

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO



Referto Controllo di Gestione

anno 2021

EX ARTT. 198 E 198 BIS TUEL

Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. del

Sommario

SEZIONE I	4
DATI GENERALI DELL'ENTE	4
Popolazione	5
Attività Economiche Sul Territorio	10
SEZIONE II	11
PIANIFICAZIONE – PROGRAMMAZIONE	11
E CONTROLLO	11
Assetto Organizzativo e Risorse Umane Impiegate	15
Fabbisogno del personale:	16
Spese di personale	17
Performance 2021 e obiettivi strategici	19
PARTE III	24
LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO	24
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	24
Risultati della gestione di competenza	25
ENTRATE - CONSUNTIVO 2021 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	26
ENTRATE CORRENTI	27
SPESE CORRENTI	32
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	33
SPESE IN CONTO CAPITALE	35
ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI	36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	37
INDEBITAMENTO	38
GESTIONE DEI RESIDUI 2020 E PRECEDENTI	40
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2021	44
Servizi a domanda individuale	50
USCITE MISSIONE	51
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	52
GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	53
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	54
PARTE V	55
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI	55
PARTECIPAZIONI	55

PREMESSA

Il legislatore ha emanato nel corso degli anni i seguenti provvedimenti per migliorare i sistemi di controllo interno e garantire una gestione responsabile delle risorse:

a) D.L. 174/2012, convertito nella L. 213/2012, modificato dal D.L. 151/2013 non convertito, modificato dal D.L. 91/2014 convertito nella L. 116/2014, che ha riformato i controlli interni della P.A. e che qui si rammentano:

- 1) controllo di regolarità amministrativa e contabile,
- 2) controllo di gestione operativo,
- 3) controllo sulle società partecipate non quotate,
- 4) controllo strategico,
- 5) controllo sugli equilibri finanziari.

b) L. 190/2012, modificata dal D.L. 90/2014 convertito con la L. 114/2014, modificata dal D.Lgs. 97/2016 del 25/05/2016, con la quale sono stati posti nuovi obblighi ed adempimenti in materia di lotta alla corruzione ed all'illegalità.

c) L. 33/2013, modificata dal D. Lgs. 97/2016 del 25/05/2016, con la quale si è proceduto al riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni.

Il Comune di San Donato Milanese ha adottato i seguenti Regolamenti:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 07/02/2013 ad oggetto "Regolamento per la disciplina e l'applicazione del sistema dei controlli interni";

Il Controllo di Gestione analizza e verifica, attraverso la struttura interna e con l'ausilio del Nucleo di Valutazione, lo stato di attuazione degli obiettivi programmati negli strumenti di programmazione.

SEZIONE I
DATI GENERALI DELL'ENTE

Popolazione

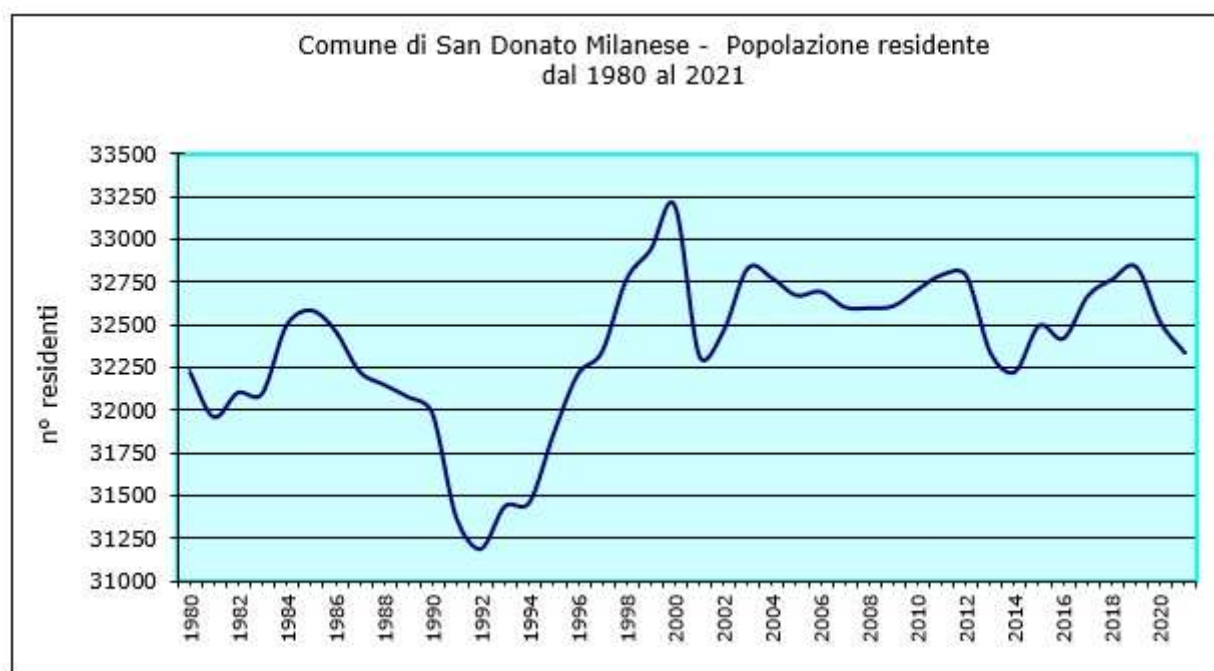
La popolazione del Comune di San Donato Milanese al 31 dicembre 2021 ammonta a 32.333 abitanti.

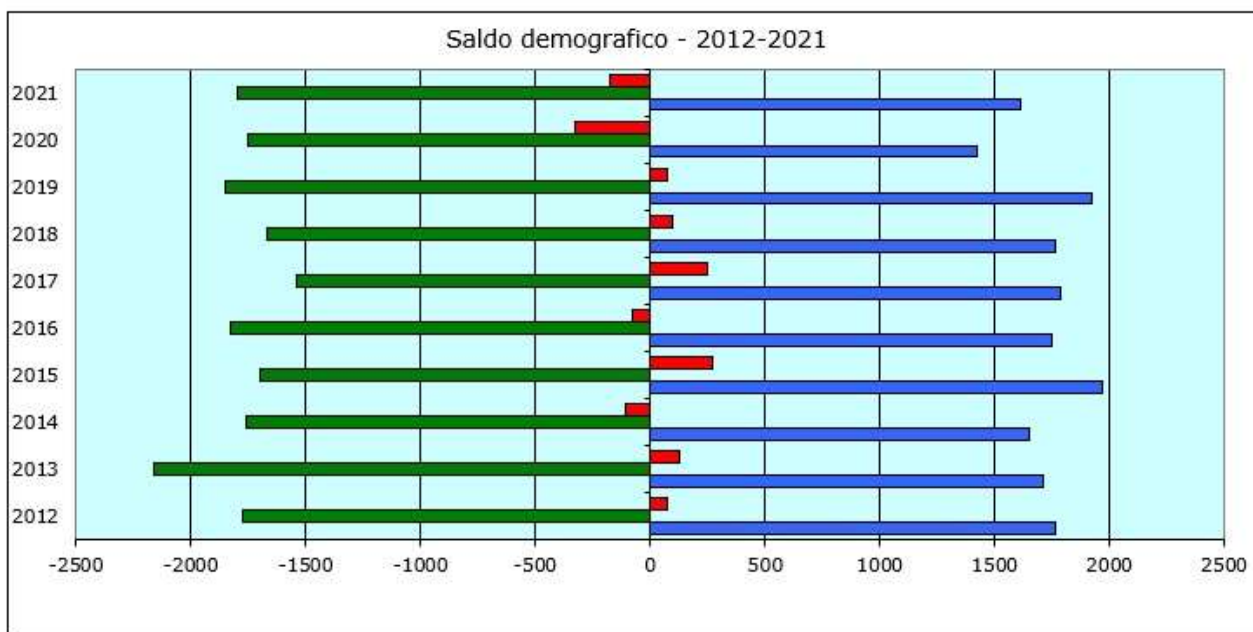
Popolazione Residente al 31/12/2021		n. 32.333
Maschi		n. 15.645
Femmine		n. 16.688
Nati nell'anno		n. 211
Deceduti nell'anno		n. 334
Immigrati nell'anno		n. 1406
Emigrati nell'anno		n. 1460
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2021	0,65
	2020	0,71
	2019	0,72
	2018	0,77
	2017	0,69
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2021	1,02
	2020	1,16
	2019	0,95
	2018	0,85
	2017	0,82
Livello di istruzione della popolazione residente (*):		
Diploma media inferiore	n. 6.223	
Diploma media superiore	n. 7.896	
Laurea	n. 5.075	
Popolazione Residente al 31/12/2021 n. 32.333		

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

ANNO	RES 1°genn			RES 31 dic			NATI			MORTI			ISCRITTI			CANCELLATI			N° FAM	N° MEDIO COMP FAM.										
	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F												
2000	32935	16463	16472	33190	16611	16579	326	165	161	225	127	98	1712	904	808	1558	794	764	12836	2000	2,586									
2001	33190	16611	16579	32316	15981	16335	334	169	165	189	96	93	1181	591	590	1578	874	704	13054	2001	2,476									
2002	32316	15981	16335	32460	16023	16437	365	198	167	209	111	98	1994	1038	956	2006	1083	923	13548	2002	2,396									
2003	32460	16023	16437	32827	16199	16628	311	151	160	209	91	118	1727	861	866	1462	745	717	13683	2003	2,399									
2004	32827	16199	16628	32769	16152	16617	407	218	189	202	119	83	1393	711	682	1656	857	799	13731	2004	2,386									
2005	32769	16152	16617	32668	16147	16521	341	181	160	187	104	83	1329	702	627	1584	784	800	13840	2005	2,360									
2006	32668	16147	16521	32690	16106	16584	336	186	150	192	105	87	1371	678	693	1493	800	693	13888	2006	2,354									
2007	32690	16106	16584	32599	16029	16570	316	154	162	230	127	103	1368	708	660	1545	812	733	13931	2007	2,340									
2008	32599	16029	16570	32594	16025	16569	318	161	157	223	103	120	1448	785	663	1548	847	701	13937	2008	2,339									
2009	32594	16025	16569	32606	15959	16647	282	137	145	240	127	113	1322	656	666	1352	732	620	14067	2009	2,318									
2010	32606	15959	16647	32702	15969	16733	245	139	106	266	140	126	1534	762	772	1417	751	666	14199	2010	2,303									
2011	32702	15969	16733	32788	16013	16775	264	125	139	229	118	111	1572	810	762	1521	773	748	14348	2011	2,285									
2012	32788	16013	16775	32782	15970	16812	287	126	161	261	151	110	1479	772	707	1429	742	687	14408	2012	2,275									
2013	32782	15970	16812	32330	15729	16601	247	140	107	249	127	122	1464	754	710	1335	664	671	14085	2013	2,295									
2014	32417	15790	16627	32221	15662	16559	261	131	130	267	133	134	1300	681	619	1490	807	683	14132	2014	2,280									
2015	32221	15662	16559	32492	15805	16687	270	131	139	259	123	136	1701	883	818	1441	748	693	14309	2015	2,271									
2016	32492	15805	16687	32416	15725	16691	253	120	133	272	142	130	1495	719	776	1552	777	775	14350	2016	2,259									
2017	32416	15725	16691	32664	15826	16838	228	117	111	268	160	108	1557	789	768	1269	645	624	14489	2017	2,254									
2018	32664	15826	16838	32761	15876	16885	254	131	123	280	148	132	1512	801	711	1389	734	655	14547	2018	2,252									
2019	32761	15876	16885	32834	15887	16947	238	113	125	314	175	139	1685	899	786	1536	826	710	14608	2019	2,248									
2020	32834	15887	16947	32510	15707	16803	232	128	104	377	202	175	1193	603	590	1372	709	663	14509	2020	2,241									
2021	32510	15707	16803	32333	15645	16688	211	120	91	334	157	177	1406	733	673	1460	758	702	14571	2021	2,219									
RES 1°genn			RES 31 dic			NATI			MORTI			ISCRITTI			CANCELLATI			N° FAM		N° MEDIO COMP FAM.										
totale			M			F			totale			M			F			totale			M			F						

(*) = il dato al 1/1/2014 è differente rispetto a quello al 31/12/2013 a seguito revisione censimento comunicata da Istat.

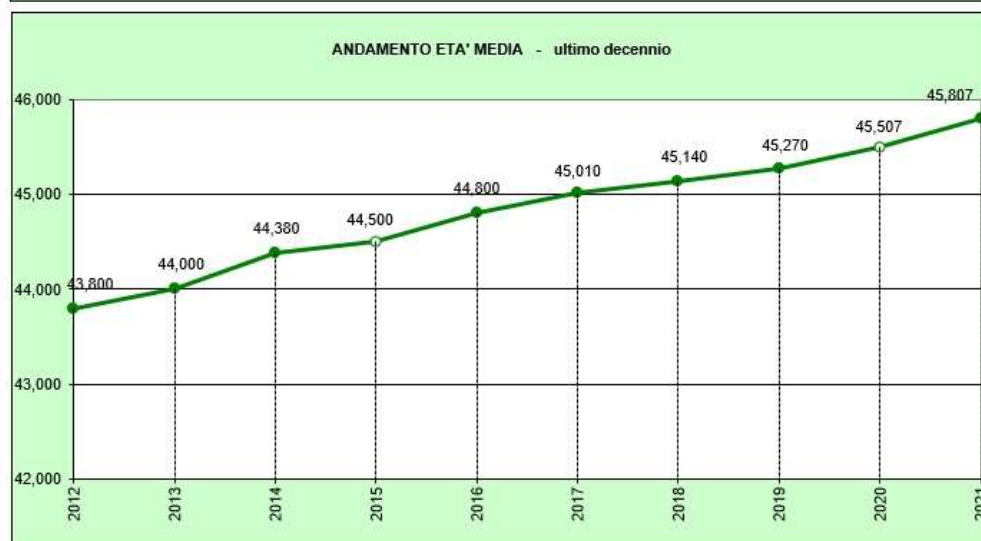
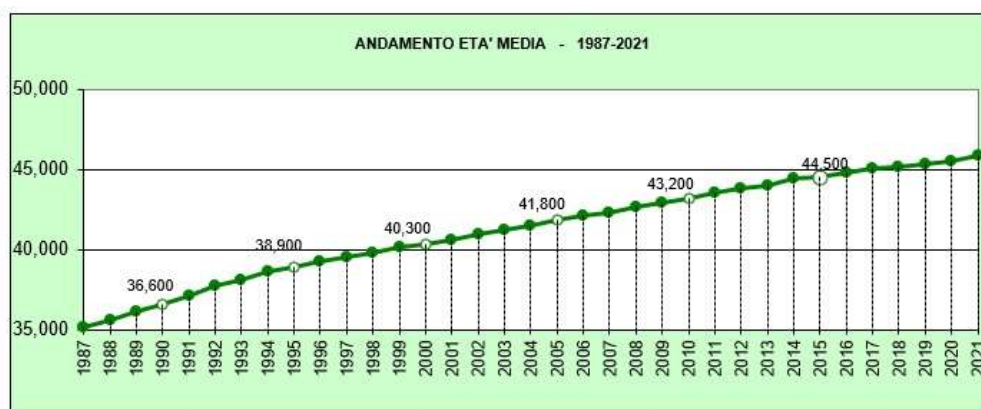




■ incremento popolazione
■ decremento popolazione
■ saldo

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

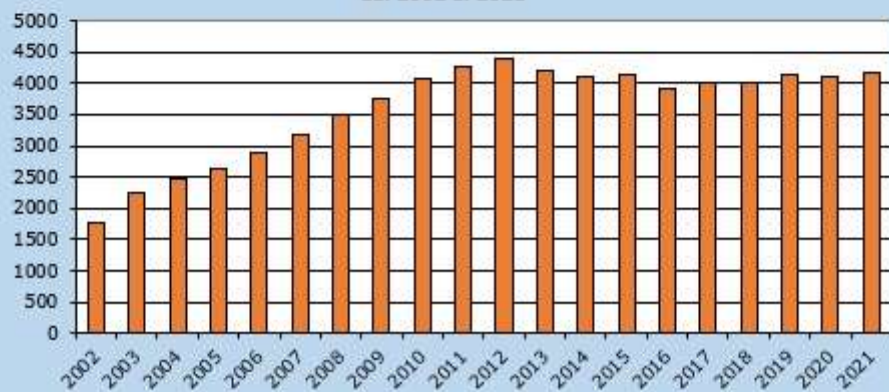
anno	età media
1987	35,100
1988	35,600
1989	36,100
1990	36,600
1991	37,100
1992	37,700
1993	38,100
1994	38,600
1995	38,900
1996	39,200
1997	39,500
1998	39,800
1999	40,100
2000	40,300
2001	40,600
2002	40,900
2003	41,200
2004	41,500
2005	41,800
2006	42,100
2007	42,300
2008	42,600
2009	42,900
2010	43,200
2011	43,500
2012	43,800
2013	44,000
2014	44,380
2015	44,500
2016	44,800
2017	45,010
2018	45,140
2019	45,270
2020	45,507
2021	45,807

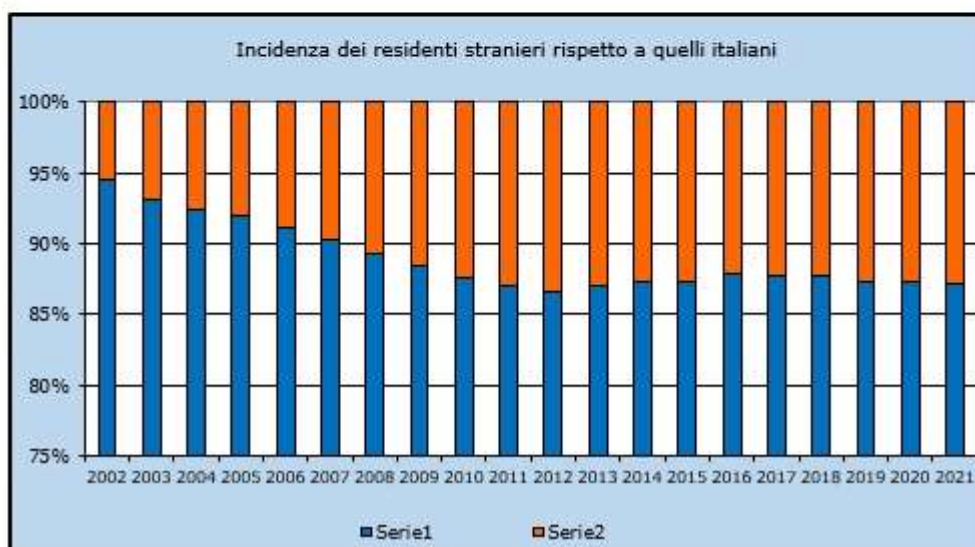
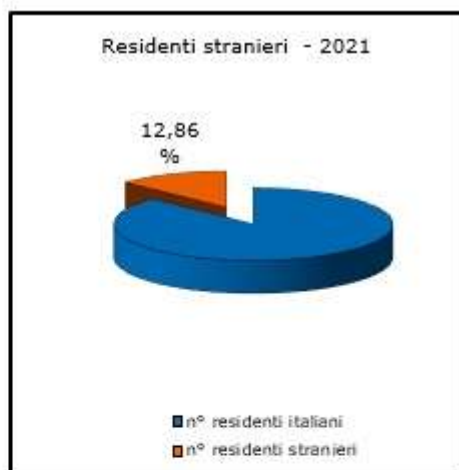
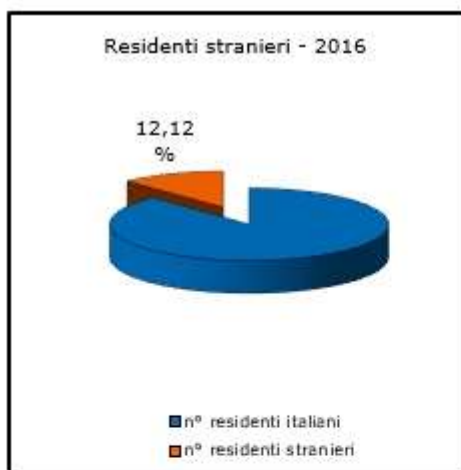


Popolazione stranieri residenti

anno	n° residenti	n° residenti italiani	n° residenti stranieri	% di incremento rispetto all'anno precedente	% residenti stranieri
2002	32460	30679	1781		5,49%
2003	32827	30593	2234	25,44	6,81%
2004	32769	30290	2479	10,97	7,57%
2005	32668	30038	2630	6,09	8,05%
2006	32690	29811	2879	9,47	8,81%
2007	32599	29421	3178	10,39	9,75%
2008	32594	29105	3489	9,79	10,70%
2009	32606	28855	3751	7,51	11,50%
2010	32702	28631	4071	8,53	12,45%
2011	32788	28518	4270	4,89	13,02%
2012	32782	28399	4383	2,65	13,37%
2013	32330	28126	4204	-4,08	13,00%
2014	32221	28129	4092	-2,66	12,70%
2015	32492	28364	4128	0,88	12,70%
2016	32416	28486	3930	-4,80	12,12%
2017	32664	28669	3995	1,65	12,23%
2018	32761	28739	4022	0,68	12,28%
2019	32834	28691	4143	3,01	12,62%
2020	32510	28399	4111	-0,77	12,65%
2021	32333	28175	4158	1,14	12,86%

Andamento popolazione stranieri residenti dal 2002 al 2021





Attività Economiche Sul Territorio

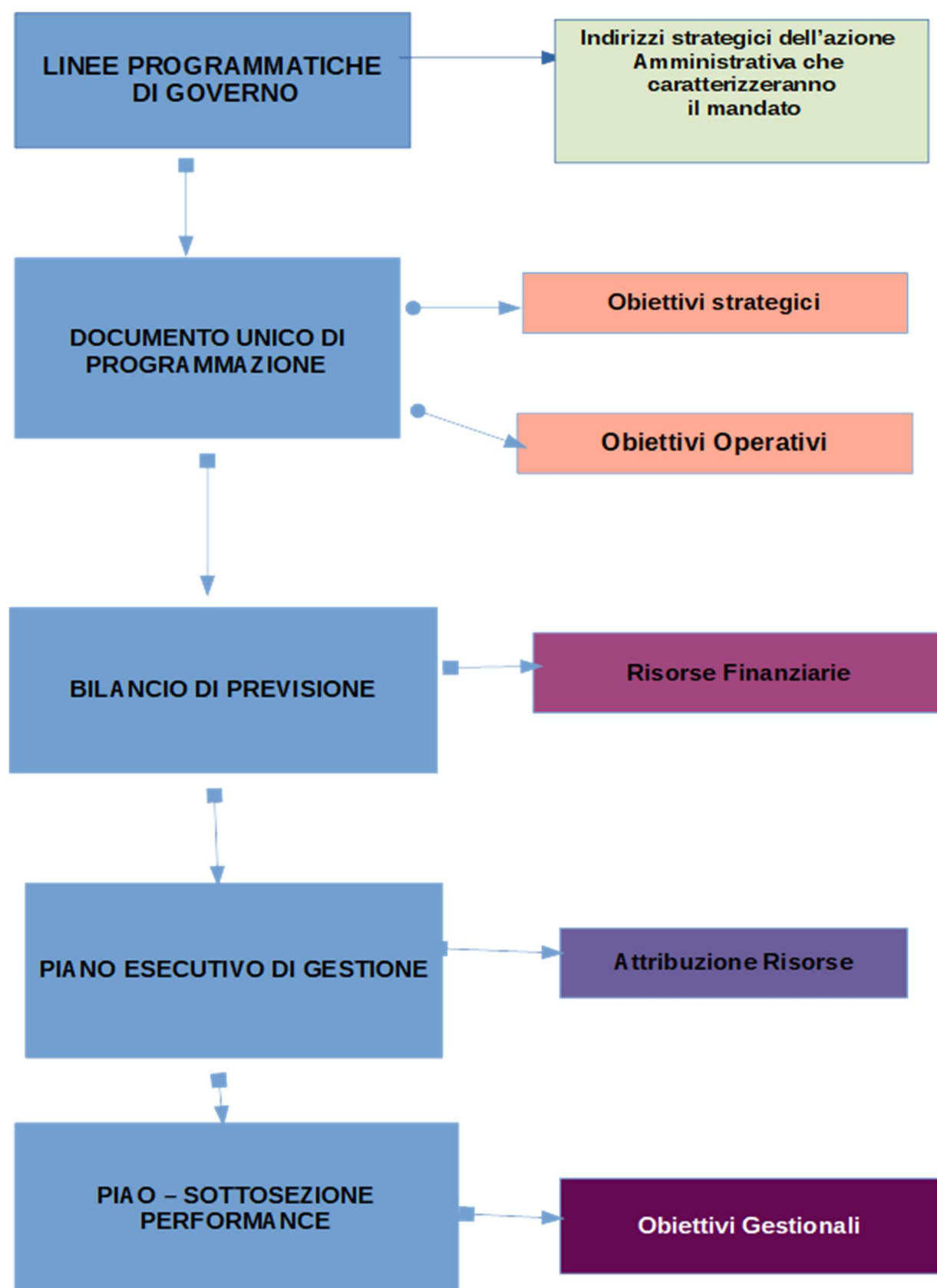
Imprese per sezione di attività	N.
Agricoltura, silvicoltura pesca	12
Estrazione di minerali da cave e miniere	12
Attività manifatturiere	129
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	6
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione	5
Costruzioni	301
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di auto	424
Trasporto e magazzinaggio	106
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	113
Servizi di informazione e comunicazione	66
Attività finanziarie e assicurative	95
Attività immobiliari	110
Attività professionali, scientifiche e tecniche	126
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	104
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale	1
Istruzione	9
Sanità e assistenza sociale	13
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	20
Altre attività di servizi	95
Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro	0
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0
Imprese non classificate	2
Totale	1.749

Esercizi al dettaglio in sede fissa al 30.06.2020

COMMERCIO AL DETTAGLIO IN SEDE FISSA – COMUNE DI SAN DONATO MILANESE				
ESERCIZI DI VICINATO				
ALIMENTARE O MISTO	NON ALIMENTARE	MQ	ULTIMO AGGIORNAMENTO	FONTE
57	168	/	03/09/20	Osscom - regione Lombardia
MEDIA STRUTTURA DI VENDITA				
ALIMENTARE O MISTO	NON ALIMENTARE	MQ	ULTIMO AGGIORNAMENTO	FONTE
GS SPA (Carrefour)		930	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
LIDL		2,148	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
MAXI DI		700	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
FINCOM SRL (Punto Simply)		285	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	New Tie Break	300	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	Moda Giovane	300	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	L'Internazionalev Srl	290	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	Wedding Servizi e Viaggi Srl	300	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	BMW Milano Srl	480	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
	Immobil Verde Srl	428	30/06/20	Osscom - regione Lombardia
Inoltre l'esercizio di vicinato alimentare/misto SO.SA. Alimentari Srl ha fatto richiesta nel 2020 per passare da esercizio di vicinato a Media struttura di vendita				
GRANDE STRUTTURA DI VENDITA				
ALIMENTARE O MISTO	NON ALIMENTARE	MQ	ULTIMO AGGIORNAMENTO	FONTE
Esselunga SPA		3,300.00	01/07/20	Osscom - regione Lombardia

SEZIONE II
PIANIFICAZIONE – PROGRAMMAZIONE
E CONTROLLO

La pianificazione e programmazione del Comune si struttura secondo il seguente schema:



- **Linee programmatiche di governo:** delineano i programmi e progetti contenuti nel programma del Sindaco con un orizzonte temporale di 5 anni, sulla base dei quali si sviluppano gli altri documenti della programmazione.
- **Documento Unico di Programmazione (DUP):** aggiornato ed approvato annualmente, ha un orizzonte temporale di 5 anni la sezione strategica e di 3 anni la sezione operativa.
- **Piano Esecutivo di Gestione (PEG), Piano della Performance e Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO):** definiscono la misurazione della performance organizzativa, individuano le modalità ed i tempi del ciclo di gestione della performance ed effettuano il monitoraggio della performance di cui all'art. 6 del D.Lgs. 150/2009; contengono altresì obiettivi e risorse assegnati ai centri di responsabilità ed individuano le schede di dettaglio dei singoli obiettivi assegnati nel PEG ai Dirigenti.
- **Rendiconto della gestione** per l'esercizio finanziario di riferimento ai sensi dell'art. 151 (commi 5 e 6) che recita:
5. "I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale."
6. "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118".
- Il **Documento Unico di Programmazione 2021-2023** è stato approvato con deliberazioni di Consiglio Comunale:
 - n. 46 del 29/09/2020 avente ad oggetto "*Documento Unico di Programmazione 2021-2023 – Approvazione*"
 - n. 65 del 22/12/2020 avente ad oggetto "Programmazione 2021-2023 - nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione 2021-2023 – Approvazione"
 Il DUP è stato strutturato ai sensi del punto n. 8 dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. Nella parte strategica (SeS) del DUP sono stati individuati gli obiettivi strategici del quinquennio di riferimento sulla base delle linee di mandato e dei vincoli posti dalla vigente normativa, e nella Sezione Operativa (SeO) gli obiettivi operativi del triennio 2021-2023.
 Nella parte seconda della SeO sono stati allegati:
 - Programmazione fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023;
 - Piano delle Alienazioni 2021-2023;
 - Programma biennale acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs. 50/2016
 - Programma triennale opere pubbliche 2021-2023.
- Il **Bilancio di previsione finanziario 2021-2023** è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 22/12/2020;
- Il **PEG pluriennale 2021-2023** - parte finanziaria - è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 2 del 07/01/2021.
 Nel corso del 2021 sono state effettuate le seguenti variazioni:

Anno 2021

Variazioni di bilancio totali	6
di cui variazioni di Consiglio	4
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 comma 5 bis Tuel	1
di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater Tuel	1

Il piano esecutivo di gestione (PEG) è predisposto in coerenza con il Bilancio di previsione, permette di declinare con maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nel Documento Unico di Programmazione. I contenuti del documento, fermi restando i vincoli posti dal bilancio di previsione, sono la risultanza di un processo partecipativo che coinvolge la Giunta e la dirigenza dell'Ente.

Con l'approvazione del PEG/PDO vengono definiti gli obiettivi di gestione, si assegnano le risorse necessarie al loro raggiungimento e successivamente attraverso il Nucleo di Valutazione si procede al monitoraggio dei documenti della programmazione esecutiva i cui esiti sono propedeutici alle valutazioni del personale.

Il PEG:

- è redatto per competenza nel triennio del Bilancio 2021-2023 e per cassa con riferimento al primo esercizio considerato, secondo le indicazioni contenute nel principio contabile della programmazione ai sensi del D.lgs.118/2011;
- ha natura programmatico e contabile;
- ha carattere autorizzatorio, poichè definisce gli indirizzi espressi dagli amministratori rispetto all'attività di gestione dei centri di responsabilità e le previsioni finanziarie costituiscono limite agli impegni di spesa assunti dalla dirigenza;

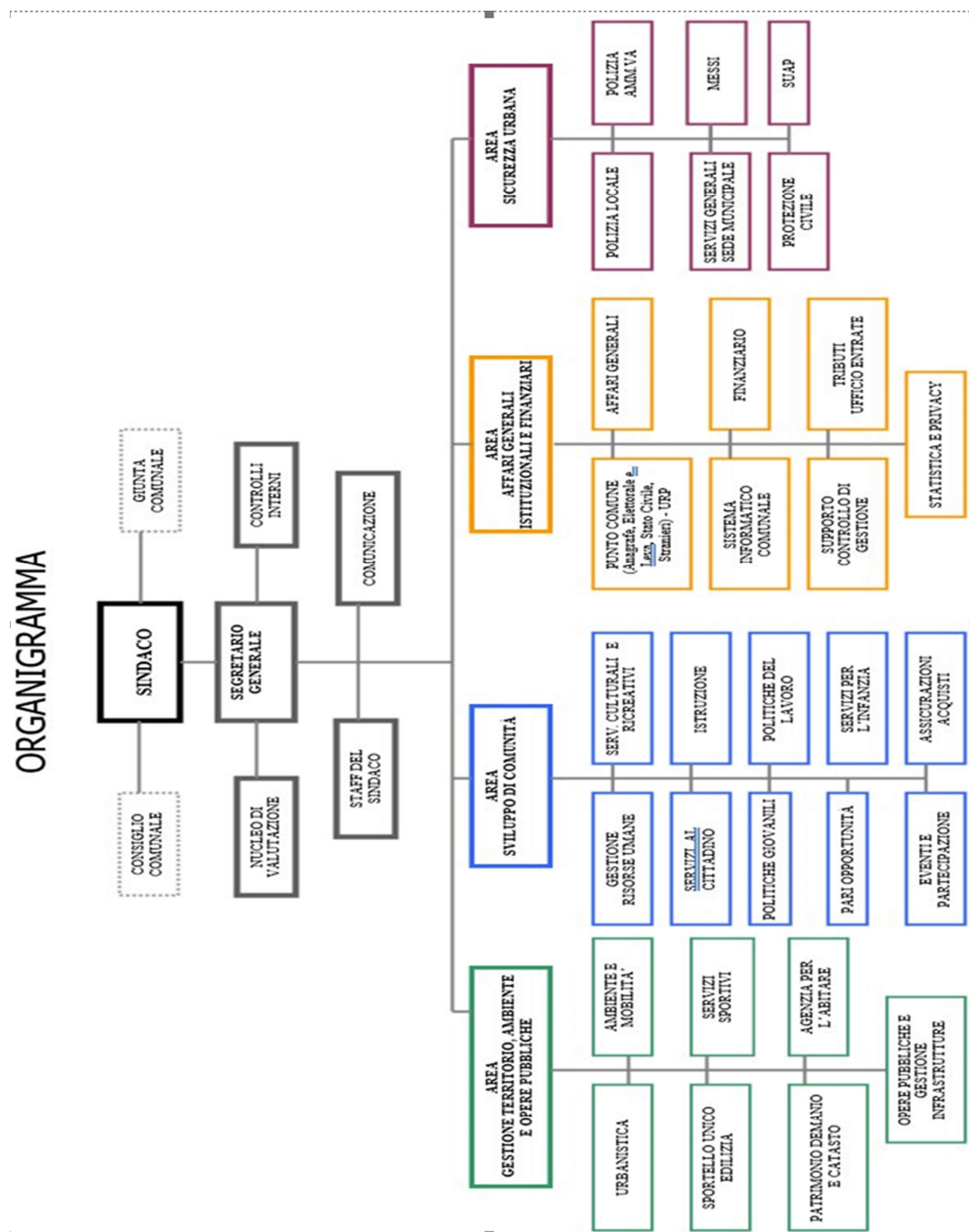
Il PEG contiene per ciascun centro di responsabilità (Direzione):

- Entrate classificate in titoli, tipologie, capitoli.
- Spese classificate in missioni, programmi, titoli, macro-aggregati e capitoli. I capitoli sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario.

- **Il Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO) ed il Piano della Performance 2021-2023** sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 10/06/2021;

Assetto Organizzativo e Risorse Umane Impiegate

La struttura organizzativa dell'ente, al 31.12.2021, è così composta:



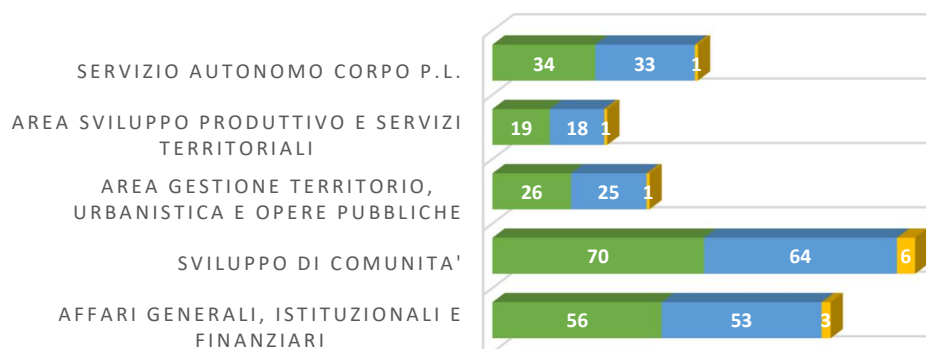
Fabbisogno del personale:

Si riporta il prospetto del vigente fabbisogno di personale:

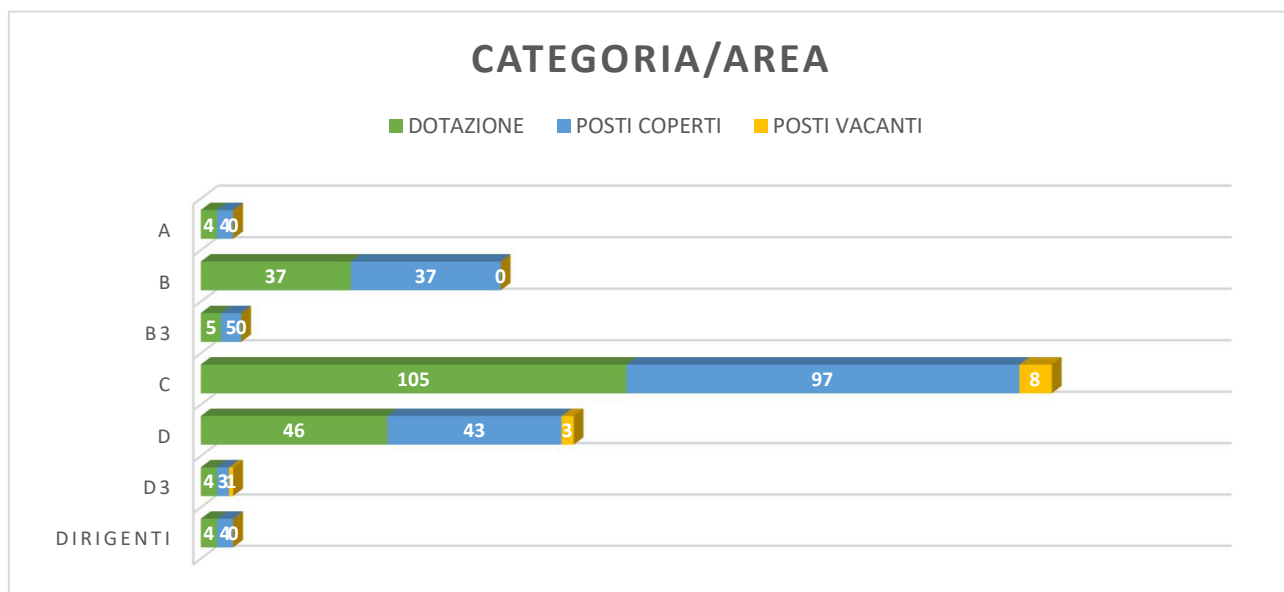
RIEPILOGO			
AREA	DOTAZIONE	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI
AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E FINANZIARI	56	53	3
SVILUPPO DI COMUNITA'	70	64	6
AREA GESTIONE TERRITORIO, URBANISTICA E OPERE PUBBLICHE	26	25	1
AREA SVILUPPO PRODUTTIVO E SERVIZI TERRITORIALI	19	18	1
SERVIZIO AUTONOMO CORPO DI P.L.	34	33	1
TOTALE	205	193	12

DIPENDENTI AL 31/12/2021

■ DOTAZIONE ■ POSTI COPERTI ■ POSTI VACANTI

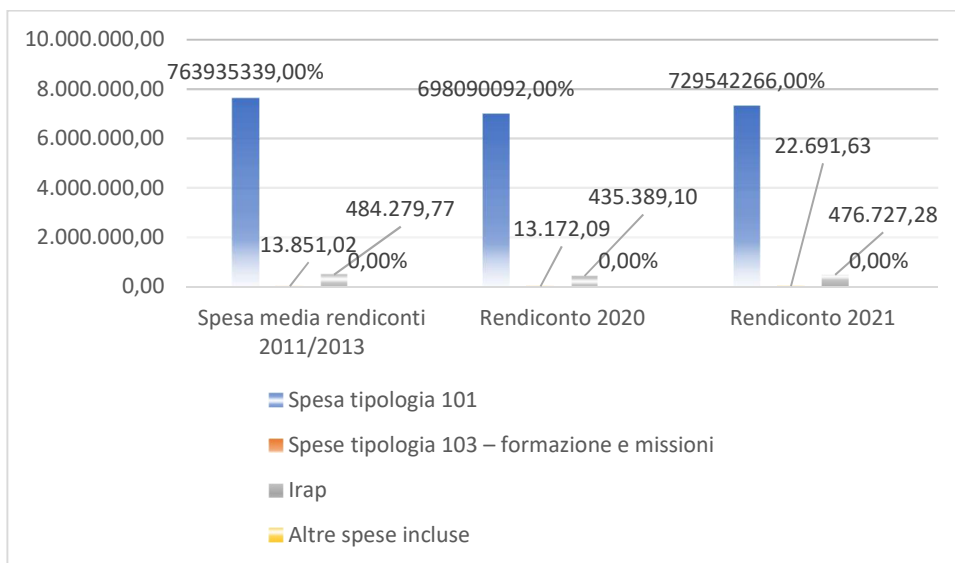


CAT	DOTAZIONE	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI
Dirigenti	4	4	0
D3	4	3	1
D	46	43	3
C	105	97	8
B3	5	5	0
B	37	37	0
A	4	4	0
Tot	205	193	12



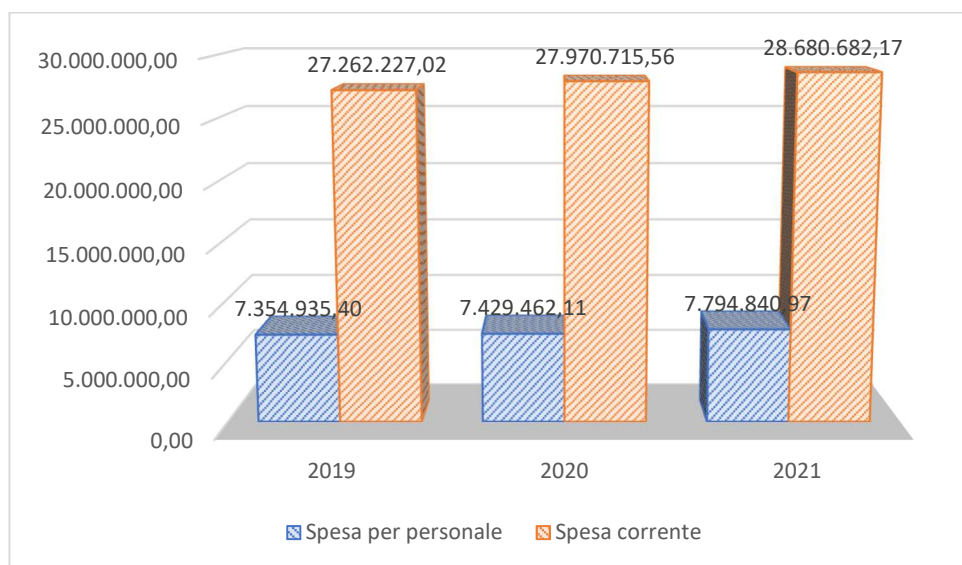
Spese di personale

	Spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021
Spesa tipologia 101	7.639.353,39	6.980.900,92	7.295.422,66
Spese tipologia 103 – formazione e missioni	13.851,02	13.172,09	22.691,63
Irap	484.279,77	435.389,10	476.727,28
Altre spese incluse	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale	8.137.484,18	7.429.462,11	7.794.840,97



Nella tabella di seguito il rapporto personale in servizio e relativi oneri economici degli ultimi tre esercizi:

	2019	2020	2021
Spesa per personale	7.354.935,40	7.429.462,11	7.794.840,97
Spesa corrente	27.262.227,02	27.970.715,56	28.680.682,17
Incidenza spesa personale su spesa corrente	26,98%	26,56%	27,18%



Performance 2021 e obiettivi strategici

è stato approvato il Piano delle Performance anno 2021 del Comune di San Donato Milanese con i seguenti obiettivi strategici, presentati dai dirigenti e validati dal Nucleo di Valutazione:

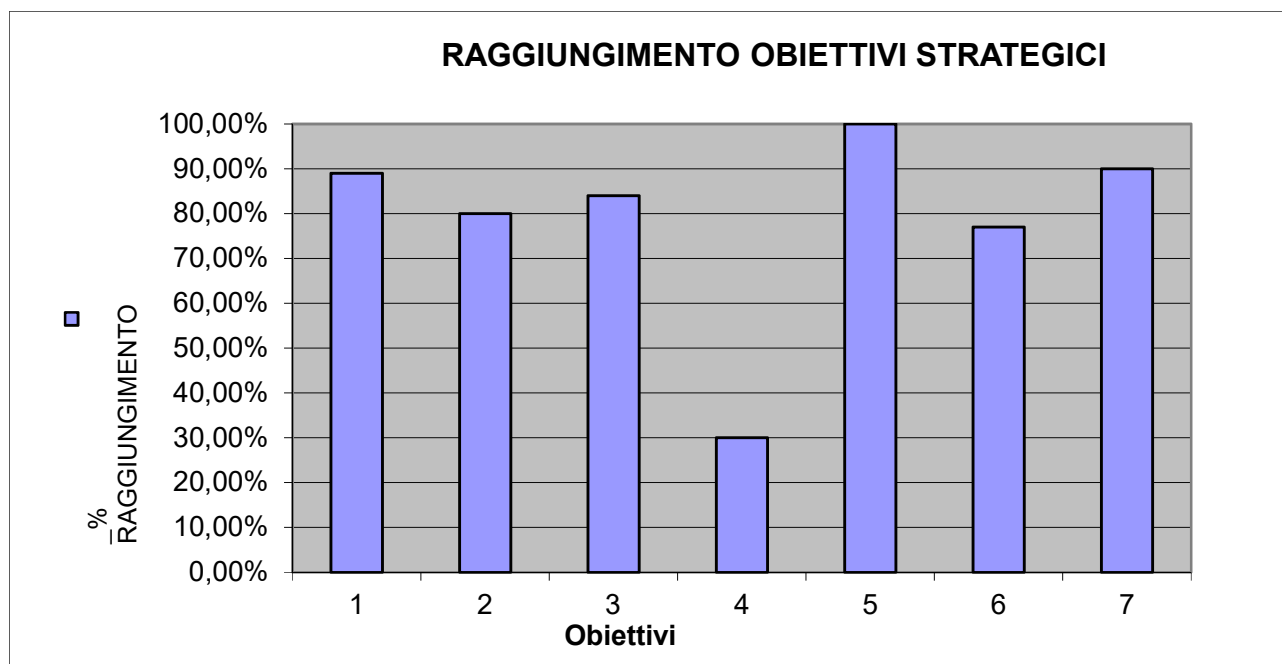
ANNO 2021

	OBIETTIVI 2021	Dirigenti/Comandante P.L.
1	PUNTO COMUNE – QUALITA', EFFICIENTAMENTO E CUSTOMER	Brescianini (Resp. progetto) - Allais - Tassinari – Porta -Longobardo
2	UN'AMMINISTRAZIONE DIGITALE E APERTA	Brescianini (Resp. progetto) - Allais - Tassinari – Porta -Longobardo
3	GESTIONE EFFICIENTE DELLE ENTRATE COMUNALI	Brescianini (Resp. progetto) - Allais - Porta - Tassinari-Longobardo
4	SICUREZZA E LA SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO E DEL TERRITORIO	Porta (Resp progetto) Tassinari - Breascianini -Longobardo
5	LAVORO DI COMUNITA' POST COVID	Tassinari
6	RENDICONTAZIONE SOCIALE E PIANO PERFORMANCE	Tassinari (Resp. progetto) - Allais - Porta - Brescianini -Longobardo
7	RIFACIMENTO SITO WEB ISTITUZIONALE	Brescianini (Resp. progetto) - Allais - Porta – Tassinari -Longobardo

- SUPPORTO GIURIDICO AMMINISTRATIVO E STRATEGICO GESTIONALE

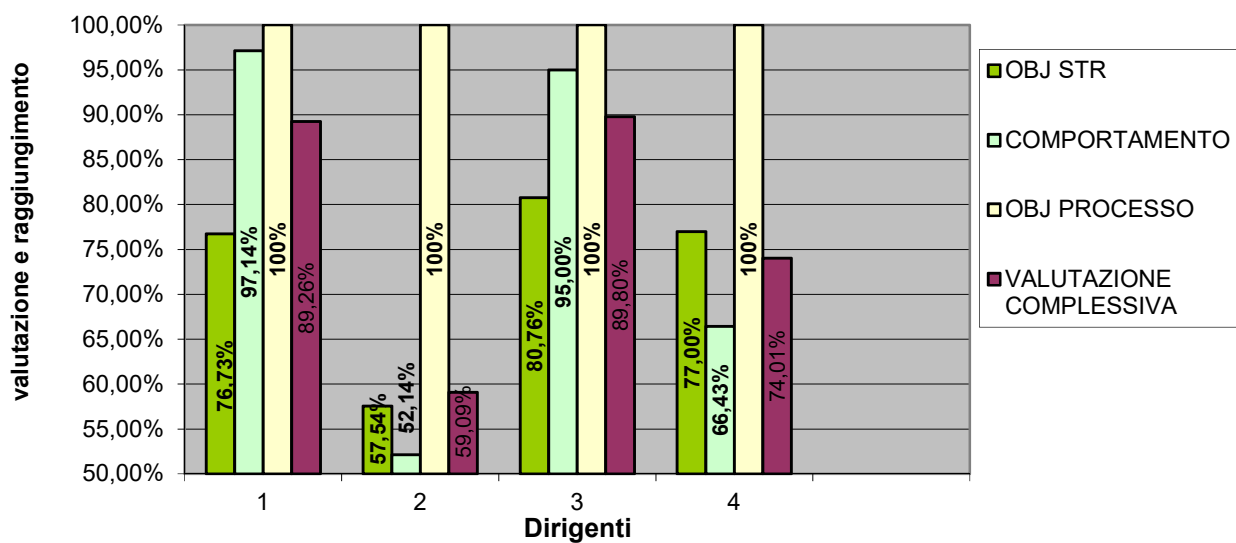
il Nucleo di Valutazione ha dato atto delle seguenti risultanze in merito alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi da parte del Segretario Generale: 72,53%.

% PONDERATA RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI STRATEGICI 2021

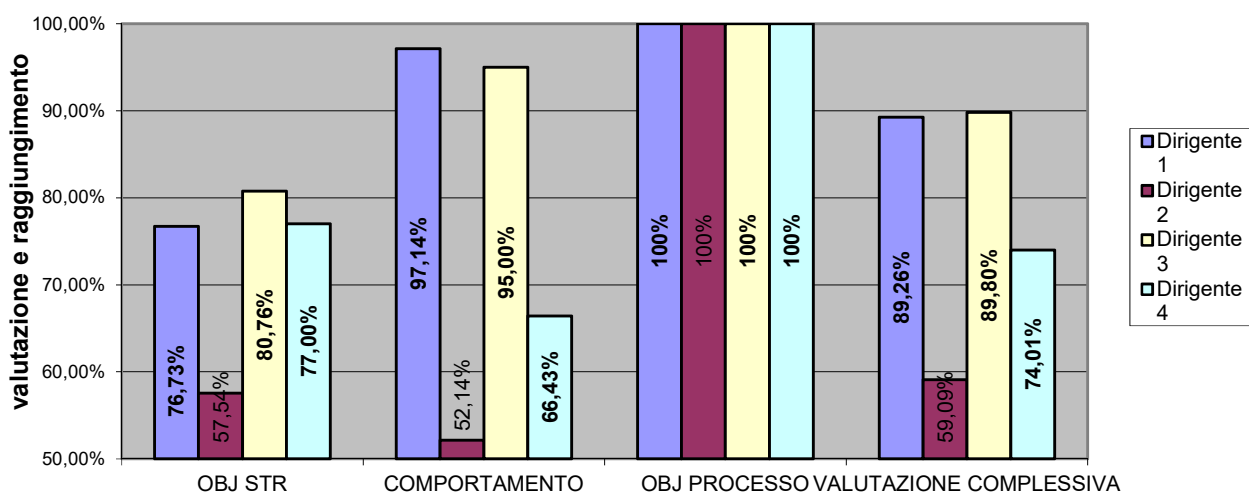


1 – OBJ PUNTO COMUNE – QUALITA', EFFICIENTAMENTO E CUSTOMER	89,00%
2 – OBJ UN'AMMINISTRAZIONE DIGITALE E APERTA	80,00%
3 – OBJ GESTIONE EFFICIENTE DELLE ENTRATE COMUNALI	84,00%
4 – OBJ SICUREZZA E LA SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO E DEL TERRITORIO	30,00%
5 – OBJ LAVORO DI COMUNITA' POST COVID	100,00%
6 – OBJ RENDICONTAZIONE SOCIALE E PIANO PERFORMANCE	75,00%
7 – OBJ RIFACIMENTO SITO WEB ISTITUZIONALE	90,00%

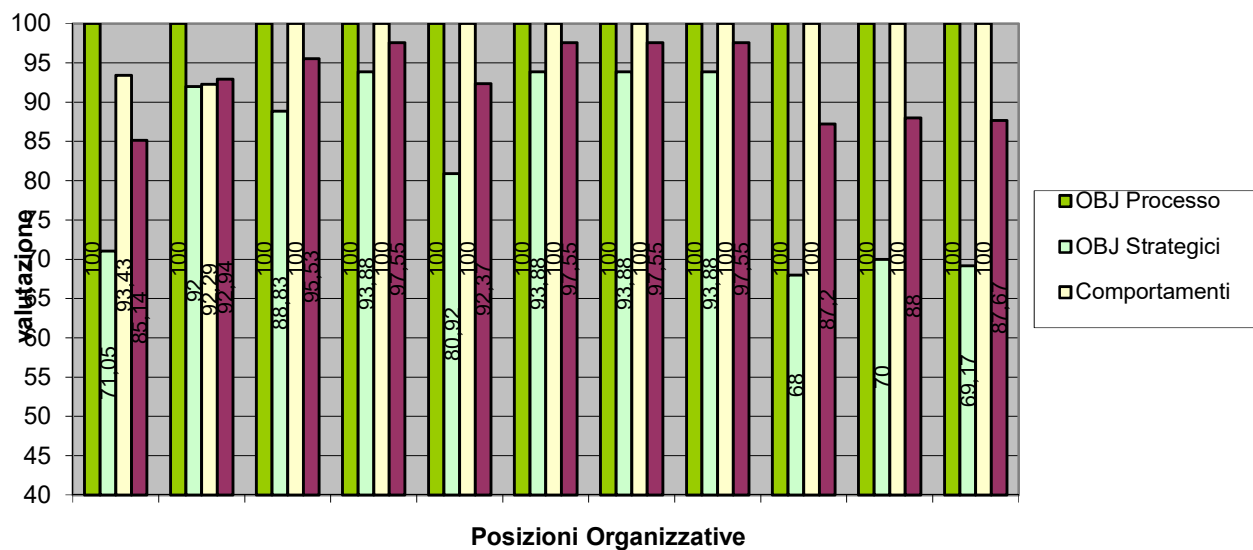
VALUTAZIONE DIRIGENTI ANNO 2021



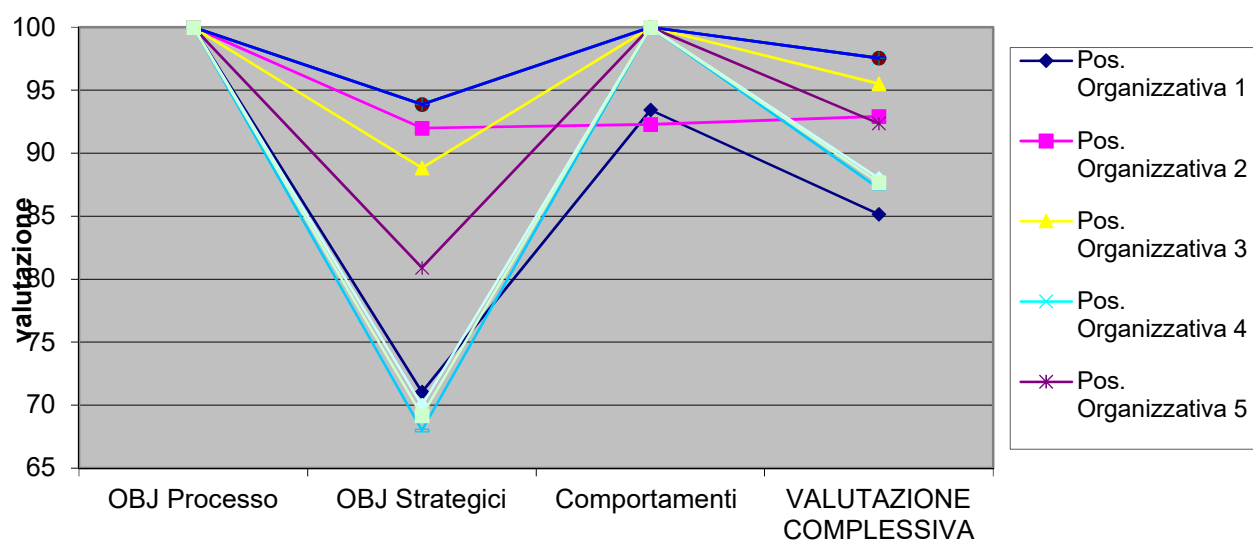
VALUTAZIONE DIRIGENTI ANNO 2021



VALUTAZIONE RESPONSABILI DI SERVIZIO P.O. - ANNO 2021

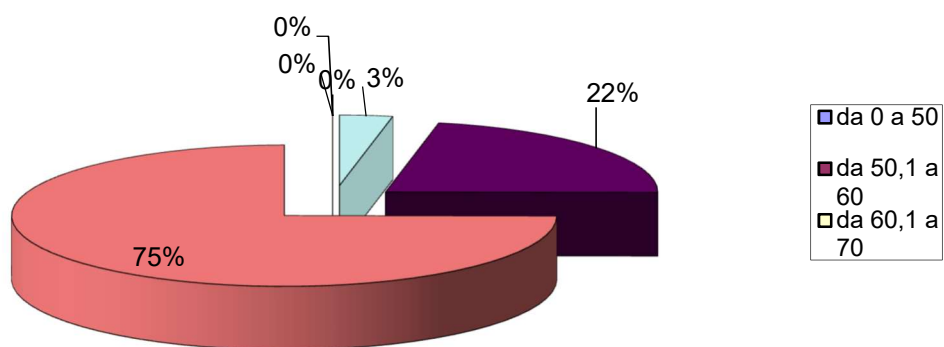


VALUTAZIONE RESPONSABILI DI SERVIZIO P.O. - ANNO 2021



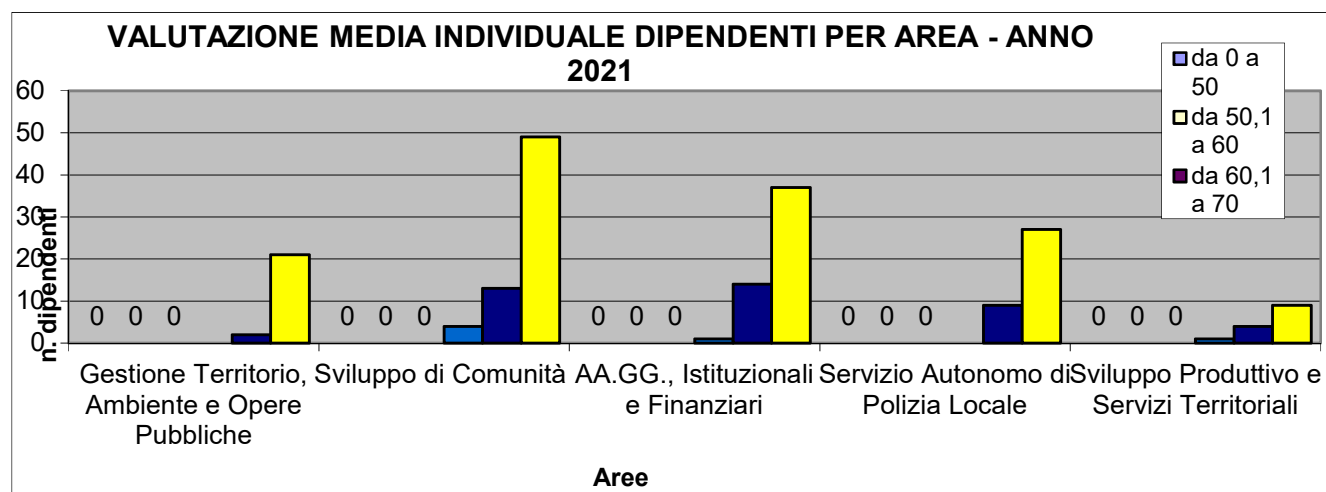
*** Le Po dell'anno 2021 sono state coperte da n° 11 dipendenti**

VALUTAZIONE MEDIA INDIVIDUALE DIPENDENTI - ANNO 2021



TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2021: n. 191

da 0 a 50	0
da 50,1 a 60	0
da 60,1 a 70	0
da 70,1 a 80	6
da 80,1 a 90	42
da 90,1 a 100	143



TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2021: n. 191

Di cui:

Area Gestione Territorio, Ambiente e Opere Pubbliche:	n. 23
Area AA.GG., Istituzionali e Finanziari:	n. 52
Area Sviluppo Comunità:	n. 66
Servizio Autonomo di PL:	n. 36
Area Sviluppo Produttivo e Servizi Territoriali:	n. 14

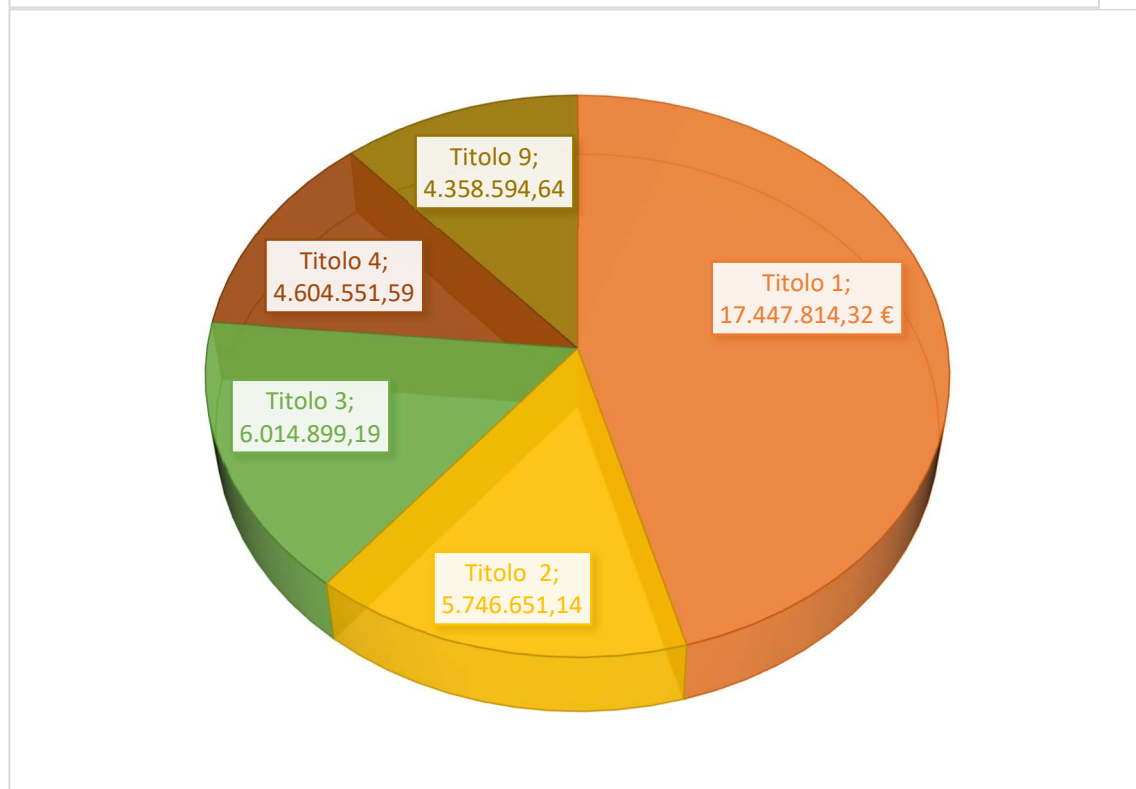
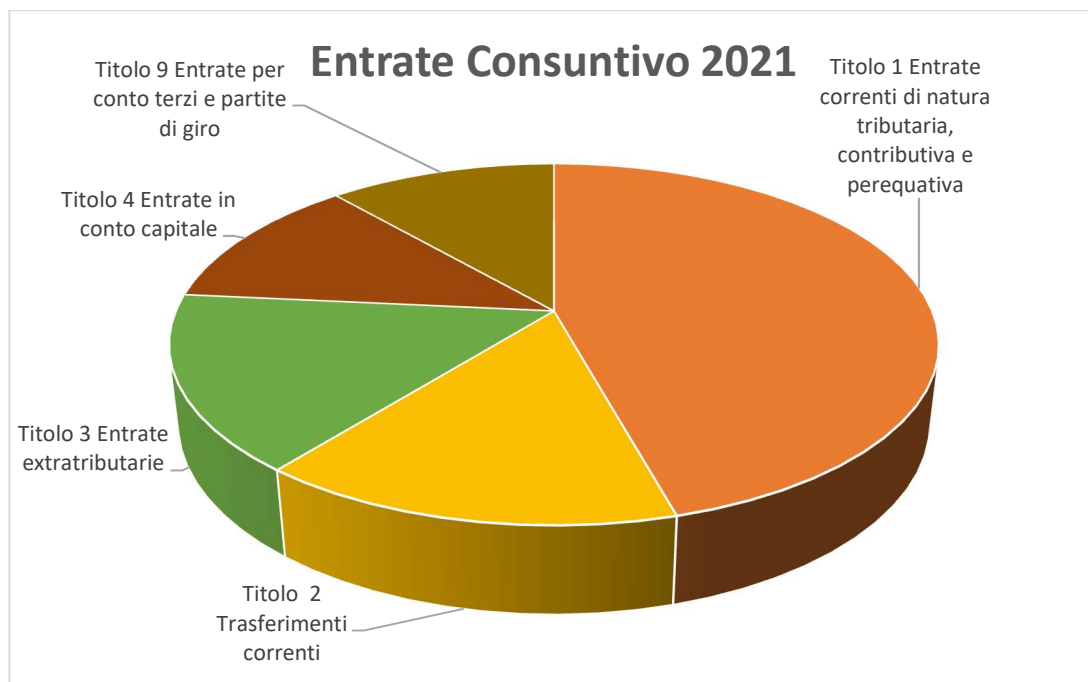
PARTE III

LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

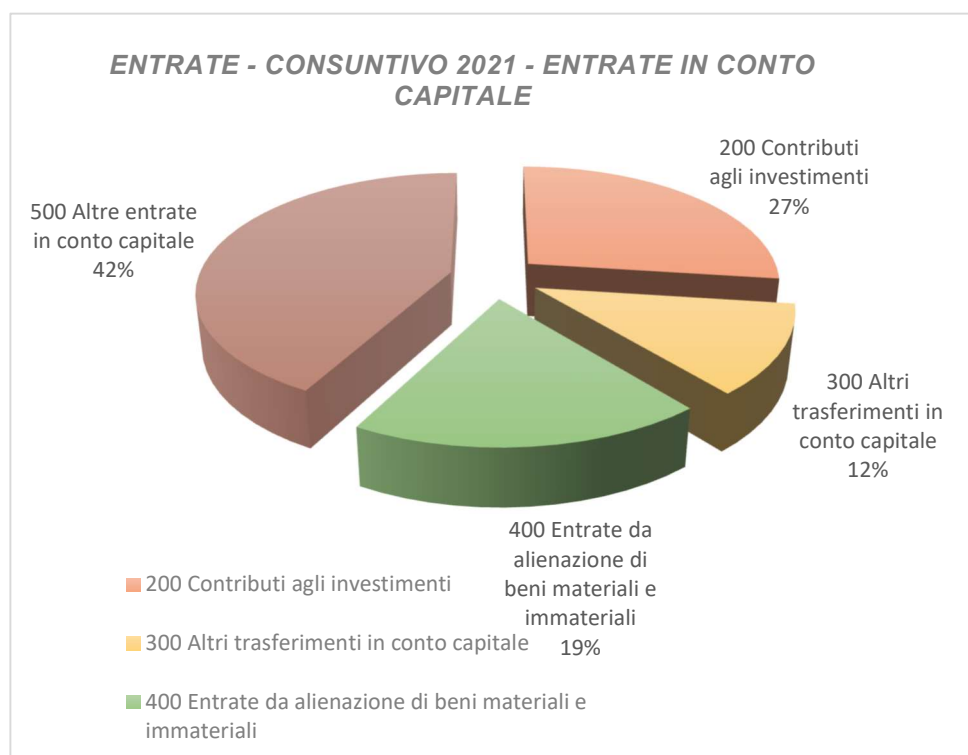
Risultati della gestione di competenza

ENTRATE CONSUNTIVO 2021		
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.447.814,32 €
Titolo 2	Trasferimenti correnti	5.746.651,14
Titolo 3	Entrate extratributarie	6.014.899,19
Titolo 4	Entrate in conto capitale	4.604.551,59
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.358.594,64



ENTRATE - CONSUNTIVO 2021 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

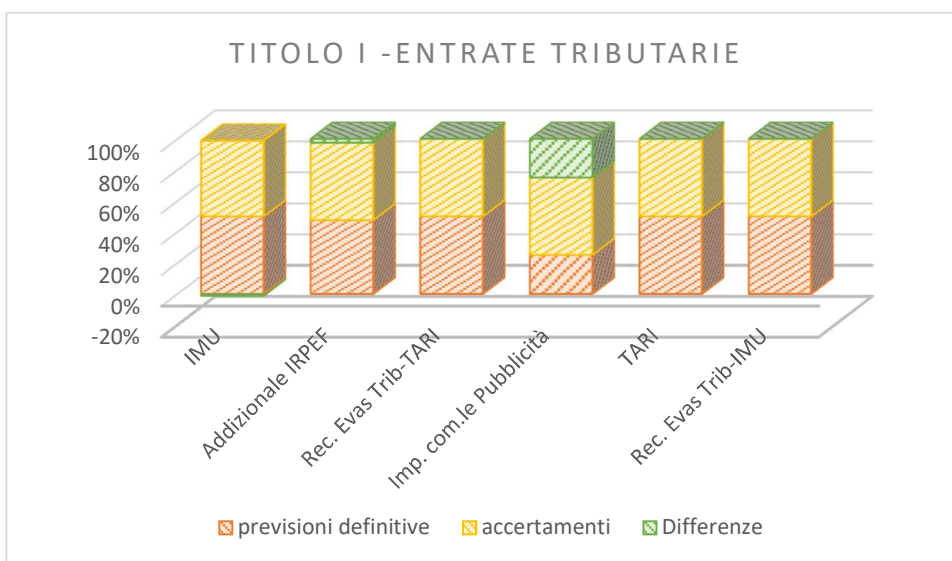
200	Contributi agli investimenti	1.245.150,65 €
300	Altri trasferimenti in conto capitale	550.000,00 €
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	866.960,63 €
500	Altre entrate in conto capitale	1.942.440,00 €



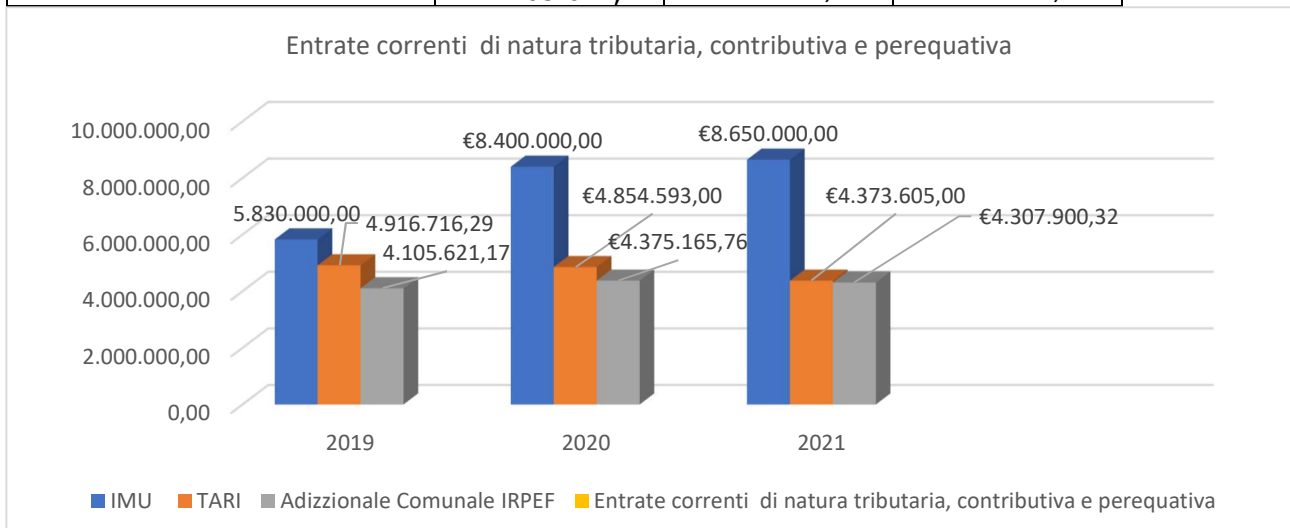
ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti (Titolo 1-2 e 3) accertate nel 2021 ammontano complessivamente a euro 29.209.364,65 pari al 98,15% delle entrate definitivamente previste (29.758.437,00).

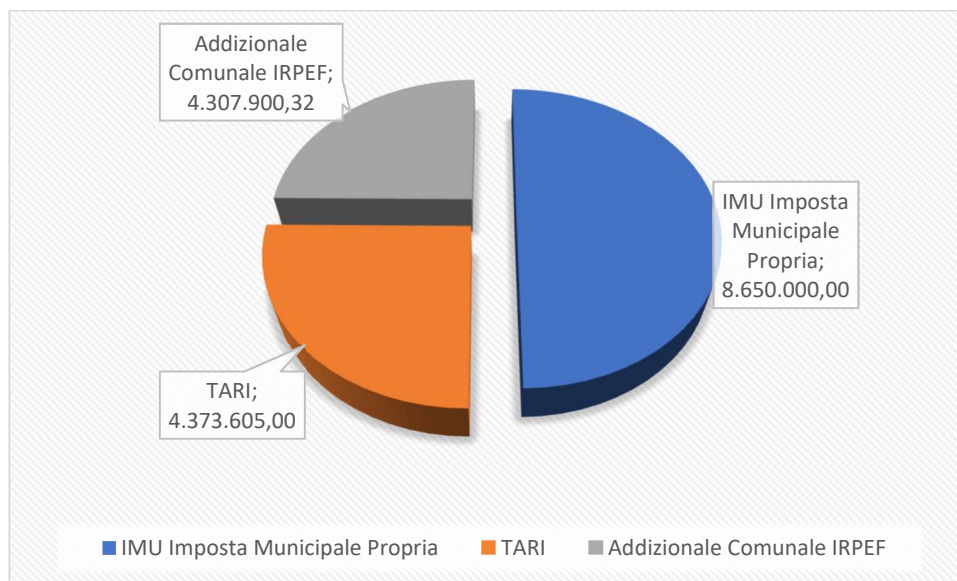
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
Titolo I - Entrate Tributarie				
IMU	8.850.000,00	8.650.000,00	-200.000,00	97,74%
Addizionale IRPEF	4.100.000,00	4.307.900,32	207.900,32	105,07%
Recupero evasione tributaria - TARI	40.000,00	40.000,00	0,00	100,00%
Imposta comunale Pubblicità	13.205,00	26.309,00	13.104,00	199,24%
TARI	4.373.605,00	4.373.605,00	0,00	100,00%
Recupero evasione tributaria - IMU	50.000,00	50.000,00	0,00	100,00%
Totali	17.426.810,00	17.447.814,32	21.004,32	100,12%



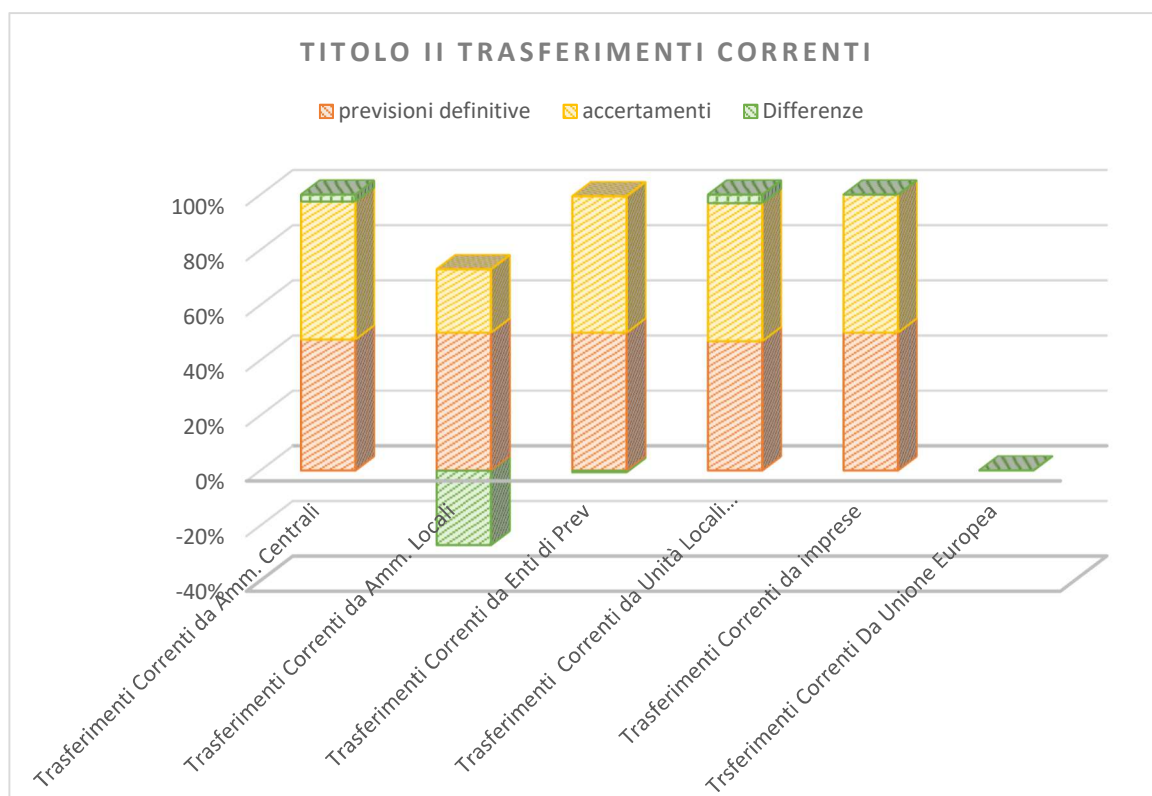
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
	2019	2020	2021
IMU	5.830.000,00	8.400.000,00 €	8.650.000,00 €
TARI	4.916.716,29	4.854.593,00 €	4.373.605,00 €
Addizionale Comunale IRPEF	4.105.621,17	4.375.165,76 €	4.307.900,32 €



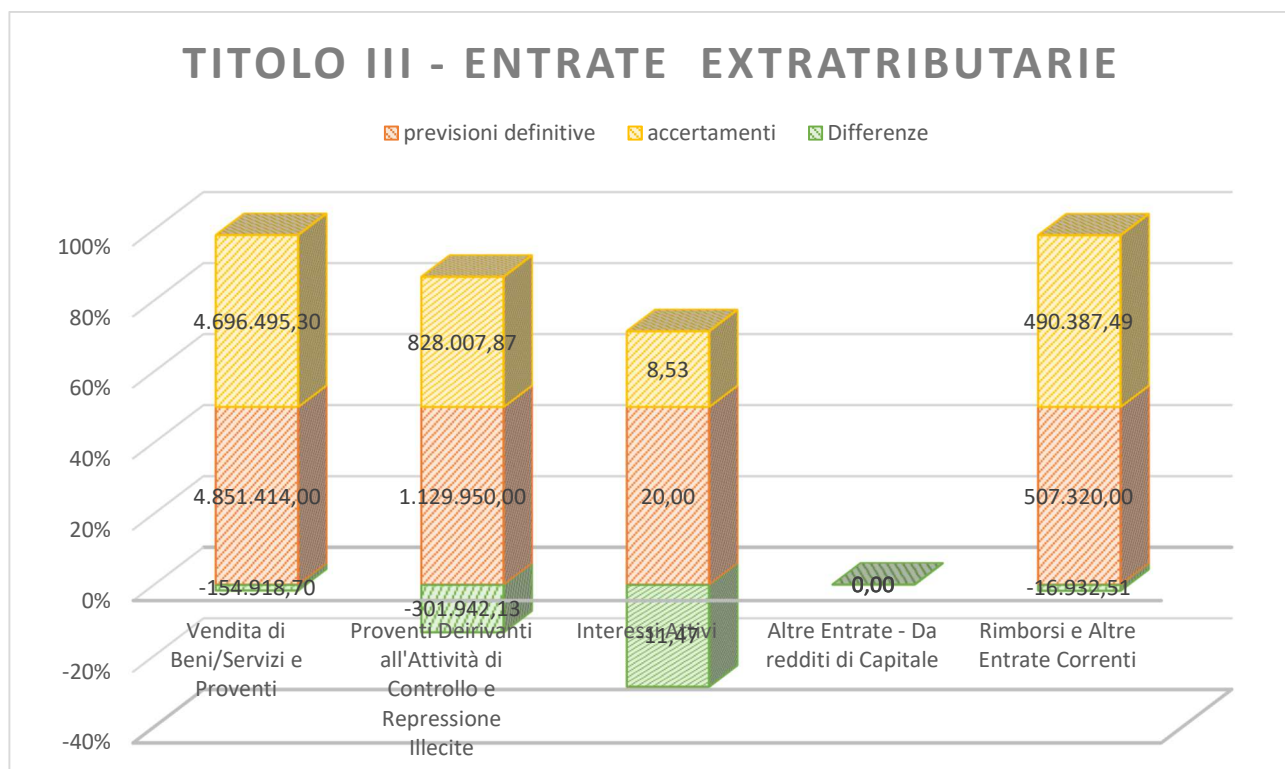
entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa anno 2021	
IMU Imposta Municipale Propria	8.650.000,00
TARI	4.373.605,00
Addizionale Comunale IRPEF	4.307.900,32
TOTALE	17.331.505,32



Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
Titolo II - Trasferimenti correnti				
Trasferimenti correnti da Amm. Centrali	4.777.421,00	5.026.993,51	249.572,51	105,22%
Trasferimenti correnti da amm. Locali	679.002,00	311.660,53	-367.341,47	45,90%
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	11.000,00	10.871,09	-128,91	98,83%
Trasferimenti correnti da unità locali dell'amministrazione	329.500,00	351.126,01	21.626,01	106,56%
Trasferimenti correnti da imprese	46.000,00	46.000,00	0,00	100,00%
Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totali	5.842.923,00	5.746.651,14	-96.271,86	98,35%



Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
Titolo III - Entrate extratributarie				
Vendita di beni/servizi e proventi	4.851.414,00	4.696.495,30	-154.918,70	96,81%
Proventi derivanti all'attività di controllo e repressione illeciti	1.129.950,00	828.007,87	-301.942,13	73,28%
Interessi attivi	20,00	8,53	-11,47	42,65%
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	507.320,00	490.387,49	-16.932,51	96,66%
Totali	6.488.704,00	6.014.899,19	-473.804,81	92,70%

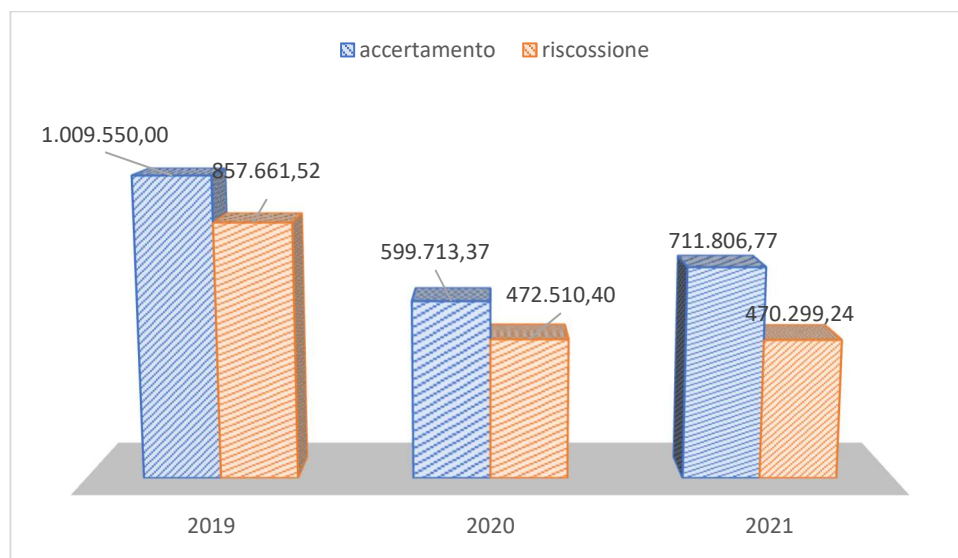


Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

(artt. 142 e 208 D.Lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

	2019	2020	2021
accertamento	1.009.550,00	599.713,37	711.806,77
riscossione	857.661,52	472.510,40	470.299,24
%riscossione	84,95	78,79	66,07



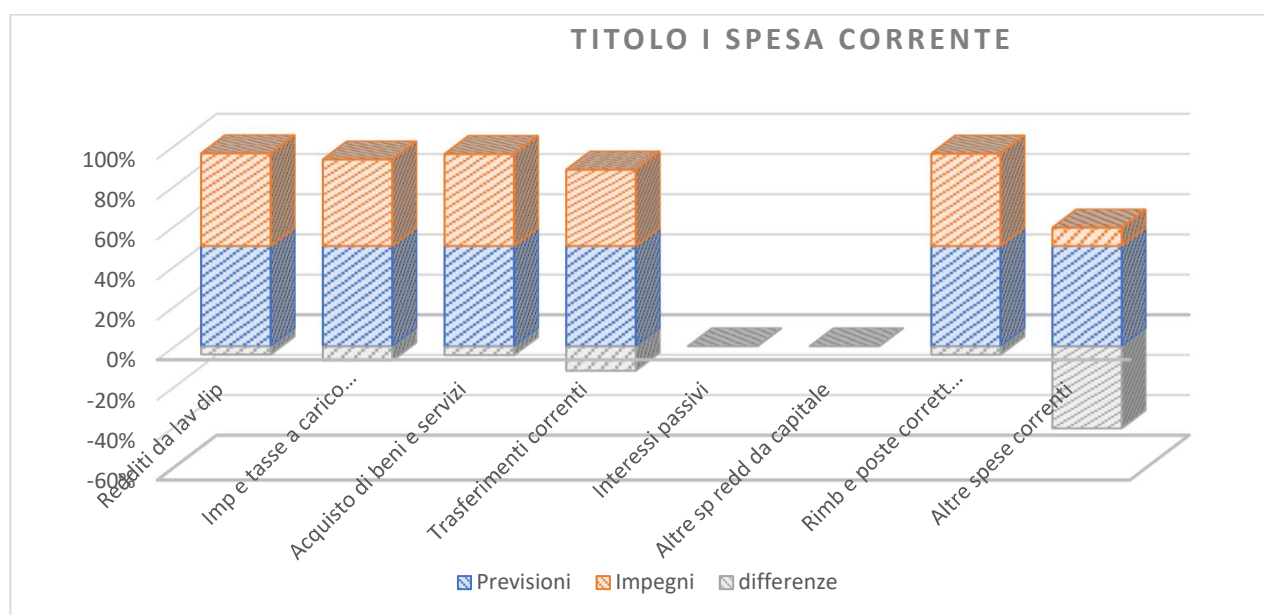
SPESE CORRENTI

Le spese correnti (Titolo 1) impegnate ammontano complessivamente a euro 28.680.682,17 pari al 84,85% delle spese definitivamente previste (euro 33.802.673,94).

Tale spesa rappresenta la fonte originaria di finanziamento mentre la quota delle reiscrizioni finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2021 ammonta ad euro 726.798,94.

Le spese correnti che sono confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) da imputare all'esercizio 2022 ammontano a euro 761.423,01.

Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze	%
Titolo I - Spesa Corrente				
Redditi da lavoro dipendente	7.929.297,16	7.295.422,66	-633.874,50	92,01%
Imposte e tasse a carico dell'ente	573.224,04	492.133,92	-81.090,12	85,85%
Acquisto di beni e servizi	19.562.893,74	17.867.482,20	-1.695.411,54	91,33%
Trasferimenti correnti	3.340.785,00	2.531.641,49	-809.143,51	75,78%
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	
Rimborsi e poste correttive delle entrate	79.322,00	72.768,54	-6.553,46	91,74%
Altre spese correnti	2.317.152,00	421.233,36	-1.895.918,64	18,18%
Totali	33.802.673,94	28.680.682,17	-5.121.991,77	84,85%



La voce altre spese correnti contiene i Fondi confluiti nell'avanzo di amministrazione per euro 1.834.502,00 (il Fondo credito di dubbia esigibilità di euro 1.323.997,00, il Fondo di riserva di euro 48.100,00, il Fondo rischi soccombenze di euro 103.816,00, il Fondo indennità di fine mandato del sindaco di euro 11.247,00, il Fondo garanzie fideiussorie di euro 47.342,00, il Fondo rinnovi contrattuali di euro 300.000,00).

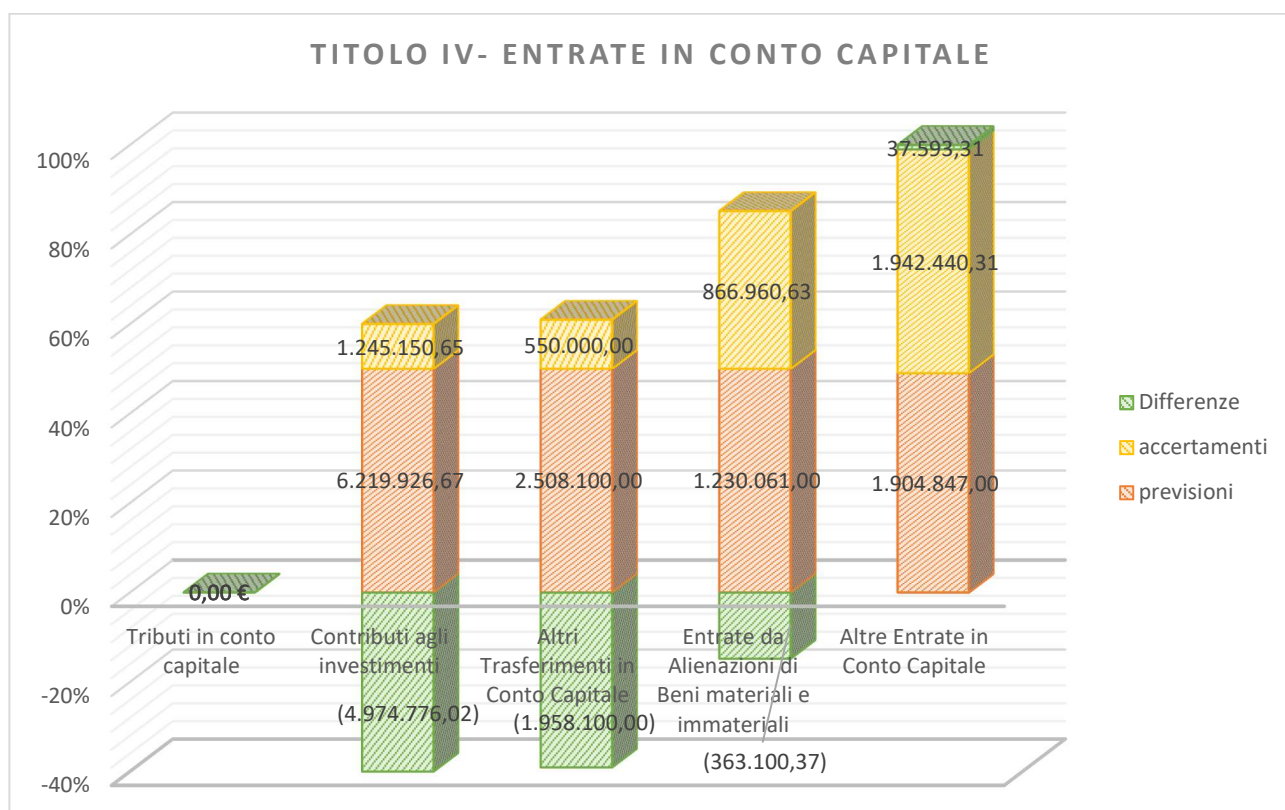
Nel corso dell'esercizio è stato applicato avanzo libero per spese corrente per un importo di euro 3.337.501,00. A causa dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid 19, si sono verificate delle situazioni che hanno influenzato le entrate di parte corrente determinando delle minori entrate, che considerata l'esigenza di garantire i servizi erogati ai cittadini nonché l'attivazione di nuove prestazioni destinate a fronteggiare l'emergenza, non erano compensate da minori spese. In sede di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs 267/2000 si è proceduto ad applicare quota dell'avanzo libero al fine di riequilibrare la gestione di parte corrente. Quanto sopra è stato reso possibile anche dal fatto che l'ente è sempre risultato in equilibrio nelle diverse fasi di verifica.

Bilancio di parte investimenti

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale accertate ammontano complessivamente a euro 4.604.551,59 pari al 38,81% delle entrate previste (euro 11.862.934).

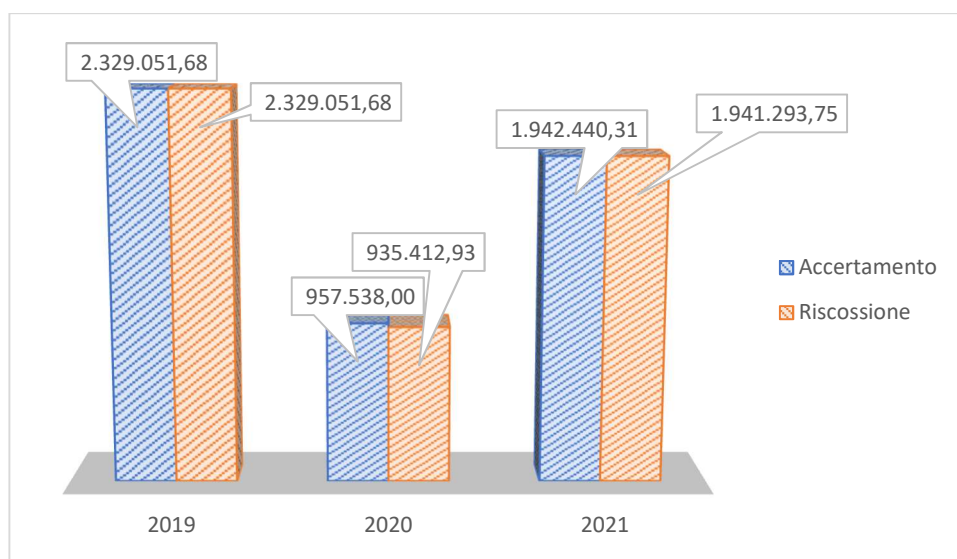
Descrizione	Previsioni	Accertamenti	Differenze	%
Titolo IV – Entrata in conto capitale				
Tributi in conto capitale	--	--	--	
Contributi agli investimenti	6.219.926,67	1.245.150,65	4.974.776,02	20,02%
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	2.508.100,00	550.000,00	1.958.100,00	
Entrate da Alienazioni di Beni materiali e immateriali	1.230.061,00	866.960,63	363.100,37	70,48%
Altre Entrate in Conto Capitale	1.904.847,00	1.942.440,31	37.593,31	101,97%
	11.862.934,67	4.604.551,59	7.258.383,08	38,81%



Contributi per permessi di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

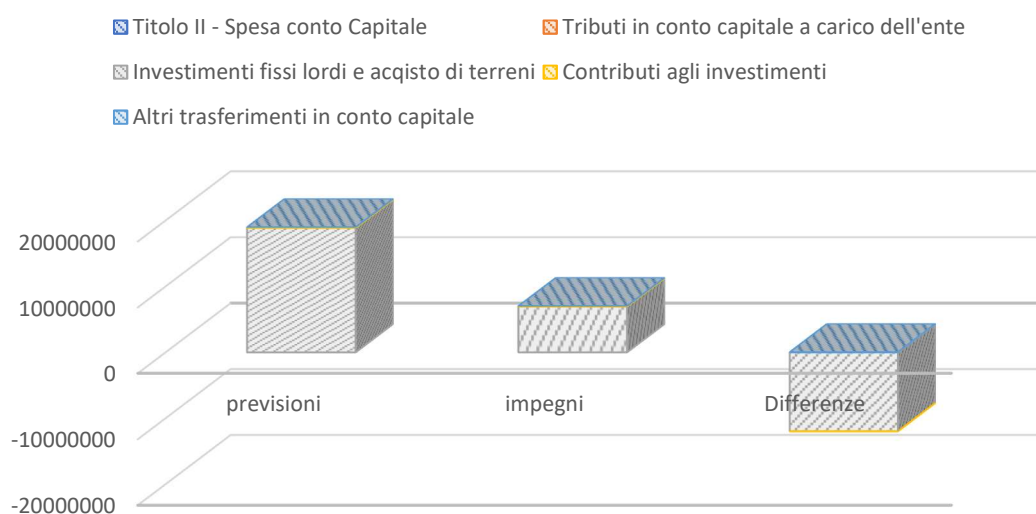
Contributi permessi a costruire e relative sanzioni	2019	2020	2021
Accertamento	2.329.051,68	957.538,00	1.942.440,31
Riscossione	2.329.051,68	935.412,93	1.941.293,75



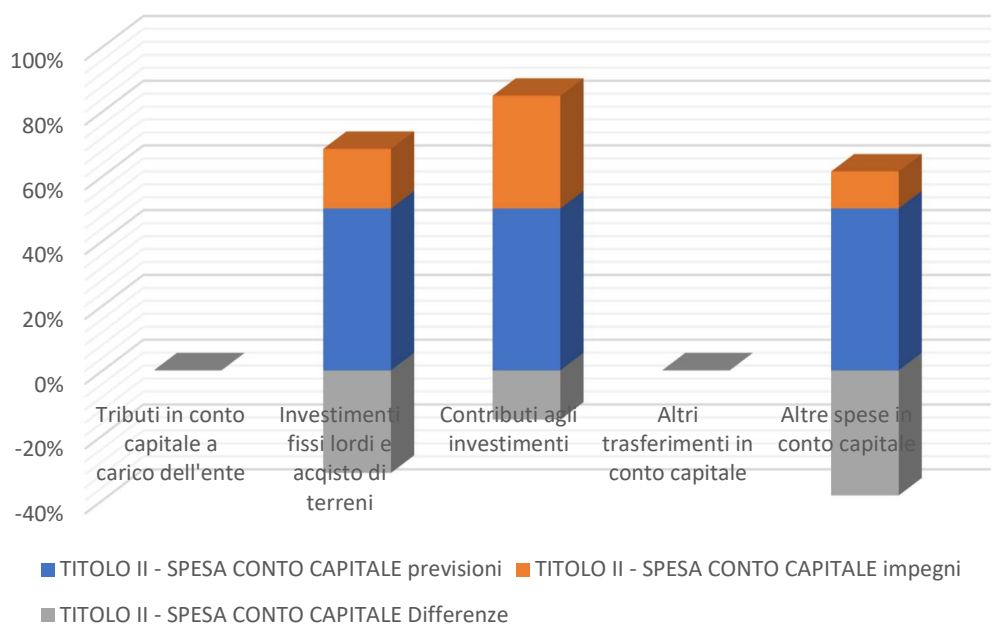
SPESE IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze	%
Titolo II - Spesa conto Capitale				
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	18.881.752,26	6.944.113,29	-11.937.638,97	36,78%
Contributi agli investimenti	75.616,00	52.678,89	-22.937,11	69,67%
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Altre spese in conto capitale	1.432.244,64	327.529,43	-1.104.715,21	22,87%
Totali	20.389.612,90	7.324.321,61	-13.065.291,29	35,92%

TITOLO II - SPESA CONTO CAPITALE



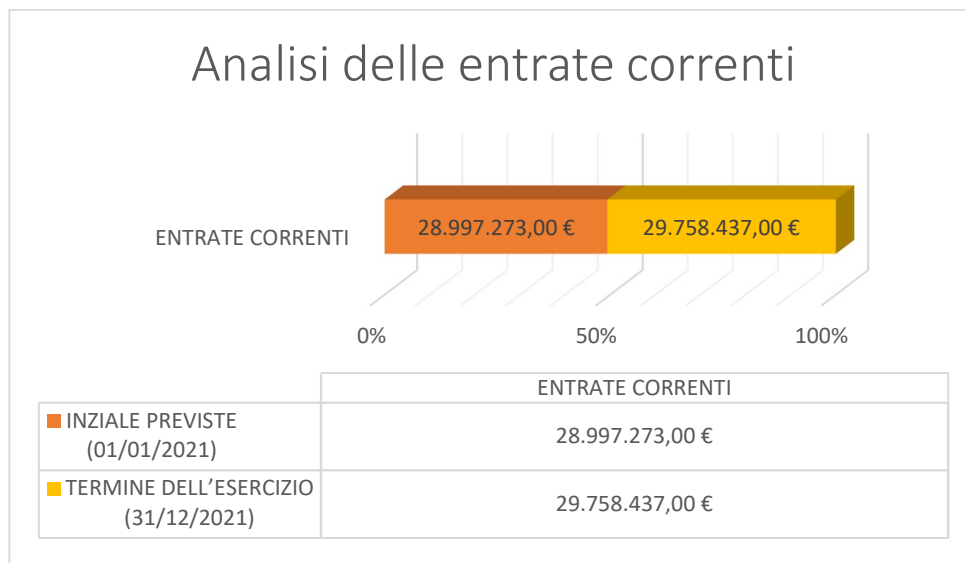
TITOLO II - SPESA CONTO CAPITALE



ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti inizialmente previste per un totale di euro 28.997.273,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni adottate, risultano pari a euro 29.758.437,00. L'accertato a rendiconto risulta di euro 29.209.364,65.

	INZIALE PREVISTE (01/01/2021)	TERMINE DELL'ESERCIZIO (31/12/2021)
ENTRATE CORRENTI	28.997.273,00	29.758.437,00



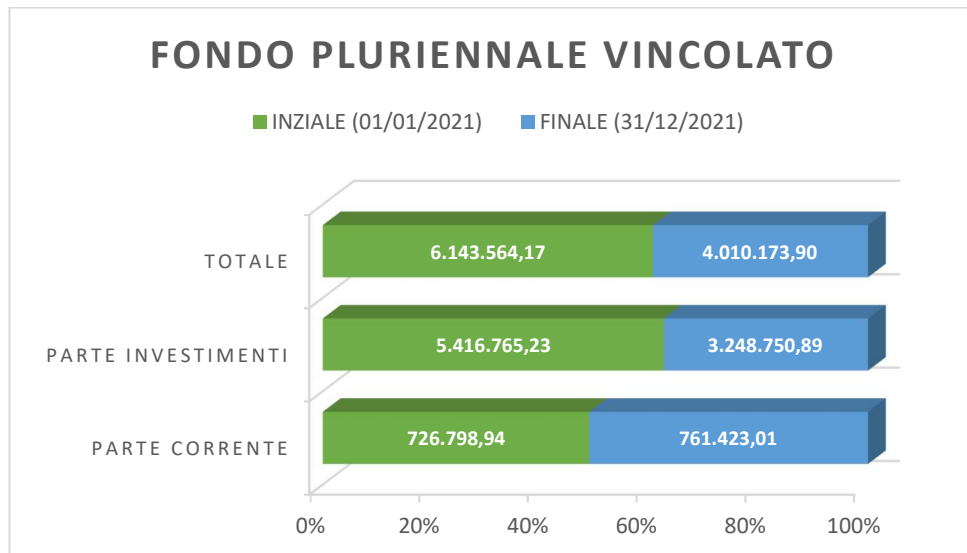
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il principio della competenza potenziata prevede che il Fondo Pluriennale Vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti sia d'investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento d'impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo pluriennale per il loro effettivo impiego e utilizzo per le finalità programmate.

Il Fondo Pluriennale Vincolato in spesa al 01/01/2022 è stato determinato in euro 4.010.173,90 di cui:

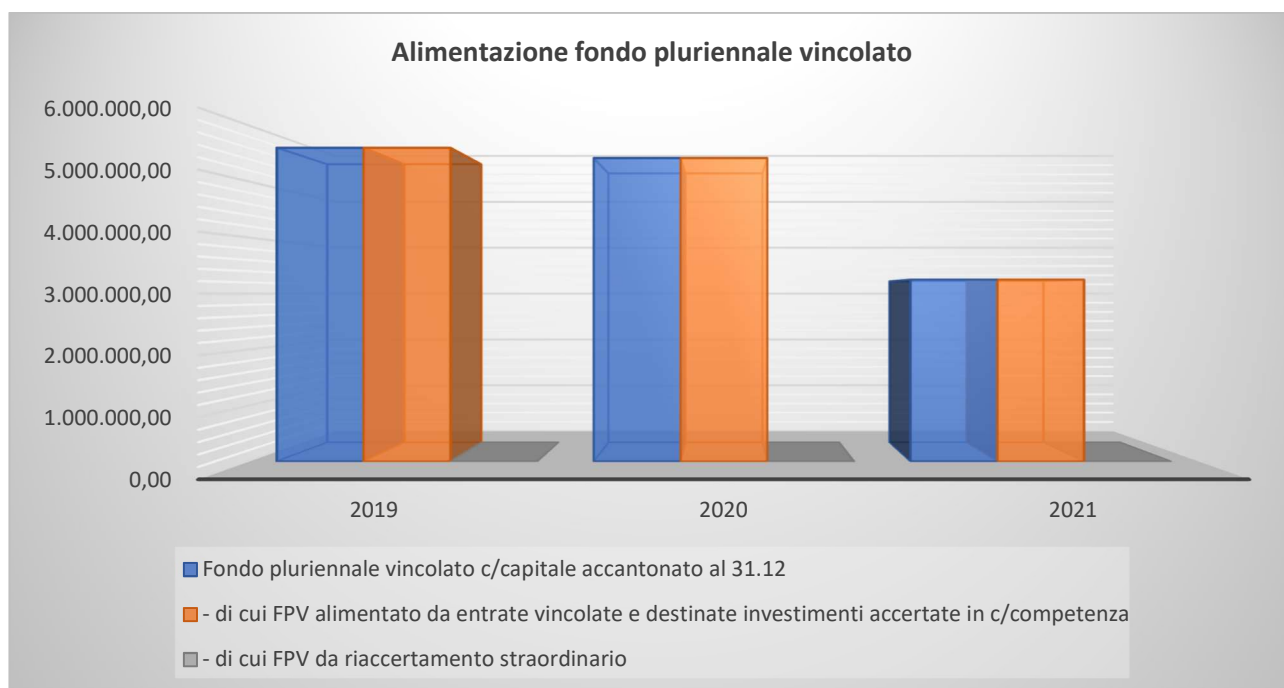
- euro 761.423,01 per spese correnti
- euro 3.248.750,89 per spese in conto capitale.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	INZIALE (01/01/2021)	FINALE (31/12/2021)
Parte corrente	726.798,94	761.423,01
Parte investimenti	5.416.765,23	3.248.750,89
TOTALE	6.143.564,17	4.010.173,90



L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale è la seguente:

Alimentazione Fondo pluriennale vincolato c/capitale			
	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	5.600.538,40	5.416.765,23	3.248.750,89
di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	5.600.538,40	5.416.765,23	3.248.750,89
di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00
di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00



INDEBITAMENTO

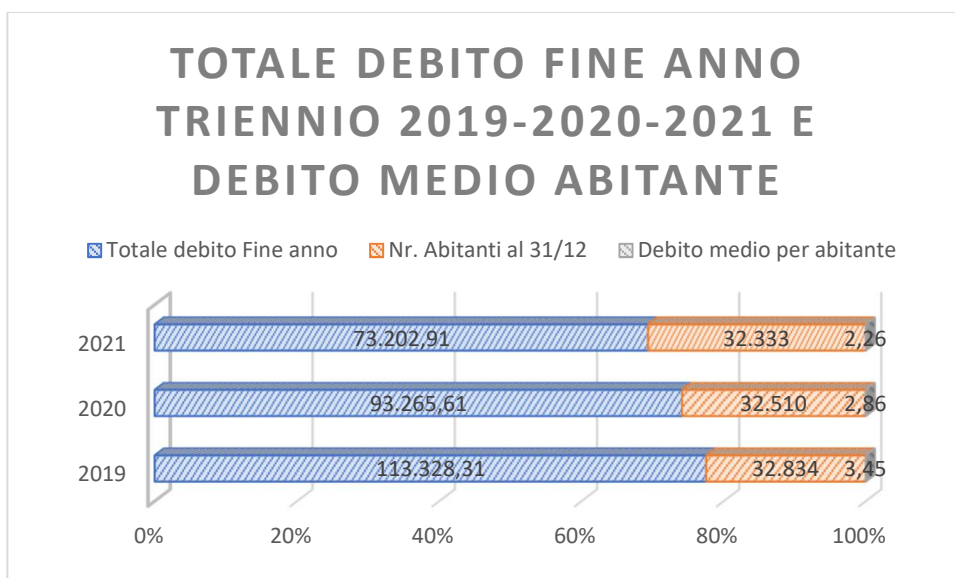
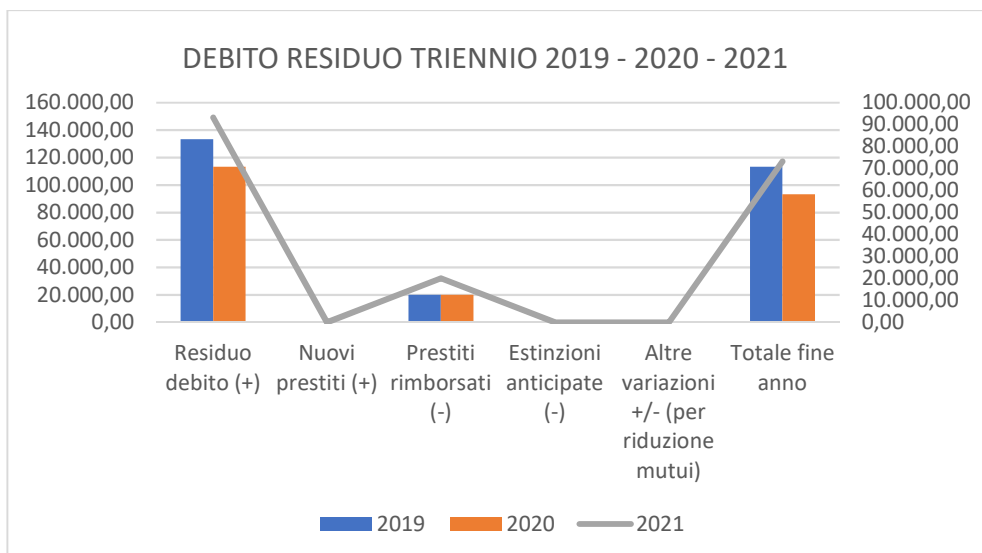
RIMBORSO DI PRESTITI

Nell'esercizio 2021 sono stati previsti stanziamenti per il rimborso di prestiti per un totale di euro 20.063,00. Tale importo è riferito alla sola quota capitale di Frisl in essere con la Regione Lombardia e che non prevedono interessi.

DEBITO RESIDUO AL 31/12/2021

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione (triennio 2019-2020-2021):

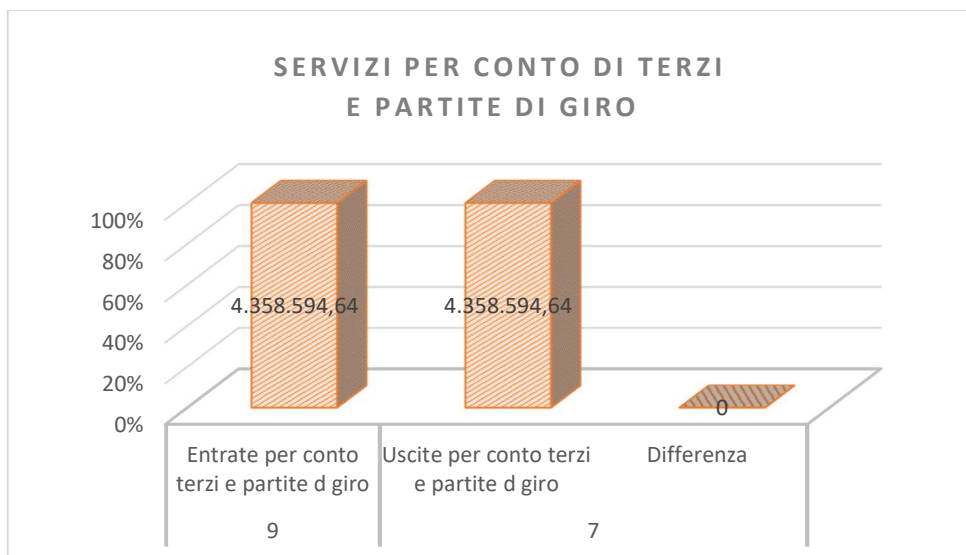
Anno	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	133.391,01	113.328,31	93.265,61
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	20.062,70	20.062,70	20.062,70
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (per riduzione mutui)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	113.328,31	93.265,61	73.202,91
Nr. Abitanti al 31/12	32.834	32.510	32.333
Debito medio per abitante	3,45	2,86	2,26



SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Nulla da osservare per quanto riguarda "Servizi per conto di terzi e Partite di giro" poiché le entrate accertate sono state impegnate per il medesimo importo.

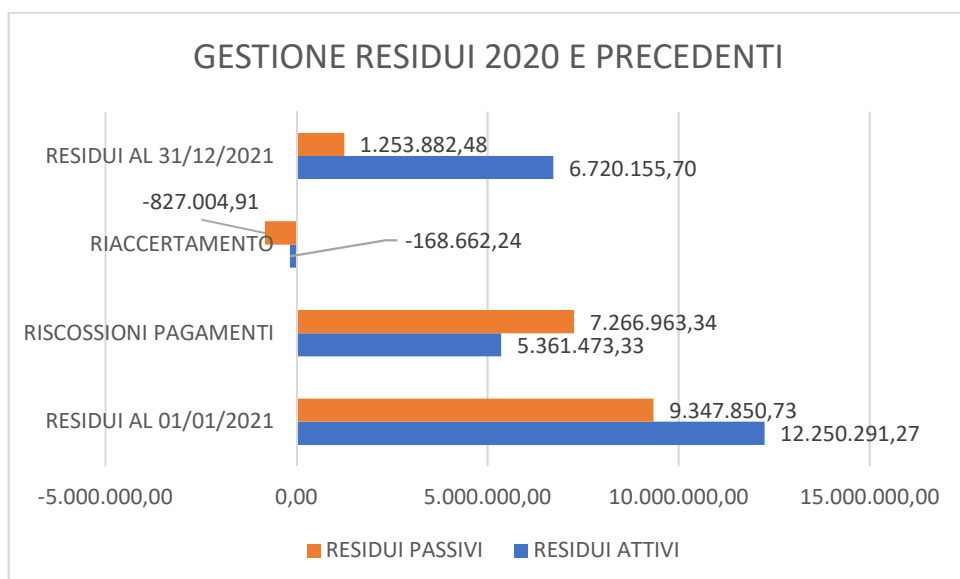
Titolo	DESCRIZIONE	IMPORTO
9	Entrate per conto terzi e partite d giro	4.358.594,64
7	Uscite per conto terzi e partite d giro	4.358.594,64
	Differenza	0,00



GESTIONE DEI RESIDUI 2020 E PRECEDENTI

Nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2021, si è provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 228 del TUEL, e del punto 9 del "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/11 e ss.mm., determinando così l'importo complessivo dei residui al termine dell'esercizio 2021. La revisione delle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi anno 2020 e precedenti, ha dato luogo alle seguenti risultanze:

RESIDUI	RESIDUI AL 01/01/2021	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI AL 31/12/2021
RESIDUI ATTIVI	12.250.291,27	5.361.473,33	-168.662,24	6.720.155,70
RESIDUI PASSIVI	9.347.850,73	7.266.963,34	-827.004,91	1.253.882,48



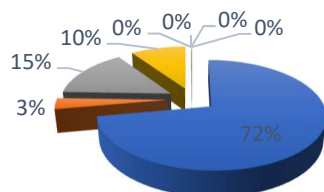
RESIDUI ATTIVI 2020 E PRECEDENTI ELIMINATI

Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un complesso di crediti, pari a euro 168.662,24 privi degli elementi necessari ai fini del loro mantenimento nella gestione 2021.

TIT.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021	RISCOSSIONI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021
1	Entrate correnti di natura tributaria	8.840.380,25	3.180.308,19	0,00	5.660.072,06
2	Trasferimenti correnti	411.714,82	271.464,39	-22.165,01	118.085,42
3	Entrate extratributari	1.830.862,67	925.685,86	-124.372,16	780.804,65
4	Entrate in conto capitale	1.156.804,89	973.486,25	-22.125,07	161.193,57
5	Entrate da riduzione attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.528,64	10.528,64	0,00	0,00
	TOTALE	12.250.291,27	5.361.473,33	-168.662,24	6.720.155,70

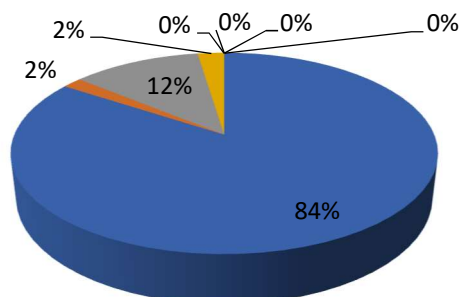
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021

- 1 Entrate correnti di natura tributaria ■ 2 Trasferimenti correnti
- 3 Entrate extratributari ■ 4 Entrate in conto capitale
- 5 Entrate da riduzione attività finanziaria ■ 6 Accensione di prestiti
- 7 Anticipazioni da Tesoriere ■ 9 Entrate per conto terzi e partite di giro



RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021

- 1 Entrate correnti di natura tributaria ■ 2 Trasferimenti correnti
- 3 Entrate extratributari ■ 4 Entrate in conto capitale
- 5 Entrate da riduzione attività finanziaria ■ 6 Accensione di prestiti
- 7 Anticipazioni da Tesoriere ■ 9 Entrate per conto terzi e partite di giro

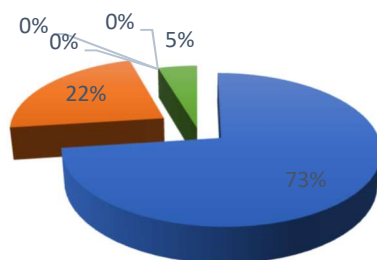


RESIDUI PASSIVI 2020 E PRECEDENTI ELIMINATI

Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un ammontare complessivo di impegni del 2020 e anni precedenti da eliminare pari a euro 827.004,91.

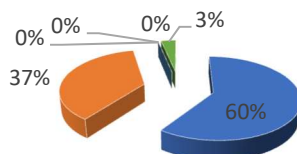
TIT.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021	PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021
1	Spese correnti	6.816.162,78	5.379.354,54	-685.016,51	751.791,73
2	Spese in conto capitale	2.095.179,19	1.492.611,25	-141.988,40	460.579,54
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto tersi e partite di giro	436.508,76	394.997,55	0,00	41.511,21
TOTALE		9.347.850,73	7.266.963,34	-827.004,91	1.253.882,48

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021



- 1 Spese correnti
- 2 Spese in conto capitale
- 3 Spese per incremento attività finanziarie
- 4 Rimborso prestiti
- 5 Chiusura anticipazioni da Tesoriere
- 7 Uscite per conto tersi e partite di giro

RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021



- 1 Spese correnti
- 2 Spese in conto capitale
- 3 Spese per incremento attività finanziarie
- 4 Rimborso prestiti
- 5 Chiusura anticipazioni da Tesoriere
- 7 Uscite per conto tersi e partite di giro

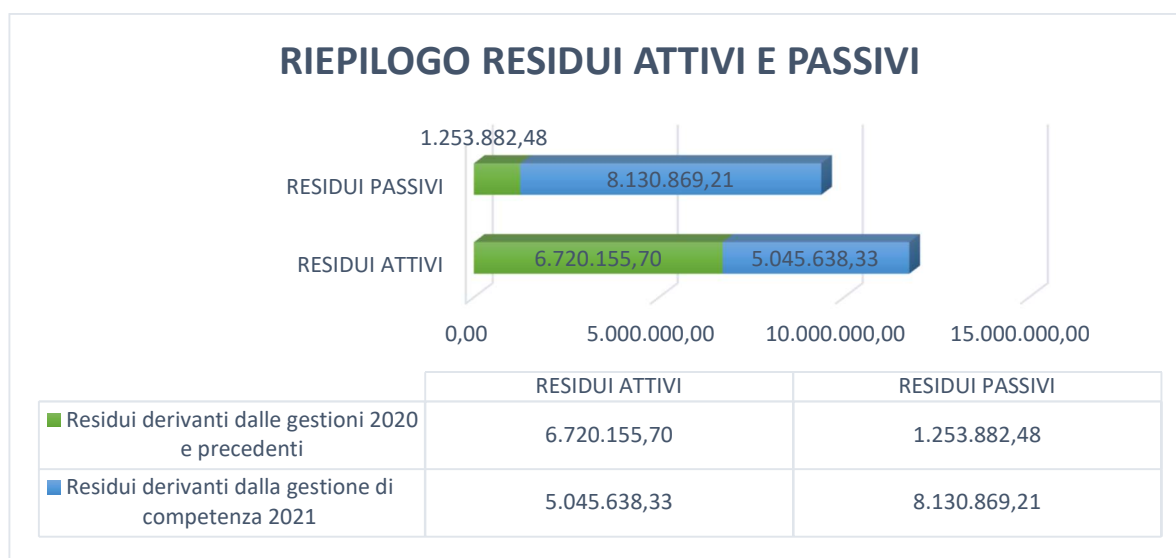
GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA CONSERVARE (RESIDUI DA ESERCIZIO PRECEDENTI E RESIDUI DA COMPETENZA)

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2022 pari a euro 11.765.794,03 per la parte attiva e di euro 9.384.751,69 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalle gestioni 2020 e precedenti	6.720.155,70	1.253.882,48
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2021	5.045.638,33	8.130.869,21
TOTALE	11.765.794,03	9.384.751,69

Nelle tabelle seguenti sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare.



RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE NEL 2022

ENTRATE			SPESE		
TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.853.252,65	1	Spese correnti	6.300.954,11
2	Trasferimenti correnti	576.995,58	2	Spese in conto capitale	2.697.298,89
3	Entrate extratributarie	2.344.786,68	3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Entrate in conto capitale	980.668,15	4	Rimborso di prestiti	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	5	Chiusura Anticipazioni ricevute da tesoriere	0,00
6	Accensione Prestiti	0,00			
7	Anticipazioni da tesoriere	0,00			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.090,97	7	Uscite per conto terzi e partite di giro	386.498,69
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021		11.765.794,03	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021		9.384.751,69

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2021

La gestione finanziaria 2021 si è chiusa con un risultato di amministrazione di euro 21.693.020,33 di cui euro 5.616.323,86 accantonati a Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il risultato di amministrazione di euro 21.693.020,33 è generato dalla gestione di competenza 2021: saldo tra l'accertato e l'impegnato di competenza comprensivo della quota di avanzo di amministrazione applicato durante l'esercizio (euro -2.211.150,24+6.447.414,00); dal saldo della gestione dei residui (anno 2020 e precedenti) (euro 658.342,67) nonché dalla quota di avanzo esistente alla fine dell'esercizio 2021 non applicato pari (euro 14.665.023,63). In base al principio di competenza finanziaria potenziata, ai fini della corretta quantificazione del risultato stesso, viene rilevato anche il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV).

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2021
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	4.236.263,76
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	6.143.564,17
Fondo pluriennale vincolato di spesa	4.010.173,90
SALDO FPV	2.133.390,27
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	-168.662,24
Minori residui passivi riaccertati (+)	-827.004,91
SALDO GESTIONE RESIDUI	658.342,67
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA (+)	4.236.263,76
SALDO FPV (+)	2.133.390,27
SALDO GESTIONE RESIDUI (+)	658.342,67
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO (+)	14.665.023,63
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	21.693.020,33

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2021 comprensivo dell'importo dell'avanzo applicato di Euro 6.447.414,00.

Nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, dopo aver dato dimostrazione del risultato di esercizio, viene suddiviso nelle sue varie componenti di cui all'art. 187 del Tuel: fondi accantonati, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e, per differenza, fondi liberi. Le quote delle diverse parti che compongono l'avanzo di amministrazione (parte accantonata, parte vincolata e parte destinata agli investimenti) si determinano attraverso la compilazione dei nuovi allegati a/1, a/2 e a/3 al rendiconto. I tre allegati sono elenchi ulteriormente esplicativi delle componenti che costituiscono il risultato di amministrazione:

- l'allegato (a/1) include il dettaglio analitico delle risorse accantonate;
- l'allegato (a/2) è relativo alle risorse vincolate;
- l'allegato (a/3) è relativo alle risorse destinate agli investimenti.

Diviene ancora più importante quindi la corretta individuazione e classificazione delle componenti del risultato di amministrazione. I nuovi schemi hanno l'obiettivo di raggiungere il maggior livello di dettaglio possibile andando a definire, per ogni componente accantonata, vincolata e destinata, il raccordo tra i valori inseriti al primo gennaio, i loro utilizzi e le loro applicazioni effettuate durante l'anno e le somme finali da inserire al 31 dicembre.

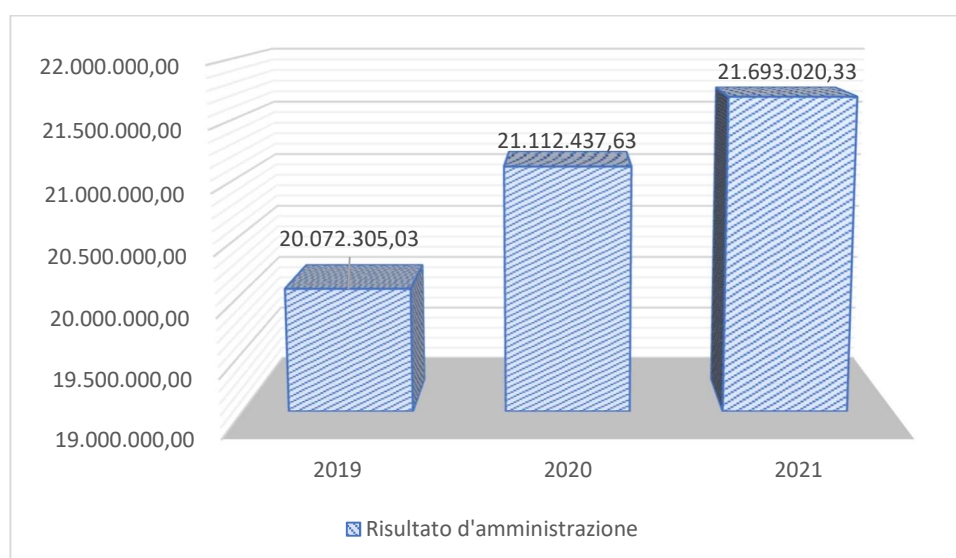
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio				24.353.561,26
RISCOSSIONI	(+)	5.361.473,33	33.126.872,55	38.488.345,88
PAGAMENTI	(-)	7.266.963,34	32.252.791,91	39.519.755,25
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.322.151,89
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.322.151,89
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	6.720.155,70	5.045.638,33	11.765.794,03
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.253.882,48	8.130.869,21	9.384.751,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			761.423,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			3.248.750,89
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			21.693.020,33

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021				5.616.323,86
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso				350.000,00
Altri accantonamenti				575.376,23
Totale parte accantonata B)				6.541.700,09
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				248.468,54
Vincoli derivanti da trasferimenti				256.402,29
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				65.081,75
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata C)				569.952,58
Parte destinata agli investimenti				
Totale destinata agli investimenti D)				5.278.918,27
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				9.302.449,39

Il comma 4 dell'art.228 del TUEL prevede che il conto del bilancio si concluda con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio. Il risultato contabile di gestione e il risultato contabile di amministrazione rappresentano, sotto due diversi aspetti, il risultato differenziale dei movimenti finanziari in entrata e in uscita. Il conto del bilancio mette in evidenza un risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 pari a € 21.693.020,33. Il risultato di amministrazione negli ultimi tre anni è come di seguito rappresentato:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:			
	2019	2020	2021
Risultato d'amministrazione	20.072.305,03	21.112.437,63	21.693.020,33



Com'è possibile notare dal grafico nel corso del 2021 il risultato di amministrazione è aumentato del 2,75% rispetto al 2020.

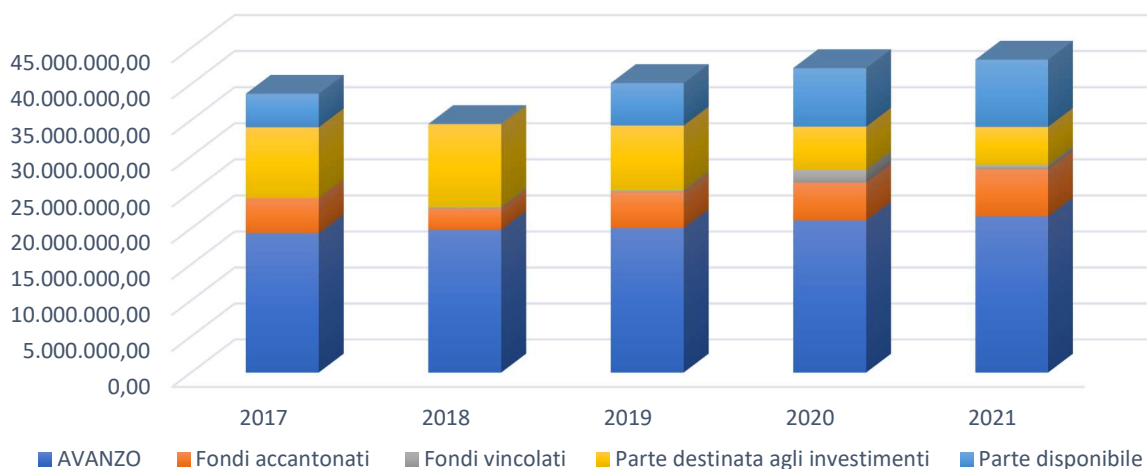
L'avanzo di amministrazione

Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, dopo aver dato dimostrazione del risultato di esercizio, viene suddiviso nelle sue componenti di cui all'art. 187 del Tuel:

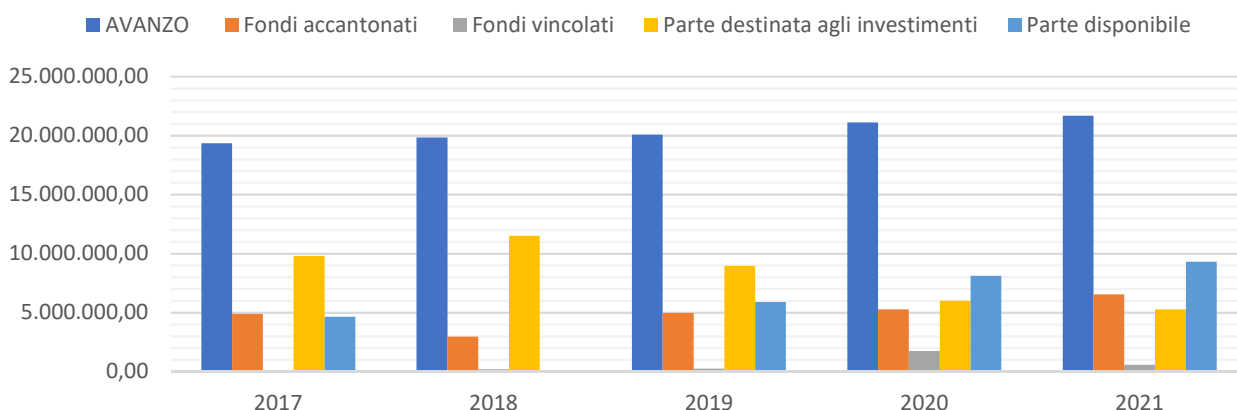
- a) fondi accantonati,
- b) fondi vincolati,
- c) fondi destinati agli investimenti e, per differenza,
- d) fondi liberi.

EVOLUZIONE COMPOSIZIONE AVANZO 2017 - 2021					
	2017	2018	2019	2020	2021
AVANZO	19.348.931,96	19.829.149,38	20.072.305,03	21.112.437,63	21.693.020,33
Fondi accantonati	4.891.985,64	2.953.275,83	4.967.117,15	5.255.453,65	6.541.700,09
Fondi vincolati	25.943,92	189.979,72	259.118,57	1.751.092,54	569.952,58
Parte destinata agli investimenti	9.785.050,89	11.497.777,45	8.964.330,06	5.992.723,20	5.278.918,27
Parte disponibile	4.645.951,51	5.188.116,38	5.881.739,25	8.113.168,24	9.302.449,39

EVOLUZIONE COMPOSIZIONE AVANZO 2017-2021



EVOLUZIONE COMPOSIZIONE AVANZO 2017-2021



Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) - Parte accantonata.

Si sintetizza, come segue, la composizione del FCDE accantonato sull'avanzo:

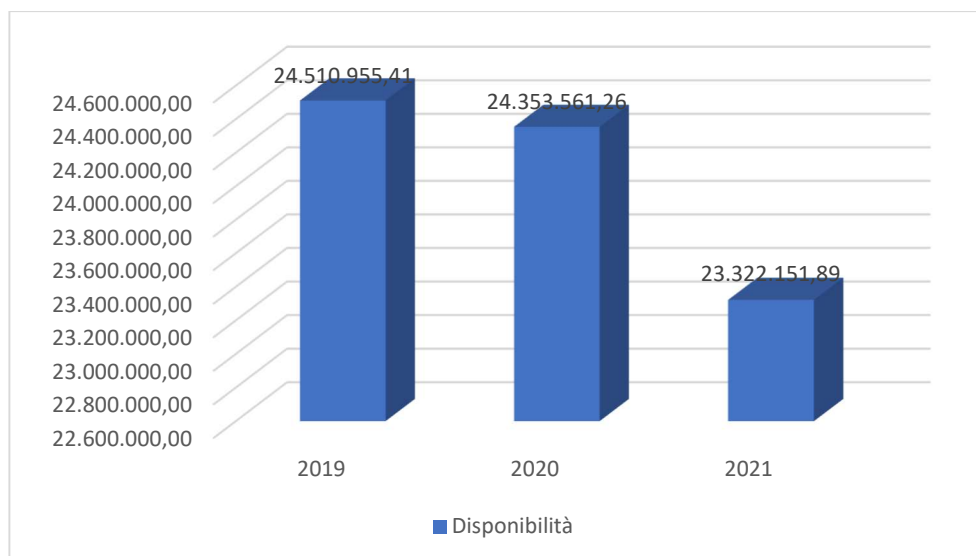
TITOLI	Residui formatisi nell'esercizio cui si riferisci il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi c=(a)+(b)	FCDE (e)	% di accantonamento (f)=(e/c)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.193.180,59	5.660.072,06	7.853.252,65	4.965.064,66	63,22%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	458.910,16	118.085,42	576.995,58	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.563.982,03	780.804,65	2.344.786,68	651.259,20	27,77%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	819.474,58	161.193,57	980.668,15	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE	5.035.547,36	6.720.155,70	11.755.7036,06	5.616.323,86	47,78%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	4.216.072,78	6.558.962,13	10.775.034,91	5.616.323,86	52,12%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	819.474,58	161.193,57	98.668,15	0,00	0,00%

FONDO DI CASSA

Il saldo di cassa rappresenta l'andamento dei valori per cassa considerando la fase della riscossione, per quanto riguarda le entrate, e la fase dei pagamenti, per quanto riguarda le uscite. Se il saldo tra entrate ed uscite è in passivo esso viene definito *fabbisogno*, se è in attivo, *avanzo*. La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi è la seguente, precisando che non è mai stato fatto ricorso né all'anticipazione di cassa ordinaria, né all'anticipazione di cassa:

L'esercizio 2021 si è chiuso con un saldo di cassa di euro 23.322.151,89

	2019	2020	2021
Disponibilità	24.510.955,41	24.353.561,26	23.322.151,89
Di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00



L'ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere. Si attesta la concordanza tra il saldo di cassa risultante al Comune e quello risultante al Tesoriere.

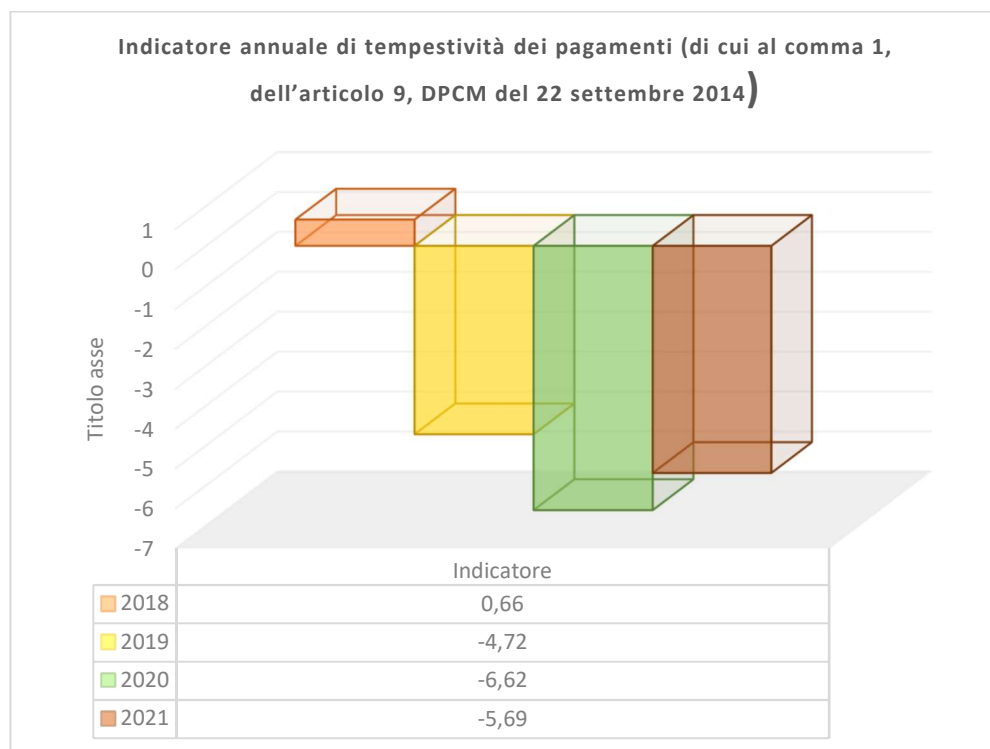
Nell'esercizio 2021 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Per l'anno 2021 si attesta che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 Legge n. 89/2014, e come previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, e dalla Circolare del Ministero dell'Economia - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 del 14 gennaio 2015, è stato pubblicato sul sito internet del Comune nella sezione "Amministrazione Trasparente", ed è pari -5,69. L'indice quindi attesta il fatto che complessivamente l'Ente rispetta la scadenza dei pagamenti e li anticipa.

Il Fondo di garanzia dei debiti commerciali, ai sensi dell'art. 1, commi 859 e seguenti, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, come modificati dal DL n. 183/2020, non è stato stanziato in bilancio in quanto non ricorrevano le condizioni per l'obbligo come si evince dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 11 marzo 2021.

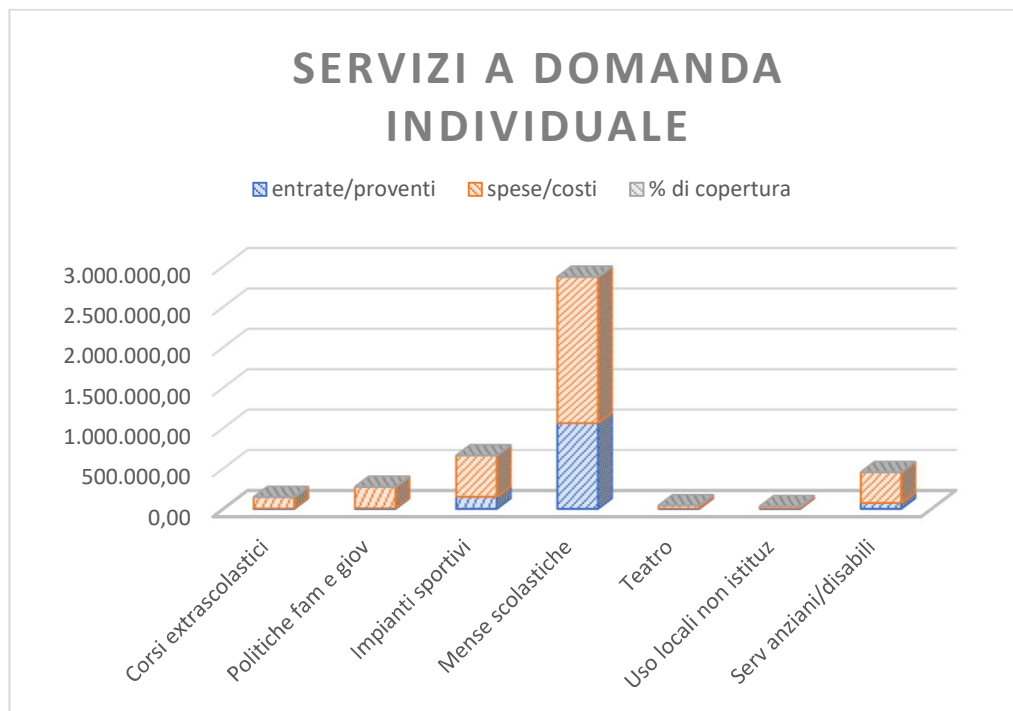
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	
Anno	Indicatore
2018	0,66
2019	- 4,72
2020	- 6,62
2021	- 5,69



Servizi a domanda individuale

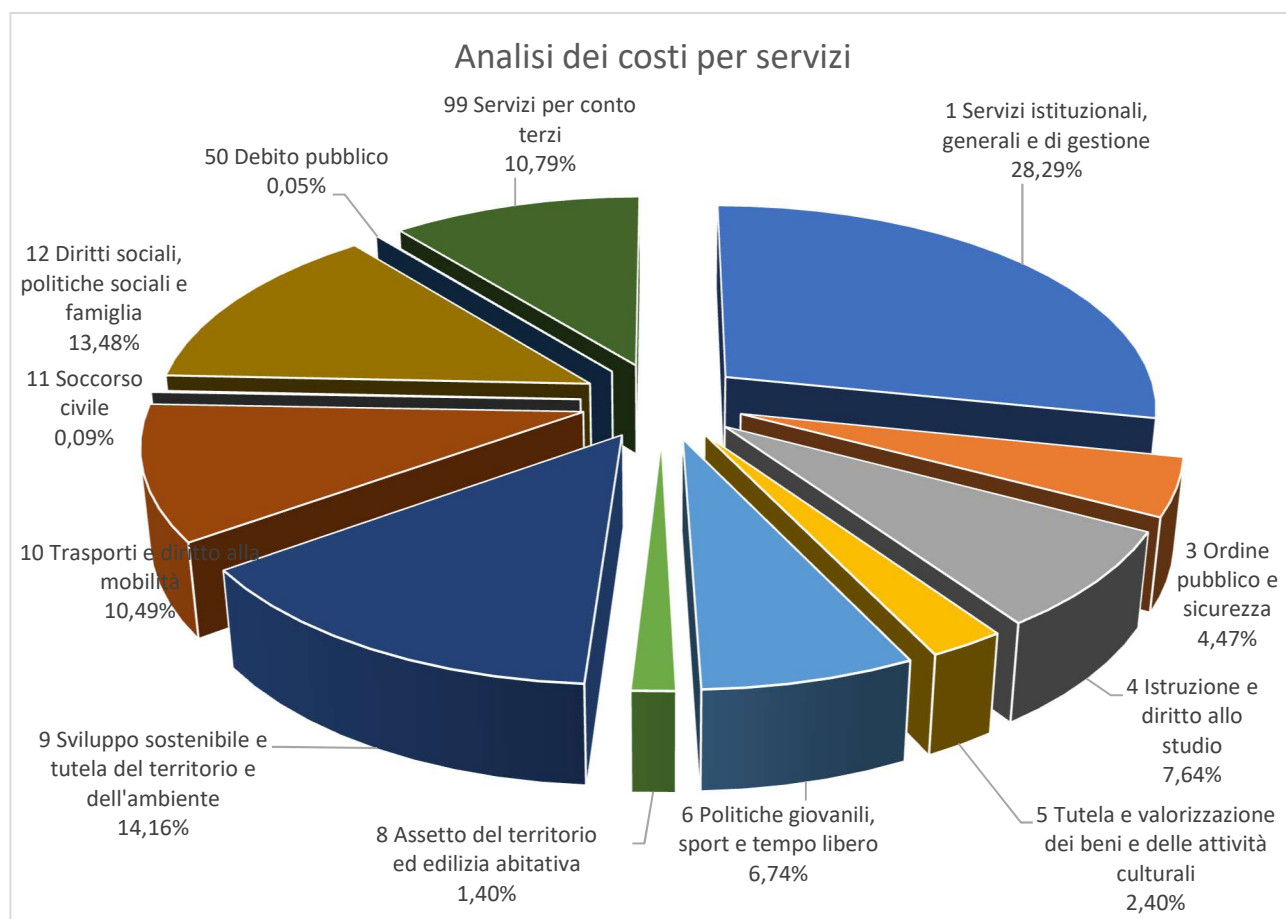
I costi complessivi dei servizi pubblici a domanda individuale del Comune di San Donato Milanese e ai fini del Rendiconto 2021 sono i seguenti:

Servizio	entrate/proventi	spese/costi	% di copertura
Corsi extrascolastici	1.278,00	143.026,26	0,89
Politiche per la famiglia e giovani	6.375,00	264.358,75	2,41
Impianti sportivi	148.392,13	510.959,47	29,04
Mense scolastiche	1.060.819,97	1.808.571,91	58,66
Teatro	1.635,00	39.916,71	4,10
Uso locali non istituzionali	2.954,25	27.250,54	10,84
Servizi per anziani/disabili	72.971,29	379.920,62	19,21
TOTALE	1.294.425,64	3.174.004,25	40,78



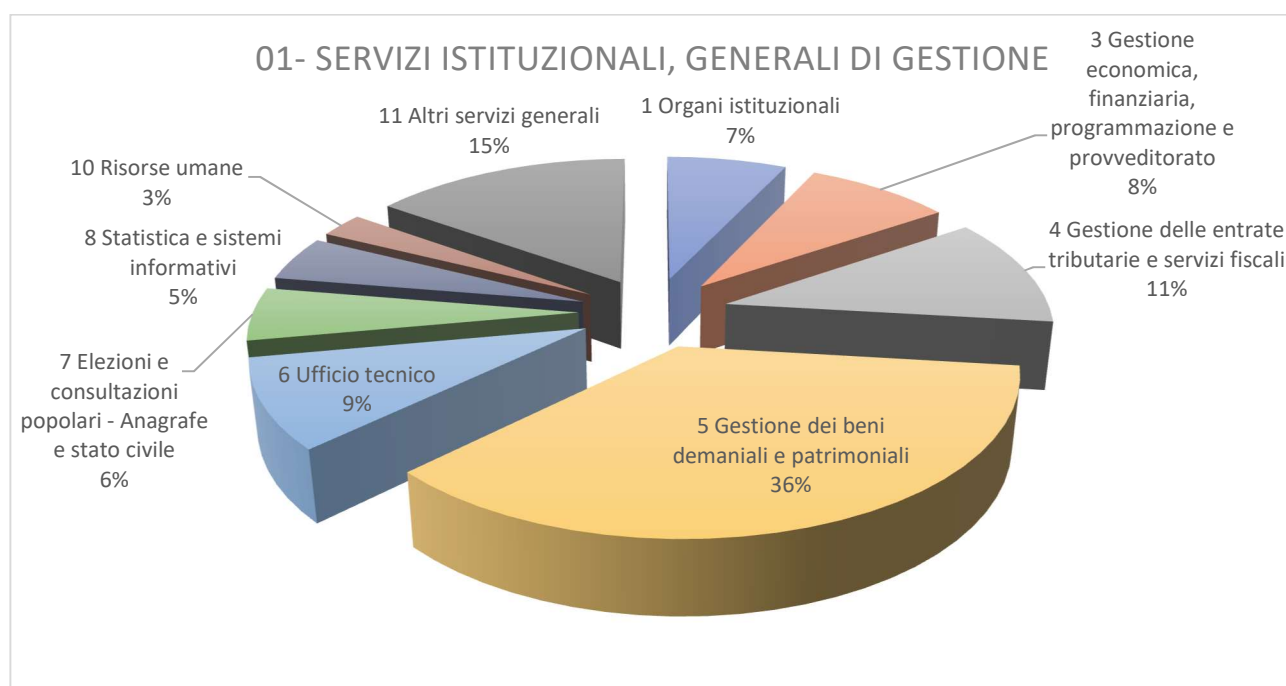
USCITE MISSIONE

Missione	Descrizione Missione	Importo
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11.422.570,54
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.805.883,12
4	Istruzione e diritto allo studio	3.085.396,96
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	970.029,55
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.722.904,33
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	563.449,56
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.719.032,68
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.235.737,46
11	Soccorso civile	37.400,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.442.599,58
50	Debito pubblico	20.062,70
99	Servizi per conto terzi	4.358.594,64



SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

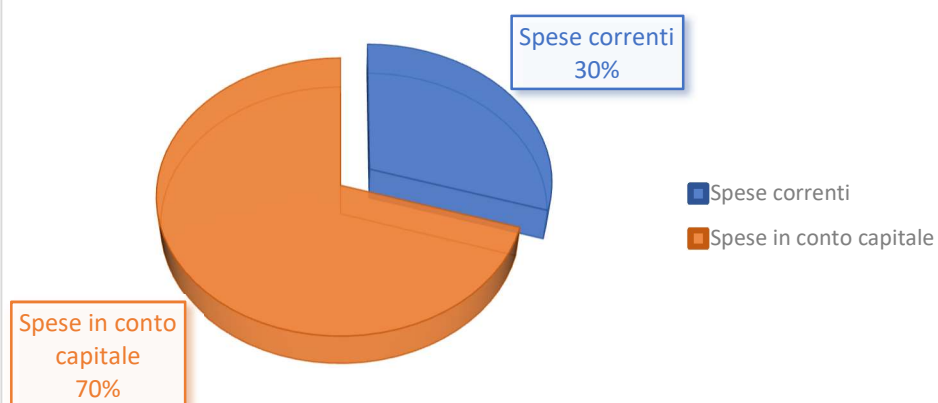
Programma	Descrizione Programma	Importo
1	Organi istituzionali	801.136,81
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	970.789,51
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.294.945,29
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4.111.016,99
6	Ufficio tecnico	1.058.089,42
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	630.970,67
8	Statistica e sistemi informativi	536.535,36
10	Risorse umane	295.400,84
11	Altri servizi generali	1.723.685,65



GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Livello 1	Descrizione Livello 1	Importo
1	Spese correnti	1.225.505,79
2	Spese in conto capitale	2.885.511,20

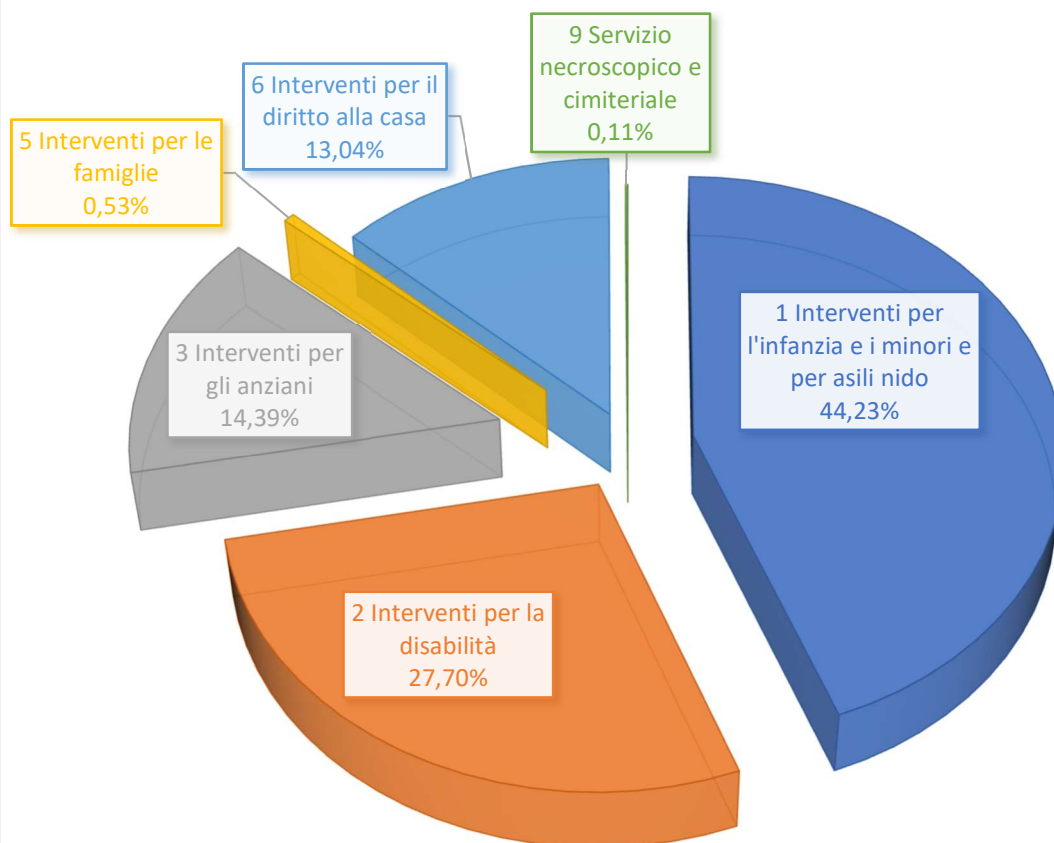
05- GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI



DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

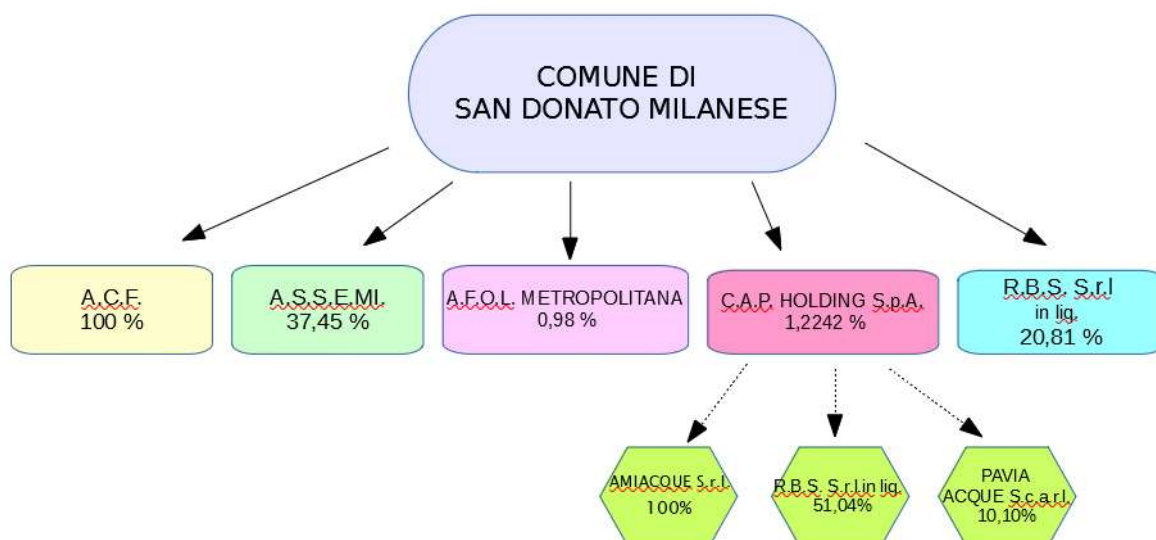
Programma	Descrizione Programma	Importo
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.407.380,37
2	Interventi per la disabilità	1.507.609,00
3	Interventi per gli anziani	783.083,41
5	Interventi per le famiglie	28.859,93
6	Interventi per il diritto alla casa	709.915,37
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	5.751,50

12- DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA



PARTE V
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI
PARTECIPAZIONI

Il Comune di San Donato Milanese detiene quote di partecipazione al capitale delle seguenti società e azienda speciale:



La società Rocca Brivio Sforza s.r.l. in liquidazione, è stata posta in liquidazione dall'assemblea dei soci nella seduta del 10.04.2015. L'assemblea ha formulato l'indirizzo al liquidatore di assicurare il mantenimento del patrimonio immobiliare della società affinché rimanga di detenzione o di controllo pubblico.