

 CITTÀ DI GIUSSANO	PROV. di Monza e Brianza	sigla C.C.	numero 62	data 20/12/2021
<p>Oggetto: APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) - SEZIONE STRATEGICA 2019/2024 - SEZIONE OPERATIVA 2022/2024 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024</p>				

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno **duemilaventuno** il giorno **venti** del mese di **Dicembre** alle ore **21:10** nella sede comunale, previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e nei termini di legge, si è riunito il **CONSIGLIO COMUNALE**, in sessione ordinaria e seduta pubblica di prima convocazione.

	Nominativo	P	A		Nominativo	P	A
1	CITTERIO MARCO	P		10	DELLA BONA LUIGI		A
2	ASCARI SILVIA	P		11	MAURI LETIZIA	P	
3	BALLABIO UMBERTO	P		12	NESPOLI DONATELLA	P	
4	BINDA FEDERICO		A	13	STAGNO LUIGI		A
5	BOFFI VALERIA	P		14	TAGLIABUE STEFANO	P	
6	BOTTA MATTEO	P		15	TURATI ARIANNA	P	
7	COSTANZO SABRINA	P		16	VIGANO' STEFANO		A
8	CRIPPA FABRIZIO		A	17	VILLA ROBERTO	P	
9	D'ASARO STEFANIA	P				12	5

Partecipano gli assessori: Citterio Sara, Ceppi Paola, Corigliano Adriano, Crippa Giacomo, Pozzi Felice Teresio.

Partecipa il Vice Vice Segretario **Dott. Marco Raffaele Casati** **Marco Raffaele Casati**.

Il Consigliere **Stefano Tagliabue**, assunta la presidenza ai sensi dell'art. 20 del vigente Statuto Comunale e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al punto 1 dell'o.d.g.

Si dà atto che alle ore 21.15 è entrato in aula il consigliere Stagno presenti n. 13

Il Presidente cede la parola al Sindaco e all'Assessore al Bilancio, Finanza e Tributi, Partecipate, Commercio, Attività Produttive e Lavoro Paola Ceppi per l'illustrazione dell'argomento avente ad oggetto "Approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) - Sezione strategica 2019/2024 - Sezione operativa 2022/2024 e del Bilancio di Previsione 2022/2024" (cfr. la registrazione trascritta e depositata agli atti dell'Ufficio Segreteria). Al termine della presentazione viene aperta la fase di richiesta di chiarimenti da parte dei consiglieri comunali (cfr. la registrazione trascritta e depositata agli atti dell'Ufficio Segreteria).

Vengono quindi esaminate le richieste di chiarimenti presentate da alcuni consiglieri e fornite le relative risposte da parte del Sindaco e dei competenti assessori.

Il Presidente, conclusa la fase delle richieste ed esame di chiarimenti, prosegue nella trattazione dell'argomento dando atto che:

- entro il termine stabilito del 13 dicembre 2021 - ore 12.00 sono pervenuti al protocollo dell'Ente n. 7 emendamenti alla proposta in esame, così suddivisi:

- ✓ n. 1 emendamento: proposto dal Presidente del Consiglio Comunale Tagliabue;
- ✓ n. 2 emendamenti: proposti unicamente dal consigliere comunale Stefano Viganò (capogruppo "Servire Giussano");
- ✓ n. 4 emendamenti: proposti dal consigliere comunale Stefano Viganò (capogruppo "Servire Giussano"), con ulteriore firmatario il consigliere comunale Matteo Botta (capogruppo "Partito Democratico");

- in merito agli emendamenti presentati è stato acquisito in data 17 dicembre 2021 il parere del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (allegato "O").

Il Presidente dà atto che, essendo assente il consigliere Viganò, i due emendamenti firmati unicamente dallo stesso, n.ri 2 e 3 (Prot. 33097/2021) non verranno trattati.

Si procede quindi, seguendo l'ordine di presentazione al Protocollo dell'Ente, all'esame degli emendamenti proposti.

Emendamento n.1 (Prot. n.32381/2021): il Presidente del Consiglio Comunale procede all'illustrazione dell'emendamento e l'Assessore Ceppi dà lettura dei pareri espressi dai Dirigenti; seguono le richieste di chiarimenti e le relative risposte e la successiva votazione, che riporta il seguente esito:

- consiglieri presenti n.13
- voti favorevoli n.10
- voti contrari n.//
- consiglieri astenuti n. 3 Botta, D'Asaro (PD) - Stagno (Movimento 5 Stelle)

L'emendamento è accolto.

Successivamente il consigliere Botta dichiara di ritirare gli emendamenti n.ri 5 e 7 (Prot. 33097/2021) in considerazione dei pareri tecnico e contabile contrari espressi in merito.

Si procede pertanto all'esame e successiva votazione dei restanti emendamenti sottoscritti dai consiglieri Viganò e Botta e illustrati da quest'ultimo, che vengono allegati al presente atto sotto la lettera "N", unitamente ai relativi pareri di regolarità tecnica e contabile ed al parere di conformità all'azione amministrativa, come segue.

Emendamento n. 4 (Prot. 33097/2021): l'Assessore Ceppi dà lettura dei pareri espressi dai Dirigenti; seguono le richieste di chiarimenti e le relative risposte e la successiva votazione, che riporta il seguente esito:

- consiglieri presenti n.13
- voti favorevoli n. 3
- voti contrari n. 10 Ascari, Mauri, Turati (Forza Italia)
Citterio, Ballabio, Boffi, Costanzo, Nespoli,
Tagliabue, Villa (Lega Nord)
- consiglieri astenuti n.//

L'emendamento è respinto.

Alle ore 23.05 esce dall'aula il Sindaco presenti n.12

Emendamento n. 6 (Prot. 33097/2021): l'Assessore Ceppi dà lettura dei pareri espressi dai Dirigenti; seguono le richieste di chiarimenti e le relative risposte e la successiva votazione, che riporta il seguente esito:

- consiglieri presenti n.12
- voti favorevoli n. 3
- voti contrari n. 9 Ascari, Mauri, Turati (Forza Italia)
Ballabio, Boffi, Costanzo, Nespoli,
Tagliabue, Villa (Lega Nord)
- consiglieri astenuti n.//

L'emendamento è respinto.

Esaurita la trattazione degli emendamenti proposti, il Presidente dichiara quindi di procedere alla discussione conclusiva e successiva votazione finale nel merito.

Chiusa la discussione

IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamato il testo integrale della discussione, come risulta dalla registrazione trascritta e depositata agli atti.

Visti e richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- articolo 151, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze”*;
- articolo 170, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione”*;
- articolo 174, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale *“Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo*

esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità"

- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n.118 che ha introdotto specifiche disposizioni in materia di *"armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi;*
- il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 che prevede, tra gli strumenti di programmazione, la redazione del Documento unico di Programmazione (DUP) quale *"strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli Enti locali"*.

Preso atto che la Commissione ARCONET, attraverso la Faq n. 10 del 22 ottobre 2015 pubblicata sul sito della commissione, ha fornito specifiche istruzioni in merito all'approvazione del DUP e dell'eventuale nota di aggiornamento al documento, di seguito evidenziate: *"Con riferimento al procedimento di approvazione del DUP e della relativa nota di aggiornamento, dal vigente quadro normativo risulta l'assenza di un termine per la deliberazione concernente il DUP, al fine di lasciare agli enti autonomia nell'esercizio della funzione di programmazione e di indirizzo politico, fermo restando che il Consiglio deve assumere "le conseguenti deliberazioni"... La deliberazione consiliare concernente il DUP non è un adempimento facoltativo, anche se non è prevista alcuna sanzione. La nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato. In caso di rinvio del termine di presentazione del DUP, la specifica disciplina concernente i documenti di programmazione integrati nel DUP deve essere rispettata"*.

Vista e richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 182 del 18 novembre 2021 con la quale è stato adottato lo schema di DUP Sezione Strategica 2019/2024 - Sezione Operativa 2022/2024, unitamente allo schema del bilancio di previsione 2022/2024.

Visto ed esaminato il Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione Strategica 2019/2024 - Sezione Operativa 2022/2024 nel documento allegato sub "B" al presente provvedimento e dato atto che in merito è stato acquisito il parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, nel documento allegato sub "C" al presente atto quale parte integrante e sostanziale.

Ritenuto doversi precisare che:

- l'orizzonte temporale della Sezione Strategica prevista nel DUP si riferisce al mandato amministrativo 2019/2024, le cui linee programmatiche sono state approvate dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 33 del 24 luglio 2019;
- ai sensi del punto 8.4 del principio contabile della programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011, si considerano approvati in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:
 - a) il Programma triennale 2022/2024 ed elenco annuale 2022 dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D. Lgs. n.50/2016 e regolato con D.M. 16/01/2018 n.14, già adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 180 del 18/11/2021 e pubblicato ai sensi dell'articolo 5, comma 5 del Decreto 16 gennaio 2018, n.14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;
 - b) il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58, comma 1 D.L. n.112/2008 convertito in Legge n. 133/2008;
 - c) il Programma biennale 2022/2023 di forniture e servizi di cui all'art. 21, comma 6 D. Lgs. n. 50/2016, regolato con D.M. 16/01/2018 n.14;
 - d) la Programmazione triennale del fabbisogno del personale di cui all'art. 6, comma 4 del D. Lgs. n.165/2001;

- e) la Programmazione triennale 2022/2024 degli Incarichi di collaborazione autonoma ai sensi dell'art. 3, comma 55 L. n.244/2007.

Visto ed esaminato, altresì, il bilancio di previsione 2022/2024, Allegato "D" quale parte integrante e sostanziale al presente atto, predisposto secondo i modelli previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, il cui schema è stato approvato dalla giunta comunale con deliberazione n. 182 del 18 novembre 2021, contestualmente al DUP 2022/2024.

Precisato che, con riferimento al bilancio di previsione 2022/2024:

- gli stanziamenti complessivi, in termini di competenza e per ciascuna delle annualità considerate, garantiscono il pareggio finanziario complessivo ed il rispetto degli ulteriori equilibri previsti dalla normativa vigente;
- ai sensi dell'articolo 162, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 sono previsti gli stanziamenti di cassa per il primo esercizio di bilancio, che costituiranno limite ai pagamenti di spesa;
- l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità è effettuato, per ciascuna delle annualità 2022/2023/2024, in ottemperanza a quanto stabilito dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (punto 3.3), negli importi di cui agli appositi prospetti allegati al bilancio di previsione e come da dettaglio rappresentato nella nota integrativa al bilancio di previsione;
- il fondo di riserva è iscritto nel rispetto dell'art. 166, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- con riferimento alle previsioni di entrata e di spesa, l'art. 165 del D. Lgs. n. 267/2000 "*struttura del bilancio*" prevede, al comma 2 la classificazione delle previsioni di entrata in Titoli e Tipologie ed al comma 4 la classificazione delle previsioni di spesa in Missioni e Programmi;
- ai sensi dell'art. 164, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 l'unità di voto del bilancio per l'entrata è la tipologia e per la spesa è il programma, articolato in titoli;
- il fondo di cassa finale presunto è pari ad Euro 8.431.590,88 nel rispetto dell'articolo 162, comma 6 del D. Lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale il fondo di cassa finale deve essere non negativo.

Riscontrato che:

- il bilancio di previsione di cui al documento allegato "D" contempla i prospetti previsti dall'art.11, comma 3, lett. a), b), c), d), e), f) del D. Lgs. n. 118/2011;
- non si producono gli allegati di cui al D.M. 1/08/2019 relativi alla scomposizione dell'avanzo presunto 2021 in quote vincolate, accantonate e destinate (prospetti a1, a/2, a/3), in quanto nel bilancio di previsione in corso di approvazione non vengono impiegate quote di avanzo, nel rispetto di quanto previsto dai punti 9.7.1, 9.7.2, 9.7.3 del principio contabile della programmazione allegato al D. Lgs. n. 118/2011;
- nella nota integrativa al bilancio di previsione 2022/2024 di cui all'allegato "E" vengono indicati i siti internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato 2020 del Comune di Giussano, nonché dei bilanci dell'esercizio 2020 dei soggetti considerati nel gruppo "Amministrazione pubblica", ai sensi dell'articolo 172, comma 1 lettera a) del D. Lgs. n. 267/2000.

Considerato che:

- ai sensi dell'art. 3, comma 55, della L. n. 244/2007, così come modificato dall'art. 46 del D.L. 25/06/2008 n.112, gli incarichi individuali di collaborazione autonoma a soggetti esterni sono contemplati nell'allegato 3 al DUP 2022/2024, nel rispetto del limite di cui all'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010;

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 173 in data 4 novembre 2021 si è provveduto ad approvare la destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni amministrative al Codice della Strada di cui agli articoli 142 e 208, comma 4 del D. Lgs. n.285/1992;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 174 del 4 novembre 2021 si è proceduto alla determinazione del tasso di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale di cui al D.M. 31/12/1983, pari al 56,58%;
- il Comune di Giussano non è titolare di contratti relativi a strumenti finanziari derivati e pertanto non sussiste l'obbligo di allegare al bilancio di previsione la nota informativa di cui all'art. 3, comma 8, delle L. 22/12/2008 n. 203;
- viene assicurato il rispetto del limite di indebitamento previsto dall'art. 204, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, in base al quale gli interessi passivi per mutui già contratti non possono superare il limite del 10% delle entrate correnti accertate nell'ultimo rendiconto approvato.

Evidenziato che con precedente Deliberazione consiliare n. 48 del 29/11/2021 si è provveduto alla “Verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n. 267/2000”.

Richiamato l'articolo 1, comma 169 della Legge 296/2006 ai sensi del quale *“Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno”*.

Considerato che gli stanziamenti delle entrate tributarie iscritti nello schema del bilancio di previsione 2022/2024 sono stati quantificati sulla base delle seguenti deliberazioni:

- *Addizionale comunale IRPEF* - deliberazione C.C. n. 55 del 13/12/2021;
- *IMU* - deliberazione C.C. n. 54 del 13/12/2021;
- *TARI*: Deliberazione C.C. n. 24 del 28/06/2021, in attesa della definizione delle nuove tariffe ai sensi dell'articolo 1, comma 169 della Legge 296/2006.

Dato atto che sono state espletate tutte le fasi procedurali previste dal vigente regolamento di contabilità, accertato che:

- gli atti contabili sono stati consegnati ai consiglieri comunali con nota Prot. n. 31820 in data 29 novembre 2021, debitamente notificata in ottemperanza a quanto previsto dal vigente Regolamento di contabilità (art. 8);
- copia degli atti contabili suddetti è stata depositata a disposizione dei consiglieri entro i termini previsti dal regolamento di contabilità, con riferimento a quanto previsto dall'art. 174, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000;
- ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n. 267/2000 l'organo di revisione economico-finanziaria ha espresso il proprio parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2022-2024, nel documento allegato “F” quale parte integrante e sostanziale al presente atto.

Rilevato che sussistono tutti i requisiti di legge per procedere all'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024, nell'elaborato allegato “D” quale parte integrante e sostanziale al presente atto.

Considerato che, ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. n. 267/2000, al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti:

- a. *elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del Rendiconto della gestione 2020 e del bilancio consolidato 2020 del Comune di Giussano nonché dei rendiconti e dei bilanci consolidati 2020 dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio contabile applicato del bilancio consolidato allegato al D. Lgs. n. 118/2011 (Allegato "G");*
- b. *Deliberazione C.C. n. 48 in data 29/11/2021 relativa alla "Verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi delle L. n. 167/1962, n. 865/1971 e n. 457/1978" (Allegato "I");*
- c. *Deliberazione C.C. n. 55 del 13/12/2021 avente ad oggetto: "Addizionale comunale irpef - determinazione aliquota per l'anno 2022" (Allegato "J");*
- d. *Deliberazione C.C. n. 54 del 13/12/2021 avente ad oggetto: "Imposta municipale propria (IMU) di cui alla legge 160 del 27/12/2019: determinazione aliquote e detrazioni - anno 2022", (Allegato "K");*
- e. *Deliberazione G.C. n. 174 del 4 novembre 2021 avente ad oggetto: "Servizi pubblici a domanda individuale - Definizione della misura percentuale dei costi complessivi finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrata specificatamente destinate" (Allegato "L");*
- f. *Deliberazione G.C. n. 198 del 16/12/2021 avente ad oggetto: "Canone patrimoniale di concessione, occupazione di suolo pubblico, autorizzazione/esposizione pubblicitaria e di occupazione di aree di mercato - approvazione tariffe anno 2022" (Allegato M).*

Dato atto che la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale è contemplata quale allegato sub G) all'interno dell'elaborato del bilancio di previsione 2022/2024, come previsto dall'articolo 6, comma 1, lettera x) del decreto 1 agosto 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Preso atto, altresì, che ai sensi dell'articolo 18 bis, comma 3 del D. Lgs. n. 118/2011 gli enti locali allegano al bilancio di previsione un piano di indicatori denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", secondo lo schema definito ed adottato con decreto del Ministero dell'Interno del 23 dicembre 2015, allegato alla presente deliberazione (allegato "H").

Visto l'art. 1, comma 821, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 che dispone che *"gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*.

Visto l'art. 1, comma 823, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 che dispone che *"a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123"*.

Dato atto che il bilancio di previsione finanziario in corso di approvazione è coerente con i vincoli vigenti di finanza pubblica.

Dato atto che il bilancio di previsione 2022/2024 è stato sottoposto all'esame della Commissione bilancio, finanze e tributi nella seduta del 10 dicembre 2021.

Visto l'art. 22 del vigente statuto comunale, nonché il vigente Regolamento di contabilità.

Attesa la propria competenza in merito, ai sensi dell'art. 42 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, D. Lgs. n. 267/2000.

Acquisito sulla relativa pratica, in attuazione dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 il parere dichiarante la regolarità tecnica e contabile da parte del Dirigente del Settore Economico Finanziario, nonché l'esito della verifica di conformità dell'azione amministrativa da parte del Segretario Generale di cui all'allegato "A" al presente atto quale parte integrante e sostanziale.

Alle ore 23.10 escono dall'aula i consiglieri Botta e D'Asaro e rientra il Sindaco. . . presenti n. 11

Effettuata la votazione in merito alla proposta di deliberazione avente ad oggetto "*Esame ed approvazione del DUP - Sezione Strategica 2019/2024 - Sezione Operativa 2022/2024 e del bilancio di previsione 2022/2024*", nel testo così come emendato a seguito dell'accoglimento dell'emendamento n.1, alla presenza di numero 11 consiglieri, che ha riportato il seguente esito:

- voti favorevoli	n. 10
- voti contrari	n. //
- consiglieri astenuti	n. 1 Stagno (Movimento 5 Stelle)

In conseguenza delle votazioni che precedono, rese in forma palese, per alzata di mano

D E L I B E R A

per le motivazioni in premessa esposte di:

1. approvare il Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione Strategica 2019/2024 - Sezione Operativa 2022/2024, nel documento allegato "B" alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, dandosi atto che l'orizzonte temporale della Sezione Strategica coincide con l'orizzonte temporale dell'attuale mandato amministrativo, le cui linee programmatiche sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 24 luglio 2019;
2. darsi atto che in merito al DUP 2022/2024 è stato acquisito il parere favorevole da parte del Collegio dei revisori, come da documento allegato C);
3. darsi atto che, ai sensi del punto 8.2 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 con l'approvazione del DUP - Sezione Operativa 2022/2024, risultano altresì approvati, senza necessità di ulteriori deliberazioni:
 - a) il Programma Triennale ed Elenco Annuale dei Lavori Pubblici di cui all'art. 21 D. Lgs. n. 50/2016 e regolato con D.M. 16/01/2018 n.14 (Allegato 1 al DUP 2022/2024), già adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 180 del 18/11/2021 e debitamente pubblicato ai sensi dell'articolo 5, comma 5 del Decreto 16 gennaio 2018, n.14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;
 - b) il Piano delle Alienazioni e Valorizzazione Immobiliari di cui all'art. 58, comma 1 D.L. n.112/2008 convertito in L. n.133/2008 (Parte 2 lettera c) Sezione Operativa D.U.P. 2022/2024);
 - c) il Programma Biennale 2022/2023 di Forniture e Servizi di cui all'art. 21 D. Lgs. n. 50/2016 e regolato con D.M. 16/01/2018 n. 14 (Allegato 2. DUP);
 - d) il Programma Triennale del Fabbisogno del Personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n.165/2001 (Parte 2, lettera b Sezione Operativa DUP);

e) il Programma Triennale degli Incarichi a professionisti esterni ai sensi dell'art. 3, comma 55 L. 244/2007 (Allegato 3 DUP);

4. approvare il bilancio di previsione 2022/2024, redatto in termini di competenza e di cassa per l'anno 2022 e in termini di sola competenza per gli anni 2023 e 2024, nel testo così come emendato, articolato negli elaborati di cui al documento allegato "D", che presenta le seguenti risultanze finali:

		CASSA		COMPETENZA	
Titolo	ENTRATA	ANNO 2022	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
	Saldo di cassa iniziale presunto	€ 10.673.705,04			
	F.P.V. di parte corrente	€ 0,00	€ 181.890,00	€ 165.320,00	€ 165.320,00
	F.P.V. di parte capitale	€ 0,00	€ 790.735,21	€ 1.650.334,00	€ 0,00
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 16.416.458,71	€ 13.740.200,00	€ 13.592.200,00	€ 13.685.200,00
II	Trasferimenti correnti	€ 2.715.751,81	€ 2.241.350,00	€ 1.994.450,00	€ 1.994.450,00
III	Entrate extratributarie	€ 4.455.488,64	€ 4.134.300,00	€ 4.145.300,00	€ 4.146.300,00
	Totale entrate correnti	€ 23.587.699,16	€ 20.115.850,00	€ 19.731.950,00	€ 19.825.950,00
IV	Entrate in conto capitale	€ 4.746.646,09	€ 3.470.364,00	€ 1.276.346,00	€ 1.094.887,00
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VI	Accensione di prestiti		€ 1.640.334,00	€ 0,00	€ 0,00
	Totale entrate per investimenti	€ 4.746.646,09	€ 5.110.698,00	€ 1.276.346,00	€ 1.094.887,00
VII	Anticipazioni da istituto Tesoreria	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.372.701,95	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATA	€ 44.380.752,24	€ 31.322.173,21	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00
		CASSA		COMPETENZA	
Titolo	SPESA	ANNO 2022	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
I	Spese correnti	€ 23.278.110,04	€ 19.438.473,00	€ 19.146.579,00	€ 18.989.472,00
II	Spese in conto capitale	€ 6.440.772,66	€ 6.133.933,21	€ 3.310.680,00	€ 1.715.887,00
III	Spese per incrementi attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV	Rimborso prestiti	€ 626.767,00	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
V	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere / Cassiere	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
VII	Uscite servizi per conto terzi e partite di giro	€ 3.527.564,22	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	TOTALE GENERALE SPESA	€ 35.873.213,92	€ 31.322.173,21	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00

5. approvare i prospetti previsti dall'art. 11, comma 3 lett. a), b), c), d), e), f) del D. Lgs. n. 118/2011, contemplati nel documento allegato "D" alla presente deliberazione;
6. prendere atto che, come previsto dall'art. 11, comma 3 lettere g. h. del D.Lgs.118/2011, al bilancio di previsione 2022/2024 sono allegati, quale parte integrante e sostanziale:
- la Nota Integrativa (Allegato "E");
 - il parere favorevole rilasciato dal collegio dei revisori (Allegato "F");
7. prendere atto, altresì, che ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. n. 267/2000 costituiscono allegati al bilancio di previsione 2022/2024 i seguenti ulteriori documenti:

- a. elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione 2020 e del bilancio consolidato 2020 del Comune di Giussano nonché dei rendiconti e dei bilanci consolidati 2020 dei soggetti considerati nel gruppo “amministrazione pubblica” di cui al principio contabile applicato del bilancio consolidato allegato al D. Lgs. n. 118/2011, contemplato all’interno dell’elaborato allegato “E” Nota integrativa al bilancio di previsione 2022/2024 (Allegato “G”);
 - b. Deliberazione C.C. n. 48 in data 29/11/2021 relativa alla *“Verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi delle L. n. 167/1962, n. 865/1971 e n. 457/1978”* (Allegato “I”);
 - c. Deliberazione C.C. n. 55 del 13/12/2021 avente ad oggetto: *“Addizionale comunale Irpef - determinazione aliquota per l'anno 2022”* (Allegato “J”);
 - d. Deliberazione C.C. n. 54 del 13/12/2021 avente ad oggetto: *“Imposta municipale propria (IMU) di cui alla legge 160 del 27/12/2019: determinazione aliquote e detrazioni - anno 2022”*, (Allegato “K”);
 - e. Deliberazione G.C. n. 174 del 4/11/2021 avente ad oggetto: *“Servizi pubblici a domanda individuale - Definizione della misura percentuale dei costi complessivi finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrata specificatamente destinate”* (Allegato “L”);
 - f. Deliberazione G.C. n. 198 del 16/12/2021 avente ad oggetto: *“Canone patrimoniale di concessione, occupazione di suolo pubblico, autorizzazione/esposizione pubblicitaria e di occupazione di aree di mercato - approvazione tariffe anno 2022”* (Allegato M);
8. prendere atto che la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale è contemplata quale allegato sub G) all’interno dell’elaborato del bilancio di previsione 2022/2024, come previsto dall’articolo 6, comma 1, lettera x) del decreto 1 agosto 2019 del Ministero dell’Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell’Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri;
9. darsi atto, altresì, che alla presente deliberazione viene allegato il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, sulla base dello schema definito dal Decreto del Ministero dell’Interno del 23 dicembre 2015, così come previsto dall’articolo 18 bis, comma 3 del D. Lgs. n.118/2011, nel documento allegato “H” quale parte integrante e sostanziale.

Effettuata inoltre la votazione in merito alla immediata eseguibilità della presente deliberazione, ai sensi dell’art. 134, 4° comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, in presenza di n. 11 consiglieri, che ha riportato il seguente esito:

- voti favorevoli	n. 10
- voti contrari	n. //
- consiglieri astenuti	n. 1 Stagno (Movimento 5 Stelle)

In conseguenza della votazione che precede, resa in forma palese e per alzata di mano

D E L I B E R A

dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell’articolo 134 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, al fine di dare corso tempestivamente ai successivi adempimenti necessari per la programmazione e gestione dell’esercizio finanziario 2022.

Allegati:

- A) Pareri
- B) D.U.P. Sezione Strategica 2019/2024 - Sezione Operativa 2022/2024
- C) Parere Collegio Revisori in merito al D.U.P. 2022/2024
- D) Bilancio di previsione 2022/2024

- E) Nota integrativa al bilancio di previsione 2022/2024
- F) Parere dell'Organo di Revisione in merito al bilancio di previsione 2022/2024
- G) Elenco degli indirizzi internet, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lett. a) D. Lgs. n. 267/2000
- H) Piano degli indicatori bilancio di previsione 2022/2024
- I) Delibera CC n. 48 del 29/11/2021 relativa alla quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 267/2000
- J) Delibera CC n. 55 del 13/12/2021 concernente la determinazione delle aliquote dell'Addizionale comunale IRPEF per l'anno 2022, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lett.c) del D. Lgs. n. 267/2000
- K) Delibera CC n. 54 del 13/12/2021 concernente la determinazione delle aliquote dell'IMU per l'anno 2022, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lett. c) del D. Lgs. n. 267/2000
- L) Delibera GC n. 174 del 4/11/2021 avente ad oggetto:“Servizi pubblici a domanda individuale - Definizione della misura percentuale dei costi complessivi finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate”, ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 267/2000
- M) Delibera GC n. 198 del 16/12/2021 avente ad oggetto: “Canone patrimoniale di concessione, occupazione di suolo pubblico, autorizzazione/esposizione pubblicitaria e di occupazione di aree di mercato - approvazione tariffe anno 2022”
- N) Emendamenti n.1-4-6 con relativi pareri
- O) Parere Revisori su emendamenti

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente

IL Presidente del Consiglio

Stefano Tagliabue

IL VICE SEGRETARIO

Dott. Marco Raffaele Casati
Marco Raffaele Casati



COMUNE DI GIUSSANO
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

20833 - Piazzale Aldo Moro, 1 - tel. 0362.358.1
C.F. 01063800153 - P.I. 00703060962 - sito: www.comune.giussano.mb.it

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

(D. Lgs. n. 118/2011 e art. 170 D. Lgs. n. 267/2000)

SEZIONE STRATEGICA 2019 / 2024
SEZIONE OPERATIVA 2022 / 2024

Giussano, novembre 2021

INDICE

PREMESSA	pag. 4
 SEZIONE STRATEGICA	
A) Analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente	pag. 5
A.1 Obiettivi nazionali e regionali	
A.1.1 - Scenario economico nazionale desunto dal DEF	pag. 4-6
A.1.2 - Quadro di riferimento regionale	pag. 6-7
A.1.3 - Quadro della finanza locale	pag. 7-9
A.2 Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di Servizi Pubblici Locali	
A.2.1 - Caratteristiche generali della popolazione	pag. 9-10
A.2.2 - Caratteristiche generali del territorio	pag. 10
A.2.3 - Strutture e attrezzature	pag. 11
A.2.4 - Economia insediata	pag. 12-13
A.3 Parametri economici	pag. 13-15
B) Analisi strategica delle condizioni interne dell'Ente	
B.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	pag. 15-18
B.1.1 - Organismi partecipati	pag. 18-21
B.2 Sezione investimenti - Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi	
B.2.1 - Programmi e progetti di investimento e realizzazione di opere pubbliche	
- Le nuove opere da realizzare	pag. 21-25
B.2.2 - Programmi e progetti di investimento in corso e non ancora conclusi	
- Impegni pluriennali assunti	pag. 26-27 pag. 27-28
B.2.3 - Tributi e tariffe dei servizi pubblici	pag. 28-36
B.2.4 - Analisi della spesa corrente per Missioni	pag. 36-37
B.2.5 - Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento programmi	pag. 37-38
B.2.6 - Gestione del patrimonio	pag. 38-39
B.2.7 - Reperimento e impiego risorse straordinarie c/capitale	pag. 39-40
B.2.8 - Indebitamento	pag. 41-42
B.2.9 - Equilibri correnti, generali e di cassa	pag. 42-43
B.3 Disponibilità e gestione delle risorse umane	pag. 44-46
B.4 Vincoli di finanza pubblica	pag. 46-47
C) Individuazione degli obiettivi strategici da perseguire entro fine mandato	
C.1 Obiettivi Strategici dell'Ente	pag. 47-48
D) Modalità di rendicontazione di fine mandato	pag. 48

SEZIONE OPERATIVA

Premessa	pag. 49
Parte 1	
A) Indicazione indirizzi organismi “gruppo amministrazione pubblica”	pag. 50
B) Valutazione generale mezzi finanziari	pag. 50-51
C) Indirizzi in materia di tributi e tariffe sui servizi	pag. 52-53
D) Indirizzi in materia di indebitamento per finanziamento investimenti	pag. 53
E) Quadro generale degli impieghi per Missioni	pag. 53-57
F) Definizione degli obiettivi operativi	pag. 58
G) Valutazione situazione economico-finanziaria organismi gestionali esterni	pag. 58-61
Parte 2	
A) Programmazione lavori pubblici	pag. 61
B) Programmazione Personale dipendente	pag. 61
C) Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali	pag. 62
D) Strumenti di programmazione ulteriori	pag. 62

ALLEGATI

1. Programma triennale dei lavori pubblici 2022/2024
2. Programma biennale per l’acquisto di beni e servizi 2022/2023
3. Programmazione incarichi a professionisti esterni triennio 2022/2024
4. Sezione Strategica: obiettivi strategici per Missione
5. Sezione Operativa: obiettivi strategici ed operativi per Missione e Programmi

PREMESSA

L'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000 "Principi generali", così come modificato dall'art. 74 del D. Lgs. n. 118/2011, introdotto dal D. Lgs. n. 126 del 2014, prevede che "Gli Enti Locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento Unico di Programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale".

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è quindi:

- lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (Se.S) e la Sezione Operativa (Se.O).

La Sezione Strategica (Se.S) ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quella del mandato amministrativo (attualmente 2019/2024). Nella Sezione Strategica si sviluppano e si aggiornano, con cadenza annuale, le linee programmatiche di mandato e si individuano, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente, adattando il programma originario, definito nel momento di insediamento dell'amministrazione alle mutate esigenze temporali.

La Sezione Operativa (Se.O) ha una durata pari a quella del bilancio di previsione e permette di dare concreta operatività alle decisioni strategiche dell'ente, identificando gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma e individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per darvi attuazione.

Il mandato dell'attuale amministrazione è iniziato con la proclamazione del Sindaco avvenuta in data 28 maggio 2019, a seguito delle elezioni del 26 maggio 2019. Le linee programmatiche del mandato amministrativo 2019/2024 sono state presentate ed approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 33 del 24 luglio 2019.

SEZIONE STRATEGICA

A) Analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente

A.1 Obiettivi nazionali e regionali

A.1.1 - Scenario economico nazionale desunto dal Documento di Economia e Finanza (DEF)

Il Documento di economia e finanza (DEF), previsto dalla Legge 7 aprile 2011 n. 39, viene presentato alle Camere entro il mese di aprile di ogni anno. E' il principale strumento della programmazione economico-finanziaria in quanto indica la strategia economica e di finanza pubblica nel medio termine. Viene proposto dal Governo e approvato dal Parlamento.

Si compone di due sezioni (I^ Programma di Stabilità dell'Italia e II^ Analisi e tendenze della finanza pubblica) e di alcuni allegati.

Il Documento di Economia e Finanza 2021 (DEF) è stato deliberato dal Consiglio dei Ministri in data 15 aprile 2021 e aggiornato con Nota deliberata dallo stesso organo in data 29 settembre 2021.

Di seguito si riporta la Premessa alla NADEF 2021 approvato.

"La situazione sanitaria ed economica è nettamente migliorata negli ultimi mesi. Nel nostro Paese, ciò è avvenuto grazie a misure preventive ben calibrate, al grande sforzo del personale sanitario, alla consapevole disciplina dimostrata dai cittadini, alle misure di sostegno economico attuate dal Governo e, in misura crescente, all'avanzamento della campagna di vaccinazione contro il Covid-19. L'obiettivo che il Governo si è dato di vaccinare l'80 per cento della popolazione sopra ai dodici anni con doppia dose sarà conseguito nei prossimi giorni; oltre

l'83 per cento degli italiani over 12 ha già ricevuto almeno una dose vaccinale e a più del 6 per cento degli individui fragili è già stata somministrata una terza inoculazione di richiamo. A inizio estate si è assistito ad una ripresa dei contagi da Covid-19, anche per via della diffusione della variante Delta del SARS-Cov-2, più contagiosa. Tuttavia, nel mese di settembre la 'quarta ondata' dell'epidemia ha rallentato, e gli ultimi dati indicano meno di 40 contagi alla settimana per 100 mila abitanti. Buone notizie sono anche giunte dai dati economici: la crescita del PIL reale nel primo semestre dell'anno in corso ha oltrepassato le previsioni e gli indicatori più aggiornati fanno ritenere che il terzo trimestre registrerà un altro balzo in avanti del prodotto. Pur ipotizzando un fisiologico rallentamento della crescita negli ultimi tre mesi dell'anno, la previsione annuale di aumento del PIL sale al 6,0 per cento, dal 4,5 per cento ipotizzato nel DEF in aprile. Le prospettive di ulteriore recupero del PIL nei prossimi trimestri sono legate in primo luogo all'evoluzione della pandemia e della domanda mondiale, ma saranno anche influenzate dalle carenze di materiali e componenti e dai forti aumenti dei prezzi dell'energia registrati negli ultimi mesi, fattori che impattano anche sui costi di produzione delle imprese e possono ostacolarne i piani di produzione. L'elevata circolazione del coronavirus a livello mondiale e i bassi tassi di vaccinazione in Africa ed altre aree geografiche potrebbero favorire l'emergere di varianti più contagiose o capaci di evadere gli attuali vaccini. Inoltre, la fragilità del settore immobiliare e le conseguenti tensioni finanziarie in Cina potrebbero avere ripercussioni sull'economia mondiale. Pur riconoscendo questi rischi, la visione che ispira le nuove previsioni macroeconomiche del Governo per il 2022-2024, qui presentate, è positiva. L'andamento dei contagi e degli indicatori di pressione sul sistema ospedaliero italiano sarà costantemente monitorato e si valuteranno attentamente gli effetti sui contagi dell'avvio dell'anno scolastico e del prossimo ritorno al lavoro in presenza nel settore pubblico. Vi è tuttavia una concreta possibilità di recuperare gradualmente normali livelli di apertura nelle attività sociali, culturali e sportive, il che contribuirà a raggiungere il livello di PIL trimestrale precrisi entro la metà del prossimo anno. Conseguita questa prima tappa, comincerà la fase di vera e propria espansione economica, che porterà la crescita del PIL e dell'occupazione nettamente al di sopra dei ritmi registrati nell'ultimo decennio. L'espansione dell'economia italiana nei prossimi anni sarà sospinta da favorevoli condizioni monetarie e finanziarie, dal ritrovato ottimismo delle imprese e dei consumatori e dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che rappresenta un'occasione inedita per rilanciare il nostro Paese all'insegna della sostenibilità ambientale e sociale. Dopo l'approvazione del PNRR da parte del Consiglio dell'Unione Europea (UE) a fine giugno, Governo e Parlamento hanno continuato a lavorare sul Piano a ritmo sostenuto. Ad agosto l'Italia ha ricevuto l'anticipo dall'UE su sovvenzioni e prestiti dello Strumento per la Ripresa e Resilienza (RRF). Le strutture tecniche di gestione e monitoraggio del Piano sono state formalizzate e sono ora in fase di costituzione. Alcuni obiettivi di riforma e regolamentazione concordati con la Commissione Europea sono già stati conseguiti e nei prossimi mesi si attueranno gli impegni necessari a completare la prima tappa del Piano, propedeutica all'erogazione della relativa tranche di sovvenzioni e prestiti RRF. Gli incrementi del PIL che stiamo registrando riflettono già alcuni incentivi all'innovazione e all'efficientamento energetico finanziati dal PNRR, ma non ne incorporano ancora il forte impulso agli investimenti pubblici, peraltro già in notevole crescita (quasi il 20 per cento in termini nominali nel 2020 e 16 per cento quest'anno). Grazie anche al recupero di competitività testimoniato dall'espansione del surplus commerciale del Paese, la nuova previsione tendenziale indica tassi di crescita del PIL reale pari al 4,2 per cento nel 2022, 2,6 per cento nel 2023 e 1,9 per cento nel 2024. Queste proiezioni, che sono state validate dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio, porterebbero il PIL al di sopra del trend precrisi nel 2024; dal 2025, anche grazie ai due anni rimanenti del PNRR, vi sarà una concreta opportunità di accrescere il prodotto, l'occupazione e il benessere dei cittadini italiani in misura ben superiore a quanto si sarebbe potuto immaginare prima della crisi. La revisione al rialzo della previsione di crescita reale, segnatamente per il 2021, e di incremento del deflatore del PIL ci consegna anche livelli di PIL nominale assai più elevati. L'incremento del PIL nominale previsto per quest'anno è ora del 7,6 per cento, in aumento dal 5,6 per cento del DEF. A sua volta, la maggiore crescita nominale comporta un significativo abbassamento delle previsioni di indebitamento netto (deficit) delle Amministrazioni pubbliche. Nel 2021 si stima inoltre un tiraggio delle misure straordinarie di sostegno a lavoratori, famiglie e imprese inferiore alle valutazioni originarie, tanto che la previsione di deficit scende dall'11,8 per cento del PIL nel DEF al 9,4 per cento. I

livelli di indebitamento netto previsti per i prossimi anni si abbassano anch'essi marcatamente, con una traiettoria che approda ad un deficit del 2,1 per cento nel 2024 contro una stima programmatica del 3,4 per cento nel DEF. Il più alto livello di PIL e il minor deficit fanno anche sì che il rapporto tra debito pubblico e prodotto non salga ulteriormente quest'anno, come previsto nel DEF, ma scenda invece al 153,5 per cento, dal 155,6 per cento nel 2020. Alla luce di questo migliorato quadro economico e finanziario e delle Raccomandazioni specifiche al Paese da parte del Consiglio UE, il Governo conferma l'impostazione di fondo della politica di bilancio illustrata nel DEF e su cui il Parlamento ha dato parere favorevole con le mozioni approvate il 22 aprile scorso. Ipotizzando che il grado di restrizione delle attività economiche e sociali legato al Covid-19 si vada via via riducendo, l'intonazione della politica di bilancio resterà espansiva fino a quando il PIL e l'occupazione avranno recuperato non solo la caduta, ma anche la mancata crescita rispetto al livello del 2019. In base alle proiezioni aggiornate, si può prevedere che tale condizione sarà soddisfatta a partire dal 2024. Da quell'anno in poi, la politica di bilancio dovrà essere maggiormente orientata alla riduzione del disavanzo strutturale e a ricondurre il rapporto debito/PIL al livello precrisi (134,3 per cento) entro il 2030. La strategia di consolidamento della finanza pubblica si baserà principalmente sulla crescita del PIL stimolata dagli investimenti e dalle riforme previste dal PNRR. Nel medio termine sarà altresì necessario conseguire adeguati avanzi primari. A tal fine, si punterà a moderare la dinamica della spesa pubblica corrente e ad accrescere le entrate fiscali attraverso il contrasto all'evasione. Le risorse di bilancio verranno crescentemente indirizzate verso gli investimenti e le spese per ricerca, innovazione e istruzione. In coerenza con questo approccio, la manovra della Legge di bilancio 2022-2024 punterà a conseguire una graduale ma significativa riduzione dell'indebitamento netto dal 9,4 per cento previsto per quest'anno al 3,3 per cento del PIL nel 2024. Rispetto al DEF, l'obiettivo di deficit per il 2022 scende dal 5,9 per cento del PIL al 5,6 per cento e anche i deficit previsti per i due anni successivi sono inferiori a quelli prospettati nel DEF. Il sentiero programmatico per il triennio 2022-2024 consentirà di coprire le esigenze per le 'politiche invariate' e il rinnovo di svariate misure di rilievo economico e sociale, fra cui quelle relative al sistema sanitario, al Fondo di Garanzia per le PMI, all'efficientamento energetico degli edifici e agli investimenti innovativi. Si interverrà sugli ammortizzatori sociali e sull'alleggerimento del carico fiscale. L'assegno unico universale per i figli verrà messo a regime. In confronto al quadro tendenziale, il sentiero dell'indebitamento netto programmatico è superiore di oltre un punto percentuale di PIL a partire dal 2022. Come risultato del relativo impulso fiscale, la crescita del PIL prevista nello scenario programmatico è pari al 4,7 per cento nel 2022, 2,8 per cento nel 2023 e 1,9 per cento nel 2024. Risulta anche superiore rispetto al tendenziale la crescita dell'occupazione durante il triennio e scende di conseguenza il tasso di disoccupazione. La discesa del rapporto debito/PIL sarà più graduale in confronto allo scenario tendenziale, ma significativa, giacché si passerà dal 153,5 per cento previsto per quest'anno al 146,1 per cento nel 2024. In conclusione, il presente documento prospetta uno scenario di crescita dell'economia italiana e di graduale riduzione del deficit e del debito pubblico. L'intonazione della politica di bilancio rimane espansiva nei prossimi due anni e poi diventa gradualmente più focalizzata sulla riduzione del rapporto debito/PIL. La completa realizzazione del PNRR resta la grande scommessa per i prossimi anni, in un contesto mondiale che è forse il più complesso ed articolato della storia recente. È una scommessa che l'Italia può vincere con la coesione interna, il buon governo e un forte radicamento europeo.

Daniele Franco Ministro dell'Economia e delle Finanze

A.1.2 - Quadro di riferimento regionale

Il Documento di Economia e Finanza di Regione Lombardia

Il Documento di Economia e Finanza regionale (DEFR) è il documento che annualmente aggiorna le linee programmatiche del PRS (Programma Regionale di Sviluppo) per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e quindi costituisce il riferimento per la programmazione su base triennale. Introdotto dalla normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili (Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118), il DEFR è presentato annualmente dalla Giunta Regionale al Consiglio Regionale per l'approvazione definitiva.

La normativa ad oggi vigente prevede due momenti di definizione del DEFR:

- ✓ entro giugno, deve essere predisposto e approvato il documento principale (DEFR)
- ✓ entro 30 giorni dalla nota di aggiornamento al DEF nazionale, va invece approvata la Nota di Aggiornamento al DEF regionale.

La legge di bilancio e la legge di stabilità compongono la manovra triennale di finanza regionale. Inoltre, con gli eventuali progetti di legge collegati, possono essere disposte modifiche ed integrazioni a disposizioni legislative regionali aventi riflessi sul bilancio per attuare il Documento Economico e Finanziario Regionale (DEFR).

In un'unica sessione sono approvati nell'ordine i progetti di legge collegati, il progetto di legge di stabilità e il progetto di legge di bilancio.

Il 29 giugno 2021 con DGR 4934 la Giunta Regionale ha approvato la proposta di Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2021.

Con D.G.R. n. 5439 del 29 ottobre 2021 la Giunta Regionale ha approvato la proposta di Nota di Aggiornamento al DEFR, corredata dagli allegati:

- indirizzi a enti dipendenti e società partecipate;
- indirizzi fondamentali per lo sviluppo del territorio montano;
- indirizzi fondamentali della programmazione negoziata;
- aggiornamento del Piano territoriale regionale anno 2021;
- aggiornamento dell'integrazione del PTR ai sensi della l.r. 31/14; (ex art. 22 l.r. 12/2005);
- aggiornamento al Piano Territoriale Regionale d'Area; (ex art. 22 l.r. 12/2005).

La proposta è stata inviata al Consiglio Regionale per l'approvazione con risoluzione entro la fine del 2021.

A.1.3 - Quadro della finanza locale

Nel 2020 la pandemia ha generato una crisi economica mai affrontata dalla fine della seconda guerra mondiale. In particolare hanno subito gravi perdite gli operatori che hanno dovuto sospendere o ridurre la propria attività a causa dei diversi provvedimenti normativi che si sono susseguiti con la finalità di ridurre i contagi. Il grave scenario ha generato incertezza circa le conseguenti possibili ricadute sulla finanza locale. Inoltre i comuni, al fine di sostenere il tessuto economico delle proprie comunità, hanno in molti casi attivato nuove spese con l'obiettivo di finanziare misure utili alle imprese e alle famiglie colte da queste improvvise e mai affrontate difficoltà.

Lo Stato è intervenuto nel corso del 2020 con diversi provvedimenti economici a favore degli enti locali, con l'obiettivo di assegnare trasferimenti volti a sostenere i bilanci comunali garantendo gli stessi livelli di spesa sostenuti fino all'esercizio 2019.

Fra queste misure la più significativa è certamente l'assegnazione del cosiddetto "Fondone", istituito dall'articolo 106 del D.L. 34/2020 e dall'articolo 39 del D.L. 104/2020, coincidente con un contributo complessivo di 5,1 miliardi di euro a favore degli enti locali, di cui Euro 4,2 miliardi a favore dei comuni, avente la finalità di fronteggiare le minori entrate e le maggiori spese connesse all'emergenza Covid sostenute nel 2020.

Sempre nel 2020 vi sono stati ulteriori fondi statali compensativi del minor gettito tributario ed extratributario di competenza comunale per effetto di misure di favore per i soggetti più colpiti dalla crisi economica, dei quali di seguito si evidenziano i più significativi:

- Esonzioni IMU per il settore turistico relativamente alla prima rata 2020 (Art.177 D.L. 34/2020);
- Esonero Cosap per imprese di pubblico esercizio dal 1/5/2020 al 31/12/2020 (Art.181, comma 1 D.L. 34/2020 così come modificato dal D.L. 104/2020);
- Esonero Cosap per esercizio di commercio su aree pubbliche dal 1/3/2020 al 30/04/2020 (Art.181, comma 1 bis D.L. 34/2020);
- Esonzione IMU per il settore dello spettacolo e del turismo relativamente alla seconda rata

2020 (Art. 78 D.L. 104/2020).

Anche nel 2021 sono stati assegnati contributi statali a favore dei comuni connessi all'emergenza Covid, per quanto di importo meno robusto. Il cosiddetto "Fondone" è stato replicato per il 2021 per un importo pari ad Euro 1.500 milioni, di cui Euro 1.350 milioni destinato ai comuni ai sensi dell'articolo 1, comma 822 della L. n. 178/2020 così come integrato dall'articolo 23, comma 1 del D.L.41/2021.

Nel 2021 sono state confermate anche norme di favore per i contribuenti in termini di esenzioni IMU e canone patrimoniale unico, a fronte delle quali sono stati stanziati appositi fondi compensativi a beneficio dei comuni.

Il canone unico, per le stesse fattispecie esenti da Tosap e Cosap nel 2020, è stato esentato fino al 31 dicembre 2021. Al fine di ristorare i comuni è stato previsto un fondo di 330 milioni di euro, ai sensi dell'articolo 9-bis del D.L. 137/2020 integrato con articolo 30 del D.L. 41/2021.

Per quanto riguarda l'IMU sono stati previsti ristori a fronte di diverse fattispecie esentate. Per cinema e teatri l'articolo 78 del Dl 104/2020 ha previsto l'esenzione IMU negli anni 2021 e 2022, con un ristoro di 9,2 milioni per ciascuno dei due anni. Ancora, i commi 599-604 della L. n.178/2020 hanno previsto l'esenzione della prima rata IMU 2021 per gli immobili del comparto turistico; a beneficio delle perdite di gettito ai comuni sono stati assegnati 79,1 milioni di euro. Da ultimo l'articolo 6-sexies del D.L. 41/2021 ha previsto uno stanziamento pari a 142,5 milioni per il ristoro ai Comuni del gettito relativo all'esenzione della prima rata IMU per gli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni di cui all'articolo 1, commi da 1 a 4, del medesimo decreto.

A differenza del 2020, nel 2021 l'agevolazione Tari non è stata finanziata nell'ambito del "Fondone", essendo invece stato previsto un contributo specifico ai sensi dell'articolo 6 del D.L. 73/2021 pari complessivamente a 600 milioni. Tale contributo è stato finalizzato a misure agevolative in favore delle categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle proprie attività.

Si riscontrano infine nel 2021 i seguenti contributi statali assegnati per specifiche voci di spesa:

- Organizzazione centri estivi, ai sensi dell'articolo 63 del D.L. 73/2021, per un finanziamento a favore del comparto dei comuni pari ad Euro 135.000.000;
- Misure urgenti di solidarietà alimentare e di sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche, per un importo di Euro 500.000.000 a favore del comparto dei comuni ai sensi dell'articolo 53 del D.L. 73/2021.

Il quadro della finanza locale negli esercizi 2020 e 2021 è stato pertanto influenzato in modo significativo dalle risorse straordinarie assegnate ai comuni dallo Stato al fine di mitigare gli effetti economici causati dalla diffusione del virus Covid-19, in alcuni casi in sostituzione di entrate tributarie ed extratributarie oggetto di esenzioni ed in altri casi a supporto del calo delle entrate e delle maggiori spese sostenute per effetto dell'emergenza.

La finanza locale negli anni futuri sarà certamente interessata dai fondi europei assegnati nell'ambito del PNRR. In merito alla gestione del PNRR, si dà atto che è stato approvato il D.L. 77 del 31/5/2021, sulla governance, ed il D.L. 80 del 9/6/2021, sul reclutamento di personale.

Evoluzione delle regole di finanza pubblica

Dopo molti anni nei quali sono stati posti in capo agli enti locali vincoli finanziari più o meno stringenti, con l'adozione prima del patto di stabilità e dopo del cosiddetto "pareggio di bilancio", la Legge di Bilancio 2019 ha eliminato i vincoli di finanza pubblica in capo ai comuni così come erano stati intesi negli ultimi esercizi, facendoli invece coincidere con il solo rispetto degli ordinari equilibri di bilancio disposti dal D. Lgs. n. 118/2011, autorizzando, di fatto, sia il pieno utilizzo degli avanzi di amministrazione nel solo rispetto della disciplina di cui all'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000 e di cui al principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato 4/2 al citato D. Lgs. n. 118/2011, che l'utilizzo dell'indebitamento, nel solo rispetto dell'art. 204 del D. Lgs. n. 267/2000. Pertanto, in base alla Legge di Bilancio 2019, l'Ente si

considera in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri di bilancio allegato al rendiconto, di cui agli schemi di bilancio allegati al D. Lgs. n. 118/2011. Con riferimento agli equilibri di bilancio ora da perseguire da parte dei comuni, si riscontra che a decorrere dal rendiconto 2019 vengono quantificati tre diversi risultati, di seguito evidenziati:

1. *Risultato di competenza*, corrispondente al saldo algebrico finale dei soli accertamenti ed impegni iscritti sul bilancio;
2. *Equilibrio di bilancio*, pari al risultato di competenza di cui al punto 1) oltre a fondi che, per quanto ascrivibili al medesimo esercizio finanziario oggetto di rendicontazione, non sono stati impegnati ma sono confluiti in avanzo di amministrazione vincolato e accantonato;
3. *Equilibrio complessivo*, pari all'equilibrio di bilancio di cui al punto 2) oltre alle variazioni agli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto.

A.2 Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di Servizi Pubblici Locali

A.2.1 - Caratteristiche generali della popolazione

dati al 31.12.2020

Popolazione legale al censimento 2011		24.527	
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2019)			26.158
	di cui - maschi	12.994	
	femmine	13.164	
	nuclei familiari	10.962	
	comunità/convivenze	8	
Popolazione al 1.01.2020			26.158
	Nati nell'anno	+ 198	
	Deceduti nell'anno	- 305	
Saldo naturale			- 107
	Immigrati nell'anno	+ 821	
	Emigrati nell'anno	- 812	
Saldo migratorio			+ 9
Popolazione al 31.12.2020			26.060
	di cui: maschi	12.936	
	femmine	13.124	
	In età prescolare (0/6 anni)	1.439	
	In età scuola obbligo (7/14 anni)	2.083	
	In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)	3.750	
	In età adulta (30/65 anni)	13.348	
	In età senile (oltre 65 anni)	5.440	
	Nuclei familiari	10.997	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	2016	+ 243	0,95%
	2017	+ 236	0,91%
	2018	+ 211	0,81%
	2019	+ 204	0,78%
	2020	+ 198	0,76%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	2016	- 191	0,75%

	2017	- 221	0,85%
	2018	- 219	0,84%
	2019	- 235	0,90%
	2020	- 305	1,17%

La popolazione residente per fasce di età è così suddivisa alla data del 31.12.2020:

0-5	6-10	11-14	15-19	20-24	25-29	30-59	60-64	65 e +	Totale
1.197	1.284	1.041	1.260	1.251	1.239	11.381	1.653	5.754	26.060

La *popolazione straniera* al 31.12.2020 ammonta a 1.965 unità, pari al 7,540% della popolazione residente (al 31.12.2019 il dato era al 7,325%).

Il *livello di istruzione* per titolo di studio della popolazione residente è quello risultante alla data di rilascio delle carte di identità e pertanto non rispecchia le attuali condizioni; si riportano comunque i dati come sopra risultanti: n. 1.640 (laurea); n. 6.300 (scuola superiore); n. 10.205 (media inferiore); n. 7.915 (elementare e/o senza titolo) dai quali si evidenzia un livello di istruzione medio. Si evidenzia inoltre che l'emissione della carta d'identità elettronica non prevede più l'inserimento del dato relativo alla professione svolta. Pertanto i suddetti dati sono risalenti allo scorso anno e non più aggiornati.

A.2.2 - Caratteristiche generali del territorio

TIPO DI TERRITORIO:	pre-collinare	
SUPERFICIE:	Kmq. 10,32	
ALTITUDINE:	m. 262 s.l.m.	
RISORSE IDRICHE:	Laghi	n° 1
	Fiumi e torrenti	n° 1
STRADE:	Autostrade	Km 0,00
	Statali	Km. 1,26
	Provinciali	Km. 7,9
	Comunali	Km. 31,35
	Vicinali	Km. 56,50
	Piste ciclabili	km. 8,00 in sede riservata Km. 3,56 in sede stradale promiscua
VERDE PUBBLICO:	mq/abitante 7,54	

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI:

- *Variante Generale al vigente Piano Governo del Territorio:* APPROVATA con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 28/11/2019 - pubblicazione sul BURL - serie avvisi e concorsi - n. 19 del 6 maggio 2020.
- *Piano di classificazione acustica:* APPROVATO con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 22/07/2020.
- *Programma di Fabbricazione:* SI__ NO X
- *Piano Edilizia economica popolare* SI__ NO X

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI:

- Industriali SI__ NO X
- Artigianali SI__ NO X
- Commerciali SI__ NO X

A.2.3 - Strutture e attrezzature

TIPOLOGIA	2021	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		2022	2023	2024
Asilo Nido	n. 1 posti n. 40	n. 40	n. 40	n. 40
Scuola Materna statale "Piccole Tracce"	n. 1 iscritti n. 157 a.s. 2020/2021	n. 160	n. 160	n. 160
Scuole dell'infanzia paritarie	n. 5 iscritti n. 491 a.s. 2020/2021	500	500	500
Scuole primarie statali	n. 5 plessi iscritti 1216 a.s. 2020/2021	n.1220	1220	1220
Scuole secondarie 1^ grado	n. 2 plessi iscritti n. 772 a.s. 2020/2021	n. 775	n. 775	n. 775
Scuole secondarie 2^ grado	n. 1 iscritti n.999 a.s. 2020/2021	1000	1000	1000
Strutture residenziali per anziani (gestita da R.S.A.)	n. 1 posti n. 85	n. 85	n. 85	n. 85
Centro Diurno Integrato (gestito da R.S.A.)	n. 1 posti n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
Farmacie comunali (gestita da società partecipata)	1	1	1	1
Rete fognaria in km:				
bianca	10	10	10	10
nera	2	2	2	2
mista	82	82	82	82
Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
Rete acquedotto in km	116	116	116	116
Attuazione Servizio Idrico Integrato	Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi e giardini: estensione	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20
Punti Luce Illuminazione Pubblica	n. 3080	n. 3080	n. 3080	n. 3080
Rete gas in km.	102	103	103,5	103,5
Raccolta Rifiuti in q.li	105.000	105.000	105.000	105.000
Raccolta differenziata	SI	SI	SI	SI
Esistenza piattaforma	SI	SI	SI	SI
Mezzi di trasporto:				
operativi/trasp. cose	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
motiveicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
autoveicoli	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
Centro Elaborazione Dati	SI	SI	SI	SI
Attrezzature informatiche:				
- Personal computer	n.171	n.171	n.171	n.171
Fotocopiatrici/multifunzione	n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
-Stampanti	n. 59	n. 59	n. 59	n. 59
-Fax	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
-Scanner	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Telefonia mobile/utenze voce	n. 47	n. 47	n. 47	n. 47

A.2.4 - Economia insediata

Dai dati estrapolati dall'archivio ISTAT aggiornati al censimento 2011 le imprese attive nel territorio comunale sono 2174, che occupano n. 7.476 addetti.

Le attività esercitate sono così distribuite:

ATTIVITA'	N. IMPRESE	N. ADDETTI
Agricoltura, silvicoltura e pesca	1	1
Attività manifatturiere	289	3.171
Fornitura di acqua, reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento	4	29
Costruzioni	393	836
Commercio ingrosso e dettaglio riparazione autoveicoli e motocicli	529	1.335
Trasporti e magazzinaggio	52	379
Servizi alloggio e ristorazione	79	231
Servizi di comunicazione e informazione	53	154
Attività finanziarie e assicurative	46	66
Attività immobiliari	148	138
Attività professionali, scientifiche e tecniche	293	503
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto imprese	65	240
Istruzione	5	5
Sanità e assistenza sociale	115	161
Attività artistiche, sport, intrattenimento e divertimento	16	27
Altre attività di servizi	86	200
Totale	2.174	7.476

(dato ISTAT 2011)

CLASSI DI ADDETTI	N. IMPRESE
Con 0 dipendenti	103
Con 1 dipendente	1157
Con 2 dipendenti	321
Da 3 a 5 dipendenti	345
Da 6 a 9 dipendenti	120
Da 10 a 15 dipendenti	55
Da 16 a 19 dipendenti	27
Da 20 a 49 dipendenti	28
Da 50 a 99 dipendenti	13
Da 100 a 199 dipendenti	4
Da 200 a 249 dipendenti	0
Da 250 a 499 dipendenti	1
Da 500 a 999 dipendenti	0

(dato ISTAT 2011)

Sono altresì presenti le seguenti strutture ricettive:

TIPOLOGIA	ESERCIZI	POSTI LETTO
hotel - alberghi	1	144

- Il mercato ambulante di Giussano-capoluogo (venerdì) è composto da 92 posteggi.
- Il mercato ambulante della frazione Paina (giovedì) è composto da 25 posteggi.
- Il mercato ambulante della frazione Robbiano (martedì) è composto da 15 posteggi.

A.3 Parametri economici

Parametri interni e monitoraggio dei flussi

L'analisi dello stato strutturale del Comune è effettuata attraverso una serie di indicatori finanziari che riguardano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante, la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva, il grado di autonomia finanziaria).

Gli indicatori qui utilizzati per tale analisi sono:

1. Grado di autonomia dell'Ente;
2. Pressione fiscale locale pro-capite;
3. Grado di rigidità del bilancio;
4. Grado di rigidità pro-capite e indebitamento;
5. Costo del personale.

1. Grado di autonomia dell'Ente	2018	2019	2020
Autonomia Finanziaria (Entrate tributarie + Extratributarie) / Entrate correnti	89,14%	92,26%	82,10%

2. Pressione fiscale locale pro-capite	2018	2019	2020
Pressione delle entrate proprie pro-capite (Entrate Tributarie + Extratributarie) / Popolazione	€ 598,13	€ 701,99	€ 645,98
Pressione tributaria delle entrate proprie pro-capite Entrate Tributarie / Popolazione	€ 451,59	€ 554,32	€ 510,67

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio pro-capite ed aiutano a comprendere il livello di pressione finanziaria a cui ciascun cittadino è sottoposto sommando la pressione diretta ed indiretta.

Si osserva che il dato 2018, più basso rispetto al 2019 è influenzato dalla differente modalità di contabilizzazione dell'addizionale comunale Irpef la quale, nell'ambito delle facoltà concesse dal principio contabile, dal 2018 è stata imputata solo alla gestione di competenza, evitando la formazione di residui attivi.

Si osserva invece come il dato 2020 sia stato notevolmente influenzato dal Covid-19 che ha determinato minori entrate tributarie ed extratributarie e maggiori trasferimenti erariali.

3. Grado di rigidità del Bilancio	2018	2019	2020
Rigidità strutturale (Spese personale "Macroaggregato 01"+ Rimborso mutui + quota interessi) / Entrate correnti	32,86%	23,93%	20,39%
Rigidità per costo personale Spese personale / Entrate correnti	20,75%	18,34%	17,53%
Rigidità per indebitamento	12,11%	5,59%	2,86%

(Quota Interessi + Rimborso mutui) / Entrate correnti

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative. L'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libero nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori individuano il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali già adottate dal Comune.

4. Rigidità strutturale pro-capite e indebitamento	2018	2019	2020
Rigidità strutturale pro-capite (Spese personale "Macroaggregato 01"+ Rimborso mutui + quota interessi) / popolazione	€ 220,50	€ 182,05	€ 160,45
Rigidità per indebitamento pro capite (Quota Interessi + Rimborso mutui) / Popolazione	€ 81,28	€ 42,56	€ 22,50
Rigidità per costo personale pro capite Spese personale (Macroaggregato 01) /Popolazione	€ 139,22	€ 139,48	€ 137,95

La spesa per "Rimborso mutui e interessi" comprende anche il costo del rimborso anticipato di prestiti operato nell'esercizio 2018, che influenza in termini negativi il relativo parametro. Nel 2020 il parametro è invece influenzato positivamente dal mancato rimborso della quota capitale 2020 per effetto dell'operazione di rinegoziazione posta in essere con Cassa Depositi e Prestiti e Unicredit.

5. Costo del personale	2018	2019	2020
Incidenza costo del personale sulla spesa corrente Spese personale [Macroaggregato 01] / Spesa corrente Titolo 1^	23,11%	23,18%	22,80%
Spesa corrente pro capite Spesa corrente /Popolazione	€ 602,53	€ 601,62	€ 605,17

Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata dove l'onere per il personale acquisisce, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite e come parte del costo complessivo delle spese correnti.

La spesa corrente pro capite costituisce un ulteriore indice particolarmente utile per una analisi spaziale e temporale dei dati di bilancio. Essa misura l'entità della spesa sostenuta dall'ente per l'ordinaria gestione, rapportata al numero di cittadini.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono indici previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali con lo scopo di fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. Il Comune di Giussano, anche con l'approvazione

del rendiconto 2020, continua a rispettare tutti gli indicatori rilevanti ai fini dell'individuazione degli enti strutturalmente deficitari.

B) Analisi strategica delle condizioni interne all'ente

B.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici erogati dal Comune di Giussano sono gestiti per la maggioranza in economia, mediante utilizzo del personale comunale, oppure mediante appalto, secondo la normativa vigente.

Di seguito vengono riportate le modalità di gestione dei principali servizi pubblici locali erogati dal Comune di Giussano:

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio	Modalità di gestione
Tesoreria Comunale	Economico Finanziario - Ragioneria e Bilancio	Convenzione con Banca Popolare di Sondrio.
Riscossione ordinaria, accertamento e riscossione coattiva Imposta pubblicità e pubbliche affissioni	Economico Finanziario - Tributi	Affidamento tramite gara a società esterna.
Accertamenti tributari IMU/TARSU/TARI	Economico Finanziario - Tributi	Affidamento tramite gara a società esterna.
Riscossione coattiva di entrate tributarie, extratributarie, patrimoniali e sanzioni codice della strada	Economico Finanziario - Tributi	Affidamento tramite gara a società esterna.
Servizio di ciclo integrato dei rifiuti urbani	Urbanistica, Edilizia e Politiche Ambientali - Ambiente	Affidamento a seguito di esperimento di gara a doppio oggetto a società Gelsia Ambiente S.r.l.
Servizi Cimiteriali	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Demografia	Affidamento tramite gara aperta a società esterna.
Illuminazione votiva cimiteriale	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Servizio Patrimonio e OO.PP.	Gestione tramite società partecipata A.E.B. S.p.A.
Segnaletica, sosta e parcheggi (parcometri)	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Polizia locale	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente
Verbalizzazioni; polizia amministrativa	Sicurezza e servizi alla cittadinanza Polizia locale	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente
Mantenimento cani randagi	Sicurezza e servizi alla cittadinanza Polizia locale	Affidamento ad associazione animalista

Certificati e documenti; accesso agli atti c.d. "servizi delegati"	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Anagrafe, Stato civile, servizi elettorali	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente
Servizi Informativi: U.R.P. - sito internet - Facebook - Albo Pretorio	Organizzazione, programmazione e Controlli	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente
Archivio	Organizzazione, programmazione e Controlli - Servizio Affari Generali e contratti	Affidamento tramite gara a società esterna.
Manutenzione verde pubblico; parchi e giardini	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Stabili e Verde	Affidamento tramite gara a società esterna.
Manutenzione patrimonio comunale	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Stabili e Verde	Gestione in economia e, per la maggiore parte, in appalto mediante affidamento in base al Codice Contratti
Servizi idrici - Servizio idrico integrato -	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Strade/Servizi a rete	Gestione tramite società partecipata Brianzacque srl, gestore unico individuato dall'A.T.O. MB
Distribuzione gas metano	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Strade/Servizi a rete	Gestione tramite società partecipata indiretta (Reti Più S.r.l.)
Illuminazione Pubblica	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Strade/Servizi a rete	Affidamento tramite gara a società esterna.
Gestione Eventi/ spazi culturali e fieristici	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Cultura	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente
Biblioteca	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Cultura	Gestione in economia diretta, tramite personale dipendente e adesione al Sistema Bibliotecario Brianza
Impianti sportivi comunali	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Sport	Gli impianti vengono concessi in uso ad associazioni sportive.
Gestione impianto natatorio	Sicurezza e servizi alla cittadinanza Sport	Affidamento a società mediante convenzione secondo normativa "project financing"
Servizi per l'infanzia: Asilo nido	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Servizi sociali	Parzialmente gestito in economia diretta, tramite personale dipendente, e in parte mediante personale dipendente di società appaltatrice esterna.
Servizi scolastici: refezione	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Servizio P.I.	Affidamento tramite gara a società esterna.
Servizi scolastici: trasporto	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Servizio P.I.	Affidamento tramite gara a società esterna.

Servizi scolastici pre-post scuola	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Servizio P.I.	Affidamento tramite gara a società esterna.
Servizi socio-assistenziali a domanda individuale (assistenza domiciliare anziani /disabili; pasti a domicilio; assistenza domiciliare educativa minori; assistenza educativa alunni disabili; trasporti sociali protetti)	Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche sociali - Servizi sociali	Parzialmente gestito In economia diretta, tramite personale dipendente e in parte tramite affidamento a terzi con diverse modalità (appalti, accreditamenti, convenzioni, coprogettazioni, in associazione con altri Comuni dell'Ambito)
Farmacia	Economico Finanziario - Ragioneria e Bilancio	Gestita tramite società partecipata A.E.B. S.p.A.

Sinergie e forme di programmazione negoziata

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento finalizzato al raggiungimento di obiettivi comuni, tramite azioni pianificate e coordinate, messe in atto dai soggetti a ciò interessati. Questo si realizza adottando provvedimenti formali come gli strumenti della programmazione negoziata o, a seconda degli ambiti e finalità da perseguire, mediante patti territoriali, contratti di programma, ecc.

Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni coinvolte.

Sono state approvate e sono in corso le seguenti forme di gestione con Accordo di Programma:

Struttura	Oggetto	Finalità	Durata
Servizi sociali	Accordo di programma Piano di Zona Comuni dell'Ambito Territoriale di Seregno	Attuazione del Piano di Zona 2018/2020	Dal 29/06/2018 al 31/12/2020 (*)
Soggetti aderenti	Comuni di Giussano - Barlassina - Ceriano Laghetto - Cogliate - Lizzate - Lentate sul Seveso - Meda - Misinto - Seregno - Seveso. - Provincia Monza e Brianza - ATS Brianza		
(*)prorogato nelle more della approvazione del nuovo Piano di Zona triennale			

Sono state approvate le seguenti forme di gestione in Convenzione:

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio	Soggetto
Convenzione intercomunale per svolgimento associato delle funzioni catastali	Urbanistica, edilizia e Politiche ambientali	Polo Catastale Brianza Ovest
Comuni aderenti	Giussano - Albiate - Barlassina - Bovisio Masciago - Ceriano Laghetto - Cesano Maderno - Cogliate - Lizzate - Lentate sul Seveso - Limbiate - Macherio - Meda - Misinto - Seregno - Sovico - Varedo.	
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 63 del 18/12/2017 - Rinnovo convenzione per il periodo di dieci anni (dal 1 gennaio 2018 al 31 dicembre 2027)		

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio	Soggetto
Convenzione per la gestione del Sistema bibliotecario - durata sino al 31.12.2030	Sicurezza e Servizi alla cittadinanza - Servizio Biblioteca	Sistema bibliotecario "BRIANZABIBLIOTECHE"

Comuni aderenti	Giussano - Albiate - Barlassina - Besana B.za - Biassono - Bovisio Masciago - Briosco - Carate B.za - Cesano Maderno - Desio - Lentate sul Seveso - Limbiate - Lissone - Macherio - Meda - Monza - Muggiò - Nova Milanese - Renate - Seregno - Seveso - Sovico - Triuggio - Varedo - Vedano al Lambro - Verano B.za - Veduggio con Colzano - Villasanta.
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 25/11/2010 - periodo 01/01/2011 - 31/12/2020	
Deliberazione di Consiglio Comunale del 31 del 28/09/2020 - periodo 01/01/2021 - 31/12/2030	

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio
Convenzione intercomunale per lo svolgimento del Servizio di Segreteria	Organizzazione, programmazione controlli - Servizio Affari generali e Contratti
Comuni aderenti	Giussano (70 %) - Inzago (30 %)
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 28/07/2021 - periodo 01/09/2021 - 31/08/2024	

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio
Convenzione intercomunale per lo svolgimento del servizio di refezione scolastica	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Servizio Pubblica istruzione
Comuni aderenti	Giussano - Mariano Comense
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 13/04/2016	

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio
Convenzione per la regolamentazione dei rapporti tra il Comune di Seregno e i Comuni richiedenti l'inserimento di utenti presso il Centro diurno per disabili (C.D.D.): anni educativi 2018/2019 - 2019/2020 - 2020/2021, prorogata per anno educativo 2021/2022	Patrimonio OOPP Politiche sociali - Servizi sociali
Comuni aderenti	Seregno - Giussano
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 27/10/2021	

Adesione all'Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) Provincia MB in materia di servizio idrico integrato.	
Soggetti partecipanti	Provincia di Monza e Brianza e tutti i Comuni dell'Ambito Territoriale
Durata	A tempo indeterminato
Data sottoscrizione	18/03/2003

B.1.1 - Organismi partecipati

Organismi gestionali (trend storico e programmazione)

Tipologia	2021	2022	2023	2024
Enti (Parco Regionale Valle del Lambro)	1	1	1	1
Società	2	2	2	2

Elenco organismi - consorzi

Parco Regionale della Valle del Lambro - Ente di diritto pubblico (dal 2012)		Quota di partecipazione
Enti associati	Comuni di: Albavilla - Albiate - Alserio - Anzano del Parco - Arcore - Arosio - Besana - Biassono - Bosisio Parini - Briosco - Carate Brianza - Casatenovo - Cesana Brianza - Correzzana - Costamasnaga - Erba - Eupilio - Giussano - Inverigo - Lambrugo - Lesmo - Lurago d'Erba - Macherio - Merone - Monguzzo - Monza - Nibionno - Pusiano - Rogeno - Sovico - Triuggio - Vedano al Lambro - Veduggio con Colzano - Verano Brianza - Villasanta - Cassago B.za - Concorezzo Province di Monza e Brianza - Como - Lecco	2,50% dal 1.1.2015
Attività	Tutela e gestione del territorio; gestione del Parco della Valle del Lambro	

Elenco partecipazioni societarie dirette possedute dal Comune di Giussano

Società partecipata	Quota % Partecipazione
1. A.E.B. "Ambiente Energia Brianza" S.p.A. - Seregno (Via Palestro, 33)	1,6981%
2. Brianzacque S.r.l. - Monza (Via E. Fermi, 8)	3,3633%

- La società A.E.B. S.p.A. è operativa per il Comune di Giussano, direttamente e attraverso le società dalla stessa controllate, per i seguenti servizi:
 - Gestione servizio lampade votive cimiteriali;
 - Gestione diretta della farmacia di Giussano;
 - Fornitura di gas metano e teleriscaldamento;
 - Servizio integrato di gestione dei rifiuti.
- La società Brianzacque S.r.l. è stata identificata quale gestore unico del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale della Provincia di Monza e della Brianza "A.T.O."

Elenco partecipazioni societarie indirette del Comune di Giussano

SOCIETA' INDIRETTE DI 1° LIVELLO TRAMITE A.E.B. S.p.A. Gruppo AEB S.p.A.	
Denominazione società	% detenuta da AEB
Gelsia S.r.l.	100%
Reti Più S.r.l.	100%
A2A Illuminazione pubblica S.r.l.	100%
Gelsia Ambiente S.r.l.	70%
Sinit "Sinergie Italiane" S.r.l. in liquidazione	7,182%

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni - art. 20 D. Lgs. n. 175/2016

L'art. 20, comma 1, del D. Lgs. n. 175/2016 prevede che "Fermo restando quanto previsto dall'art. 24, comma 1, le Amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni . . . omissis . . ."

Il medesimo art. 20 prevede, al comma 2, l'adozione dei Piani di razionalizzazione ove, in sede di analisi di cui al comma 1, le Amministrazioni pubbliche rilevino:

- a. partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'articolo 4 del D. Lgs. n. 175/2016;
- b. società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c. partecipazioni in società che svolgano attività analoghe a quelle svolte da altre società partecipate o altri enti pubblici strumentali;
- d. partecipazioni che nel triennio precedente abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e. partecipazioni diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio di interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;
- f. necessità di contenimento dei costi di funzionamento;
- g. necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite dall'articolo 4 del D. Lgs. n. 175/2016.

Il successivo comma 3 stabilisce il termine del 31 dicembre di ogni anno per l'adozione del provvedimento di ricognizione e razionalizzazione.

Il Comune di Giussano ha approvato con delibera di Consiglio del giorno 11 novembre 2020 l'analisi dell'assetto complessivo delle proprie partecipazioni societarie, ai sensi dell'art. 20 del T.U.S.P., confermando la sussistenza dei presupposti per il mantenimento, senza interventi di razionalizzazione, delle partecipazioni detenute in A.E.B. S.p.A. e Brianzacque S.r.l., non essendo di fatto mutate le condizioni già esaminate ed approvate dal Consiglio con precedenti deliberazioni n. 48 del 18 settembre 2017, n. 51 del 29 ottobre 2018 e n. 52 del 30 ottobre 2019.

Con riferimento alla partecipazione in Aeb S.p.A., si dà atto delle seguenti sentenze del Consiglio di Stato in merito all'operazione di integrazione societaria fra A.E.B. S.p.A. e A2A S.p.A.: a) Sentenza n°6142 pubblicata in data 1/9/2021; b) Sentenza n°6143 pubblicata in data 1/9/2021; c) Sentenza n°6213 pubblicata in data 6/9/2021. Tutte le sentenze confermano le precedenti pronunce del TAR circa il mancato rispetto del corretto iter da seguire per l'esecuzione dell'operazione societaria straordinaria che ha permesso ad A2A S.p.A. di acquisire azioni A.E.B. S.p.A. mediante un sostanziale conferimento in natura, realizzando così una diluizione della partecipazione pubblica totalitaria in favore di una partnership istituzionale con un soggetto privato.

Secondo il Consiglio di Stato (Sentenze n°6213/2021 - 6142/2021, punto 6.4) così come sentenziato dal TAR, *“Le operazioni straordinarie che, a vario titolo e in varia forma, coinvolgono società pubbliche, sono di per sé neutre, di tal che sull'assunto che il principio proconcorrenziale opera, di suo, nella prospettiva funzionale dell'effetto utile e che il correlativo apparato precettivo va considerato di natura materiale e non formale l'assoggettamento al regime interamente privatistico (ex art. 1, comma 3 TU) o l'intersezione segmentale con la disciplina pubblicistica evidenziale dipende, in concreto, dall'accertamento degli effetti sostanziali perseguiti e divisati. Effetti che, nella specie, realizzando una diluizione della partecipazione pubblica totalitaria in favore di una partnership istituzionale con un soggetto privato, sono, in definitiva, tali da sollecitare l'obbligo di attivare una strumentale procedura selettiva tra i potenziali operatori economici dei settori interessati”.* Ancora la sentenza stabilisce quanto di seguito riportato”.

Ancora le sentenze in esame (Sentenze n°6213/2021 - 6142/2021, punto 6.4) stabiliscono quanto segue: *“in concreto, l'attribuzione della partecipazione societaria, a fronte del conferimento del ramo di azienda, avrebbe di fatto consentito l'ingresso in A.E.B. s.p.a. (società operante in regime di in house) di un socio industriale di natura mista e, dunque, di privati investitori, con conseguente mutamento soggettivo delle partecipazioni e dei poteri di gestione ad esse correlati. In definitiva, proprio la programmata modificazione delle partecipazioni all'interno di A.E.B. s.p.a., secondo il modello della società mista, avrebbe strutturato un modello di partenariato pubblico-privato istituzionalizzato, mediante il quale sarebbe stato possibile affidare o, nel caso di specie, mantenere l'affidamento di servizi di interesse economico generale in via diretta: sicché, nel rispetto dei principi di concorrenza e di par condicio, la scelta del partner industriale, in grado di esercitare un controllo di fatto sul gestore del servizio, avrebbe dovuto avvenire in forma competitiva, in applicazione della regola espressamente codificata all'art. 17 del TU n. 175 cit., senza che, in diverso senso, potessero*

valere sia le clausole contenute negli accordi quadro e nei patti parasociali allegati alla deliberazione impugnata (che la normativa in questione non indica, in effetti, quali possibile ragioni di deroga alla regola dell'evidenza pubblica), sia l'assunto della pretesa infungibilità dell'operazione (che, proprio in quanto eccezione alla regola dell'evidenza pubblica, avrebbe dovuto, a tutto concedere, essere valutata con particolare rigore ed all'esito di una puntuale indagine di mercato, idonea a dimostrare che l'unica possibilità di sviluppo e di incremento di competitività per la A.E.B. s.p.a. fosse l'integrazione industriale con la A2A s.p.a., in ragione delle peculiari caratteristiche di questa, non replicabili sul mercato di riferimento)".

Entro il termine dell'esercizio 2021 dovrà essere approvata nuova delibera di ricognizione delle società partecipate, rispetto alla quale si ipotizza che si possano mantenere ancora una volta le partecipazioni societarie sussistenti, compresa la partecipazione in A.E.B. S.p.A. in considerazione del fatto che le sentenze sopra esaminate, rispetto all'integrazione societaria posta in essere con A2A S.p.A., non incidono sui parametri e sugli elementi che devono essere valutati per il mantenimento delle partecipazioni societarie ai sensi dell'articolo 20 del D.Lgs. n. 175/2016.

Nel Piano di revisione periodica di cui all'art. 20 del T.U.S.P. così come nel Piano di ricognizione straordinaria di cui all'art. 24 del T.U.S.P., non si devono contemplare le partecipazioni detenute da questo Ente in via indiretta, ovvero tramite la società A.E.B. S.p.A., in quanto non controllate dal Comune di Giussano, nel rispetto del testo letterale di cui all'art. 2 comma 1 lettera g) del D. Lgs. n. 175/2016 ai sensi del quale, per "partecipazione indiretta" soggetta alle disposizioni del TUSP si intende la partecipazione in una società detenuta da un'Amministrazione pubblica per il tramite di società o di altri organismi soggetti a controllo da parte della medesima amministrazione pubblica.

L'esclusione dagli obblighi di ricognizione disposti dal TUSP per quanto attiene le partecipazioni indirette in società non controllate è stata confermata dalle indicazioni fornite dalle "Linee guida" pubblicate dal MEF (Dipartimento del Tesoro) di concerto con la Corte dei Conti in data 27/12/2018 "3. Perimetro soggettivo" in base alle quali "rientrano fra le partecipazioni indirette soggette alle disposizioni sia le partecipazioni detenute da una Pubblica Amministrazione tramite una società o un organismo controllati dalla medesima (controllo solitario), sia le partecipazioni detenute in una società o in un Organismo controllati congiuntamente da più Pubbliche Amministrazioni (Controllo congiunto)".

Si osserva che le partecipazioni indirette detenute dal Comune di Giussano in Gelsia S.r.l., RetiPiù S.r.l., A2A Illuminazione Pubblica srl e Gelsia Ambiente S.r.l. non sono soggette né a controllo solitario né a controllo congiunto, considerato che le stesse sono detenute tramite la società A.E.B. S.p.A. nei confronti della quale il Comune di Giussano non detiene alcuna forma di controllo.

B.2 - Sezione Investimenti - Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi

B.2.1 - Programmi e progetti di investimento e realizzazione di opere pubbliche

L'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 (Codice degli Appalti Pubblici) stabilisce l'obbligo di approvazione del Programma triennale dei lavori pubblici, e relativi aggiornamenti, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il Bilancio.

L'inserimento di lavori di importo pari o superiore a 100.000 Euro nel Programma triennale ed elenco annuale delle opere pubbliche e nel bilancio, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 23, comma 3 del D. Lgs. n. 50/2016, nonché dell'art. 3, comma 9 del D.M. 16 gennaio 2018, richiede la preventiva approvazione del livello minimo di progettazione da parte dell'Amministrazione, ossia il documento di fattibilità delle alternative progettuali per le opere al di sotto del milione di euro ed il progetto di fattibilità tecnica ed economica per le opere di importo pari o superiore a un milione di euro.

In tal senso il Decreto 1 marzo 2019 ha introdotto modifiche al Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in merito alla contabilizzazione delle opere pubbliche e delle relative spese di progettazione.

La contabilizzazione delle spese riguardanti il livello minimo di progettazione segue regole diverse a seconda che l'opera da realizzare sia o meno indicata all'interno del DUP, con la

relativa fonte di finanziamento. Se l'opera è indicata nel DUP la progettazione può essere contabilizzata nell'ambito delle spese in conto capitale, in caso contrario invece la progettazione deve essere allocata nell'ambito delle spese correnti.

Pertanto, ai sensi del punto 5.3.12. del principio contabile 4/2 della contabilità finanziaria, nel presente documento si provvede a definire gli indirizzi generali riguardanti gli investimenti e la realizzazione di opere pubbliche di interesse dell'Amministrazione, individuando gli ambiti di intervento e le opere per le quali avviare la progettazione, unitamente alla previsione delle necessarie forme di finanziamento.

LE NUOVE OPERE DA REALIZZARE

DESCRIZIONE OPERA	INSERIMENTO PIANO OPERE PUBBLICHE 2021/2023	PROGRAMMAZIONE 2022/2024	FINANZIAMENTO SU ESERCIZIO 2022
Riqualificazione pista di atletica centro sportivo "Borgonovo" Giussano	Si - annualità 2021 (in aggiunta ai finanziamenti già assunti nel 2020)	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	*****
Riqualificazione bar e area Laghetto	Si - annualità 2021 (in aggiunta ai finanziamenti già assunti nel 2020)	€ 90.000,00, si tratta delle medesime risorse stanziare nel 2021 ma non ancora utilizzate	Risorse proprie - entrate da permessi per costruire
Riqualificazione Area San Gian	SI - annualità 2021	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	*****
Ampliamento Cimiteri	Si - annualità 2021	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	*****
Realizzazione struttura polivalente	Si - annualità 2021	€ 1.650.334, si tratta in parte delle medesime risorse stanziare nel 2021 ma non ancora utilizzate (€ 840.334, al netto di impegni per € 49.666 per incarichi professionali) ed in parte di nuove risorse da acquisire per il finanziamento complessivo dell'intervento (Euro 810.000)	Risorse proprie: - entrate da permessi per costruire (€ 300.000); - Indebitamento da riconvertire in avanzo di amministrazione (€ 1.350.334)
Opere di efficientamento energetico	Si annualità 2021/2022/2023	€ 130.000 per ogni esercizio intercorrente fra il 2022 ed il 2024	Contributi statali previsti dall'articolo 29 della L.160/2019 per ciascuno

illuminazione pubblica			degli anni dal 2020 al 2024, raddoppiati nell'esercizio 2021 a seguito istituzione del comma 29-bis della L.160/2019 per effetto dell'approvazione del D.L.104/2020
Sicurezza stradale: manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	Sì - annualità 2021/2022/2023	€ 384.000 sul 2022 € 384.000 sul 2023 € 384.000 sul 2024	Sul 2022 il finanziamento deriva da contributo statale di cui al comma 139 della L.145/2018, incrementato dal comma 139-bis introdotto dall'articolo 46 del D.L.104/2020. Negli anni 2023 e 2024 l'opera è finanziata da contributo statale cosiddetto "Fondo Imu-Tasi"
Manutenzioni straordinarie edifici S.A.P. - Cascina Costa	Sì - annualità 2021	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	
Riqualificazione sentieri Area Laghetto	NO, l'intervento non supera i 100.000 euro. Tuttavia la dotazione è iscritta nell'esercizio 2021 del bilancio di previsione 2021/2023 finanziata interamente da contributi regionali	La spesa, insieme alla correlata entrata, verrà stanziata sull'esercizio 2022 in quanto i lavori inizieranno il prossimo esercizio	€ 95.000,00 contributi regionali
Riqualificazione caserma dei carabinieri	Sì - annualità 2021	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	
Realizzazione colombari presso cimiteri di Paina e Robbiano	Sì - annualità 2021	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	
Trasferimenti ad Anas per manutenzioni straordinarie Ponte della Rebecca	NO	€ 480.000 sul 2022 € 320.000 sul 2023	Contributo regionale

Rifacimento campi da calcio centro sportivo Borgonovo	NO	€ 600.000 sul 2022	€ 384.000 contributo statale cosiddetto "Fondo Imu-Tasi"; € 200.000 Indebitamento da riconvertire in avanzo di amministrazione; 16.000 entrate da permessi per costruire
Interventi di manutenzione straordinaria presso edifici scolastici	NO, l'intervento non supera i 100.000 euro. Tuttavia la dotazione è iscritta nell'esercizio 2021 del bilancio di previsione 2021/2023 finanziata interamente da contributi regionali	€ 90.000 sul 2022	Permessi per costruire
Riqualificazione impianto sportivo "Aldo Boffi" Paina	NO	L'opera, una volta definite le modalità attuative, sarà, opportunamente finanziata	Sono in corso valutazioni circa gli strumenti più opportuni, in termini tecnici e finanziari, da attuare per la riqualificazione funzionale del centro sportivo (progettazione, costruzione e gestione dell'opera pubblica). L'opera di riqualificazione del centro è considerata strategica e prioritaria da parte dell'Amministrazione comunale. La riprogettazione del centro sportivo, in termini di polifunzionalità, consentirà allo stesso di porsi come punto di aggregazione sul territorio di diverse realtà associative, non solo in termini sportivi, ma anche in termini aggregativi e socializzanti e, in generale, di servizi per la cittadinanza
Opere stradali presso Robbiano - sistemazione rotonda	NO	L'opera, una volta definite le modalità attuative, sarà, opportunamente finanziata	Al momento la spesa non è finanziariamente coperta ma è interesse dell'Amministrazione reperire risorse sui bilanci futuri

Intervento viabilistico Via Foscolo/Via della Tecnica	NO, l'intervento non supera i 100.000 euro. Tuttavia la dotazione è iscritta nell'esercizio 2021 del bilancio di previsione 2021-2023 finanziata in parte da contributi regionali	Non si prevede che l'opera venga agganciata a nuovi finanziamenti da stanziare negli esercizi 2022/2024	€ 98.931, di cui € 60.000 contributi regionali ed € 28.931 risorse proprie
Efficientamento energetico delle scuole primarie (Ada Negri, Carlo Porta, Don Beretta, Gabrio Piola e San Filippo Neri): l'intervento prevede la realizzazione di capotto termico, serramenti e copertura, compresa la riqualificazione degli impianti.		L'intervento, una volta definite le modalità attuative, sarà, opportunamente finanziato	Al momento la spesa non è finanziariamente coperta ma è interesse dell'Amministrazione reperire risorse tramite i fondi del PNRR a seguito di pubblicazione e partecipazione al relativo bando
Efficientamento energetico delle scuole secondarie di primo grado (Alberto Da Giussano e Salvo D'Acquisto); l'intervento prevede la realizzazione di capotto termico, serramenti e copertura, compresa la riqualificazione degli impianti.		L'intervento, una volta definite le modalità attuative, sarà, opportunamente finanziato	Al momento la spesa non è finanziariamente coperta ma è interesse dell'Amministrazione reperire risorse tramite i fondi del PNRR a seguito di pubblicazione e partecipazione al relativo bando

Il programma dei lavori pubblici per il triennio 2022/2024, integrato con la rappresentazione degli interventi relativi alla realizzazione di opere a scomputo di oneri di urbanizzazione (ai sensi del punto 3.11 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011), costituisce allegato al DUP (all. 1). Il piano contempla le opere di importo superiore a 100.000 Euro per le quali si è provveduto ad approvare il livello minimo di progettazione (documento di fattibilità delle alternative progettuali o progetto di fattibilità tecnico-economica per opere superiori ad Euro 1.000.000).

B.2.2 - Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE aggiornamento ottobre 2021			
Descrizione	Annualità POP	importo Q.E. progetto	Stato lavori a tutto ottobre 2021
Manutenzioni straordinarie su strade comunali	2021	500.000,00 €	Approvato accordo quadro, aggiudicata gara, lavori in corso
	2020	440.000,00 €	Lavori in fase di ultimazione
Riqualificazione pista atletica centro sportivo "Borgonovo" Giussano	2020	600.000,00 €	Lavori ultimati
Riqualificazione bar Area Laghetto	2020	480.000,00 €	Lavori aggiudicati in corso di realizzazione
Realizzazione Nuova Struttura Polivalente	2021	990.000,00 €	Affidato incarico professionale di progettazione
Opere di riqualificazione Area San Gian	2021	294.000,00 €	Progetto approvato avviata fase di gara
Efficientamento energetico impianti di illuminazione pubblica	2021	260.000,00 €	Approvato accordo quadro, aggiudicata gara, lavori in corso
Lavori di ristrutturazione Caserma dei Carabinieri	2021	140.000,00 €	Affidato incarico professionale di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza. Progetto in fase di approvazione
Manutenzioni straordinarie immobile Cascina Costa	2021	160.000,00 €	Progetto approvato avviata fase di gara
Ampliamento cimitero Giussano	2021	500.000,00 €	Progetto approvato gara aggiudicata

Realizzazione colombari Cimiteri di Paina e Robbiano	2021	275.000,00 €	Affidato incarico professionale di progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza. Progetto in fase di approvazione
Realizzazione colombari Cimitero di Giussano	2020	250.000,00 €	Lavori ultimati
Efficientamento energetico illuminazione edifici scolastici	2020	130.000,00 €	Lavori ultimati
Interventi riqualificazione edifici scolastici	2019	227.000,00 €	Lavori ultimati

IMPEGNI PLURIENNALI ASSUNTI A TUTTO IL 28 OTTOBRE 2021

Tit.	Descrizione intervento	2022	2023
1	FORNITURA CARBURANTE	1.600,00	
1	TUTELA MINORI	25.390,69	
1	INDENNITA' COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	3.162,91	
1	SERVIZI ASILO NIDO COMUNALE	150.500,00	
1	NOLEGGIO DI DISPOSITIVI MULTIFUNZIONE - FOTOCOPIATICI	8.067,62	8.067,62
1	SERVIZIO DI GESTIONE ARCHIVIO COMUNALE	10.511,48	
1	SPESE ASSICURATIVE	136.696,43	136.696,43
1	INDENNITA' E CONTRIBUTI AMMINISTRATORI	131.291,46	6.000,00
1	ABBONAMENTI A BANCHE DATI	1.159,00	
1	AMMINISTRAZIONE STABILI COMUNALI	4.200,00	
1	SERVIZIO DI RACCOLTA-TRASPORTO-SMALTIMENTO RIFIUTI	4.830,30	
1	CANONE CONNETTIVITA' INTERNET	13.008,96	3.139,40
1	SOFTWARE A SUPPORTO CONTROLLI INTERNI	915,00	
1	SERVIZI INFORMATICI AGGIORNAMENTO PATRIMONIO	4.148,00	
1	MANUTENZIONE E VERIFICHE CARRELLO ELEVATORE MAGAZZINO	829,60	
1	SERVIZI CIMITERIALI	112.694,45	65.738,43
1	INCARICO AI COMPONENTI DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE	7.992,00	
1	SERVIZIO MANUTENZIONE ANTINCENDIO	24.903,61	
1	NCARICO DI COLLABORAZIONE A TECNOLOGO ALIMENTARE	11.407,00	
1	SERVIZIO RACCOLTA E SPEDIZIONE CORRISPONDENZA ORDINARIA	6.682,50	
1	SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE EDIFICI E SPAZI COMUNALI	62.596,18	
1	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA STABILI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA STRADE	434.455,00	
1	SERVIZI ASSISTENZA FAMILIARE AREA NON AUTOSUFFICIENZA	20.790,00	
1	SERVIZIO INTEGRATO DI CONSERVAZIONE DIGITALE	3.477,00	
1	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE	20.740,00	20.740,00
1	MANUTENZIONE ORDINARIA OROLOGI DA TORRE	300,00	

1	ADESIONE "SERVIZI DI BASE ANCI	1.316,50	
1	MANUTENZIONI ORDINARIE STRADE	65.000,00	
2	MANUTENZIONI STRAORDINARIE STRADE	498.704,27	
1	GESTIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI	24.300,00	24.300,00
1	ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE	4.635,95	
1	ABBONAMENTO BANCA DATI "LEGGI DI ITALIA"	3.140,80	3.140,80
1	SERVIZIO DI CONNETTIVITA' SISTEMA WIFI4EU	1.581,24	610,00
1	CONSUMI ACQUA UTENZE STABILI COMUNALI	73.000,00	73.000,00
1	GESTIONE CALORE FORNITURA COMBUSTIBILE	420.991,36	523.477,48
1	SERVIZIO GESTIONE CALORE MANUTENZIONE	132.716,11	152.839,87
1	CONTRIBUTI A FAVORE DI CENTRI E MOVIMENTI PER ANZIANI	10.500,00	10.500,00
1	SERVIZIO DI SUPPORTO ACCERTAMENTO/RISCOSSIONE ENTRATE TRIBUTARE	83.000,00	75.000,00
1	ATTIVITA' EDUCATIVE MINORI	850.042,50	845.000,00
1	SERVIZIO DI VIGILANZA ECOLOGICA ED ACCERTAMENTO INFRAZIONI	10.133,38	
1	LAVORI DI MANUTENZIONE/ESECUZIONE SEGNALETICA ORIZZONTALE	43.920,00	
1	MANUTENZIONE AREE A VERDE PUBBLICO	171.474,00	171.473,99
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIE AREE A VERDE PUBBLICO	54.900,00	
1	SERVIZI DI POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA	95,38	95,38
1	ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI DISABILI	16.393,90	
1	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	91.100,00	91.100,00
1	MANUTENZIONI ORDINARIE ASCENSORI	14.000,24	14.000,23
1	SERVIZIO DI TRASPORTO DISABILI	36.194,86	
1	FREQUENZA DISABILI CENTRO SOCIO EDUCATIVI E SIMILARI	154.698,17	
1	SICUREZZA STRADALE - SGOMBRO NEVE	117.363,39	81.968,75
1	GESTIONE STAZIONE METEO CLIMATICA	3.945,00	3.945,00
1	REFEZIONE SCOLASTICA	55.100,00	
1	MENSA DIPENDENTI	9.000,00	
1	TRASPORTO SCOLASTICO	29.000,00	
1	PRE-POST SCUOLA	26.000,00	
1	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	110.780,00	114.950,00
1	SPESE PER INDIZIONE GARE	5.900,00	
2	RIQUALIFICAZIONE SAN GIAN	273.078,37	
2	RIQUALIFICAZIONE SCUOLE	40.000,01	
1	SERVIZIO DI SPURGO STABILI COMUNALI	11.236,20	13.798,20
	Totale	4.645.590,82	2.439.581,58

B.2.3 - Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

Tributi e politica tributaria

A decorrere dal 2020, l'imposta unica comunale (IUC) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle norme che seguono:

- Eliminazione dell'imposta unica comunale (eliminazione della TASI) dal 2020;
- Conferma solo della TARI;
- Abolizione dell'IUC e nuova disciplina dell'IMU.

Sul fronte dei tributi immobiliari si concretizza la semplificazione fiscale mediante l'abolizione della TASI a favore di una nuova disciplina dell'IMU che raccoglie alcune eredità proprie della TASI. La scelta del legislatore porta con sé nuove regole che modificano l'applicazione dell'IMU comportando la ridefinizione delle aliquote e dei regolamenti da parte dei comuni.

ALIQUOTE E DETRAZIONI IMU DELIBERATE PER L'ANNO 2022

- abitazione principale escluse le categorie A/1 - A/8 - A/9 e pertinenze (una per categoria C/2 - C/6 - C/7): esente;
- abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: aliquota pari al 6 per mille, con detrazione pari ad € 200,00;
- abitazioni, escluse le categorie A/1 - A/8 - A/9, e pertinenze (una per categoria C/2 - C/6 - C/7) concesse in comodato gratuito ad un familiare entro il primo grado di parentela (genitori/figli), che le utilizzino come propria abitazione di residenza, sulla base dei seguenti requisiti (il comodante deve risiedere nello stesso Comune, il comodante NON deve possedere altri immobili abitativi in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza nello stesso Comune non classificata in A/1, A/8 o A/9 e il comodato deve essere registrato): aliquota pari al 7,6 per mille + RIDUZIONE DELL'IMPONIBILE DEL 50% con obbligo di presentazione comunicazione, se non già presentata negli anni precedenti, con allegato contratto;
- fabbricati locati sulla base degli accordi territoriali (canone concordato art. 4 L.431/98): aliquota pari al 5,7 per mille, con obbligo di presentazione comunicazione, se non già presentata negli anni precedenti, con allegato contratto;
- fabbricati rurali ad uso strumentale, compresa la categoria D/10: esente;
- fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: aliquota pari al 2,5 per mille;
- fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10: aliquota pari al 10,6 per mille di cui la quota pari al 7,6 per mille è riservata allo Stato;
- fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti: aliquota pari al 10,6 per mille;
- terreni agricoli: aliquota pari al 10,6 per mille;
- aree fabbricabili: aliquota pari al 10,6 per mille.

Gettito IMU stimato sulla base delle aliquote anzidette:

Accertato 2020/€	Assestato 2021 /€	2022/€	2023/€	2024/€
4.309.821,72	4.945.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

TARI

L'applicazione della TARI è stata rivista a decorrere dal 2020 alla luce della nuova regolamentazione dell'ARERA in relazione al metodo tariffario e agli obblighi di trasparenza.

La deliberazione ARERA 443 del 31 ottobre 2019 ha obbligato il gestore ed il Comune a riformulare i piani economici finanziari dei rifiuti, con modalità di computo dei costi diversa rispetto al sistema fondato sul DPR 158/99.

L'intervento di Arera nella redazione dei piani economico finanziari alla base del calcolo della Tari ha innovato profondamente la materia; fra le modifiche più rilevanti si segnala la necessità di contabilizzare i costi da inserire nel PEF non più sulla base dei bilanci preventivi dei comuni, ma invece sulla base di fonti contabili certe, individuate nei bilanci consuntivi del gestore e dei comuni

La deliberazione 443/2019 ha previsto inoltre la rideterminazione dei costi variabili con un peso diverso del precedente rispetto ai fissi, un sistema preciso di calcolo degli ammortamenti, poste rettificative nuove e l'applicazione di coefficienti di sharing relativi alle attività di recupero dei rifiuti.

Le tariffe TARI 2021, sulla base della normativa Arera, sono state approvate con deliberazione CC 24 del 28 giugno 2021, beneficiando della proroga disposta dal Legislatore Nazionale in merito all'approvazione dei bilanci di previsione. Così come disposto dalla delibera 443/2019 di Arera, il PEF alla base del calcolo della Tari 2021 è stato costruito sui dati di consuntivo relativi al servizio integrato di gestione dei rifiuti contabilizzati sul bilancio del gestore Gelsia Ambiente e del Comune di Giussano relativamente all'esercizio 2019, così come la Tari 2020 si è basata sui dati di consuntivo 2018.

L'Amministrazione ha posto in essere ogni azione utile al fine di evitare aumenti della tariffa in capo ai contribuenti, prevedendo anche nell'esercizio 2020 e 2021 agevolazioni a favore delle utenze colpite dall'emergenza economica conseguente la pandemia.

Si evidenzia che a decorrere dall'esercizio 2022 entrerà in vigore il nuovo MTR 2, approvato con deliberazione n°363/2021/RIF del 3/8/2021 di Arera, in sostituzione del MTR 1 che ha

regolamentato gli esercizi 2020 e 2021. In attesa di approvare il nuovo PEF del servizio rifiuti che riguarderà il quadriennio 2022-2025, non si presumono allo stato attuale sostanziali modifiche alle entrate tariffarie approvate nel 2021, ad eccezione dell'azzeramento delle agevolazioni concesse per emergenza Covid.

Gettito stimato sulla base delle tariffe vigenti, considerato il solo aumento conseguente l'adeguamento all'inflazione programmata (al netto della quota del 5% di competenza della Provincia di Monza e Brianza):

Accertato 2020/€	Assestato 2021 /€	2022/€	2023/€	2024/€
2.828.791,50	2.925.000,00	2.962.000,00	3.009.000,00	3.057.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per l'anno 2021, con deliberazione di Consiglio Comunale è stata confermata un'unica aliquota dello 0,80% per l'addizionale comunale Irpef, ferma restando la soglia di esenzione di Euro 15.000,00 già applicata per gli anni precedenti. Dal 2022 l'aliquota relativa all'addizionale comunale Irpef passerà dall' 0,80 % allo 0,74%. La perdita di gettito tributario sarà rilevabile dall'esercizio 2023.

Gettito stimato sulla base dell'aliquota prevista:

Accertato 2020/€	Assestato 2021 /€	2022/€	2023/€	2024/€
2.823.090,05	2.822.000,00	2.822.000,00	2.622.000,00	2.622.000,00

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Si osserva che dal 2021, ai sensi dei commi da 816 a 847 della Legge 160/2019 (Legge di Bilancio 2020), è stato istituito il nuovo "Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria", che ricomprende i prelievi sull'occupazione di suolo pubblico e sulla pubblicità comunale prima garantiti dal Cosap, dall'ICP e dal diritto sulle pubbliche affissioni. Il nuovo Canone è stato disciplinato in maniera tale da assicurare il gettito complessivamente derivante dai canoni e tributi in sostituzione dei quali è istituito il canone stesso. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 1/03/2021 è stato istituito il nuovo canone e contestualmente approvato il relativo regolamento.

Le tariffe sono state stabilite nelle seguenti misure di seguito sintetizzate:

TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE			tariffa standard di riferimento per anno solare e per mq	40,00
tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	€ per mq cat 1	€ per mq cat 2 (riduz.20%)	maggiorazioni
suolo pubblico	0,75300	30,12	24,10	
edicole	0,75300	30,12	24,10	
serbatoi carburanti sino a tremila litri (comma 829)	1,0000	40,00	32,00	maggiorazione 1/4 ogni 1000 litri

occupazioni permanenti del territorio comunale, con cavi e condutture, da chiunque effettuata per la fornitura di servizi di pubblica utilità, quali la distribuzione ed erogazione di energia elettrica, gas, acqua, calore, servizi di telecomunicazione e radiotelevisivi e di altri servizi a rete, il canone è dovuto dal soggetto titolare dell'atto di concessione all'occupazione sulla base delle utenze complessive del soggetto stesso e di tutti gli altri soggetti che utilizzano le reti moltiplicata per la seguente tariffa forfetaria		numero utenze moltiplicato per € 1,00 (tariffa soggetta a rivalutazione indice ISTAT dicembre anno precedente) con un minimo di € 800,00		
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE (soprasuolo e sottosuolo)

tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	€ per mq cat 1	€ per mq cat 2 (riduz.20%)	maggiorazioni
tariffa standard di riferimento (riduzione a ¼) (comma829)	0,25	10,00	8,00	

TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO TEMPORANEA (comma 842)		tariffa standard di riferimento per giorno e per mq			0,70	
tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	tariffa giornaliera per mq cat 1	tariffa giornaliera per mq cat 2 (riduz.20%)	tariffa oraria dalle 7.00 alle 13,00*	tariffa oraria dalle 13.00 alle 19,00*	tariffa oraria dalle 19.00 alle 7,00*
tariffa standard giornaliera per mq	0,810	0,57	0,46	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%
esercizi pubblici di somministrazione alimenti o bevande	0,810	0,57	0,46	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%
occupazioni con impalcature e cantieri	0,240	0,17	0,14	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%
spettacoli e viaggianti	0,10	0,07	0,06	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%
occupazioni manifestazioni culturali, sportive, politiche, sindacali, assistenziali, ecc,	0,16	0,11	0,09	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%

**la tariffa oraria si applica solo per occupazioni fino a 3 giorni consecutivi (comma 843)*

TARIFFA CANONE PATRIMONIALE DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA art. 1 comma 819 lettera b) legge n. 160 del 27 dicembre 2019	<i>tariffa standard di riferimento per anno solare e per mq</i>	40,00
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------	--------------

	<i>tariffa standard di riferimento giornaliera per mq</i>	0,70	
tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	tariffa annua €/mq	tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi
ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA			
fino a 1 mq			
ordinaria	0,336	13,44	1,34
luminosa	0,672	26,88	2,69
oltre 1 mq fino a 5,49 mq			
ordinaria	0,470	18,80	1,88
luminosa	0,940	37,60	3,76
oltre 5,50 mq fino a 8,50 mq			
ordinaria	0,705	28,20	2,82
luminosa	1,175	47,00	4,7
oltre 8,50 mq			
ordinaria	0,940	37,60	3,76
luminosa	1,410	56,40	5,64
tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	tariffa annua €/mq	tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi
ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA SU AREA PUBBLICA O SU BENI COMUNALI - maggiorazione 20% della tariffa per esposizione pubblicitaria			
fino a 1 mq			
ordinaria	0,4032	16,13	1,61
luminosa	0,8064	32,26	3,23
oltre 1 mq fino a 5,49 mq			
ordinaria	0,564	22,56	2,26
luminosa	1,128	45,12	4,51
oltre 5,50 mq fino a 8,50 mq			
ordinaria	0,846	33,84	3,38
luminosa	1,41	56,40	5,64
oltre 8,50 mq			
ordinaria	1,128	45,12	4,51
luminosa	1,692	67,68	6,77
		tariffa annua €/mq	tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi
Pubblicità privata con autoveicoli - portata > 3000 kg		104,12	==
Pubblicità privata con autoveicoli - portata < 3000 kg		69,41	==
Pubblicità privata con motoveicoli o altri veicoli		34,71	==
		tariffa annua €/mq	tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi
Pubblicità privata con autoveicoli uso pubblico		18,80	1,80

tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	tariffa annua €/mq	coefficiente da applicare alla tariffa standard giornaliera	tariffa giornaliera €/mq	tariffa mensile €/mq
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI PER CONTO ALTRUI - pannelli, display e strutture analoghe	1,033	41,32	2	1,40	4,13

tipologia	coefficiente da applicare alla tariffa standard	tariffa annua €/mq	coefficiente da applicare alla tariffa standard giornaliera	tariffa giornaliera euro al mq	tariffa mensile euro al mq
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI PER CONTO PROPRIO - pannelli, display e strutture analoghe	0,517	20,68	1	0,70	2,07

	coefficiente da applicare alla tariffa standard	Tariffa
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI - STRISCIONI O MEZZI SIMILIARI - Tariffa applicabile per 15 gg. o frazione	0,470	18,80
		tariffa giornaliera € a persona
PUBBLICITA' EFFETTUATA CON DISTRIBUZIONE DI MATERIALE PUBBLICITARIO O MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI PER OGNI PERSONA AL GIORNO		3,61
		tariffa giornaliera € per mezzo
PUBBLICITA' SONORA EFFETTUATA CON APPARECCHI AMPILIFICATORI E SIMILI		10,00
		tariffa giornaliera € per mezzo
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI CON AEROMOBILI, PALLONI E SIMILARI - GIORNALIERA		40,00

PUBBLICHE AFFISSIONI			
tariffa standard giornaliera a foglio cm 70*100 (m 0,70*1) =		0,70	
	Coefficiente	Tariffa (primi 10 gg)	ogni 5 giorni successivi
Affissioni Manifesto fno a 1 mq	1,63	1,14	0,34
Affissioni Manifesti oltre 1 mq	2,29	1,60	0,48
	Maggiorazione %	Tariffa	
per commissioni inferiori a 50 fogli	50,00		
per manifesti da otto a dodici fogli	50,00		

per manifesti superiori a dodici fogli	100,00	
per commissioni urgenti		36,15
Epigrafi (manifesti affissi direttamente dalle ditte di onoranze f.)		1,14

TARIFFA CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE CANONE MERCATALE (art. 1 comma 837 legge n. 160 del 27 dicembre 2019)	tariffa euro per mq al giorno _ posteggio	tariffa euro per mq al giorno _tari	tariffa allacciamento energia elettrica
tariffa base giornaliera per metro quadrato	0,70		0,20 kw ora
mercati non ricorrenti			
banchi alimentari	0,41	0,06	
banchi non alimentari	0,41	0,04	
mercati ricorrenti - riduzione tariffa del 30% rispetto ai mercati non ricorrenti - per convenzione si considerano 45 gg annui			
Mercato di GIUSSANO - banchi alimentari	0,29	0,06	
Mercato di GIUSSANO - banchi non alimentari	0,29	0,04	
Mercato di PAINA - banchi alimentari (riduz 20% tariffa mercato Giussano)	0,23	0,06	
Mercato di PAINA - banchi non alimentari (riduz 20% tariffa mercato Giussano)	0,23	0,04	
Mercato di ROBBIANO - banchi alimentari (riduz 15% tariffa mercato Paina)	0,20	0,06	
Mercato di ROBBIANO - banchi non alimentari (riduz 15% tariffa mercato Paina)	0,20	0,04	
spuntisti			
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media 35 mq GIUSSANO	10,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media 35 mq PAINA	7,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media 35 mq ROBBIANO	7,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media 35 mq mercato agricolo	7,00		

feste e fiere commercio ambulante	CANONE	TARI
banchi m 11x5	40,00	10,00
banchi m 8x5	30,00	10,00
banchi m 3,50x5	10,00	10,00

feste e fiere altre occupazioni	CANONE	TARI
banchi standard m 8x5	30,00	10,00

Gettito stimato sulla base delle tariffe stabilite con la sopra citata deliberazione:

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	Previsioni 2022/€	2023/€	2024/€
291.767,01	292.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00

Tariffe e politica tariffaria servizi

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità, in alcuni casi l'obbligo, di richiedere al beneficiario il pagamento di un corrispettivo a fronte del servizio reso.

L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. I prospetti di seguito evidenziati riportano gli atti amministrativi alla base delle individuazioni delle tariffe 2022/2024 nonché il gettito di entrata ad oggi stimato, come deliberato dalla Giunta comunale in data 4 novembre 2021.

1. Utilizzo sale e spazi comunali - gettito stimato:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 62 del 7/03/2011 (Villa Mazenta)
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 175 del 23/07/2012 (Villa Sartirana - matrimoni)
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 18/06/2007 (Villa Sartirana - esposizioni)
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 71 del 18/10/2004 (sala consiliare)

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	2022/€	2023/€	2024/€
€ 700,00	€ 1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

2. Tariffe servizi scolastici: pre e post scuola materna ed elementari - gettito stimato:

- Deliberazione G.C.169 del 26/09/2019
- Deliberazione G.C. n. 42 del 18/03/2021 "Nuove linee guida modalità di accesso"

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	2022/€	2023/€	2024/€
37.768,84	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00

3. Tariffe parchimetri

Si osserva che ai sensi del Piano generale del traffico urbano, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 28.12.2020, non è più prevista la sosta a pagamento sul territorio del Comune di Giussano.

4. Tariffe per attività ginnico-sportive (corsi di ginnastica/utilizzo palestre) - gettito stimato:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 174 del 3/10/2019 per la partecipazione ai corsi di ginnastica
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 134 del 10/09/2020 per la concessione di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 24/04/2020 per la concessione di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 29/04/2021 per la concessione di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	2022/€	2023/€	2024/€	
11.800,00	25.000,00	15.000,00	25.000,00	25.000,00	Corsi ginnastica
27.286,39	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	concessione palestre

5. Rette frequenza asilo nido - gettito stimato:

Deliberazione di Giunta Comunale n. 101 del 15 luglio 2021 “Adesione misura Nidi gratis Bonus 2021/2022 Regione Lombardia”

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	2022/€	2023/€	2024/€	
61.000,85	85.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	Rette Utenti
29.023,19	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Regione “Nidi gratis”

6. Concorso spesa servizio pasti a domicilio - gettito stimato:

Deliberazione G.C. n. 37 del 10/03/2021 “Disposizioni attuative quote a carico utenti”

Accertato 2020/€	Assestato 2021/€	2022/€	2023/€	2024/€
23.665,28	24.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

B.2.4 - Analisi della spesa corrente per missioni

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE Titolo 1 [^]		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2022	2023	2024
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 4.346.992,00	€ 4.264.577,00	€ 4.180.697,00
2	Giustizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 816.250,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 2.182.965,00	€ 2.140.917,00	€ 2.139.713,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 413.403,00	€ 394.152,00	€ 392.925,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 475.300,00	€ 467.800,00	€ 467.800,00
7	Turismo	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 500.701,00	€ 500.993,00	€ 438.237,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 3.312.817,00	€ 3.301.698,00	€ 3.300.529,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 1.237.408,00	€ 1.232.378,00	€ 1.227.141,00
11	Soccorso civile	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.703.254,00	€ 4.621.848,00	€ 4.621.205,00
13	Tutela della salute	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19	Relazioni internazionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 1.330.309,00	€ 1.330.780,00	€ 1.329.880,00
	Totale spesa corrente	€ 19.438.473,00	€ 19.146.579,00	€ 18.989.472,00

**B.2.5 - Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi
(ricompresi nelle varie missioni)**

RISORSE FINANZIARIE		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2022	2023	2024
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 4.460.992,00	€ 4.314.577,00	€ 4.230.697,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 4.346.992,00	€ 4.264.577,00	€ 4.180.697,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 114.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 862.750,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 816.250,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 46.500,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 2.379.965,01	€ 2.171.917,00	€ 2.170.713,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 2.182.965,00	€ 2.140.917,00	€ 2.139.713,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 197.000,01	€ 31.000,00	€ 31.000,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 515.403,00	€ 403.152,00	€ 401.925,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 413.403,00	€ 394.152,00	€ 392.925,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 102.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 2.734.634,00	€ 2.127.134,00	€ 476.800,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 475.300,00	€ 467.800,00	€ 467.800,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 2.259.334,00	€ 1.659.334,00	€ 9.000,00
7	Turismo	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 878.779,37	€ 635.893,00	€ 573.137,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 500.701,00	€ 500.993,00	€ 438.237,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 378.078,37	€ 134.900,00	€ 134.900,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 3.707.717,00	€ 3.396.698,00	€ 3.395.529,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 3.312.817,00	€ 3.301.698,00	€ 3.300.529,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 394.900,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 3.804.476,27	€ 2.465.824,00	€ 2.279.128,00

	- Titolo 1 Spese correnti	€ 1.237.408,00	€ 1.232.378,00	€ 1.227.141,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 2.567.068,27	€ 1.233.446,00	€ 1.051.987,00
11	Soccorso civile	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.839.254,00	€ 4.704.848,00	€ 4.704.205,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 4.703.254,00	€ 4.621.848,00	€ 4.621.205,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 136.000,00	€ 83.000,00	€ 83.000,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 1.345.309,00	€ 1.345.780,00	€ 1.581.880,00
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 1.330.309,00	€ 1.330.780,00	€ 1.329.880,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 252.000,00
50	Debito pubblico	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
	- Titolo 4 Rimborso di prestiti	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
60	Anticipazioni finanziarie	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
	- Titolo 5 Chiusura anticipazioni	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
99	Servizi per conto terzi	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	- Titolo 7 Spese c/terzi Part. giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	Totale spese	€ 31.398.120,65	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00

Totale Titolo 1	€ 19.438.473,00	€ 19.146.579,00	€ 18.989.472,00
Totale Titolo 2	€ 6.209.880,65	€ 3.310.680,00	€ 1.715.887,00
Totale Titolo 4	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
Totale Titolo 5	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
Totale Titolo 7	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
Totale	31.398.120,65 €	27.946.950,00 €	26.209.157,00 €

B.2.6 - Gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2020.

ATTIVO	Rendiconto 2020	%	Rendiconto 2019	%
Immobilizzazioni immateriali	199.479,11	0,23	356.422,35	0,42

Immobilizzazioni materiali	58.679.757,17	67,91	59.122.221,74	69,98
Immobilizzazioni finanziarie	13.204.003,36	15,28	14.663.276,02	17,36
Attivo circolante: Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti	2.306.359,45	2,67	1.788.681,40	2,12
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00	0,00
Disponibilità liquide	12.015.687,10	13,91	8.557.185,46	10,13
Ratei e risconti attivi	0,00	0,00	0,00	
Totale ATTIVO	86.405.286,19	100,00	84.487.786,97	100,00

PASSIVO	Rendiconto 2020	%	Rendiconto 2019	%
Patrimonio netto	64.768.702,28	74,96	63.202.494,46	74,81
Fondo per rischi ed oneri	116.167,80	0,13	116.167,80	0,14
Debiti (Totale)	14.395.168,36	16,66	14.932.641,62	17,67
Ratei e risconti passivi	7.125.247,75	8,25	6.236.483,09	7,38
Totale PASSIVO	86.405.286,19	100,00	84.487.786,97	100,00

B.2.7 - Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

La programmazione finanziaria del Comune di Giussano per il triennio 2022-2024 nella parte corrente prevede stanziamenti di entrata per circa 20 milioni di Euro per esercizio.

A differenza di quanto contabilizzato nell'esercizio 2021, non sono previsti nei prossimi esercizi ulteriori trasferimenti statali assegnati per l'emergenza Covid, invece concessi nell'anno corrente per le seguenti finalità: a) copertura delle perdite di gettito e delle maggiori spese sostenute per fronteggiare l'emergenza (cosiddetto "fondone"); b) compensazione dei mancati versamenti effettuati dai contribuenti per agevolazioni fiscali disposte da norme nazionali; c) finanziamento vincolato di maggiori spese connesse alla gestione emergenziale (agevolazioni TARI utenze non domestiche, misure di solidarietà alimentare, organizzazione centri estivi, protezione civile, polizia locale).

Si ritiene che la mancanza di tali contributi sugli anni futuri, complessivamente accertati sull'esercizio 2021 per circa 650.000 euro, non pregiudichi gli equilibri di bilancio, stante la generale ripresa dell'economia dovuta alla riapertura delle attività economiche. A supporto di tale stima si riscontra che il fondo statale per l'emergenza Covid assegnato nel 2020 per complessivi 1,3 milioni a favore del Comune di Giussano ai sensi dell'articolo 106 del D.L.34/2020 e dell'articolo 39 del D.L. 104/2020 (Cosiddetto "Fondone"), è stato utilizzato per meno di 400.000 euro confluendo in avanzo di amministrazione vincolato per oltre 900.000 euro. Inoltre gli incassi IMU e Addizionale Comunale Irpef registrati nel primo semestre 2021, così come riscontrato nel provvedimento consiliare di luglio volto alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'articolo 193 del D.Lgs. 267/2000, si sono rivelati in linea al trend previsto, non affatto distante dai flussi ordinari ante emergenza.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti da considerare negli anni futuri, si osserva che la quota non vincolata del fondo statale cosiddetto Imu-Tasi, prevista dall'articolo 1 comma 554 della L.160/2019 ed assegnata al Comune di Giussano per Euro 222.541,26, verrà meno a decorrere dall'esercizio 2023. Tale minore entrata è stata compensata da altrettante riduzioni di spesa ma si confida che il Legislatore possa riproporla con successive norme anche per gli anni 2023 e futuri.

Invece la quota del fondo Imu-Tasi vincolata al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzati alla manutenzione di strade, scuole ed altre strutture di proprietà

comunale, assegnata per Euro 384.000 al Comune di Giussano ai sensi del comma 892 della Legge 145/2018, è prevista fino all'esercizio 2033 ed è destinata negli anni 2022, 2023 e 2024 al finanziamento di spese in conto capitale (centro sportivo Borgonovo sul 2022 e infrastrutture stradali sul 2023 e 2024).

Con riferimento alle risorse correnti aventi carattere di straordinarietà, così come individuate nel punto 9.11.3 del principio contabile della programmazione, si riscontrano le seguenti entrate:

- Entrate da sanzioni, stanziare per Euro 909.000,00 per esercizio e svalutate per Euro 314.935,51 a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità. Fra queste si segnalano Euro 675.000 concernenti entrate da sanzioni da codice della strada;
- Entrate da lotta all'evasione tributaria, stanziare per Euro 418.200,00 per esercizio, di cui Euro 237.272,44 coincidenti con fondo svalutazione crediti. Si tratta principalmente di accertamenti tributari IMU e TASI;
- Entrate da consultazioni elettorali, stanziare per Euro 80.500 per esercizio, destinate interamente al finanziamento di spese vincolate (spese per lavoro straordinario, scrutatori, servizi necessari per l'organizzazione ecc.). Tale posta è controbilanciata da dotazioni di spesa attivabili solo in presenza dell'effettivo finanziamento e della concreta necessità di organizzare consultazioni elettorali

Si osserva che le entrate non ripetitive sopra riportate vengono stanziare negli esercizi 2022, 2023 e 2024 per importi in linea a quelli già accertati gli anni scorsi.

Le entrate in conto capitale, destinate in via esclusiva al finanziamento di spese in conto capitale, vengono interamente qualificate quali risorse straordinarie.

Si stima che gran parte delle opere previste nell'esercizio 2022 possano essere finanziate da avanzo di amministrazione che verrà accertato in occasione della redazione del rendiconto della gestione 2021, da applicare sul bilancio di previsione 2022-2024 ai sensi dell'articolo 187 del D. Lgs. n. 267/2000.

Ad oggi l'avanzo di amministrazione disponibile già accertato in sede di rendiconto 2020 e non ancora utilizzato ammonta ad Euro 1,8 milioni.

B.2.8 - Indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del D. Lgs. n. 267/2000, ai sensi del quale l'importo annuale degli interessi, comprensivo degli interessi derivanti da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 del D. Lgs. n. 267/2000, non può superare il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

Le spese per interessi passivi che saranno stanziare sugli esercizi 2022-2024 garantiscono il rispetto del plafond previsto dalla normativa vigente.

Di seguito si espone il calcolo relativo al rispetto del plafond dell'indebitamento di cui all'art. 204 del D. Lgs. n. 267/2000 nonché l'impatto degli interessi passivi sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale. Si osserva che, ai sensi dell'articolo 204, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito. Considerato che l'intera quota capitale dei mutui garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune di Giussano è accantonata in avanzo di amministrazione, non si includono nei limiti di indebitamento gli interessi per prestiti in capo al gestore dell'impianto natatorio e dell'impianto sportivo di Giussano.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2022	
Entrate di parte corrente	Accertamenti 2020
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.308.047,67

Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 3.669.689,80
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 3.526.195,29
Totale Entrate	€ 20.503.932,76
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti) A)	€ 2.050.393,28
Spese per interessi passivi	Stanziamenti 2022
Interessi passivi sui mutui e prestiti (Tit. 1 macroaggr. 7)	€ 397.244,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti dall'Ente	€ 0,00
Totale Spese per interessi passivi	€ 397.244,00
% interessi passivi su entrate correnti	1,94%
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui	€ 1.653.149,28

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2023	
Entrate di parte corrente	Previsione 2021
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.775.200,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 2.368.750,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 3.747.759,00
Totale Entrate	€ 19.891.709,00
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti) A)	€ 1.989.170,90
Spese per interessi passivi	Stanziamenti 2023
Interessi passivi sui mutui e prestiti (Tit. 1 macroaggr. 7)	€ 385.755,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti dall'Ente	€ 0,00
Totale Spese per interessi passivi	€ 385.755,00
% interessi passivi su entrate correnti	1,94%
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui	€ 1.603.415,90

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2024	
Entrate di parte corrente	Previsione 2022
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.740.200,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 2.241.350,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 4.134.300,00
Totale Entrate	€ 20.115.850,00
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti) A)	€ 2.011.585,00
Spese per interessi passivi	Stanziamenti 2024
Interessi passivi sui mutui e prestiti (Tit. 1 macroaggr. 7)	€ 373.853,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti	€ 0,00

dall'Ente	
Totale Spese per interessi passivi	€ 373.853,00
% interessi passivi su entrate correnti	1,86%
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui	€ 1.637.732,00

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui nel triennio è così determinata, al netto delle previsioni per estinzioni anticipate di mutui:

Anno	Quota capitale	Quota interessi	Totale
2022	€ 353.767,00	€ 397.244,00	€ 751.011,00
2023	€ 366.691,00	€ 385.755,00	€ 752.446,00
2024	€ 380.798,00	€ 428.137,00	€ 808.935,00

L'andamento del residuo debito dell'indebitamento nel triennio, tenendo conto della normativa vigente e con gli attuali limiti, sarà il seguente:

Anno	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	13.115.331,84	€ 11.469.714,50	€ 11.115.948,36	€ 10.749.258,27
Nuovi prestiti	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Prestiti rimborsati	414.060,29	€ 353.766,14	€ 366.690,09	€ 380.798,00
Estinzioni anticipate	1.231.557,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Revisione debito		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Estinzioni anticipate	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno	11.469.714,50	€ 11.115.948,36	€ 10.749.258,27	€ 10.368.460,27

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il Comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

B.2.9 - Equilibri correnti, generali e di cassa

L'art 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata, sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento ai sensi dell'art. 199, comma 1. Lettera b) del D. Lgs. n. 267/2000

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

TABELLA EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

Descrizione	PREVISIONE		
	2022	2023	2024
BILANCIO CORRENTE			
Fondo pluriennale vincolato corrente	€ 181.890,00	€ 165.320,00	€ 165.320,00
Entrate correnti: Titolo I	€ 13.740.200,00	€ 13.592.200,00	€ 13.685.200,00
- di cui fondo solidarietà comunale	€ 2.520.000,00	€ 2.525.000,00	€ 2.570.000,00

Entrate Titolo II	€ 2.241.350,00	€ 1.994.450,00	€ 1.994.450,00
Entrate Titolo III	€ 4.134.300,00	€ 4.145.300,00	€ 4.146.300,00
Totale Titoli 1+2+3 al netto FPV (A)	€ 20.115.850,00	€ 19.731.950,00	€ 19.825.950,00
Spese Titolo 1 (B)	€ 19.438.473,00	€ 19.146.579,00	€ 18.989.472,00
- di cui F.P.V. applicato alla spesa corrente	€ 165.320,00	€ 165.320,00	€ 165.320,00
Rimborso prestiti Titolo IV	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
Differenza di parte corrente	€ 232.500,00	€ 384.000,00	€ 621.000,00
Altre Entrate che hanno effetto sull'equilibrio di parte corrente			
- Contributi per permessi di costruire destinati a spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- alienazioni patrimoniali destinate a spese correnti	€ 273.000,00	€ 0,00	€ 0,00
- entrate di parte corrente destinate a spese di investimento			€ 237.000,00
- avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento	€ 505.500,00	€ 384.000,00	€ 384.000,00

TABELLA EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE

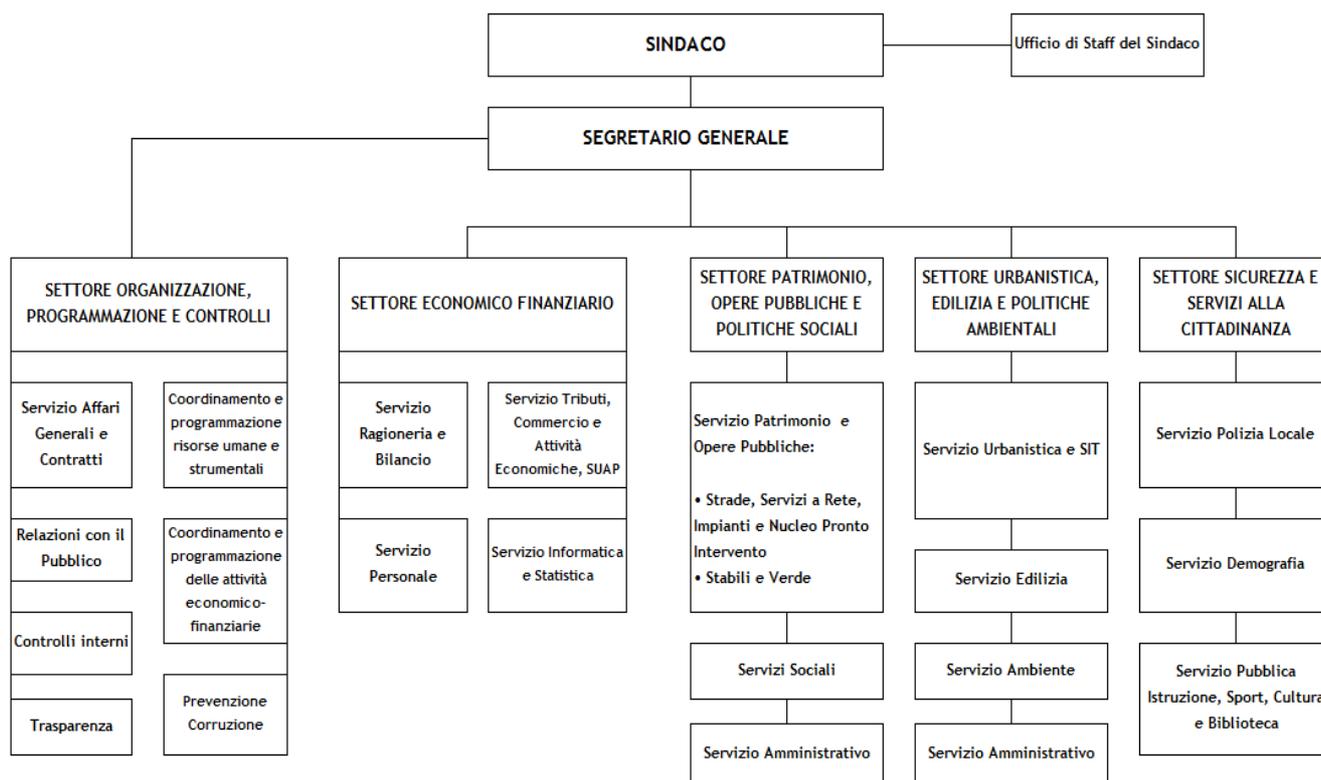
Descrizione	PREVISIONE		
	2022	2023	2024
Fondo pluriennale vincolato capitale	€ 866.682,65	€ 1.650.334,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate: Titolo IV	€ 3.470.364,00	€ 1.276.346,00	€ 1.094.887,00
Entrate: Titolo V	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate: Titolo VI	€ 1.640.334,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Titoli IV+V+VI+FPV compreso avanzo e FPV	€ 5.977.380,65	€ 2.926.680,00	€ 1.094.887,00
Spese Titolo II	€ 6.209.880,65	€ 3.310.680,00	€ 1.715.887,00
Spese incremento attività finanziarie Titolo III	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Differenza di parte capitale	-€ 232.500,00	-€ 384.000,00	-€ 621.000,00
Entrate in c / capitale destinate a spese correnti	-€ 273.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento			€ 237.000,00
Spese di investimento finanziate da entrate correnti	€ 505.500,00	€ 384.000,00	€ 384.000,00

B.3 - Disponibilità e gestione delle risorse umane

Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente

Con decorrenza 1.1.2020, l'Amministrazione Comunale ha rideterminato la struttura organizzativa dell'Ente in linea con il proprio programma di mandato, ponendo un'attenzione particolare agli ambiti della pianificazione territoriale, delle opere pubbliche e dell'ambiente, in un contesto di crescente complessità delle normative che regolano gli interventi in campo urbanistico, edilizio e lavori pubblici. Inoltre, ha ritenuto utile ridistribuire i compiti e le responsabilità tra i settori, ricollocando alcuni servizi in linea con la misura della rotazione degli incarichi prevista dalle normative anticorruzione.

La struttura organizzativa risulta quindi la seguente:



Il D.L. n. 34/2019 (cd. Decreto Crescita), convertito nella Legge 28 giugno 2019, n. 58, ha modificato radicalmente le regole sulle assunzioni di personale, introducendo per la prima volta la possibilità di aumentare il personale in servizio da parte delle Regioni e dei Comuni virtuosi nel rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti, con abbandono della logica della sostituzione dei cessati e del vincolo del rispetto del tetto di spesa per il personale. Tali nuove disposizioni sono divenute operative il 20 aprile 2020, a seguito dell'emanazione dell'apposito Decreto Ministeriale.

Di seguito si evidenzia l'andamento complessivo della spesa del personale sostenuta nel corso degli ultimi 5 anni:

SPESA	2016	2017	2018	2019	2020
Macroaggregato 1	3.763.221,80	3.648.713,26	3.628.778,40	3.648.578,70	3.595.028,59
IRAP	243.280,62	238.047,78	235.969,22	229.145,61	223.229
Totale	4.006.602,42	3.886.761,04	3.864.747,62	3.877.724,31	3.818.257,59

PROSPETTO ASSEGNAZIONE PERSONALE SUDDIVISO PER PROGRAMMA - al 01.11.2021

Missione	Programma	N.	%	Cat.	Figura professionale	tot.
1	2. Segreteria Generale	1	100	D3	Funzionario amministrativo	7
		1	100	D1	Istrutt. dirett. amministrativo	
		3	100	C1	Istruttore amministrativo	
		1	100	B3	Messi/Collab. amministrativo	
		1	100	B1	Esecutore operativo	
	3. Gestione Economica, finanziaria, programmazione	2	100	D1	Istrutt.dirett.finanziario	5
		2	100	C1	Istruttore finanziario	
		1	72,23	C1	Istruttore finanziario	
	1	4. Gestione delle Entrate tributarie	1	100	D3	Funzionario finanziario
2			100	C1	Istruttore finanziario	
1			100	C1	Istruttore amministrativo	
1			55,5	C1	Istruttore finanziario	
1	6. Ufficio Tecnico	1	100	D3	Funzionario tecnico	12
		2	100	D1	Istruttore dirett.tecnico	
		1	83,33	C1	Istruttore tecnico	
		1	100	C1	Istruttore amministrativo	
		1	76,45	C1	Istruttore amministrativo	
		1	55,55	C1	Istruttore amministrativo	
		3	100	B3	Operaio altam.specializz.	
		1	83,33	B3	Operaio altam.specializz.	
		1	100	B1	Operaio specializzato	
1	7. Elezioni, Anagrafe, Stato civile	1	100	D3	Funzionario amministrativo	8
		2	100	D1	Istrutt. dirett. amministrativo	
		3	100	C1	Istruttore amministrativo	
		1	100	B3	Collaboratore amministrativo	
		1	55,5	B3	Collaboratore amministrativo	
1	8. Statistica e Sistemi informativi	1	100	D3	Funzionario	3
		1	100	D1	Istruttore direttivo	
		1	100	C1	Istruttore Informatico	
1	10. Risorse umane	1	100	D3	Funzionario amministrativo	4
		1	83,33	D1	Istruttore direttivo finanziario	
		1	100	D1	Istruttore dirett. amministrativo	
		1	100	C1	Istruttore amministrativo	
3	1. Polizia locale e amministrativa	1	100	D3	Funzionario PL - Vice Com.te	
		1	100	D1	Istruttore direttivo PL	

		12	100	C1	Agenti P.L.	
		1	100	C1	Istruttore amministrativo	
						15
4	6. Servizi ausiliari all'istruzione	1	100	D1	Istruttore dirett. amministrativo	2
		1	77,78	C1	Istruttore amministrativo	
5	2. Attività culturali - Biblioteca	1	100	D1	Bibliotecario	4
		1	83,33	C1	Assistente biblioteca	
		1	100	C1	Istruttore amministrativo	
		1	100	B1	Applicato amministrativo	
6	1. Sport e tempo libero	1	83,33	C1	Istruttore amministrativo	1
8	1. Urbanistica e assetto del territorio	2	100	D1	Istruttore dirett. tecnico	7
		1	75	D1	Istruttore dirett. tecnico	
		1	100	C1	Istruttore tecnico	
		2	100	C1	Istruttore amministrativo	
		1	69,5	C1	Istruttore informatico	
9	2. Ambiente	1	66,7	D3	Funzionario Tecnico	3
		1	100	D1	Istruttore dirett. tecnico	
		1	100	C	Istruttore amministrativo	
10	5. Viabilità e infrastrutture stradali	1	50	D3	Funzionario tecnico	2
		1	50	D1	Istruttore dirett. tecnico	
12	1. Asilo nido	1	100	C1	Educatrici asilo nido	4
		2	100	B1	Esecutore scolastico	
		1	55,5	A1	Operatore serv. scolastici	
12	7. Servizi sociali	1	100	D3	Funzionario amministra.	8
		4	100	D1	Assistente sociale	
		1	100	D1	Istruttore dirett. amministrativo	
		2	100	C1	Istruttore amministrativo	
		3	100		DIRIGENTI	3
		1	100		DIRIGENTE a TD	1
	Totale Generale al 01.11.2021	94				94

B.4 I vincoli di finanza pubblica - L'equilibrio di bilancio previsto dall'articolo 1, comma 821 della Legge 145/2018

La Legge n. 145/2018 ha riscritto profondamente le regole in materia di finanza pubblica, prevedendo lo "sblocco" degli avanzi di amministrazione che, a decorrere dal 1° gennaio 2019, sono stati impiegati nel solo rispetto delle disposizioni previste dal D. Lgs. n. 118/2011 e dal

D.Lgs. n. 267/2000. I Comuni, ai sensi dell'articolo 1, commi 819-826 della Legge n. 145/2018, vengono pertanto ora considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, informazione desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del D. Lgs. n. 118/2011 (comma 821 L. n. 145/2018).

La Legge n. 145/2018 ha dato attuazione a quanto disposto dalla Corte Costituzionale con le sentenze n. 247/2017 e n. 101/2018, con le quali è stata stabilita l'impossibilità di bloccare l'avanzo di amministrazione risultante dai bilanci comunali con normativa nazionale, trattandosi di risorse da intendersi nella piena disponibilità degli enti locali.

Dunque a decorrere dall'esercizio 2019, ai sensi del comma 823 dell'articolo 1 della L. n. 145/2018, hanno cessato di avere applicazione le prescrizioni di cui ai commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502, da 505 a 509 dell'articolo 1 della L. n. 232/2016, rimuovendo così i vincoli imposti dal Legislatore nazionale prima con il "patto di stabilità" e poi con il "pareggio di bilancio".

Il primo agosto 2019 è stato firmato il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, che ha aggiornato gli schemi del rendiconto della gestione (allegato n. 10 al d.lgs. 118/2011) al fine di definire i saldi di competenza finanziaria a seguito della nuova disciplina introdotta dall'art. 1, comma 821, della Legge n. 145/2018 in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali, nel quadro generale riassuntivo e nei prospetti degli equilibri. I nuovi prospetti prevedono che l'avanzo applicato al bilancio concorra positivamente agli equilibri. Esso infatti costituisce un addendo nei tre nuovi saldi (risultato di competenza, equilibrio di bilancio ed equilibrio complessivo) che, dal rendiconto 2019, sono determinati dagli enti. Il Comune di Giussano ha rispettato i nuovi vincoli di finanza pubblica mantenendo il bilancio in equilibrio anche in sede di rendiconto della gestione 2020 ai sensi del comma 821 della L. n. 145/2018, come da documento approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 11 del 29/4/2021.

Dall'esame dei dati contabili iscritti sul bilancio di previsione 2022-2024 si rileva il rispetto prospettico dei vincoli di finanza pubblica disposti dall'articolo 1, comma 819 della Legge 145/2018, ai sensi del quale *"Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*.

C) Individuazione degli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011) *"sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento"*.

Considerato che la Sezione Strategica del DUP *"sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267"*, si ritiene opportuno riportare, in allegato al presente documento sub punto 2, le strategie generali contenute nel programma di mandato 2019/2024 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 24 luglio 2019.

Nel predetto allegato 4 tali linee strategiche sono ripartite per missioni di bilancio, suddivise nei vari programmi di competenza dei diversi settori dell'Ente.

D) Modalità di rendicontazione di fine mandato del proprio operato da parte dell'Amministrazione comunale

La modalità di rendicontazione riguarda l'insieme della programmazione dell'ente costituendone il momento di chiusura logico, non limitandosi all'osservazione del solo profilo economico-finanziario (rendiconto di gestione), ma occupandosi di tutta l'attività dell'Ente.

Gli strumenti della pianificazione e della programmazione sono i seguenti:

1. la pianificazione strategica è fondata sulle linee programmatiche di mandato;
2. la programmazione strategica è basata sulla Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione;
3. la programmazione operativa si realizza sulla base degli obiettivi operativi contemplati nella Sezione Operativa del DUP mediante il PEG / Piano delle performance.

In merito al profilo della valutazione cosiddetta "in itinere", che comprende le attività di monitoraggio sullo stato di attuazione delle linee strategiche, è lo stesso principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio a stabilire: *"Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Se.S, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria..."*, tenuto conto che gli effetti economico-finanziari propriamente detti delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa (infra) del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Infine, *"si considerano momenti conclusivi dell'attività di controllo strategico la redazione e la pubblicazione, nel sito istituzionale dell'ente, della relazione di fine mandato, di cui all'art. 4 del d.lgs. 6 settembre 2011, n. 149 contenente la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte nel periodo di governo dell'ente"*.

Da un punto di vista economico-finanziario, la rilevazione dei risultati della gestione è dimostrata annualmente dal Rendiconto di Gestione, comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio, unitamente alla relazione illustrativa della Giunta sull'andamento della gestione finanziaria e patrimoniale e sui fatti economicamente rilevanti verificatisi nell'esercizio. Nella relazione sono espresse valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti, e sugli scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni.

Nella fase di rendicontazione deve essere annoverata anche la Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 del D. Lgs. n. 150/2009 da adottare entro il 30 giugno che *"evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi ed individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti ed il bilancio di genere realizzato"*. Nella relazione diventa centrale la realizzazione dell'analisi degli scostamenti, con report periodici che consentano un aggiornamento costante del Piano della Performance.

SEZIONE OPERATIVA

Premessa

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Se.O contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Se.O, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Se.S, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Se.O è redatta, per il suo contenuto finanziario, "per competenza" con riferimento all'intero periodo considerato nel bilancio di previsione e "per cassa" con riferimento al primo esercizio; si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione. La Se.O supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Se.O individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Se.S. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari con riferimento all'intero periodo considerato.

La Se.O si struttura in due parti fondamentali:

- ✓ Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- ✓ Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale, delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella Parte 1 della Se.O sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Se.S, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della Se.O.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate. Devono essere analizzati i seguenti principali aspetti:

- per la parte entrata occorre effettuare una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- per la parte spesa occorre partire da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse ad esse destinate.

Parte 1

A) Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo Amministrazione Pubblica

L'elenco del "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP) da considerare per la redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2020 è stato individuato in via definitiva con deliberazione della Giunta Comunale n° 97 in data 1 luglio 2021, come di seguito riportato:

- a. Brianzacque S.r.l. (società "in house")
- b. Parco Regionale della Valle del Lambro (ente strumentale).

Nel GAP 2020, a differenza di quanto avvenuto nel bilancio consolidato 2019 approvato dal consiglio comunale con delibera n° 36 dell'11 novembre 2019, non viene più contemplata Aeb S.p.A. in quanto, come rilevato nella delibera di giunta n°97/2021 sopra menzionata, a decorrere dall'esercizio 2020 Aeb non è più una società a totale partecipazione pubblica essendo divenuta società mista per effetto dell'ingresso del nuovo socio A2A S.p.A. Si ricorda che Aeb S.p.A. è stata consolidata dal Comune di Giussano fino all'esercizio 2019 in quanto affidataria diretta di servizi pubblici (illuminazione votiva, farmacie comunali e servizio integrato di gestione rifiuti per il tramite di Gelsia Ambiente) e partecipata totalmente da enti pubblici, nel rispetto di quanto indicato dal principio contabile allegato al D. Lgs. n. 118/2011. L'esclusione di Aeb dal GAP 2020 è stata condivisa con la stessa società, come da nota trasmessa da Aeb S.p.A. in data 28/6/2021 (Protocollo comunale n°17481) con la quale viene confermata l'esclusione dal perimetro di consolidamento di cui all'articolo 11-quinquies del D. Lgs. n. 118/2011 in quanto: a) non si tratta di società a totale partecipazione pubblica; b) il Comune di Giussano detiene una quota di voti, esercitabili in assemblea, inferiore al 20 per cento.

Nei confronti delle società partecipate Aeb e Brianzacque, questo Ente provvede al controllo dell'andamento economico-finanziario dell'attività sociale, attraverso l'acquisizione dei documenti contabili essenziali e flussi informativi periodici. Ai sensi dell'articolo 147-quater del D.Lgs.267/2000 si riscontra la presenza all'interno dell'ente di struttura dedicata al controllo delle società partecipate che, sulla base di verifiche condotte in corso d'anno, redige apposito report con le informazioni più significative in merito all'andamento gestionale di tali società.

Ai sensi dell'articolo 147- quater, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000 "l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata". Pertanto, in sede di DUP, occorre individuare gli obiettivi da perseguire per l'esercizio 2022.

Come già avvenuto per l'esercizio 2021, considerata la grave emergenza economica conseguente la diffusione del virus Covid-19 i cui effetti sono ancora oggi tangibili, il Comune di Giussano solleciterà AEB e Brianzacque, nell'esercizio delle proprie facoltà di socio nelle sedi opportune, affinché siano perseguite politiche societarie volte a favorire imprese e famiglie in difficoltà economica, mediante l'adozione di specifici interventi attraverso i quali, ad esempio, ridurre le tariffe o concedere delle rateizzazioni a favore di utenti in difficoltà, oppure assegnare contributi a favore di enti pubblici destinati al finanziamento di specifiche misure volte a fronteggiare l'emergenza.

B) Valutazione generale sui mezzi finanziari (Entrate e Spese)

Titolo	ENTRATA	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
	F.P.V. di parte corrente	€ 181.890,00	€ 165.320,00	€ 165.320,00
	F.P.V. di parte capitale	€ 866.682,65	€ 1.650.334,00	€ 0,00

I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 13.740.200,00	€ 13.592.200,00	€ 13.685.200,00
II	Trasferimenti correnti	€ 2.241.350,00	€ 1.994.450,00	€ 1.994.450,00
III	Entrate extratributarie	€ 4.134.300,00	€ 4.145.300,00	€ 4.146.300,00
	Totale entrate correnti	€ 20.115.850,00	€ 19.731.950,00	€ 19.825.950,00
IV	Entrate in conto capitale	€ 3.470.364,00	€ 1.276.346,00	€ 1.094.887,00
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VI	Accensione di prestiti	€ 1.640.334,00	€ 0,00	€ 0,00
	Totale entrate per investimenti	€ 5.110.698,00	€ 1.276.346,00	€ 1.094.887,00
VII	Anticipazioni da istituto Tesoreria	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATA	€ 31.398.120,65	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00

Titolo	SPESA	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
I	Spese correnti	€ 19.438.473,00	€ 19.146.579,00	€ 18.989.472,00
II	Spese in conto capitale	€ 6.209.880,65	€ 3.310.680,00	€ 1.715.887,00
III	Spese per incrementi attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV	Rimborso prestiti	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
V	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere / Cassiere	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
VII	Uscite servizi per conto terzi e partite di giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	TOTALE GENERALE SPESA	€ 31.398.120,65	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00

Nel corso del triennio 2022-2024 il bilancio potrà contare su circa 20 milioni di Euro di entrate correnti, destinate a finanziare altrettante spese correnti e spese per rimborso prestiti, in linea a quanto stanziato negli ultimi esercizi.

La parte di risorse correnti eccedente il fabbisogno di spesa corrente viene destinata al finanziamento di investimenti e coincide in gran parte con il contributo statale cosiddetto "Imu-Tasi" assegnato per Euro 384.000 ai sensi dell'articolo 1, comma 892 della Legge 145/2018 "al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzati alla manutenzione di strade, scuole ed altre strutture di proprietà comunale". Il Comune di Giussano utilizzerà questo contributo, per manutenzioni straordinarie su infrastrutture stradali e sull'impianto sportivo Stefano Borgonovo.

C) Indirizzi in materia di tributi e tariffe sui servizi

I tributi comunali

L'obiettivo principale della manovra tributaria comunale deve essere quello di finanziare le spese necessarie per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente, garantendo il mantenimento degli equilibri finanziari in modo strutturale.

TARI

Le entrate della TARI dell'esercizio 2021 (delibera di Consiglio Comunale n.24 del 28 giugno 2021) sono state approvate in conformità al relativo piano finanziario, al fine di assicurare la copertura integrale dei costi del servizio rifiuti, rispettando l'applicazione delle deliberazioni dell'autorità preposta alle funzioni di regolazione e controllo in materia del ciclo dei rifiuti (ARERA) ed i criteri di formazione del PEF (Piano Economico Finanziario) in materia di TARI secondo quanto previsto dalla deliberazione ARERA n. 443 del 31/10/2019 (e allegati).

IMU

Con la Legge di Bilancio dello Stato 2020 è stato previsto l'accorpamento dei tributi IMU e TASI senza alcuna variazione di gettito fiscale complessivo.

In base alle disposizioni attualmente in vigore la somma delle aliquote IMU e TASI non può superare il 10,6 per mille. Con deliberazione consiliare n.15 in data 29/04 2021 sono state definite le aliquote IMU 2021 nel Comune di Giussano.

Si osserva che il D. L. 30 aprile 2019 n. 34, recante "Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi", convertito nella L. 28 giugno 2019, n. 58, all'articolo 3 prevede che l'imposta municipale propria relativa agli immobili strumentali sia deducibile ai fini della determinazione del reddito di impresa e del reddito derivante dall'esercizio di arti e professioni, secondo le seguenti percentuali:

- 70% nel periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2021;
- 100% nel periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2023.

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 1/03/2021, ai sensi della L. n. 160/2019, commi da 816 a 847, l'Amministrazione Comunale ha previsto la regolamentazione e le tariffe del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, destinato ad assorbire dal 2021 le entrate riguardanti l'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari, prima garantite dal Cosap, dall'ICP e dal diritto sulle pubbliche affissioni.

Le tariffe dei servizi:

L'art. 3 del D.L. n. 786/1981, convertito dalla Legge n. 51/1982, stabilisce che per i servizi a domanda individuale i comuni sono tenuti a richiedere la contribuzione agli utenti, anche a carattere non generalizzato. L'art. 6, comma 1 del D.L. 28 febbraio 1983 n. 55, convertito nella Legge 26 aprile 1983 n. 131, prevede che i comuni debbano definire, non oltre la data della deliberazione del bilancio, la misura percentuale dei costi complessivi di tutti i servizi a domanda individuale, finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate. Il comma 2 del citato art. 6 del D.L. n. 55/1983 prevede che con lo stesso atto debbano essere determinate le tariffe e contribuzioni dei servizi a domanda individuale.

Le categorie di servizi classificabili quali "servizi a domanda individuale" resi dal Comune di Giussano, in considerazione delle fattispecie individuate dal D.M. 31.12.1983, vengono di seguito elencate:

- Asilo nido;
- Distribuzione pasti a domicilio;
- Servizi di pre-post scuola;

- Concessione di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive;
- Organizzazione di corsi di ginnastica;
- Utilizzo di locali

Con riferimento all'esercizio 2022, con delibera n. 174 del 4 novembre 2021 la Giunta Comunale ha definito la percentuale delle spese per servizi a domanda individuale coperte da tariffe o contribuzioni specifiche ed ha preso atto delle stesse tariffe. Tali tariffe non sono aumentate rispetto a quanto già deliberato per l'esercizio 2020.

Ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lettera c) del D. Lgs. n. 267/2000, tale delibera costituisce allegato al bilancio di previsione 2021/2023.

D) Indirizzi in materia di indebitamento per finanziamento investimenti

Anche nel prossimo triennio 2022/2024 l'Ente continuerà, per quanto possibile, a perseguire la politica di autofinanziamento delle spese in conto capitale.

Si ricorda che, da principi contabili vigenti, non è possibile stanziare l'avanzo di amministrazione sugli esercizi futuri.

B) Quadro generale degli impieghi per missioni

MISSIONE	Descrizione	2022	2023	2024
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	€ 4.460.992,00	€ 4.314.577,00	€ 4.230.697,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 4.346.992,00	€ 4.264.577,00	€ 4.180.697,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 2.273.843,00	€ 2.271.063,00	€ 2.218.692,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 158.550,00	€ 158.550,00	€ 158.550,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.272.900,00	€ 1.231.129,00	€ 1.203.695,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 144.400,00	€ 134.400,00	€ 134.400,00
	7 Interessi passivi	€ 36.479,00	€ 35.450,00	€ 34.375,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 33.500,00	€ 6.665,00	€ 3.665,00
	10 altre spese correnti	€ 427.320,00	€ 427.320,00	€ 427.320,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 114.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 114.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	4 Altre spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 862.750,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 816.250,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 643.750,00	€ 638.650,00	€ 638.650,00

	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 51.700,00	€ 51.700,00	€ 51.700,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 102.800,00	€ 95.500,00	€ 95.500,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	10 altre spese correnti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 46.500,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 46.500,00	€ 0,00	€ 0,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4	Istruzione e diritto allo studio	€ 2.379.965,01	€ 2.171.917,00	€ 2.170.713,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 2.182.965,00	€ 2.140.917,00	€ 2.139.713,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.396.300,00	€ 1.357.000,00	€ 1.357.000,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 674.630,00	€ 673.030,00	€ 673.030,00
	7 interessi passivi	€ 42.535,00	€ 41.387,00	€ 40.183,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 197.000,01	€ 31.000,00	€ 31.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 197.000,01	€ 31.000,00	€ 31.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 515.403,00	€ 403.152,00	€ 401.925,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 413.403,00	€ 394.152,00	€ 392.925,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 106.700,00	€ 116.700,00	€ 116.700,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 9.300,00	€ 9.300,00	€ 9.300,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 193.650,00	€ 168.650,00	€ 168.650,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 64.050,00	€ 61.050,00	€ 61.050,00
	7 interessi passivi	€ 39.703,00	€ 38.452,00	€ 37.225,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 102.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 102.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 2.734.634,00	€ 2.127.134,00	€ 476.800,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 475.300,00	€ 467.800,00	€ 467.800,00

Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 384.300,00	€ 383.800,00	€ 383.800,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 63.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00
	7 interessi passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 2.259.334,00	€ 1.659.334,00	€ 9.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 609.000,00	€ 1.659.334,00	€ 9.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 1.650.334,00	€ 0,00	€ 0,00
	Tit.3 - Spese increm.attività fin.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	3 Concess.crediti medio-lungo term.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

7	Turismo	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Macroaggr.	3 Acquisto di beni e servizi	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00

8	Assetto del Territorio ed edilizia abitativa	€ 878.779,37	€ 635.893,00	€ 573.137,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 500.701,00	€ 500.993,00	€ 438.237,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 298.500,00	€ 298.500,00	€ 238.500,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 32.500,00	€ 32.500,00	€ 32.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 111.000,00	€ 112.500,00	€ 111.000,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
	7 interessi passivi	€ 40.701,00	€ 39.493,00	€ 38.237,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 378.078,37	€ 134.900,00	€ 134.900,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 288.078,37	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 90.000,00	€ 119.900,00	€ 119.900,00

9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 3.707.717,00	€ 3.396.698,00	€ 3.395.529,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 3.312.817,00	€ 3.301.698,00	€ 3.300.529,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 87.900,00	€ 87.900,00	€ 87.900,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 6.700,00	€ 6.700,00	€ 6.700,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 3.146.377,00	€ 3.146.377,00	€ 3.146.377,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 32.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
	7 interessi passivi	€ 39.840,00	€ 38.721,00	€ 37.552,00

	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 394.900,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 394.900,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 3.804.476,27	€ 2.465.824,00	€ 2.279.128,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.237.408,00	€ 1.232.378,00	€ 1.227.141,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 65.800,00	€ 65.800,00	€ 65.800,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 993.225,00	€ 993.225,00	€ 993.225,00
	7 interessi passivi	€ 173.383,00	€ 168.353,00	€ 163.116,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 2.567.068,27	€ 1.233.446,00	€ 1.051.987,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 2.567.068,27	€ 1.233.446,00	€ 1.051.987,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

11	Soccorso civile	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
Macroaggr.	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 13.200,00	€ 13.200,00	€ 13.200,00
	10 altre spese correnti	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.839.254,00	€ 4.704.848,00	€ 4.704.205,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 4.703.254,00	€ 4.621.848,00	€ 4.621.205,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 414.800,00	€ 414.800,00	€ 414.800,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 27.100,00	€ 27.100,00	€ 27.100,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 2.172.125,00	€ 2.091.335,00	€ 2.091.335,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 2.065.700,00	€ 2.065.700,00	€ 2.065.700,00
	7 interessi passivi	€ 21.729,00	€ 21.113,00	€ 20.470,00
	10 altre spese correnti	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 136.000,00	€ 83.000,00	€ 83.000,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 81.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

14	Sviluppo economico e competitività	€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 30.100,00	€ 30.100,00	€ 30.100,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 59.800,00	€ 28.400,00	€ 28.400,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	7 interessi passivi	€ 2.874,00	€ 2.786,00	€ 2.695,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macroaggr.	3 Acquisto di beni e servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

20	Fondi e accantonamenti	€ 1.345.309,00	€ 1.345.780,00	€ 1.581.880,00
	Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.330.309,00	€ 1.330.780,00	€ 1.329.880,00
Macroaggr.	10 altre spese correnti	€ 1.330.309,00	€ 1.330.780,00	€ 1.329.880,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 252.000,00
Macroaggr.	5 Altre spese in conto capitale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 252.000,00

50	Debito pubblico	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
	- Titolo 4 Rimborso di prestiti	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
60	Anticipazioni finanziarie	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
	- Titolo 5 Chiusura anticipazioni	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
99	Servizi per conto terzi	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	- Titolo 7 Spese c/terzi e Part. giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	Totale Generale Spese	€ 31.398.120,65	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00

F) Definizione degli obiettivi operativi

Gli obiettivi operativi sono individuati per ogni programma insieme alle risorse dedicate.

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati coincidono con il personale attualmente in servizio, tenuto conto del piano delle assunzioni contemplato nel presente DUP redatto in base alle nuove facoltà assunzionali disposte dall'articolo 33, comma 2 del D.L. 34/2019 sulla base del DPCM pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.106 del 23 aprile.

I beni mobili e le risorse strumentali impiegate sono quelli attualmente in dotazione ai servizi della struttura comunale ed elencati in modo analitico nell'inventario del Comune.

Si adotteranno tutte le misure e le soluzioni per ottimizzare le spese, garantendo nel contempo il crescente miglioramento della qualità dei servizi erogati.

G) Valutazione sulla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

In riferimento alla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni, si osserva che gli ultimi bilanci delle società partecipate sono stati chiusi in utile e pertanto, ad oggi, non si prevedono impieghi di risorse comunali per ripianare perdite societarie.

Si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico delle società partecipate dal Comune di Giussano, con riferimento al Bilancio 2020 raffrontato al bilancio del precedente esercizio 2019.

Società partecipata	Quota % partecipazione	Quota capitale sociale (€)
1. A.E.B. "Ambiente Energia Brianza" S.p.A. - Seregno (Via Palestro, 33)	1,6981%	2.755.453,12

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Voce	Anno 2020		Anno 2019		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2019) (B)	% sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	5.304.521,00	1,14%	5.221.421,00	1,91%	83.100,00
Immobilizzazioni materiali	22.593.255,00	4,84%	24.669.006,00	9,01%	-2.075.751,00
Partecipazioni	419.119.338,00	89,70%	229.579.237,00	83,81%	189.540.101,00
Altre attività non correnti	1.785.240,00	0,38%	1.713.425,00	0,63%	71.815,00
Rimanenze	1.079.287,00	0,23%	981.784,00	0,36%	97.503,00
Crediti	3.072.476,00	0,66%	3.187.413,00	1,16%	-114.937,00
Disponibilità liquide	4.459.021,00	0,95%	5.066.003,00	1,85%	-606.982,00
Altre attività correnti	9.820.216,00	2,10%	3.510.345,00	1,28%	6.309.871,00
Totale	467.233.354,00	100%	273.928.634,00	100%	193.304.720,00

PASSIVO

Voce	Anno 2020		Anno 2019		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2019) (B)	% sul totale	
Patrimonio netto	408.074.079,00	87,34 %	250.270.241,00	91,36 %	157.803.838,00
Finanziamenti non correnti	2.758.035,00	0,59%	3.735.004,00	1,36%	-976.969,00
Fondi per benefici a dipendenti, per rischi e oneri e per imposte differite passive	4.250.134,00	0,91%	3.282.144,00	1,20%	967.990,00
Altre passività non correnti	1.050.648,00	0,22%	1.391.977,00	0,00%	-341.329,00
Finanziamenti correnti	46.369.124,00	9,92%	10.168.580,00	0,00%	36.200.544,00
Debiti commerciali e per imposte	3.543.501,00	0,76%	4.121.396,00	1,50%	-577.895,00
Altri debiti	1.187.833,00	0,25%	959.292,00	0,35%	228.541,00
Totale	467.233.354,00	100%	273.928.634,00	96%	193.304.720,00

CONTO ECONOMICO

Voce	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	Importo bilancio precedente (2019) (B)	Differenza (A) - (B)
Ricavi delle vendite	16.156.835,00	16.291.047,00	-134.212,00
Costi operativi	16.334.250,00	14.807.999,00	1.526.251,00
Gestione caratteristica	-177.415,00	1.483.048,00	-1.660.463,00
Proventi finanziari	7.741.187,00	6.167.809,00	1.573.378,00
Oneri finanziari	74.281,00	93.848,00	-19.567,00
Gestione finanziaria	7.666.906,00	6.073.961,00	1.592.945,00
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	4.554.534,00	2.940.909,00	1.613.625,00
Imposte	764.495,00	143.645,00	620.850,00
Utile / Perdita d'esercizio	3.699.452,00	4.759.745,00	-1.060.293,00

Società partecipata	Quota % partecipazione	Quota capitale sociale (€)
2. Brianzacque S.r.l. - Monza (Via E. Fermi, 8)	3,3633%	4.267.441,21

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Voce	Anno 2020		Anno 2019		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2019) (B)	% sul totale	
Crediti verso soci	-			0,00%	
Immobilizzazioni immateriali	31.475.867,00	8,44%	31.280.155,00	9,10%	195.712,00
Immobilizzazioni materiali	250.340.327,00	67,15 %	204.905.818,00	59,60 %	45.434.509,00
Immobilizzazioni finanziarie	10.063.634,00	2,70%	5.110.327,00	1,49%	4.953.307,00
Rimanenze	1.334.723,00	0,36%	657.819,00	0,19%	676.904,00
Crediti	75.604.870,00	20,28 %	60.488.999,00	17,59 %	15.115.871,00
Disponibilità liquide (incluso titoli in attivo circolante)	2.904.532,00	0,78%	39.953.245,00	11,62 %	-37.048.713,00
Ratei e risconti	1.068.923,00	0,29%	1.428.377,00	0,42%	-359.454,00
Totale	372.792.876,00	100%	343.824.740,00	100%	28.968.136,00

PASSIVO

Voce	Anno 2020		Anno 2019		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2019) (B)	% sul totale	
Patrimonio netto	192.869.851,00	51,74 %	164.199.713,00	47,76 %	28.670.138,00
Fondi per rischi e oneri	20.268.746,00	5,44%	20.831.093,00	6,06%	-562.347,00
TFR	2.452.610,00	0,66%	2.720.384,00	0,79%	-267.774,00
Debiti verso banche	40.800.532,00	10,94 %	45.523.775,00	13,24 %	-4.723.243,00
Altri debiti	69.131.669,00	18,54 %	64.989.874,00	18,90 %	4.141.795,00
Ratei e risconti	47.269.468,00	12,68 %	45.559.901,00	13,25 %	1.709.567,00
Totale	372.792.876,00	100%	343.824.740,00	100%	28.968.136,00

CONTO ECONOMICO

Voce	Importo ultimo bilancio approvato (2020) (A)	Importo bilancio precedente (2019) (B)	Differenza (A) - (B)
Valore della produzione	105.132.841,00	103.364.485,00	1.768.356,00

Costi della produzione	96.316.174,00	94.484.797,00	1.831.377,00
Gestione caratteristica	8.816.667,00	8.879.688,00	-63.021,00
Proventi finanziari	396.518,00	1.916.837,00	-1.520.319,00
Oneri finanziari	891.960,00	1.018.232,00	-126.272,00
Gestione finanziaria	-495.442,00	898.605,00	-1.394.047,00
Imposte	2.497.253,00	5.021.062,00	-2.523.809,00
Utile / Perdita d'esercizio	5.823.972,00	4.757.231,00	1.066.741,00

Parte 2

A) Programmazione lavori pubblici

Il contenuto del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2022/2024 è illustrato alla Sezione B.2 e dettagliato nell'allegato 1 al presente documento.

B) Programmazione personale dipendente

Negli piani dei fabbisogni del personale degli anni 2020 e 2021 sono state previste assunzioni mirate a potenziare alcuni servizi considerati strategici dall'Amministrazione.

In base alla nuova normativa, entrata in vigore il 20 aprile 2020, il Comune di Giussano si colloca tra gli enti virtuosi e sarà quindi possibile procedere con assunzioni sul prossimo triennio, al fine di garantire almeno il turn-over del personale cessato, assicurando il rispetto di quanto stabilito dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 in materia di vincoli della spesa di personale.

Previsione assunzioni anno 2022 e triennio 2022/2024

SETTORE / Servizio	Posti	Cat	Profilo Professionale	2022	2023	2024	Note
SETTORE SICUREZZA E SERVIZI ALLA CITTADINANZA							
Servizi Demografici, Cultura e Biblioteca	1	C	Istruttore Amministrativo	X	-	-	
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO							
Personale	1	C	Istruttore Amministrativo	X	-	-	
SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA E POLITICHE AMBIENTALI							
Ambiente	1	D	Istruttore Direttivo Tecnico	X	-	-	

Gli atti gestionali di avvio delle procedure stabiliranno, di volta in volta, la modalità con cui dare copertura ai posti previsti, tenendo anche conto di quanto stabilito dalle norme al tempo vigenti (scorrimento graduatorie, concorso pubblico, esperimento delle procedure di mobilità obbligatoria e/o mobilità volontaria).

C) Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

Con riguardo al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58 del D.L. n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008, si ripropone il Piano aggiornato per l'annualità 2022 come da seguente prospetto:

N.	ELENCO DEGLI IMMOBILI NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DELL'ENTE	CONSISTENZA DELL'IMMOBILE	VALORE DELL'IMMOBILE	VALORE DELL'IMMOBILE A SEGUITO DI VALORIZZAZIONE
1	ALLOGGIO complesso edilizio Cascina Costaiola Via Cascina Costaiola, 8 piano primo	superficie convenzionale mq. 56,11 circa	730,70 €/mq x 56,11 mq	€ 41.000,00
2	ALLOGGIO complesso edilizio Cascina Costaiola Via Cascina Costaiola, 8 piano secondo	superficie convenzionale mq. 65,52 circa	732,60 €/mq x 65,52 mq	€ 48.000,00
3	Box Largo Europa	Anno di ristrutturazione 1990 superficie convenzionale mq 16	625 €/mq x 16 mq	€ 10.000,00
4	Alienazione area da Convenzione P.A. Ambito 14 (Via Caduti sul Lavoro) (Deliberazioni G.C. n. 67/2018 - n. 177/2019)			€ 174.000,00
				€ 273.000,00

D) Strumenti di programmazione ulteriori

Programma biennale per l'acquisto di beni e servizi 2022/2023

Al DUP 2022/2024 viene allegato il Programma Biennale per l'acquisto di beni e servizi previsto dall'articolo 21 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, relativo agli esercizi 2022/2023, redatto secondo gli schemi approvati con D.M. 16/01/2018 n. 14 (allegato2).

Piano degli incarichi

Ai sensi dell'art. 3, comma 55 della L. n. 244/2007, gli enti locali 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 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (allegato 3).

La spesa per incarichi di collaborazione autonoma a soggetti esterni è compresa nel plafond previsto dall'articolo 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010, all'interno del quale viene conteggiata anche la spesa per assunzioni di lavoratori dipendenti assunti con contratto a tempo determinato. Si osserva che per il 2022 non si prevedono assunzioni a tempo determinato.

Giussano, Novembre 2021



Allegato alla
Delibera Giunta
Comunale

**SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2023 -2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	2022	2023	2024	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.378.000,00	834.000,00	514.000,00	2.726.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	1.550.334,00			1.550.334,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	1.018.364,00	399.446,00	537.987,00	1.955.797,00
stanziamenti di bilancio	316.000,00			316.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)				
Altra tipologia				
Totali	4.262.698,00	1.233.446,00	1.051.987,00	6.548.131,00

GIUSSANO, novembre 2021

Il referente del programma
Dirigente Settore Patrimonio, Opere Pubbliche e Politiche
Sociali
Ing. David Cornacchia

**SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2023 -2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno 2022	Secondo anno 2023	Terzo anno 2024	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
I010638001532020001			Alloggio complesso edilizio Cascina Costaiola, 8	10	80	24	ITC45	-	-	x	-	41.000,00			41.000,00
I010638001532020002			Alloggio complesso edilizio Cascina Costaiola, 8	10	80	24	ITC45	-	-	x	-	48.000,00			48.000,00
I010638001532020003			BOX Largo Europa	10	80	24	ITC45	-	-	x	-	10.000,00			10.000,00
I010638001532021001			Alienazione area da Convenzione P.A. Ambito 14 (Via caduti sul Lavoro)	10	80	24	ITC45	-	x	-	-		174.000,00		174.000,00
												99.000,00	174.000,00		273.000,00

Giussano, novembre 2021

Il referente del programma
Dirigente Settore Patrimonio, Opere Pubbliche e Politiche Sociali
Ing.David Cornacchia

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2023-2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA 2022-2024

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)							
							Reg	Prov	Com						Primo anno 2022	Secondo anno 2023	Terzo anno 2024	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)		Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)				
																							Importo	Tipologia			
0106380015320220001	1.1	E57H20001540004	2022	Malzanni Marcella	no	no	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	A01 01 stradali	Manutenzioni straordinarie su strade comunali	1	384.000,00												
0106380015320210002	1.2		2023	Malzanni Marcella	no	no	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	A01 01 stradali	Manutenzioni straordinarie su strade comunali	2		384.000,00											
0106380015320210003	1.3		2024	Malzanni Marcella	no	no	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	A01 01 stradali	Manutenzioni straordinarie su strade comunali	2			384.000,00										
0106380015320210007	6	E53B19000220004	2021	David Cornacchia	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	05 12 sport e spettacolo	Realizzazione Nuova Struttura Polivalente	3	1.650.334,00	0,00	0,00		1.650.334,00								
0106380015320210008	8	E55B20000390001	2021	Malzanni Marcella	no	no	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	03 06 produzione e distribuzione di energia elettrica	Efficientamento energetico impianti di illuminazione pubblica	1	130.000,00	130.000,00	130.000,00		390.000,00								
0106380015320220002	20	E57H21008100002	2022	Malzanni Marcella	no	SI	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	A01 01 stradali	Trasferimenti ad ANAS per interventi di manutenzione straordinaria presso ponte della Rebecca	1	480.000,00	320.000,00			800.000,00								
0106380015320220003	21	E57H21008110004	2022	Malzanni Marcella	no	no	10	80	24	ITC45	07 - manutenzione straordinaria	05 12 sport e spettacolo	Rifacimento campi da calcio Centro Sportivo Stefano Borgonovo	1	600.000,00				600.000,00								
01063800153202000017	9		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo oneri - P.L. PA8 Via Corridoni comparto B	3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-		0,00	99			
01063800153202000018	10		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo oneri - P.L.I. area 2.2 Via Mateila-D'Azeglio	3	238.479,00	0,00	0,00		238.479,00	0,00	-		238.479,00	99			
01063800153202000020	12		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo oneri - PAEP1 Via Marco Polo - Lega Lombarda	3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-		0,00	99			
01063800153202000021	13		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo oneri - P.L.I. Via Spreafico - Cardinal Ferrari	3	112.000,00	0,00	0,00		112.000,00	0,00	-		112.000,00	99			
0106380015320210009	14		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo Via Paganella	3	403.305,00	0,00	0,00		403.305,00	0,00	-		403.305,00	99			
01063800153202100010	15		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Via Alfieri	3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-		0,00	99			
01063800153202000024	16		2023	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - P.d.C. Via Martiri di Belfiore	3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-		0,00	99			
0106380015320220004	17		2022	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opera a scamputo - Viale Monza	3	253.000,00	0,00	0,00		253.000,00	0,00	-		253.000,00	99			
0106380015320230001	18		2023	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opera a scamputo "TR1 - Lamplast"	3	0,00	399.446,00	0,00		399.446,00	0,00	-		399.446,00	99			
0106380015320230002	22		2024	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Caduti sul lavoro	3			332.500,00		332.500,00	0,00	-		332.500,00	99			
0106380015320230003	23		2024	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Via Pirandello Art1	3			130.000,00		130.000,00	0,00	-		130.000,00	99			
0106380015320230004	24		2024	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Via Stradivari Via Ponchielli	3			11.094,00		11.094,00	0,00	-		11.094,00	99			
0106380015320230005	25		2024	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Via Don Gnocchi	3			33.848,00		33.848,00	0,00	-		33.848,00	99			
0106380015320230006	26		2024	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Via Filzi	3			30.545,00		30.545,00	0,00	-		30.545,00	99			
01063800153202000026	19		2021	Chiara Viganò	no	no	10	80	24	ITC45	01 - nuova costruzione	A01 01 stradali	Opere a scamputo - Pegaso Via Prealpi	3	11.580,00	0,00	0,00		11.580,00	0,00	-		11.580,00	99			
														4.262.698,00	1.233.446,00	1.051.987,00	0,00	6.548.131,00	0,00	-	1.955.797,00						

Giussano, novembre 2021

Dirigente Settore Patrimonio, Opere Pubbliche e Politiche Sociali
Ing. David Cornacchia

Dirigente Settore Urbanistica Edilizia e Politiche ambientali
Arch. Ivo Roberto Cassetta

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2023-2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2022

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
0106380015320210001	E57H20001540004	Manutenzioni straordinarie su strade comunali	Malzanni Marcella	384.000,00	384.000,00	CPA	1	SI	SI	1	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA	
0106380015320200007	E53B19000220004	Progettazione Struttura Polivalente	David Cornacchia	1.650.334,00	1.650.334,00	URB	3	SI	SI	2	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA	
0106380015320210008	E55B20000390001	Efficientamento energetico impianti di illuminazione pubblica	Malzanni Marcella	130.000,00	390.000,00	ADN	1	SI	SI	1	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA	
0106380015320220002	E57H21008100002	Trasferimenti ad ANAS per interventi di manutenzione straordinaria presso ponte della Rebecca	Malzanni Marcella	480.000,00	800.000,00	ADN	1	SI	SI	1		ANAS	
0106380015320220003	E57H21008110004	Rifacimento campi da calcio Centro Sportivo Stefano Borgonovo	Malzanni Marcella	600.000,00	600.000,00	MIS	1	SI	SI	1	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA	
01063800153202000017		Opere a scampo oneri - P.L. PA8 Via Corridoni comparto B	Chiara Viganò	0,00	0,00	URB	3	SI	SI	4			-
01063800153202000018		Opere a scampo oneri - P.I.I. area 2.2 Via Matella-D'Azeglio	Chiara Viganò	238.479,00	238.479,00	URB	3	SI	SI	4			-
01063800153202000020		Opere a scampo oneri - PAEP1 Via Marco Polo - Lega Lombarda	Chiara Viganò	0,00	0,00	URB	3	SI	SI	4			-
01063800153202000021		Opere a scampo oneri - P.I.I. Via Spreafico - Cardinal Ferrari	Chiara Viganò	112.000,00	112.000,00	URB	3	SI	SI	4			-
0106380015320210009		Opere a scampo Via Paganella	Chiara Viganò	403.305,00	403.305,00	URB	3	SI	SI	4			
01063800153202100010		Opere a scampo - Via Alfieri	Chiara Viganò	0,00	0,00	URB	3	SI	SI	4			
0106380015320220001		Opere a scampo - Viale Monza	Chiara Viganò	253.000,00	253.000,00	URB	4	SI	SI	4			
01063800153202000026		Opere a scampo - Pegaso Via Prealpi	Chiara Viganò	11.580,00	11.580,00	URB	3	SI	SI	4			

Giussano, novembre 2021

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta

Dirigente Settore Patrimonio, Opere Pubbliche e Politiche Sociali
Ing. David Cornacchia

Dirigente Settore Urbanistica Edilizia e Politiche Ambientali
Arch. Ivo Roberto Cassetta

MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica:
2. progetto di fattibilità tecnico - economica:
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2023-2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo
-	-	-	-	-	-

Giussano, novembre 2021

Il referente del programma
Dirigente Settore Patrimonio, Opere Pubbliche e Politiche Sociali
Ing. David Cornacchia

(1) breve descrizione dei motivi

**ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	1.521.167,00	1.970.000,00	3.494.167,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N. 403	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00
Totale	1.521.167,00	1.970.000,00	3.494.167,00

Il referente del programma
CASATI MARCO RAFFAELE

Note:

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

**ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i) Codice NUTS	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA-PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (9)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (10)	
														Primo anno 2022	Secondo anno 2023	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato (8)		codice AUSA	denominazione		
																		Importo	Tipologia				
codice	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	calcolo	calcolo	valore	campo somma	valore	testo	codice	testo	Tabella B.2	
F01063800153 202200001	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Forniture	65310000-9	Fornitura energia elettrica	2	Malzanni Marcella	24	si	204.167,00	350.000,00	145.833,00	700.000,00	0,00	-	-	CONVENZIONE CONSIP	-	
S01063800153 202200001	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	34992200-9	Manutenzione segnaletica stradale orizzontale	2	Martino De Vita	24	si	0,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	0,00	-	-	-	-	
S01063800153 202200002	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	85.31.0000-5	Servizio lavoro di cura (assistenti familiari per persone non autosufficienti)	2	Francesca Tidori	24	si	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	-	-	-	-	
S01063800153 202200003	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	50232100-1	Gestione e manutenzione impianti illuminazione pubblica	2	Malzanni Marcella	24	si	0,00	150.000,00	150.000,00	300.000,00	0,00	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA - CONSIP	-	
S01063800153 202200004	2023	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	90911200-8	Servizio di pulizia e sanificazione spazi comunali	2	Malzanni Marcella	24	si	0,00	63.000,00	189.000,00	252.000,00	0,00	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	-	
S01063800153 202200005	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	80410000-1	Servizi a supporto attività scolastiche	2	Emiliana Cataldi	24	si	20.000,00	45.000,00	95.000,00	160.000,00	0,00	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	-	
S01063800153 202200006	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	55300000-3	Servizi di refezione scolastica, pasti a domicilio e mensa dipendenti	2	Emiliana Cataldi	60	si	932.000,00	932.000,00	2.798.000,00	4.662.000,00	0,00	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	-	
S01063800153 202200007	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	60130000-8	Servizio trasporto scolastico e servizio assistenza e sorveglianza alunni	2	Emiliana Cataldi	48	si	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00	1.750.000,00	0,00	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	-	
S01063800153 202200008	2022	-	NO	-	NO	ITC4D	Servizi	79220000-2	Servizio Riscossione coattiva entrate comunali	2	Daniele Samorè	48	si	15.000,00	15.000,00	30.000,00	60.000,00	0,00	-	-	-	-	
														1.521.167,00	1.970.000,00	4.522.833,00	8.014.000,00	0,00					

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)
- (3) Compilare se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 9
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (9) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (10) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 7 e 8. Tale campo, come la relativa nota e
- (11) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi

Il referente del programma
Dirigente Settore Economico Finanziario
Dott. Marco Raffaele Casati

Tabella B.1
1. priorità
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2
1. modifica ex art.7 comma 7 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 7 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 7 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 7 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 8

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel programma biennale)			
Responsabile del procedimento		codice fiscale	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO ACQUISTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
--------------------------------------	------------	-----------------------------	-------------------------	----------------------------	----------------------------------------------------------

Il referente del programma
CASATI MARCO RAFFAELE

RIEPILOGO INCARICHI PROFESSIONALI TRIENNIO 2022/2024

(art. 3 comma 55 Legge n. 244/2007)

RIEPILOGO ANNO 2022

SETTORE ORGANIZZAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLI		SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO		SETTORE PATRIMONIO, OPERE PUBBLICHE E POLITICHE SOCIALI	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
		Compensi membri esperti commissioni concorso-gare (Cap. 5500)	€ 9.000,00	Incarico in materia di gestione calore (cap.22000)	€ 10.000,00
				Amministrazione stabili di proprietà comunale (cap.58290)	€ 4.200,00
				Gestione stazione meteo-climatica (Cap.24270)	€ 4.500,00
				Incarico in materia di gestione verde pubblico (cap.65450)	€ 6.720,00
				Incarico in materia di edifici adibiti a servizi per anziani (Cap.74110)	€ 7.000,00
	€ 0,00		€ 9.000,00		€ 32.420,00

SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA E POLITICHE AMBIENTALI	
Descrizione	Importo
Incarichi in materia di edilizia privata e urbanistica (Cap. 58100)	€ 10.000,00
	€ 10.000,00

SETTORE SICUREZZA E SERVIZI ALLA CITTADINANZA	
Descrizione	Importo
Incarico specialistico ambito refezione scolastica (cap.38300)	€ 25.000,00
Compensi giuria concorso strumentistico (parte cap. 49410)	€ 6.000,00
Incarico in materia di sicurezza urbana (Cap. 28250)	€ 5.000,00
	€ 36.000,00

TOTALE GENERALE ANNO 2022**87.420,00 €**

RIEPILOGO ANNO 2023

SETTORE ORGANIZZAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLI		SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO		SETTORE PATRIMONIO, OPERE PUBBLICHE E POLITICHE SOCIALI	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
		Compensi membri esperti commissioni concorso-gare (Cap. 5500)	€ 2.000,00	Incarico in materia di gestione calore (cap.22000)	€ 10.000,00
				Amministrazione stabili di proprietà comunale (cap.58290)	€ 4.200,00
				Gestione stazione meteo-climatica (Cap.24270)	€ 4.500,00
				Incarico in materia di gestione verde pubblico (cap.65450)	€ 6.720,00
	€ 0,00		€ 2.000,00		€ 25.420,00

SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA E POLITICHE AMBIENTALI	
Descrizione	Importo
Incarichi in materia di edilizia privata e urbanistica (Cap. 58100)	€ 10.000,00
	€ 10.000,00

SETTORE SICUREZZA E SERVIZI ALLA CITTADINANZA	
Descrizione	Importo
Incarico specialistico ambito refezione scolastica (cap.38300)	€ 25.000,00
Compensi giuria concorso strumentistico (parte cap. 49580 - 49410)	€ 6.000,00
Incarico in materia di sicurezza urbana (Cap. 28250)	€ 5.000,00
	€ 36.000,00

TOTALE GENERALE ANNO 2023

73.420,00 €

RIEPILOGO ANNO 2024

SETTORE ORGANIZZAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLI		SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO		SETTORE PATRIMONIO, OPERE PUBBLICHE E POLITICHE SOCIALI	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
		Compensi membri esperti commissioni concorso-gare (Cap. 5500)	€ 2.000,00	Incarico in materia di gestione calore (cap.22000)	€ 10.000,00
				Amministrazione stabili di proprietà comunale (cap.58290)	€ 4.200,00
				Gestione stazione meteo-climatica (Cap.24270)	€ 4.500,00
				Incarico in materia di gestione verde pubblico (cap.65450)	€ 6.720,00
	€ 0,00		€ 2.000,00		€ 25.420,00

SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA E POLITICHE AMBIENTALI	
Descrizione	Importo
Incarichi in materia di edilizia privata e urbanistica (Cap. 58100)	€ 10.000,00
	€ 10.000,00

SETTORE SICUREZZA E SERVIZI ALLA CITTADINANZA	
Descrizione	Importo
Incarico specialistico ambito refezione scolastica (cap.38300)	€ 25.000,00
Compensi giuria concorso strumentistico (parte cap. 49580 - 49410)	€ 6.000,00
Incarico in materia di sicurezza urbana (Cap. 28250)	€ 5.000,00
	€ 36.000,00

TOTALE GENERALE ANNO 2024

73.420,00 €



COMUNE DI GIUSSANO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022/2024

allegato 4. SEZIONE STRATEGICA - OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

Linee programmatiche mandato amministrativo 2019/2024

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 24/07/2019

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021-2023

SEZIONE STRATEGICA - REIPILOGO OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

AMBITO STRATEGICO	MISSIONI
1. Giussano Città sicura e attrattiva.	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero Missione 11 - Soccorso civile
2. Valorizzazione, decoro e cura del territorio in tutti i suoi aspetti e salvaguardia dell'Ambiente.	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero Missione 07 - Turismo Missione 08 - Assetto del Territorio e edilizia abitativa Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia
3. Pianificazione territoriale integrata ed utilizzo del territorio in maniera sostenibile.	Missione 08 - Assetto del Territorio e edilizia abitativa Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
4. Sostegno alla famiglia e alla scuola dell'obbligo - educazione e formazione	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia

5. Crescita dei giovani e sviluppo socio-culturale.	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
	Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia
6. Mobilità sostenibile.	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
7. Associazionismo come espressione di impegno sociale e appartenenza alla comunità.	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
	Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia
8. Politiche del lavoro.	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
	Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
9. Tutela della salute del cittadino.	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
10. Bilancio in sicurezza ed efficiente	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

AMBITO STRATEGICO	1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che mette al centro il bisogno di sicurezza del cittadino in tutte le sue forme e realizza un ambiente più sicuro, promuovendo la trasparenza, la prevenzione, l'educazione e la conoscenza dei rischi del territorio in cui viviamo.	
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	2019 2024
	Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico amministrativa; presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa.	
	Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse umane.	
3. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	Maggior controllo del territorio mediante attività di coordinamento tra le varie forze dell'ordine.	
	Agenti di polizia locale a stretto contatto con i cittadini.	
	Recupero e messa in sicurezza delle aree degradate e abbandonate.	
6. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	Realizzazione di una Struttura POLIFUNZIONALE per ospitare manifestazioni ed eventi che possa diventare punto di incontro e di partecipazione attiva dei cittadini alla vita comunitaria.	
11. SOCCORSO CIVILE	Maggior sostegno dei servizi della "protezione civile" con adeguati piani di prevenzione a breve-medio termine.	
	Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva alla vita comunitaria.	

AMBITO STRATEGICO	2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE.	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, pulita e con una migliore qualità di vita.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e nel decoro urbano.	
4. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole, delle strutture didattico - sportive annesse e dei luoghi di interesse pubblico in genere.	
5. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli spazi culturali e dei luoghi di interesse storico-architettonico.	
6. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli impianti sportivi.	
7. TURISMO	Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro/Laghetto quale risorsa paesaggistico - ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	Pianificare lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi che valorizzino e migliorino il territorio e l'ambiente.	
8. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		
9. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino; promuovere il decoro e la pulizia a salvaguardia dell'ambiente.	
	Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro/Laghetto quale risorsa paesaggistico - ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	
10. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	Definire un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata; favorire lo sviluppo della mobilità eco-compatible. Manutenzione delle infrastrutture viarie esistenti.	
12. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	Assicurare la corretta gestione dei servizi necroscopici e la costante manutenzione dei cimiteri.	

AMBITO STRATEGICO	3. PIANIFICAZIONE TERRITORIALE INTEGRATA ED UTILIZZO DEL TERRITORIO IN MANIERA SOSTENIBILE	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che si prende cura della città e ne garantisce la sicurezza e la fruibilità con interventi mirati.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
8. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	Pianificare il governo del Territorio Cittadino mediante uno strumento urbanistico evoluto, avuto riguardo agli aspetti ambientali, sociali ed economici del territorio e alle interconnessioni dirette con le realtà dei Comuni confinanti.	
9. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Individuazione di carenze in termini qualitativi e quantitativi di opere pubbliche/servizi da potenziare e rigenerare.	

AMBITO STRATEGICO	4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO EDUCAZIONE E FORMAZIONE	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che riconosce nella famiglia il senso di appartenenza alla Comunità e nella Scuola la base per la formazione e la crescita del tessuto sociale.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
4. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Sostegno alla Scuola per la crescita degli alunni come persone responsabili e aperte alla società.	
	Sostegno al Piano Formativo delle Istituzioni scolastiche attraverso l'erogazione di servizi ausiliari all'istruzione.	
12. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi in risposta ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi di vita - MINORI E FAMIGLIA / DISABILI E FAMIGLIA	
	Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - ANZIANI E FAMIGLIA / VULNERABILITA' / DISAGIO ABITATIVO	

AMBITO STRATEGICO	5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che riconosce nei giovani il futuro della Comunità e ne assicura la formazione, l'educazione e lo sviluppo per una Società sana e un futuro solido.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
4. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Valorizzare la scuola, individuando anche nuove iniziative che possano favorire l'avvio di attività di formazione post scuola superiore in alcuni settori specifici (ad esempio il design e l'arredo).	
5. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	Sostenere e promuovere le relazioni sociali, la cultura, le tradizioni e il benessere collettivo; potenziamento dotazioni informatiche e multimediali delle biblioteca civica, creando settori specifici di argomenti di interesse.	
6. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	Investire sui Giovani: divulgazione dello Sport giovanile e promozione di eventi sul territorio coinvolgendo Scuole, Enti rappresentativi delle varie discipline e personaggi di riferimento.	
	Cura delle manutenzioni degli impianti sportivi e delle palestre delle scuole.	
12. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	Favorire la crescita del tessuto sociale.	

AMBITO STRATEGICO	6. MOBILITA' SOSTENIBILE	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Una città con un progetto viabilistico razionale ed organico.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
9. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Collaborare con gli Enti preposti al fine di ridurre l'inquinamento ambientale; razionalizzazione della viabilità urbana ed extraurbana attraverso il potenziamento di opere pubbliche e servizi.	
10. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	Aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e commerciali; promuovere l'uso di mezzi pubblici.	

AMBITO STRATEGICO	7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SOCIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA'	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Una Comunità che realizza progetti di sviluppo condivisi a sostegno delle future generazioni.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	Sostenere la diffusione del volontariato per favorire l'adesione dei cittadini alle Associazioni che collaborano con l'Ente.	
4. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Sostegno alle Associazioni e al mondo della scuola come espressione di impegno sociale per l'educazione e la formazione dei giovani.	
5. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative culturali promosse con le Associazioni presenti sul territorio.	
6. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative sportive/ricreative quali strumenti di aggregazione, educazione e formazione promosse con le Associazioni presenti sul territorio.	
12. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE	Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino quale espressione dei valori della nostra cultura e delle nostre tradizioni.	

AMBITO STRATEGICO	8. POLITICHE DEL LAVORO	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che promuove lo sviluppo dell'economia e del lavoro adottando scelte e soluzioni concrete per il rilancio dell'economia locale.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
14. SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	Incentivare le iniziative per la ripresa delle attività produttive, dell'artigianato e del commercio, con riguardo alle piccole e medie imprese.	2019 2024
15. POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	Indirizzare le persone alla ricerca di lavoro verso le competenti strutture esistenti a livello sovracomunale.	2019-2024

AMBITO STRATEGICO	9. TUTELA DELLA SALUTE DEL CITTADINO	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che adotta scelte e soluzioni concrete per tutelare la salute della collettività.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	Adozione di ogni iniziativa utile al mantenimento dell'attuale Polo sanitario.	

AMBITO STRATEGICO	10. BILANCIO IN SICUREZZA ED EFFICIENTE	DURATA
INDIRIZZO STRATEGICO	Un'Amministrazione che utilizza al meglio le risorse finanziarie a disposizione, rendendo la spesa più efficiente e ponendo in essere tutte le azioni possibili per il recupero dell'evasione delle entrate tributarie e ed extratributarie. Solo un bilancio robusto e funzionale può garantire l'erogazione di servizi indispensabili per la collettività.	2019 2024
MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI	
1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	L'azione amministrativa posta in essere per lo svolgimento delle funzioni istituzionali dovrà perseguire l'obiettivo di massima efficienza con riferimento all'utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.	
	Assicurare una corretta gestione delle entrate tributarie per favorire l'equità fiscale e contrastare l'evasione.	



COMUNE DI GIUSSANO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022/2024

Allegato 5. SEZIONE OPERATIVA - OBIETTIVI STRATEGICI E OPERATIVI PER MISSIONE E PROGRAMMA

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

										Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024	
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.01	Informare la cittadinanza ed il territorio incrementando l'accessibilità delle informazioni.	Migliorare gli strumenti ed i canali informatici attraverso i quali veicolare e diffondere le informazioni delle attività programmate.	Cittadini, amministratori, associazioni, enti terzi, aziende	x	x	x	% incremento n. like pagina facebook istituzionale - prevedere n. 4 uscite annue del Giornale comunale - % incremento n. pubblicazioni sul sito comunale	€ 224.000,00	€ 224.000,00	€ 224.000,00	
	01.01	L'amministrazione vicina ai cittadini.	Collaborare attivamente con gli organi istituzionali al fine di favorire l'incontro fra le scelte amministrative ed i bisogni della cittadinanza.	Amministratori, cittadini	x	x	x	% appuntamenti del Sindaco fissati rispetto al numero delle richieste pervenute				
AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SOCIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Sostenere la diffusione del volontariato per favorire l'adesione dei cittadini alle Associazioni che collaborano con l'Ente.	01.01	Partecipazione attiva dei cittadini.	Favorire la partecipazione attiva dei cittadini con iniziative di carattere istituzionale o con azioni volte ad agevolare libere aggregazioni.	Cittadini, associazioni	x	x	x	% patrocinii (n. patrocinii concessi/ N. iniziative di carattere istituzionale promosse dall'Amministrazione comunale.				
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico-amministrativa; presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa.	01.02	Sovrintendere ad attività trasversali per i servizi dell'Ente.	Gestire adeguatamente la protocollazione e l'archiviazione degli atti e dei documenti in entrata ed in uscita.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, aziende	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello protocollo (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore).	€ 513.030,00	€ 506.030,00	€ 453.659,00	
	01.02	Collaborare nell'ambito delle fasi precontrattuali in riferimento all'acquisizione di servizi, lavori e forniture.	Provvedere alla stesura di contratti e scritture private previa attività di verifica dei requisiti dichiarati dagli appaltatori con l'aggiunta di consulenza e supporto nella fase istruttoria a richiesta del servizio competente.	Uffici dell'ente, aziende	x	x	x	% rispetto della procedura di pubblicazione delle gare aperte (n. gare aperte con rispetto della procedura di pubblicazione / n. gare aperte espletate direttamente dall'ente).				
	01.02	Gestire il sistema dei controlli interni e la prevenzione della corruzione.	Attuare le procedure previste dal Regolamento comunale e dalla normativa vigente in materia di controlli interni, anche in correlazione con le disposizioni del Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza.	Amministratori, Responsabile della trasparenza e della prevenzione della corruzione, uffici dell'ente, collaboratori	x	x	x	% regolarità amministrativa atti (n. atti sottoposti a controllo interno che non presentano conformità/ n. atti sottoposti a controllo interno)				

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 10. BILANCIO IN SICUREZZA ED EFFICIENTE - L'azione amministrativa posta in essere per lo svolgimento delle funzioni istituzionali dovrà perseguire l'obiettivo di massima efficienza con riferimento all'utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.	01.03	Gestire efficientemente le risorse finanziarie.	Monitorare costantemente l'andamento della gestione del bilancio, con riferimento sia all'acquisizione delle entrate programmate sia alla registrazione degli impegni rispetto alle spese stanziare nei documenti programmatori. La capacità finanziaria dell'ente potrà concretamente misurarsi solo in presenza dell'effettiva realizzazione delle entrate, rispetto alla quale diviene fondamentale l'attività continua di verifica degli incassi. Allo stesso modo, al fine di poter monitorare il trend di spesa, distinguendo la spesa consolidata (rigida) da quella di sviluppo (discrezionale), è altamente strategico porre la massima attenzione agli atti di impegno redatti dai diversi centri di responsabilità. E' prioritario inoltre rispettare le scadenze dei pagamenti dei debiti commerciali.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	Tempi medi di pagamento in giorni			
	01.03	Garantire il permanere degli equilibri di bilancio.	Tutte le azioni poste in essere dall'Amministrazione dovranno essere compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio. Occorre dunque correttamente approvare, nel rispetto delle scadenze di Legge, i documenti contabili programmatori e di consuntivazione, così da poter prontamente intervenire nell'eventualità in cui si profilassero minori entrate o maggiori spese non previste. Si intende fondamentale il costante controllo dell'andamento delle entrate (accertamenti ed incassi) e delle spese (impegni e pagamenti) iscritte sul bilancio comunale.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	N. report equilibri predisposti e ufficializzati nell'anno	€ 198.700,00	€ 198.700,00	€ 198.700,00
	01.03	Presidiare la governance di organismi e società partecipate.	Anche se il Comune di Giussano non detiene il controllo in nessuna società o ente, occorre costantemente monitorare l'andamento della gestione degli organismi partecipati, al fine di verificare la qualità dei servizi pubblici resi all'utenza e di monitorare il buon andamento dei bilanci societari, scongiurando così ogni tipo di intervento finanziario in capo all'ente.	Cittadini, amministratori, Società partecipate	x	x	x	N. report predisposti e ufficializzati nell'anno			
	01.04	Gestire le entrate e le risorse economiche.	Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, e garantire disponibilità assistenza ai cittadini.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, aziende, professionisti	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello tributi (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore)			

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 10. BILANCIO IN SICUREZZA ED EFFICIENTE - Assicurare una corretta gestione delle entrate tributarie per favorire l'equità fiscale e contrastare l'evasione.	01.04	Equità fiscale: ridurre l'evasione dei tributi locali. Presidiare le attività di accertamento e di riscossione - anche coattiva - delle entrate tributarie ed extratributarie.	Applicare strumenti regolamentari volti al contenimento delle morosità nel pagamento e garantire il periodico monitoraggio delle riscossioni. Continuare nell'attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, anche mediante affidamento dell'attività accertativa a soggetti esterni, per rendere il sistema più equo e recuperare risorse.	Cittadini, Agenzie delle entrate, Guardia di finanza, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	% riscossione crediti esigibili tributari (importo riscosso totale residui attivi tributari / importo totale residui attivi tributari)	€ 427.250,00	€ 400.415,00	€ 397.415,00
	01.04	Il catasto: servizio ai cittadini e strumento per l'equità attraverso il Polo catastale.	Il catasto quale servizio di eccellenza offerto ai cittadini, in convenzione con il Polo catastale di Seregno e quale strumento propedeutico alla definizione di corrette politiche fiscali.	Cittadini, professionisti, enti terzi, Polo Catastale di Seregno	x	x	x	Costo medio visura (costo della partecipazione al Polo catastale/ n. visure effettuate per il comune di Giussano)			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e nel decoro urbano.	01.05	Amministrare il patrimonio pubblico dell'ente.	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare, mobiliare e demaniale dell'Ente.	Amministratori, uffici dell'ente, cittadini, associazioni, scuole, commercianti, professionisti	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative dedicate al programma / n. unità operative totali ente)			
	01.05	Efficientare la gestione, l'utilizzo e la conservazione del patrimonio dell'Ente.	Sviluppare e gestire strumenti informatici che consentano l'aggiornamento, la "valorizzazione" esatta del patrimonio dell'ente, il grado di utilizzo e lo stato manutentivo, in coordinamento con il SIT	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	% copertura costi di gestione del patrimonio comunale (proventi derivanti dall'utilizzo del patrimonio / costo del processo)	€ 76.991,00	€ 76.862,00	€ 76.727,00
	01.05	Ottimizzare i costi di gestione del patrimonio immobiliare.	Rivisitazione dei contratti in essere mediante adesione a Convenzioni Consip al fine di ridurre le spese di gestione delle utenze a servizio del patrimonio immobiliare.	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	(Costo utenze anno precedente - costo utenze anno corrente) / mq. patrimonio immobiliare di proprietà comunale			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Pianificare lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi che migliorino il territorio e l'ambiente.	01.06	Riprogettare gli spazi per uno sviluppo funzionale e sostenibile.	Gestire le procedure urbanistiche e la pianificazione territoriale, nonché garantire il rispetto delle norme in materia edilizia e del rilascio dei titoli abilitativi armonizzando i bisogni del privato con quelli della collettività.	Amministratori, cittadini, professionisti, Città metropolitana, Regione, enti terzi	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello edilizia privata (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore).			
	01.06	Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi nei confronti del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio.	Informatizzazione degli strumenti urbanistici al fine di rendere più efficace la loro fruibilità e fare ordine per una gestione più innovativa, corretta e trasparente.	Amministratori, cittadini, professionisti	x	x	x	% titoli abilitativi rilasciati informaticamente (n. titoli abilitativi rilasciati informaticamente/ n. titoli abilitativi rilasciati totali).			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE. DECORO E	01.06	Lo sviluppo del patrimonio a misura della comunità.	Valorizzare il patrimonio esistente programmando la realizzazione di nuove opere o la ristrutturazione edilizia-urbanistica solo quando strettamente necessario e nel rispetto delle risorse economiche disponibili, anche mediante ricorso a finanziamenti pubblici o privati.	Amministratori, cittadini	x	x	x	% rispetto del cronoprogramma del triennale OOPP	€ 604.900,00	€ 600.900,00	€ 600.900,00

										Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024	
CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e nel decoro urbano.	01.06	Sicurezza, decoro e sostenibilità del patrimonio: riqualificare le strutture pubbliche.	Riqualificare gli edifici comunali attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamenti, con attenzione alla riqualificazione energetica e alla certificazione degli impianti.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni, scuole	x	x	x	% immobili comunali con certificazione degli impianti (n. immobili comunali con certificazione degli impianti/ n. immobili comunali totali)				
	01.06	Manutenzione diffusa del patrimonio esistente.	Stipulare accordi con le associazioni utlizatrici di immobili pubblici affinché contribuiscano alla manutenzione degli immobili che utilizzano.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni,	x	x	x	% immobili comunali con manutenzione a carico della associazioni (n. immobili comunali con manutenzione a carico della associazioni/ n. immobili comunali totali)				
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.07	Garantire le attività connesse all'Anagrafe e Stato civile.	Gestire le attività relative all'Anagrafe, allo Stato Civile, all'Elettorale e alla Leva, utilizzando modalità volte alla semplificazione e alla tempestività dei procedimenti anche favorendo ed incrementando l'uso dei servizi on line.	Cittadini, enti terzi	x	x	x	% gradimento del servizio da parte dei cittadini.	€ 444.000,00	€ 444.000,00	€ 444.000,00	
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.08	Gestire i servizi informativi e statistici.	Garantire la continuità di funzionamento dei sistemi informatici attraverso l'approvvigionamento, la manutenzione, la progettazione e la realizzazione dello sviluppo dei sistemi informatici comunali. Gestire per l'Ente la telefonia e le telecomunicazioni. Effettuare rilevazioni censuarie, indagini e statistiche nell'ambito del Programma statistico nazionale.	Uffici dell'ente, cittadini, enti terzi	x	x	x	Ore medie di formazione/supporto informatico erogate internamente, fruite da ogni collaboratore (n. ore di formazione/supporto informatico erogate internamente / n. collaboratori)	€ 299.500,00	€ 239.500,00	€ 239.500,00	
	01.08	Attuare la digitalizzazione dei processi.	Implementare l'informatizzazione dei processi interni ed esterni, proseguire nel processo di dematerializzazione.	Uffici dell'ente, cittadini, enti terzi	x	x	x	N. tipologie di procedimenti informatizzati/dematerializzati				
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse umane.	01.10	Gestire le risorse umane.	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.	Dipendenti, amministratori, enti terzi, Nucleo di valutazione, Collegio Revisori dei Conti	x	x	x	Costo medio unitario cedolino (costo del programma/ n. cedolini complessivi - dipendenti, amministratori...)	€ 1.060.633,00	€ 1.055.582,00	€ 1.033.853,00	
	01.10	Favorire percorsi di formazione e aggiornamento costante dei dipendenti.	Realizzare interventi specifici di formazione, sia riguardo a quella obbligatoria (anticorruzione, sicurezza sul lavoro) sia con riferimento a materie specifiche di Settore/servizio.	Dipendenti	x	x	x	% personale formato (n. unità operative dell'ente formate / n. unità operative totali dell'ente).				
	01.10	Cittadinanza attiva.	Gestire le diverse possibilità di partecipazione attiva della cittadinanza alle attività dell'ente quali Dote comune, Servizio Civile Universale.	Cittadini, Giovani	x	x	x	Ore medie di servizio (n. ore Totali/ n. tirocinanti/ volontari).				

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico-amministrativa; presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa.	01.11	Garantire l'efficacia dei servizi generali dell'Ente.	Monitorare il funzionamento dei servizi di maggior impatto nei confronti della cittadinanza.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, associazioni, imprese, professionisti	x	x	x	% gradimento del servizio da parte dei cittadini.	€ 611.988,00	€ 568.588,00	€ 561.943,00
	01.11	Sportello al cittadino.	Gestire e ampliare le funzioni in capo allo "Sportello al cittadino" quale luogo di primo contatto del cittadino con l'Ente in cui svolgere le pratiche di front-office di primo livello.	Cittadini, uffici dell'ente, associazioni, imprese, professionisti	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello al cittadino (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore)			
	01.11	Il miglioramento dei risultati di performance quale strumento per verificare il grado di soddisfazione dei cittadini.	Monitorare, attraverso i risultati di performance, la valenza dei servizi offerti alla cittadinanza.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, collaboratori, OIV, Revisore dei conti	x	x	x	% di realizzazione degli obiettivi di Performance			
	01.11	Controllo di gestione: guida per tecnici ed amministratori.	Implementare il sistema di controllo di gestione integrato con tutti gli strumenti di programmazione dell'ente, consentendo una visione di insieme dei processi e dei risultati.	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	N. report controllo di gestione predisposti.			
AMBITO STRATEGICO 9. TUTELA DELLA SALUTE E DEI CITTADINI - Adozione di ogni iniziativa utile al mantenimento dell'attuale Polo sanitario.	01.11	Promuovere iniziative di partecipazione per la gestione di servizi sovracomunali.	Partecipare ai processi di programmazione sovracomunale.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, aziende	x	x	x	N. incontri ai processi di programmazione sovracomunale a cui l'Ente partecipa.			
TOTALE SPESA MISSIONE 1									€ 4.460.992,00	€ 4.314.577,00	€ 4.230.697,00

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Maggior controllo del territorio mediante attività di coordinamento tra le varie forze dell'ordine.	03.01	Garantire la gestione ottimale della sicurezza stradale, della polizia amministrativa, della polizia commerciale e delle sanzioni.	Garantire il presidio del territorio attraverso gli interventi in materia di sicurezza stradale, anche mediante la sperimentazione di servizi a maggior contatto con il cittadino e l'estensione dei servizi di sicurezza nelle fasce serali e notturne, nonché i controlli sul rispetto delle leggi, dei regolamenti e degli atti di pianificazione vigenti. Gestire le sanzioni, la polizia amministrativa e la polizia commerciale.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x	% posti di controllo per rilevazione di revisioni e/o assicurazioni scadute (n. posti di controllo per rilevazione di revisioni e/o assicurazioni scadute/ n. posti di controllo complessivi).	€ 862.750,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00
	03.01	Controllo diffuso del territorio.	Prevedere un maggior controllo del territorio, sviluppando attività e servizi con il coinvolgimento delle associazioni e dei cittadini.	Cittadini, Carabinieri, Associazioni	x	x	x	% volontari (n. volontari / popolazione al 31 dicembre).			
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Recupero e messa in sicurezza delle aree degradate e abbandonate.	03.01	Interagire con le altre forze di Polizia e la cittadinanza.	Collaborare con le altre Forze di Polizia al fine di prevenire l'occupazione abusiva di immobili per evitare situazioni di degrado diffuse sul territorio, che possano costituire un rischio per il verificarsi di reati, aumentando la percezione di sicurezza da parte della cittadinanza.	Cittadini ed altre Forze di Polizia	x	x	x	N. Ordinanze sindacali emesse a carico dei proprietari per la messa in sicurezza di immobili occupati.			
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Agenti di polizia locale a stretto contatto con i cittadini.	03.01	La Polizia Locale al fianco dei più deboli.	Sviluppare politiche di presidio del territorio al fine di monitorare e censire le realtà più fragili e/o problematiche, monitorare il fenomeno dello spaccio di stupefacenti davanti alle scuole, nell'ambito del progetto "Scuole Sicure " finanziato con fondi del Ministero dell'Interno.	Cittadini, Uffici interni.	x	x	x	% tempo dedicato alla vigilanza scuole (n. ore vigilanza scuole / n. ore attività polizia locale annuali).			
TOTALE SPESA MISSIONE 3									€ 862.750,00	€ 803.850,00	€ 803.850,00

Missione 04 - Istruzione e Diritto allo Studio

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE - Sostegno alla scuola per la crescita degli alunni come persone responsabili e aperte alla Società.	04.01	Garantire il funzionamento delle scuole d'infanzia	Garantire il supporto alla scuola dell'infanzia statale e alle altre istituzioni private che erogano istruzione prescolastica. Cofinanziare progetti proposti e condivisi con il Consiglio di Istituto.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Importo unitario destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia (importo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia / n. alunni scuola infanzia)	€ 562.194,00	€ 561.744,00	€ 561.274,00
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole, delle strutture didattico-sportive annesse e dei luoghi di interesse pubblico in genere.	04.01	A misura di bambino: scuole dell'infanzia sicure e confortevoli	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, al risparmio energetico e alla accessibilità	Bambini, loro famiglie e scuole delle infanzia	x	x	x	Efficacia degli interventi manutentivi nella scuola dell'infanzia (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE - Sostegno alla scuola per la crescita degli alunni come persone responsabili e aperte alla Società.	04.02	Sostenere l'istruzione primaria e secondaria	Garantire il sostegno alle scuole per il funzionamento degli Istituti comprensivi e per la realizzazione delle attività didattiche, attraverso il finanziamento dei progetti previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, nonché di attività integrative.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Contributo medio diritto allo studio (importo finanziato tramite diritto allo studio/ n. alunni scuola primaria e secondarie di I grado)	€ 924.641,01	€ 757.943,00	€ 757.209,00
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole, delle strutture didattico-sportive annesse e dei luoghi di interesse pubblico in genere.	04.02	A misura di bambino: scuole primarie e secondarie di primo grado sicure e confortevoli	Garantire la manutenzione e la sicurezza degli edifici scolastici attraverso interventi di riqualificazione energetica e strutturale, innovazione tecnologica e certificazione degli impianti.	Bambini, loro famiglie e scuole primarie e secondarie	x	x	x	Efficacia degli interventi manutentivi nella scuola primaria e secondarie di I grado (n. interventi effettuati / n. richieste pervenute)			

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE - Sostegno al Piano Formativo delle Istituzioni scolastiche attraverso l'erogazione di servizi ausiliari all'istruzione.	04.06	Garantire la gestione ottimale dei servizi di assistenza scolastica (trasporto, refezione, sostegno alunni disabili, pre-post scuola)	Erogare servizi di pre-post scuola, trasporto, refezione e di ogni ulteriore servizio di assistenza scolastica secondo criteri di qualità e di professionalità.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Ore di prestazioni settimanali erogate per i servizi ausiliari all'istruzione	€ 760.800,00	€ 721.500,00	€ 721.500,00
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Valorizzare la scuola, individuando anche nuove iniziative che possano favorire l'avvio di attività di formazione post scuola superiore in alcuni settori specifici (ad esempio il design e l'arredo).	04.07	Significativo sostegno, sia di finanziamento che di supporto, a tutta l'attività scolastica	Sviluppare progetti a favore degli istituti superiori e garantire forme di sostegno alle realtà scolastiche del territorio, non identificabili in ordini e gradi dei precedenti programmi	Alunni, famiglie, Istituti scolastici	x	x	x	Valore unitario borse di studio erogate (valore complessivo borse di studio / n. borse di studio concesse)	€ 132.330,00	€ 130.730,00	€ 130.730,00
TOTALE SPESA MISSIONE 4									€ 2.379.965,01	€ 2.171.917,00	€ 2.170.713,00

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli spazi culturali e dei luoghi di interesse storico-architettonico.	05.01	Beni di interesse storico alla portata di tutti.	Garantire la valorizzazione dei beni di interesse storico attraverso un utilizzo programmato finalizzato alla maggior fruibilità possibile, anche mediante la localizzazione di eventi rilevanti presso tali sedi.	Cittadini, Associazioni del territorio, Proloco	x	x	x	N. utilizzo Beni di interesse storico nell'anno.	€ 102.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Sostenere e promuovere le relazioni sociali, la cultura, le tradizioni e il benessere collettivo; potenziamento dotazioni informatiche e multimediali della biblioteca civica, creando settori specifici di argomenti di interesse.	05.02	Gestire la biblioteca civica e le attività connesse.	Gestire e valorizzare la Biblioteca civica, all'interno del Sistema Bibliotecario, per l'organizzazione dei servizi e delle iniziative a favore della cittadinanza finalizzate a promuovere le attività di lettura e incentivazione all'utilizzo dei servizi; arricchire e aggiornare il patrimonio librario e multimediale; potenziare le dotazioni informatiche e multimediali con creazione di settori particolari relativi a specifici argomenti di interesse.	Cittadini, famiglie, Scuole, Associazioni del territorio.	x	x	x	Indice di diffusione (n. utenti reali biblioteca / popolazione residente al 31 dicembre)			
AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative culturali promosse con le Associazioni presenti sul territorio.	05.02	Sviluppare l'offerta culturale e le manifestazioni in sinergia con le associazioni del territorio.	Organizzare le manifestazioni e le iniziative culturali sul territorio sia direttamente che in collaborazione con le associazioni e i cittadini, attraverso la concessione di contributi e patrocini; garantire il funzionamento e il sostegno agli Enti promotori e alle Associazioni con finalità culturali presenti sul territorio, anche attraverso la ricerca di sponsor.	Cittadini, famiglie, Scuole, Associazioni del territorio, Proloco	x	x	x	% iniziative culturali patrocinate dal comune (n. iniziative patrocinate dal comune / n. iniziative totali)	€ 413.403,00	€ 394.152,00	€ 392.925,00
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli spazi culturali e dei luoghi di interesse storico-architettonico.	05.02	Spazi culturali aperti e fruibili	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità, nel rispetto dei vincoli architettonici.	Cittadini	x	x	x	Efficacia manutenzioni ordinarie biblioteca (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
TOTALE SPESA MISSIONE 5									€ 515.403,00	€ 403.152,00	€ 401.925,00

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Realizzazione di una Struttura POLIFUNZIONALE per ospitare manifestazioni ed eventi che possa diventare punto di incontro e di partecipazione attiva dei cittadini alla vita comunitaria.	06.01	Gestire servizi ed iniziative sportive e del tempo libero	Organizzare i servizi sportivi e le varie iniziative ricreative promosse sul territorio sia direttamente, sia collaborando con le associazioni e i cittadini attraverso la concessione di contributi e patrocini e la promozione dell'utilizzo degli impianti, anche in orario extrascolastico. Promuovere e sostenere attività sportive e motorie rivolte alle diverse categorie di utenti.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	Disponibilità impianti sportivi e palestre scolastiche (n. ore richieste di utilizzo impianti sportivi e palestre scolastiche settimanali / n. ore settimanali disponibilità impianti sportivi e palestre scolastiche)	€ 2.729.134,00	€ 2.121.634,00	€ 471.300,00
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli impianti sportivi.	06.01	Sport, sviluppo e sicurezza	Riqualificare e valorizzare le strutture sportive esistenti, anche mediante collaborazione con privati, associazioni o cooperative, per mantenere le attuali eccellenze sportive.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	% copertura costo programma (proventi programma / costo programma)			
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Cura delle manutenzioni degli impianti sportivi e delle palestre delle scuole.	06.01	Gestire strutture sportive	Garantire la manutenzione delle strutture esistenti per favorire il miglior utilizzo da parte della cittadinanza secondo modalità gestionali atte al contenimento dei costi per l'amministrazione e all'efficientamento della gestione.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	Efficacia manutenzioni impianti sportivi (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Investire sui giovani: iniziative dedicate ai giovani dai 18 ai 20 anni e ai laureati fino ai 30 anni	06.01	Gestire iniziative dedicate a particolari target giovanili	Organizzare le iniziative dedicate ai giovani direttamente, attraverso la concessione di borse di studio per studenti laureati fino ai 30 anni e promuovere la realizzazione di un concorso fotografico riservato ai giovani dai 18 ai 20 anni con il coinvolgimento degli esercizi commerciali del territorio per l'erogazione di buoni acquisto	Giovani, studenti laureati	x	x	x	Valore unitario borse di studio erogate (valore complessivo borse di studio / n. borse di studio concesse)			
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Investire sui giovani: divulgazione dello sport giovanile e promozione di eventi sul territorio coinvolgendo scuole, Enti rappresentativi delle varie discipline e personaggi di riferimento.	06.01	Valorizzare la pratica sportiva come fattore di socializzazione ed educazione	Collaborare con le scuole e le associazioni sportive per la diffusione delle varie discipline sportive a tutti i livelli.	Cittadini, istituti scolastici, associazioni	x	x	x	% popolazione che partecipa ai corsi sportivi comunali (n. partecipanti / popolazione)			

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
<p>AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative sportive/ricreative quali strumenti di aggregazione, educazione e formazione promosse con le Associazioni presenti sul territorio.</p>	06.01	Gestire un rapporto collaborativo e costruttivo con le associazioni	Supportare le associazioni sportive nell'organizzazione di corsi ed iniziative a favore della popolazione mediante, patrocini e/o contributi economici. Informare e favorire la partecipazione delle Associazioni locali a bandi sovracomunali per l'ottenimento di contributi a sostegno delle proprie iniziative.	Cittadini, associazioni	x	x	x	Partecipazione media agli eventi sportivi organizzati dal comune (n. partecipanti / n. eventi sportivi organizzati)			
<p>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Investire sui giovani: divulgazione dello sport giovanile e promozione di eventi sul territorio coinvolgendo scuole, Enti rappresentativi delle varie discipline e personaggi di riferimento.</p>	06.02	La rete e i giovani	Scambio periodico, tra tutte le realtà che a livello cittadino si occupano di giovani, per dare una lettura condivisa (comune, associazioni, scuole e parrocchie) delle problematiche giovanili del territorio ed al tempo stesso proporre eventi ed iniziative comuni, per le quali l'ente comunale può fornire spazi e supporti.	Giovani	x	x	x	N. incontri con realtà del territorio	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
TOTALE SPESA MISSIONE 6									€ 2.734.634,00	€ 2.127.134,00	€ 476.800,00

Missione 7 - Turismo

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro - Laghetto quale risorsa paesaggistico-ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	7.01	Valorizzare il laghetto di Giussano ricompreso nell'area Parco della Valle del Lambro.	Migliorare l'attrattività del laghetto di Giussano e delle aree limitrofe con iniziative e servizi a favore di diversi target di utenza.	Cittadini, Protezione Civile, Associazioni varie.	x	x	x	% copertura costo programma (proventi programma / costo programma)	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
TOTALE SPESA MISSIONE 7									€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 3. PIANIFICAZIONE TERRITORIALE INTEGRATA ED UTILIZZO DEL TERRITORIO IN MANIERA SOSTENIBILE - Pianificare il Governo del Territorio cittadino mediante uno strumento urbanistico evoluto, avuto riguardo agli aspetti ambientali, sociali ed economici del territorio e alle interconnessioni dirette con le realtà dei Comuni confinanti.	08.01	Favorire una politica di riduzione del consumo di suolo e riqualificazione dell'esistente.	Gestire le procedure urbanistiche e programmare l'assetto territoriale, attraverso attività di pianificazione di opere relative a zone e strutture a beneficio della collettività, anche attraverso progetti di finanziamento che favoriscano il recupero del patrimonio edilizio esistente, specie quello del centro storico.	Cittadini, associazioni, commercianti, professionisti del territorio, enti terzi	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).	€ 710.078,37	€ 466.900,00	€ 406.900,00
	08.01	Città fruibile e sostenibile.	Attenzionare gli strumenti di governo del territorio per uno sviluppo urbano sostenibile e secondo criteri che promuovano la rigenerazione del territorio.	Cittadini, associazioni, commercianti, professionisti del territorio, enti terzi	x	x	x	N. varianti a PGT + progetti in variante			
	08.01	La pianificazione come volano dell'economia.	Riconversione dell'utilizzo del territorio al fine di renderlo volano dell'economia locale e risorsa per il territorio, nonché quale elemento fondamentale per un maggiore appeal e attrazione territoriale, specie di nuove attività economiche.	Cittadini, attività produttive commerciali ed industriali	x	x	x	Tempo medio definizione piani di attuazione.			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Pianificare lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi che valorizzino e migliorino il territorio e l'ambiente.	08.02	Garantire un efficace servizio di gestione e razionalizzazione degli alloggi SAP (ex ERP)	Ottimizzare e razionalizzare il patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica, mediante una più efficace organizzazione complessiva della gestione del servizio.	Cittadini con difficoltà abitative	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali)	€ 168.701,00	€ 168.993,00	€ 166.237,00
	08.02	Manutenzione e riqualificazione delle case comunali	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità; prevedere la riqualificazione di alcune case comunali, anche mediante finanziamenti esterni.	Cittadini con difficoltà abitative	x	x	x	Efficacia manutenzioni ordinarie ERP (n. interventi manutenzione ordinaria effettuati / n. richieste di intervento manutenzione ordinaria)			
TOTALE SPESA MISSIONE 8									€ 878.779,37	€ 635.893,00	€ 573.137,00

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino; promuovere il decoro e la pulizia a salvaguardia dell'ambiente.	09.02	Garantire la cura e la tutela del verde pubblico e dell'ambiente.	Gestire e tutelare il verde pubblico, assicurando la manutenzione dei giardini e delle aree a verde in relazione alle risorse economiche disponibili, anche mediante ricorso a sponsorizzazioni.	Cittadini/Sponsor	x	x	x	% rispetto programmazione manutenzioni straordinarie (n. manutenzioni straordinarie eseguite / n. manutenzioni straordinarie programmate)	€ 650.884,00	€ 350.816,00	€ 350.642,00
	09.02	Riorganizzare il servizio di manutenzione del verde.	Studio e approvazione di apposito regolamento per disciplinare la cura del verde urbano delle diverse zone della città.	Cittadini	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali)			
AMBITO STRATEGICO 3. PIANIFICAZIONE TERRITORIALE INTEGRATA ED UTILIZZO DEL TERRITORIO IN MANIERA SOSTENIBILE - Individuazione di carenze in termini qualitativi e quantitativi di opere pubbliche/servizi da potenziare e rigenerare.	09.03	Favorire la cultura di un ambiente sostenibile.	Effettuare controlli mirati sul rispetto del territorio per contrastare e prevenire l'abbandono di rifiuti; organizzare iniziative di sensibilizzazione ambientale.	Cittadini, Associazioni	x	x	x	Efficacia dei controlli ambientali (n. controlli ambientali effettuati / km strade comunali).			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino; promuovere il decoro e la pulizia a salvaguardia dell'ambiente.	09.03	Garantire il servizio di igiene urbana.	Assicurare il funzionamento ed il controllo del sistema di raccolta, conferimento e smaltimento dei rifiuti.	Cittadini	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).	€ 2.993.000,00	€ 2.983.000,00	€ 2.983.000,00
	09.03	Maggior differenziata.	Incrementare la % di raccolta differenziata.	Cittadini	x	x	x	% raccolta differenziata (ql. Raccolta differenziata / al totali rifiuti)			
AMBITO STRATEGICO 6. MOBILITA' SOSTENIBILE - Collaborare con gli Enti preposti al fine di ridurre l'inquinamento ambientale; razionalizzazione della viabilità urbana ed extraurbana attraverso il potenziamento di opere pubbliche e servizi.	09.03	Azioni quotidiane	Gestire, coordinare e sostenere le attività di tutela dell'ambiente e di sviluppo sostenibile (bonifiche amianto, V.I.A., ecc.); prevenire il randagismo.	Cittadini	x	x	x	% utenze che utilizzano il servizio di raccolta ingombranti a domicilio (n. utenze che utilizzano il servizio di raccolta ingombranti a domicilio/ n. utenze private raccolta rifiuti)			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E	09.04	Garantire il monitoraggio della gestione del servizio idrico integrato.	Vigilare sull'attività del soggetto gestore del sistema idrico integrato.	Cittadini, Società Brianzacque	x	x	x	% disservizi (n. disservizi segnalati rete fognaria / n. interventi effettuati rete fognaria).	€ 42.333,00	€ 41.382,00	€ 40.387,00

CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro - Laghetto quale risorsa paesaggistico-ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	09.05	Presidiare l'area in prossimità del laghetto ricompresa nel Parco della Valle del Lambro.	Rendere l'area in prossimità del laghetto ben mantenuta ed utilizzabile per diversi target di utenza. Monitorare la qualità delle acque del laghetto e stipulare convenzione per la gestione ed il controllo dell'attività della pesca.	Cittadini, associazioni	x	x	x	% risorse destinate manutenzione ordinaria verde pubblico e arredo urbano (spesa sostenuta / spesa programmata).	€ 21.500,00	€ 21.500,00	€ 21.500,00
									TOTALE SPESA MISSIONE 9		

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022			2023			2024			Totale risorse per programma		
					2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 6. MOBILITA' SOSTENIBILE - Aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e commerciali; promuovere l'uso di mezzi pubblici.	10.02	Garantire il funzionamento del servizio di trasporto pubblico locale.	Gestire le attività del Servizio di trasporto pubblico, secondo quanto previsto dal Piano di Bacino approvato dall' A.T.P.L.	Cittadini	x	x	x				Costo pro capite del programma (costo del programma / popolazione residente al 31 dicembre).	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
	10.05	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnaletica, parcheggi).	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza attraverso la progettazione del PGTU e la sua attuazione. Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle strutture destinate ai parcheggi, delle piste ciclabili, ecc. in relazione alle risorse economiche disponibili, garantendo l'efficienza della segnaletica stradale, della funzionalità dei semafori e delle infrastrutture. Regolamentare la circolazione.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x				% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).					
	10.05	Sviluppare la rete ciclabile e pedonale per la sicurezza dei cittadini e per la fruibilità complessiva delle risorse territoriali.	Rendere il territorio, per quanto possibile, percorribile in sicurezza su piste ciclabili e pedonali incentivando la mobilità sostenibile, anche attraverso forme di finanziamento regionali.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x				% Km di piste ciclabili (km piste ciclabili / km strade comunali).					
	10.05	Strade sicure	Definizione di un piano di manutenzione ordinaria e straordinaria della sede stradale del territorio comunale e di un piano triennale di intervento per il rifacimento della segnaletica stradale (orizzontale e verticale) su tutto il territorio, sulla base delle priorità individuate. Introduzione di nuove modalità organizzative che consentano la riduzione dei tempi di intervento a fronte delle segnalazioni pervenute. Gestione interventi di emergenza (neve - ghiaccio - danni accidentali) e ripristini della sicurezza stradale.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x				Tempo medio di intervento in giorni rispetto alle richieste ed alle segnalazioni fatte dai cittadini. N. interventi emergenza eseguiti/ N. richieste di risarcimento danni	€ 3.789.476,27	€ 2.450.824,00	€ 2.264.128,00		
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Definire un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata; favorire lo sviluppo della mobilità eco-sostenibile. Manutenzione delle infrastrutture viarie esistenti.	10.05	Strade sicure: interfaccia con i gestori dei servizi a rete.	Autorizzare ampliamenti, modifiche, potenziamenti e riparazioni d'urgenza delle reti dei sottoservizi (acqua, gas, fognatura, energia elettrica, telecomunicazioni e fibra ottica) nel rispetto del Regolamento comunale di manomissione suolo pubblico - e del Decreto scavi, vigilando sul corretto ripristino della sede stradale	Cittadini, utenti della strada, Enti gestori dei servizi a rete	x	x	x				N. autorizzazioni annue rottura suolo; N. fidejussioni prestare a garanzia o incamerate; N. ripristini stradali a seguito di rotture; N. pozzetti/camerette ripristinati.					

AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Definire un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata; favorire lo sviluppo della mobilità eco- sostenibile. Manutenzione delle infrastrutture viarie esistenti.	10.05	Riqualificare l'illuminazione stradale con attenzione alla sicurezza ed al contenimento energetico.	Garantire la manutenzione ordinaria/straordinaria, l'ampliamento e l'estensione della rete di illuminazione pubblica cittadina sulla base delle priorità individuate. Introdurre nuove modalità tecniche e organizzative che consentano la riduzione dei tempi di intervento - a fronte delle segnalazioni pervenute - e la riduzione dei costi della pubblica illuminazione mediante messa in sicurezza dei punti luce e incremento del n. dei corpi illuminanti ad alta efficienza.	Cittadini/utenti della strada	x	x	x	% punti luce a norma (n. punti luce a norma / n. punti luce totali).			
	10.05	Implementare il progetto "pedibus" per incentivare la mobilità sostenibile	Tener vive le "stazioni" ed i percorsi diretti alle scuole per offrire agli scolari la possibilità di raggiungere le scuole a piedi.	Alunni e loro famiglie	x	x	x	N. stazioni pedibus			
TOTALE SPESA MISSIONE 10									€ 3.804.476,27	€ 2.465.824,00	€ 2.279.128,00

Missione 11 - Soccorso civile

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Maggior sostegno dei servizi della protezione civile con adeguati piani di prevenzione a breve-medio termine.	11.01	Gestire la Protezione Civile.	Garantire lo sviluppo delle attività di prevenzione dei rischi sul territorio mediante il rafforzamento della pianificazione e gli investimenti a sostegno del gruppo di volontari di Protezione Civile e dell'Associazione Nazionale dei Carabinieri, anche attraverso bandi di finanziamento regionali.	Cittadini, Protezione Civile, Associazione Nazionale dei Carabinieri	x	x	x	N. iniziative realizzate dalla Protezione Civile	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva alla vita comunitaria.		Pianificare e programmare l'emergenza a livello comunale.	Aggiornare il Piano d'emergenza comunale e tutti gli scenari di rischio presenti, secondo la normativa vigente, mantenendo aggiornate le banche dati.	Cittadini, Protezione Civile, Associazione Nazionale dei Carabinieri, Aziende.	x	x	x	Approvazione da parte del Consiglio Comunale del Piano di emergenza comunale.			
TOTALE SPESA MISSIONE 11									€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00

Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi in risposta ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi di vita - MINORI E FAMIGLIA.	12.01	Garantire la gestione dei servizi all'infanzia	Mantenere nell'Asilo Nido comunale gli standard organizzativo - gestionali richiesti per l'accreditamento. Sviluppare la rete di collaborazione tra i diversi Servizi ed Enti gestori del territorio. Coadiuvare i soggetti preposti alle attività di controllo e vigilanza sulle diverse Unità di offerta.	Minori e loro famiglie	x	x	x	Giorni di apertura annuali asilo nido (n. giorni apertura annuali asilo nido / n. giorni lavorativi annuali). % gradimento nido comunale	€ 1.361.302,00	€ 1.306.302,00	€ 1.306.302,00
	12.01	Garantire la tutela dei minori	Consolidare la gestione associata dei servizi e il funzionamento dell'equipe territoriale comunale della Tutela Minori. Garantire tutte le attività finalizzate alla prevenzione, al sostegno, all'assistenza e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie.	Minori e loro famiglie	x	x	x	% minori in carico (n domande accolte/ n. segnalazioni pervenute)			
	12.01	Garantire servizi territoriali educativi di prevenzione e di supporto alle famiglie e ai minori, anche durante il periodo estivo	Mantenere e sviluppare servizi territoriali e domiciliari a sostegno delle competenze genitoriali e del benessere dei minori, anche in risposta ai nuovi fenomeni di disagio emergenti (drop-out, bullismo, cyber bullismo, ritiro sociale e dipendenza dalla rete). Rispondere al bisogno di assistenza e custodia di minori, anche durante il periodo estivo, offrendo ai ragazzi l'opportunità di socializzazione positiva attraverso attività ludiche, educative e formative.	Minori e loro famiglie	x	x	x	N. nuclei familiari coinvolti in servizi educativi			
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - DISABILI E FAMIGLIA	12.02	Assicurare la piena integrazione nella quotidianità dei soggetti diversamente abili	Sviluppare i servizi/interventi atti a mantenere la domiciliarità ed a fornire sostegno al percorso di inclusione ed autonomia dei soggetti portatori di disabilità. Consolidare e sviluppare la rete di collaborazione con gli enti gestori dei diversi servizi/interventi attivi sul territorio allargato. Promuovere lo sviluppo di reti di sostegno tra le famiglie e la comunità locale. Collaborare con tutti i Comuni dell'Ambito per armonizzare e qualificare il sistema dei servizi.	Persone disabili e loro famiglie	x	x	x	% soddisfazione delle richieste assistenza persone diversamente abili (n. domande accolte/ n. domande presentate)	€ 1.727.110,00	€ 1.727.110,00	€ 1.727.110,00
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - ANZIANI E FAMIGLIA	12.03	Garantire la cura, l'aggregazione e la socializzazione dei cittadini più anziani. Promuovere opportunità di socializzazione informale degli anziani	Potenziare gli interventi di cura (assistenza domiciliare, tutelare ed assistenziale) idonei a favorire il permanere dell'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente il più a lungo possibile nel contesto socio familiare o comunque in ambiente domiciliare. Sostenere le famiglie che necessitano del supporto di assistenti familiari per la cura di loro congiunti. Garantire la cura delle persone anziane non autosufficienti. Collaborare con tutti i Comuni dell'Ambito per armonizzare e qualificare il sistema dei servizi.	Anziani e loro famiglie	x	x	x	% soddisfazione delle richieste servizio assistenza domiciliare anziani (n. domande accolte/ n. domande presentate)	€ 381.400,00	€ 323.400,00	€ 323.400,00

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - VULNERABILITA'	12.04	Prevenire l'esclusione sociale delle persone più fragili	Mantenere/potenziare gli interventi di sostegno socio economico rispetto ai bisogni primari delle famiglie. Gestire ed erogare tempestivamente i diversi interventi di sostegno previsti a livello statale, regionale e comunale. Consolidare la collaborazione con l'Ufficio di Piano per la programmazione e gestione degli interventi connessi al Fondo Povertà e al Reddito di Cittadinanza, o misure equivalenti. Sostenere progetti ed iniziative promosse da Soggetti del territorio o dall'Ambito di appartenenza rispetto a specifiche aree di rischio.	Persone a rischio di fragilità sociale	x	x	x	Costo pro capite del programma (costo del programma / popolazione al 31 dicembre)	€ 466.743,00	€ 445.953,00	€ 445.953,00
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - DISAGIO ABITATIVO	12.06	Gestire interventi per il diritto alla casa	Informare e orientare il cittadino rispetto ai vantaggi legati alla locazione abitativa a canone concordato, utile strumento di calmieramento dei prezzi del mercato privato. Gestire le diverse misure comunali e regionali finalizzate a mantenere l'alloggio in locazione, a prevenire l'esecuzione degli sfratti e più in generale a contenere l'emergenza abitativa. Sul fronte degli alloggi pubblici: supportare i cittadini in condizione di maggiore criticità con l'attuazione di tutte le misure di sostegno previste dalla normativa vigente. Qualificare appositi sportelli di supporto per le famiglie gravate da adempimenti sempre più gravosi e di complessa gestione. Favorire una programmazione dell'offerta abitativa e di una gestione dei plessi SAP integrate con le politiche sociali.	Persone con criticità abitativa	x	x	x	Grado di soddisfazione domande emergenza abitativa - contributi (n. domande soddisfatte / n. domande presentate)	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione -	12.07	Partecipare ai processi di programmazione sovracomunale	Contribuire alla realizzazione del Piano di Zona dei servizi e degli interventi sociali all'interno dell'Ambito Territoriale di appartenenza. Ampliare e qualificare l'offerta sociale attraverso forme di gestione sovracomunale dei servizi.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato, terzo settore; Associazioni di volontariato	x	x	x	% di partecipazione ai gruppi di lavoro dell'Ambito Territoriale di appartenenza	€ 416.000,00	€ 416.000,00	€ 416.000,00

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino quale espressione dei valori della nostra cultura e delle nostre tradizioni.	12.08	Valorizzare l'apporto del volontariato nelle attività di prevenzione dell'esclusione sociale	Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino quale espressione dei valori della nostra cultura e delle nostre tradizioni. Valorizzare il lavoro delle Associazioni attraverso convenzioni e sostegni economici su progetti condivisi. Mantenere e potenziare le attività del Volontariato Civico inteso come aiuto alla Comunità.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato	x	x	x	N. convenzioni attivate con il privato sociale per il potenziamento degli interventi area disagio	€ 69.320,00	€ 69.320,00	€ 69.320,00
	12.08	Sviluppare la collaborazione con il terzo settore	Rafforzare la collaborazione con il Terzo Settore professionale del territorio allargato, anche attraverso forme innovative di coprogettazione su specifiche aree di welfare.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato, terzo settore	x	x	x	N. collaborazioni attive			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Assicurare la corretta gestione dei servizi necroscopici e la costante manutenzione dei cimiteri.	12.09	Garantire la gestione ottimale dei servizi cimiteriali	Garantire l'amministrazione, il funzionamento e la gestione dei servizi cimiteriali.	Cittadini	x	x	x	% soddisfazione richieste (N. richieste soddisfatte in relazione alla tipologia di sepoltura/N. richieste presentate)	€ 167.379,00	€ 166.763,00	€ 166.120,00
	12.09	Ampliamento spazi cimiteriali	Assicurare la manutenzione straordinaria dei cimiteri e programmare l'ampliamento con la creazione di nuove aree e strutture per le sepolture.	Cittadini/Ufficio di Stato civile	x	x	x	% rispetto programma OO.PP. (n. manutenzioni straordinarie eseguite / n. manutenzioni straordinarie programmate)			
TOTALE SPESA MISSIONE 12									€ 4.839.254,00	€ 4.704.848,00	€ 4.704.205,00

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 8. POLITICHE DEL LAVORO - Incentivare le iniziative per la ripresa delle attività produttive, dell'artigianato e del commercio, con riguardo alle piccole e medie imprese.	14.02	Valorizzare il sistema produttivo e commerciale locale.	Garantire uno sviluppo equilibrato ed ordinato delle attività produttive, commerciali fisse ed ambulanti e dei pubblici esercizi e promuovere iniziative per il sostegno dei mercati e del commercio, che esprima la tradizione e la vocazione del territorio.	Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative dedicate al programma / n. unità operative totali ente).	€ 92.400,00	€ 61.000,00	€ 61.000,00
	14.04	Sviluppare strategie per la promozione delle attività economiche locali.	Promuovere le attività ed i servizi dello Sportello Unico alle imprese che operano sul territorio, e razionalizzare il commercio sulle aree pubbliche coniugandolo con la riqualificazione del territorio in termini di corretta pianificazione e regolazione delle attività, anche in collaborazione con enti terzi quali la Camera di Commercio.	Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	Tasso di accessibilità ufficio attività produttive e commerciali (ore di apertura settimanale / n.ore lavorative settimanali).	€ 2.874,00	€ 2.786,00	€ 2.695,00
	14.04	Potenziare il servizio SUAP.	Sviluppare le potenzialità del servizio SUAP sia sul piano istituzionale che sul piano tecnologico, valorizzandone il ruolo di raccolta ed erogazione di informazioni e di supporto all'imprenditorialità, per migliorare il coordinamento e per creare un punto di raccordo con tutti gli Enti pubblici coinvolti.	Uffici interni, Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	% richieste SUAP gestite on-line (n. domande SUAP gestite on-line / n. domande SUAP pervenute).			
TOTALE SPESA MISSIONE 14									€ 95.274,00	€ 63.786,00	€ 63.695,00

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
AMBITO STRATEGICO 8. POLITICHE DEL LAVORO - Sostenere le persone nella formazione e nella ricerca attiva del lavoro.	15.03	Orientare le persone in cerca di lavoro	Favorire l'accesso delle persone inoccupate alle diverse forme di sostegno in essere (iniziative/strumenti di politica attiva del lavoro- sistema dotale ed ammortizzatori connessi). Consolidare e sviluppare la collaborazione con AFOL per la gestione dello Sportello Unico, in rete con gli analoghi sportelli dell'Ambito territoriale	Lavoratori, persone inoccupate	x			N. persone indirizzate nella ricerca del lavoro	€ -	€ -	€ -
<i>TOTALE SPESA MISSIONE 15</i>									€ -	€ -	€ -

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
	20.1	Corretta gestione del fondo di riserva	Garantire una corretta gestione dei conti dell'ente.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Positive certificazioni dei Revisori dei Conti Si / NO	€ 60.429,00	€ 60.900,00	€ 60.000,00
	20.2	Monitoraggio costante del fondo dei crediti di dubbia esigibilità	Garantire una corretta gestione dei conti dell'ente.					Positive certificazioni dei Revisori dei Conti Si / NO	€ 1.190.000,00	€ 1.190.000,00	€ 1.190.000,00
	20.03	Altri fondi							€ 94.880,00	€ 94.880,00	€ 331.880,00
TOTALE SPESA MISSIONE 20									€ 1.345.309,00	€ 1.345.780,00	€ 1.581.880,00

Missione 50 - Debito pubblico

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
	50.2	Gestire correttamente il debito residuo	Favorire gestioni di bilancio più snelle.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Mantenimento / decremento dell'indebitamento pro-capite	€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00
TOTALE SPESA MISSIONE 50									€ 626.767,00	€ 366.691,00	€ 380.798,00

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
	60.1	Coordinare gli incassi con il fabbisogno di spesa	Attuare prassi ed azioni per coordinare gli incassi con il fabbisogno di spesa e ridurre le anticipazioni di tesoreria.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Importo anticipazioni di tesoreria	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
TOTALE SPESA MISSIONE 60									€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00

Missione 99 - Servizi conto terzi

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2022	2023	2024	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2022	2023	2024
	99.1	Gestire partite di giro e servizi per conto terzi	Porre particolare attenzione alle prescrizioni della Corte dei Conti al fine di utilizzare limitatamente l'istituto solo per le fattispecie previste.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Rilievi da parte della Corte dei Conti Si / NO	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
TOTALE SPESA MISSIONE 99									€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00

TOTALE GENERALE SPESA	€ 31.398.120,65	€ 27.946.950,00	€ 26.209.157,00
------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------