

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO



Referto Controllo di Gestione

anno 2022

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 2022 e obiettivi strategici.....	19
Le criticità e le opportunità.....	23
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 2022 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	26
ENTRATE CORRENTI	27
SPESE CORRENTI.....	31
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	32
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	34
ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI	35
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	36
INDEBITAMENTO	37
GESTIONE DEI RESIDUI 2021 E PRECEDENTI	39
RESIDUI ATTIVI 2021 E PRECEDENTI ELIMINATI	40
RESIDUI PASSIVI 2021 E PRECEDENTI ELIMINATI	41
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2022	43
Servizi a domanda individuale.....	49
USCITE PER MISSIONE.....	49
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	50
GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	51
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.....	52
PARTE V	53
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI	53
PARTECIPAZIONI	53
PARTE VI	55
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	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

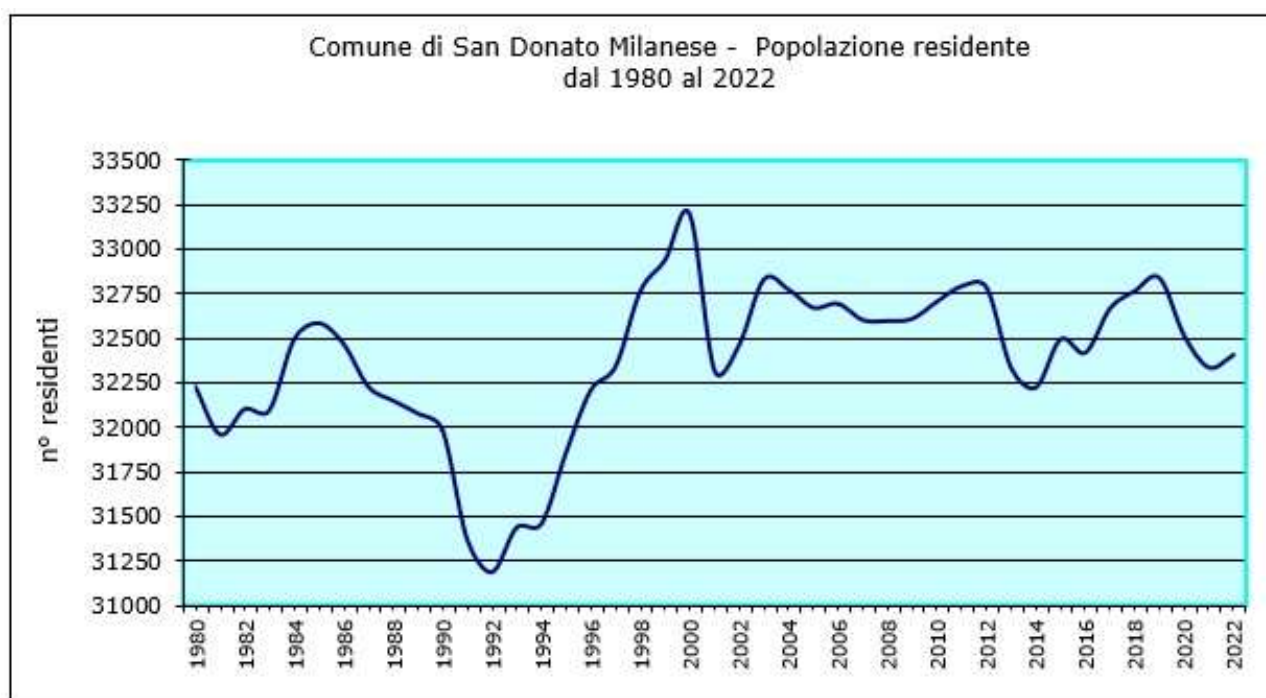
Popolazione

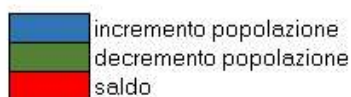
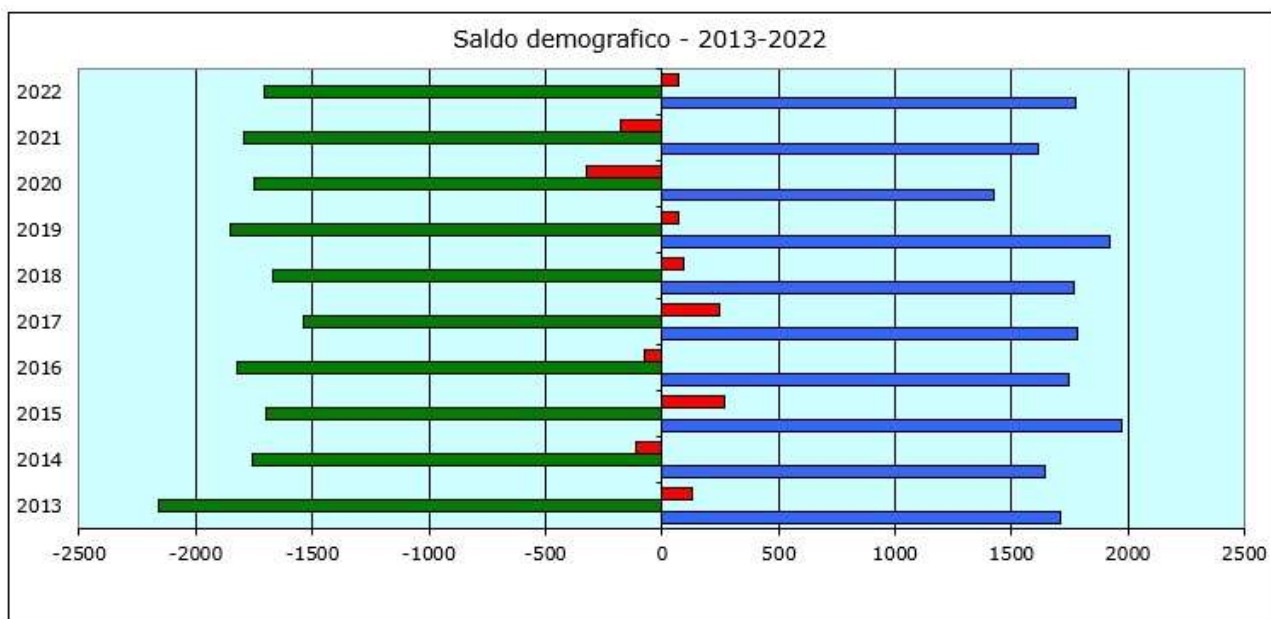
La popolazione del Comune di San Donato Milanese al 31 dicembre 2022 ammonta a 32.404 abitanti.

Popolazione Residente al 31/12/2022		n. 32.404
Maschi		n. 15.650
Femmine		n. 16.754
Nati nell'anno		n. 214
Deceduti nell'anno		n. 346
Immigrati nell'anno		n. 1560
Emigrati nell'anno		n. 1357
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2022	0,66
	2021	0,65
	2020	0,71
	2019	0,72
	2018	0,77
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2022	1,06
	2021	1,02
	2020	1,16
	2019	0,95
	2018	0,85
Livello di istruzione della popolazione residente (*):		
Diploma media inferiore	n. 6.173	
Diploma media superiore	n. 7.862	
Laurea	n. 5.079	
Popolazione Residente al 31/12/2022 n. 32.404		

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
2022	32333	15645	16688	32404	15650	16754	214	108	106	346	182	164	1560	812	748	1357	733	624	14738	2022	2,199
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				

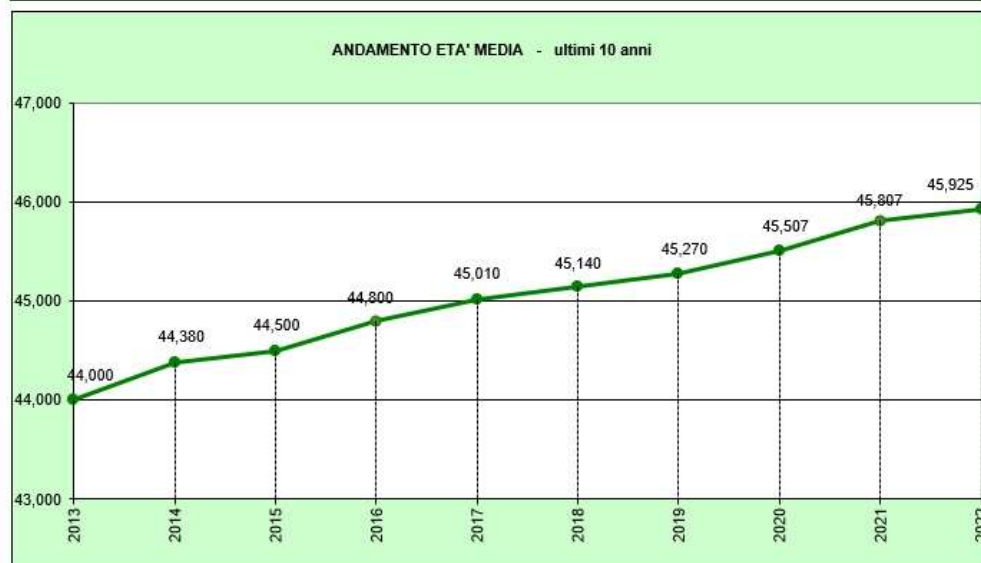
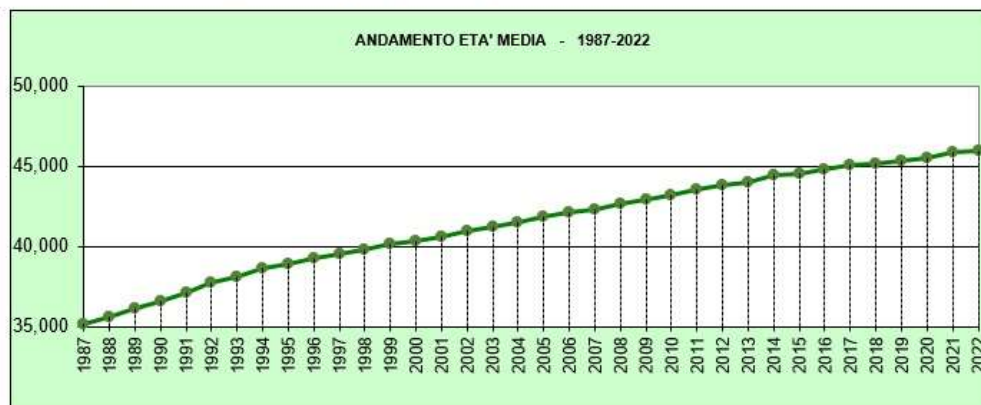
(*) = il dato al 1/1/2014 è differente rispetto a quello al 31/12/2013 a seguito revisione censimento comunicata da Istat.





COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

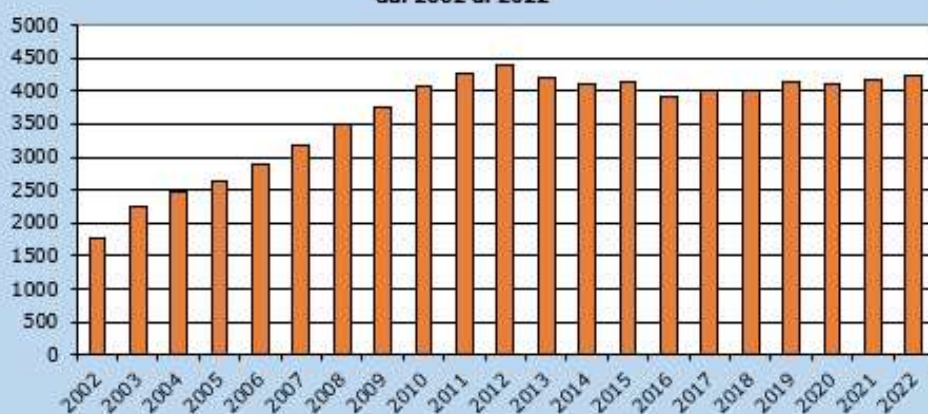
anno	età media
1987	35,100
1988	35,600
1989	36,100
1990	36,600
1991	37,100
1992	37,700
1993	38,100
1994	38,600
1995	38,900
1996	39,200
1997	39,500
1998	39,800
1999	40,100
2000	40,300
2001	40,600
2002	40,900
2003	41,200
2004	41,500
2005	41,800
2006	42,100
2007	42,300
2008	42,600
2009	42,900
2010	43,200
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
2022	45,925

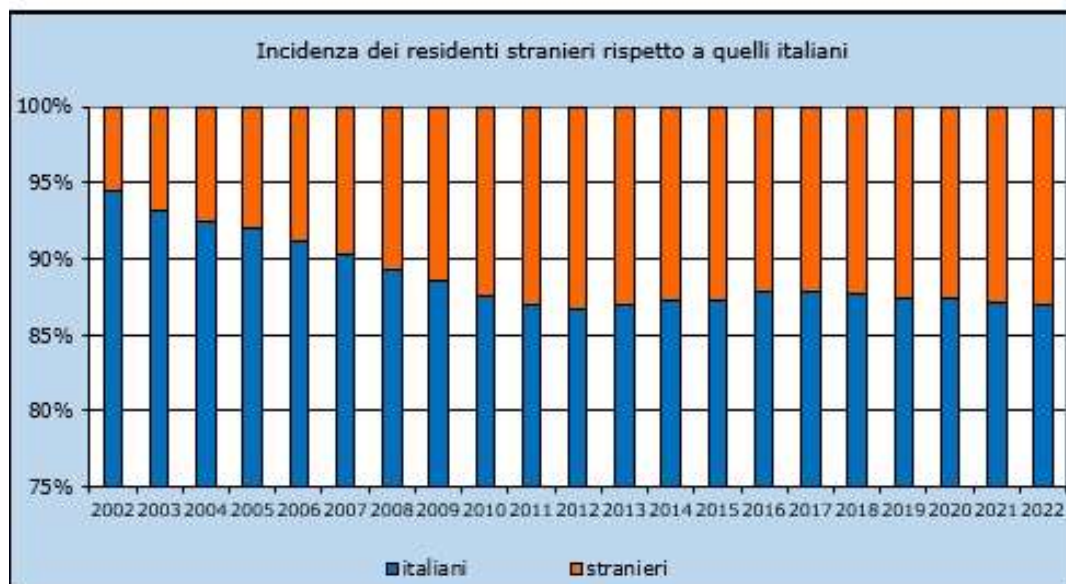
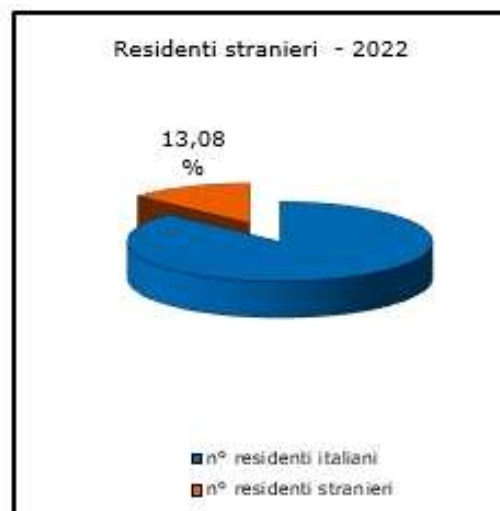
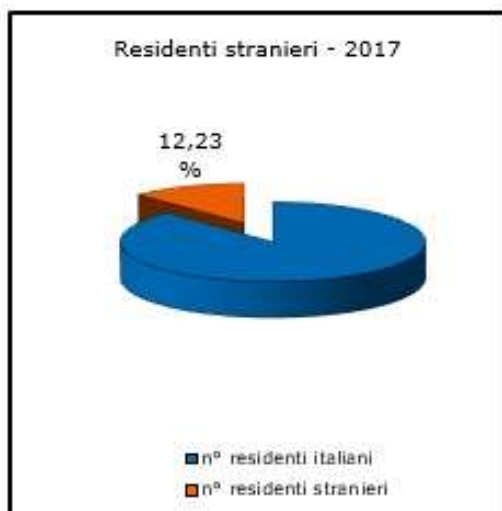


Popolazione stranieri residenti

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%
2022	32404	28164	4240	1,97	13,08%

Andamento popolazione stranieri residenti dal 2002 al 2022





Attività Economiche Sul Territorio

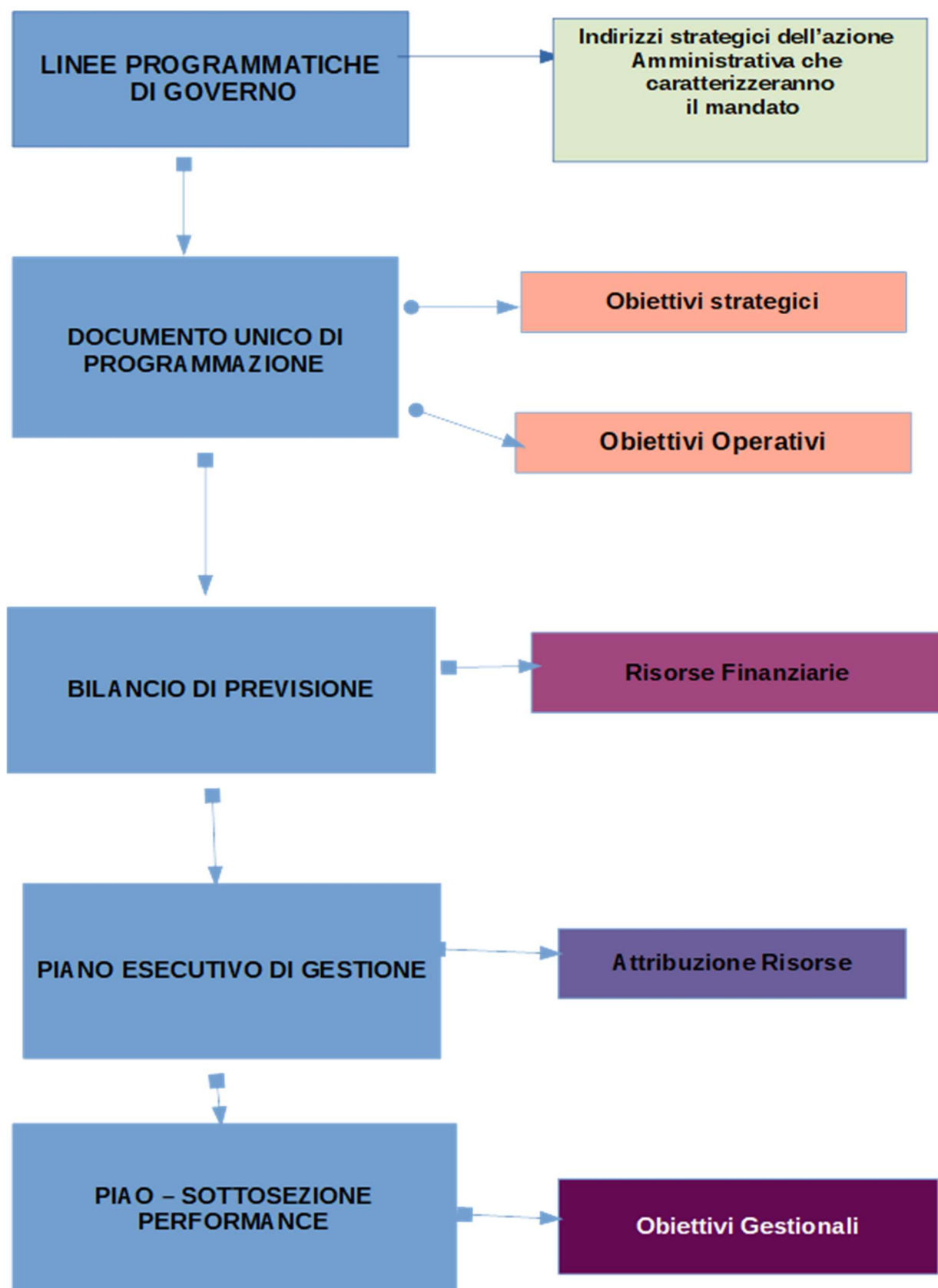
Imprese per sezione di attività	N.
Agricoltura, silvicoltura pesca	18
Estrazione di minerali da cave e miniere	12
Attività manifatturiere	118
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	11
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione	0
Costruzioni	356
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di auto	442
Trasporto e magazzinaggio	115
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	129
Servizi di informazione e comunicazione	11
Servizi di informatica	49
Attività finanziarie e assicurative	106
Attività immobiliari	121
Attività professionali, scientifiche e tecniche	144
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	121
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale	1
Istruzione	11
Sanità e assistenza sociale	20
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	33
Altre attività di servizi	96
Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro	0
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0
Imprese non classificate	0
Totale	1914

Esercizi al dettaglio in sede fissa al 03/11/2022

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	/	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
MEDIA STRUTTURA DI VENDITA				
ALIMENTARE O MISTO	NON ALIMENTARE	MQ	ULTIMO AGGIORNAMENTO	FONTE
GS SPA (Carrefour)		930	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
LIDL		2.148	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
SOSA ALIMENTARI		382	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
FINCOM SRL (Punto Simply)		285	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
	Moda Giovane	300	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
	L'Internazionalev Srl	290	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
	Wedding Servizi-Viaggi Srl	300	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
	BMW Milano Srl	480	03/11/2022	Osscom - Regione Lombardia
	Immobil Verde Srl	428	03/11/2022	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	03/11/2022	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 2022-2024** è stato approvato con deliberazioni di Consiglio Comunale:
 - n. 40 del 29/07/2021 avente ad oggetto "*Documento Unico di Programmazione 2022-2024 – Approvazione*"
 - n. 56 del 21/12/2021 avente ad oggetto "Programmazione 2022-2024 - nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione 2022-2024 – 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 2022-2024. Nella parte seconda della SeO sono stati allegati:
 - Programmazione fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024;
 - Piano delle Alienazioni 2022-2024;
 - Programma biennale acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs. 50/2016
 - Programma triennale opere pubbliche 2022-2024.
- Il **Bilancio di previsione finanziario 2022-2024** è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 del 21/12/2021;
- Il **PEG pluriennale 2022-2024** - parte finanziaria - è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 2 del 13/01/2022.

Nel corso del 2022 sono state effettuate le seguenti variazioni:

	Anno 2022
Variazioni di Bilancio totali	13
di cui variazioni di Consiglio	7
di cui variazioni di Giunta con poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 TUEL	2
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 c. 5 TUEL	1
di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater TUEL	3

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 2022-2024 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 (Direzioni):

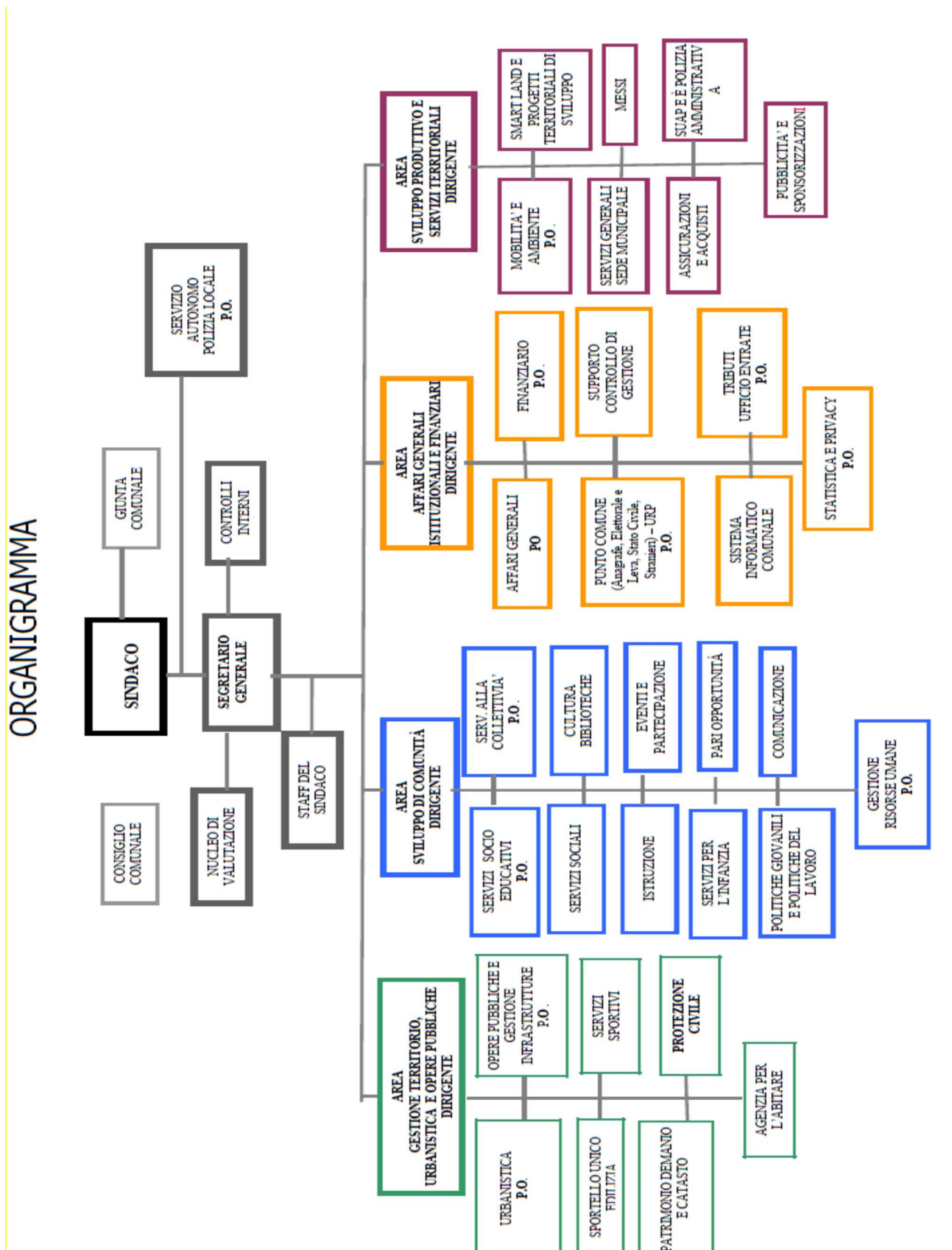
- Entrate classificate in titoli, tipologie, capitoli.
- Spese classificate in missioni, programmi, titoli, macro-aggregati e capitoli. I capitoli sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario.

Referto del controllo di gestione anno 2022 ex artt. 198 e 198 bis TUEL Pagina 26 di 55

- **Il Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO) ed il Piano della Performance 2022-2024** sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 10/02/2022;

Assetto Organizzativo e Risorse Umane Impiegate

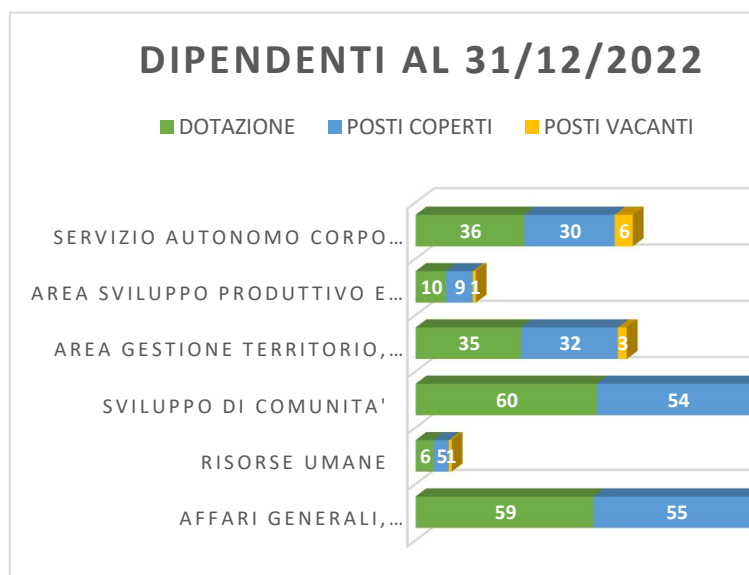
La struttura organizzativa dell'ente, al 31.12.2022, è così composta:



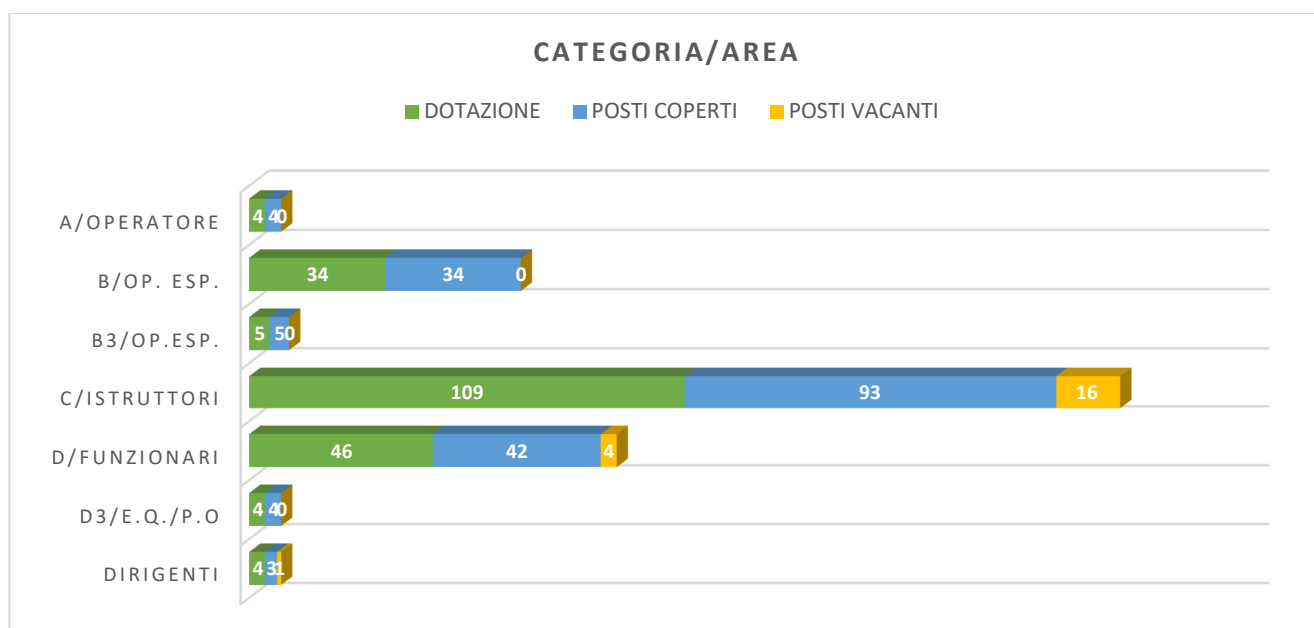
Fabbisogno del personale:

Si riporta il prospetto del vigente fabbisogno di personale:

SETTORE	DOTAZIONE	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI
AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E FINANZIARI	59	55	4
RISORSE UMANE	6	5	1
SVILUPPO DI COMUNITA'	60	54	6
AREA GESTIONE TERRITORIO, AMBIENTE E OPERE PUBBLICHE	35	32	3
AREA SVILUPPO PRODUTTIVO E SERVIZI TERRITORIALI	10	9	1
SERVIZIO AUTONOMO CORPO DI P.L.	36	30	6
TOTALE	206	185	21

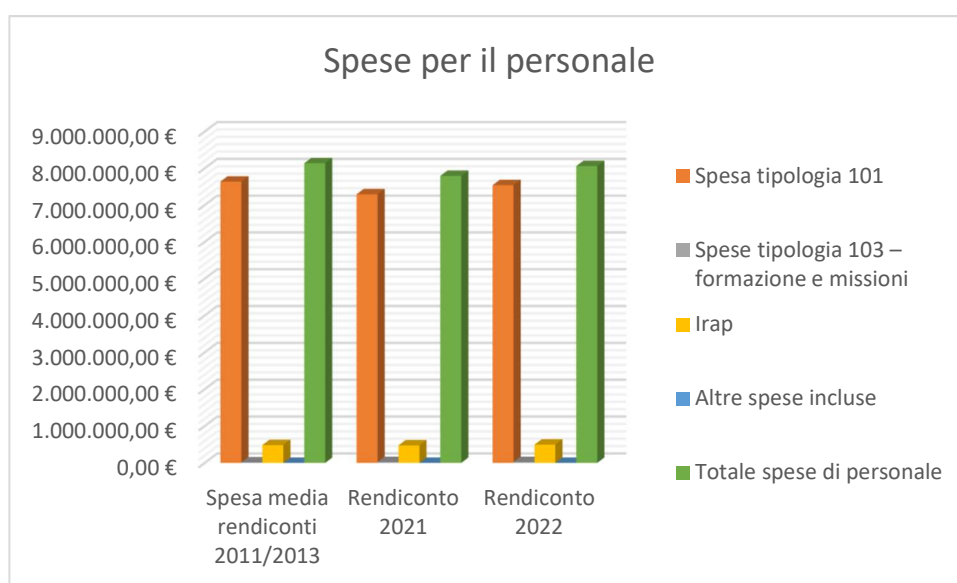


CATEGORIA/AREA	DOTAZIONE	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI
Dirigenti	4	3	1
D3/E.Q./ PO	4	4	0
D/FUN	46	42	4
C/IST	109	93	16
B3/OP. ESP	5	5	0
B/OP. ESP	34	34	0
A/OPERATORE	4	4	0
TOTALE	206	185	21



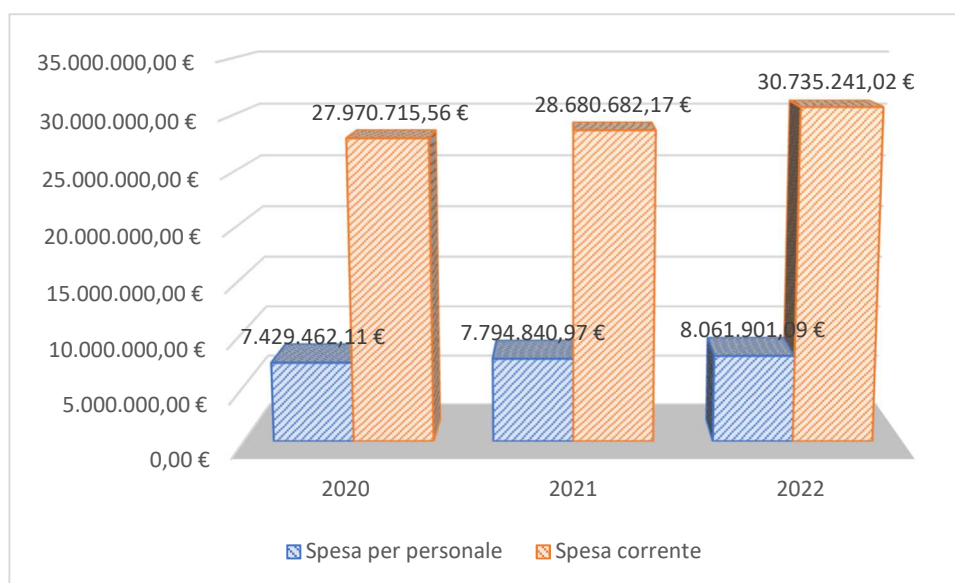
Spese di personale

	Spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022
Spesa tipologia 101	7.639.353,39	7.295.422,66	7.543.283,57
Spese tipologia 103 – formazione e missioni	13.851,02	22.691,63	22.996,32
Irap	484.279,77	476.727,28	495.621,20
Altre spese incluse	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale	8.137.484,18	7.794.840,97	8.061.901,09



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

	2020	2021	2022
Spesa per personale	7.429.462,11 €	7.794.840,97 €	8.061.901,09 €
Spesa corrente	27.970.715,56 €	28.680.682,17 €	30.735.241,02 €
Incidenza spesa personale su spesa corrente	26,56%	27,18%	26,23%



Performance 2022 e obiettivi strategici

E' stato approvato il Piano delle Performance anno 2022 del Comune di San Donato Milanese con i seguenti obiettivi strategici, presentati dai dirigenti e validati dal Nucleo di Valutazione:

N.	OBIETTIVI 2022	Dirigenti
1	TRASFORMA UNO SPAZIO IN UN LUOGO"	SVICO (Resp. progetto)
2	UFFICIO BANDI E PROGETTI COMPLESSI	SVICO (Resp. Progetto)
3	VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	GTUAOP (Resp. progetto) - AA.GG.F. – SVICO - Longobardo
4	RIGENERAZIONE URBANA AREA ORTI SCOLMATORE ANNO 2022 – 2023 – 2024	AA.GG.F. - SVIPRO – SVICO - SAPL - E.Q/PO
5	AVVIO MONITORAGGIO CRONOPROGRAMMA OPERE PUBBLICHE/IMPLEMENTA-ZIONE SOFTWARE PER CONTROLLO DI GESTIONE E STRATEGICO	AA.GG.F. (Resp. progetto)
6	DIGITAL STRATEGY	AA.GG.F. (Resp. progetto)
7	PNRR NEXT GENERATION EU	AA.GG.F. (Resp. progetto) – GTUAOP – SVICO
8	IMPLEMENTAZIONE DELLA SICUREZZA PERCEPITA	Longobardo (Resp. progetto)
9	COSTITUZIONE DELLA BANCA DATI IMMOBILIARE" – "LIQUIDAZIONE INCENTIVI SERVIZIO ENTRATE ESERCIZIO 2022	AA.GG.F. (Resp. progetto)
10	POTENZIAMENTO SERVIZI SICUREZZA URBANA	SAPL - E.Q/PO (Resp. progetto)

- 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: 100%.

Legenda aree:

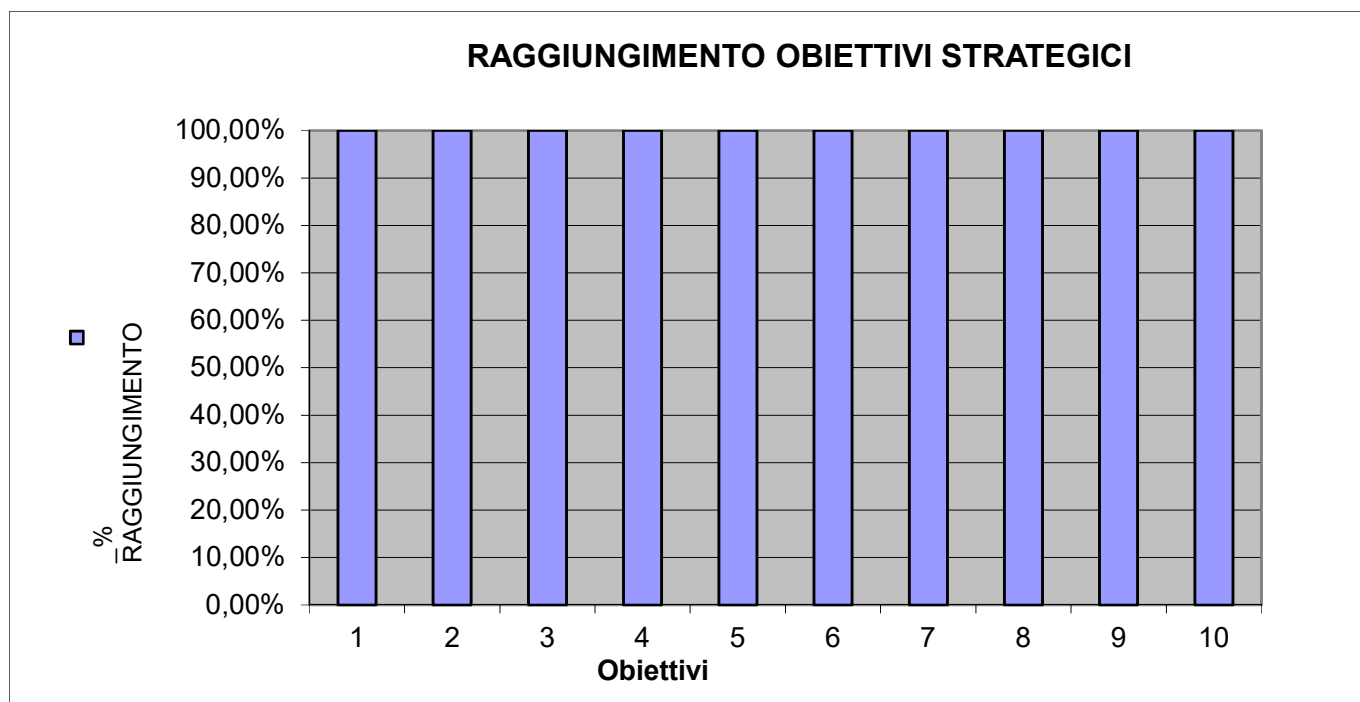
SVICO - Area Sviluppo di Comunità

GTUAOP - Area Gestione Territorio, Urbanistica Ambiente e Opere Pubbliche

AAGGF - Area Affari Generali Istituzionali e Finanziari

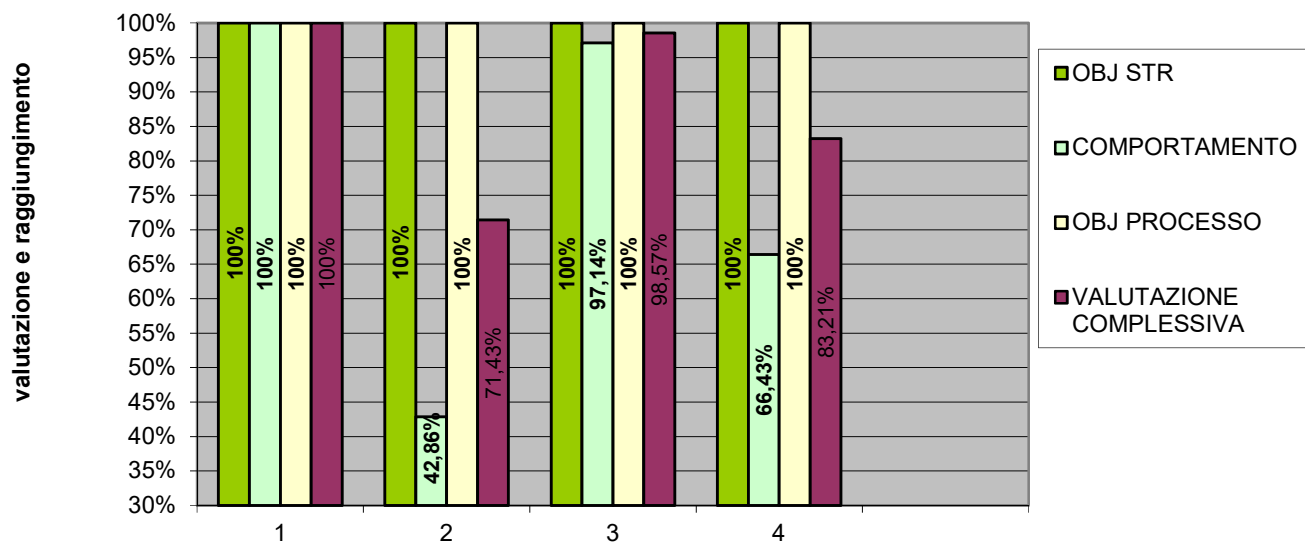
SAPL - Servizio Autonomo Polizia Locale

% PONDERATA RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI STRATEGICI

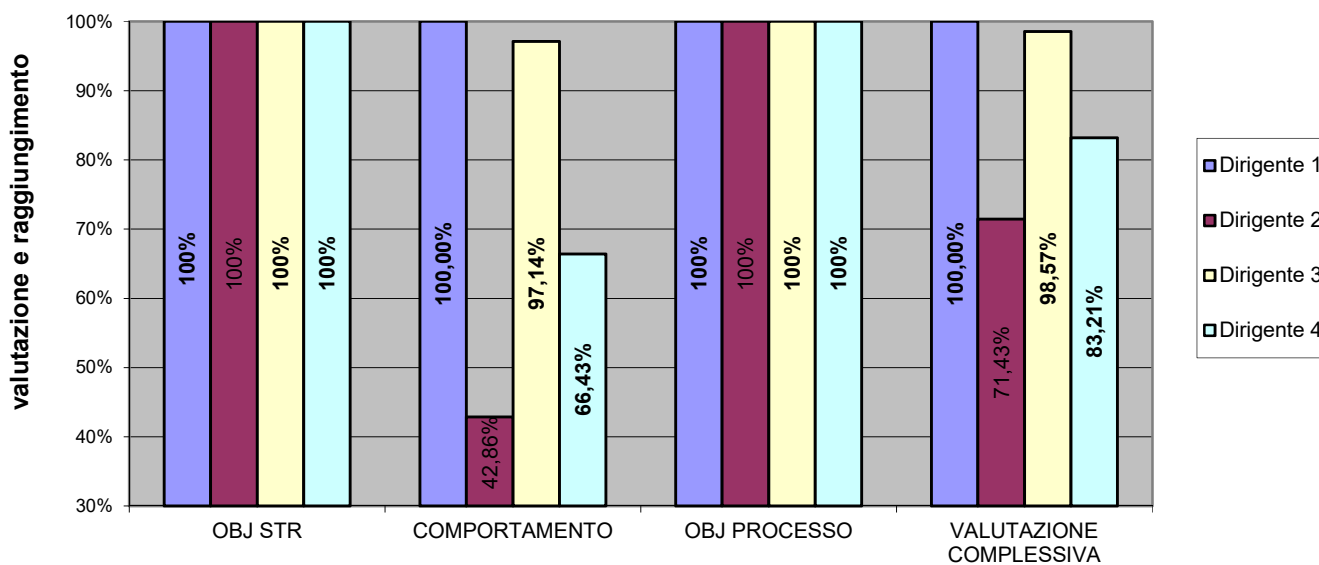


1 – Obj Trasforma Uno Spazio In Un Luogo	100,00%
2 – Obj Ufficio Bandi E Progetti Complessi	100,00%
3 – Obj Valorizzazione Del Patrimonio Immobiliare	100,00%
4 – Obj Rigenerazione Urbana Area Orti Scolmatore	100,00%
Anno 2022 – 2023 – 2024	
5 – Obj Avvio Monitoraggio Cronoprogramma Opere Pubbliche/ Implementazione Software Per Controllo Di Gestione E Strategico	100,00%
6 – Obj Digital Strategy	100,00%
7 – Obj Pnrr Next Generation Eu	100,00%
8 – Obj Implementazione Della Sicurezza Percepita	100,00%
9 – Obj Costituzione Della Banca Dati Immobiliare – Liquidazione Incentivi Servizio Entrate Esercizio 2022	100,00%
10- Potenziamento Servizi Sicurezza Urbana	100,00%

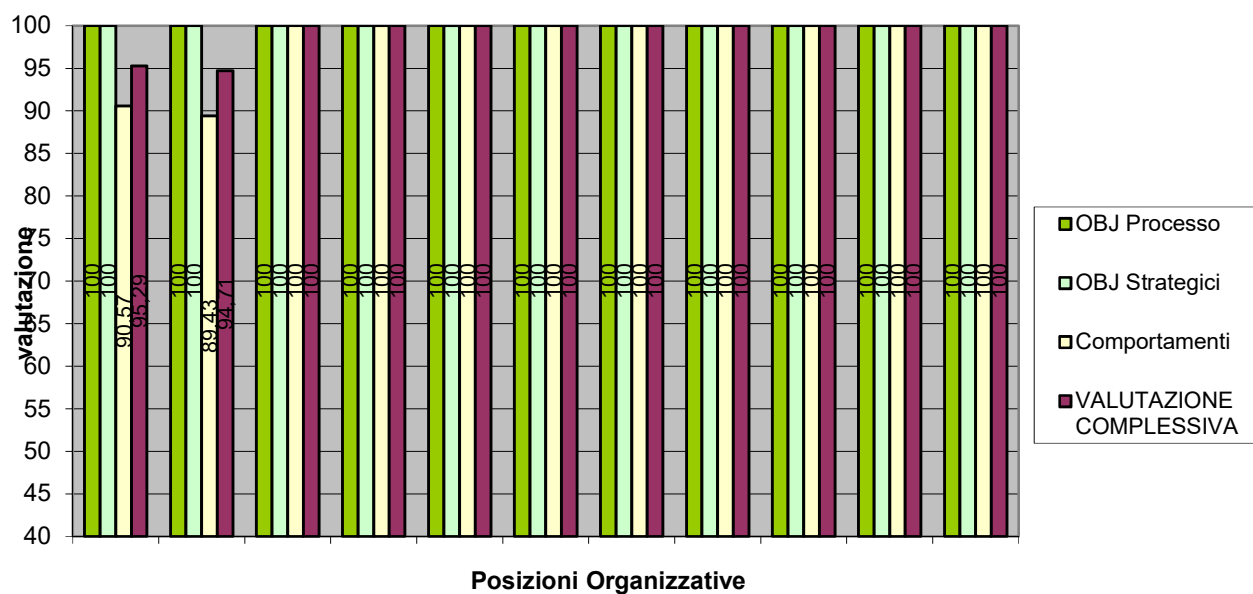
VALUTAZIONE DIRIGENTI ANNO 2022



VALUTAZIONE DIRIGENTI ANNO 2022

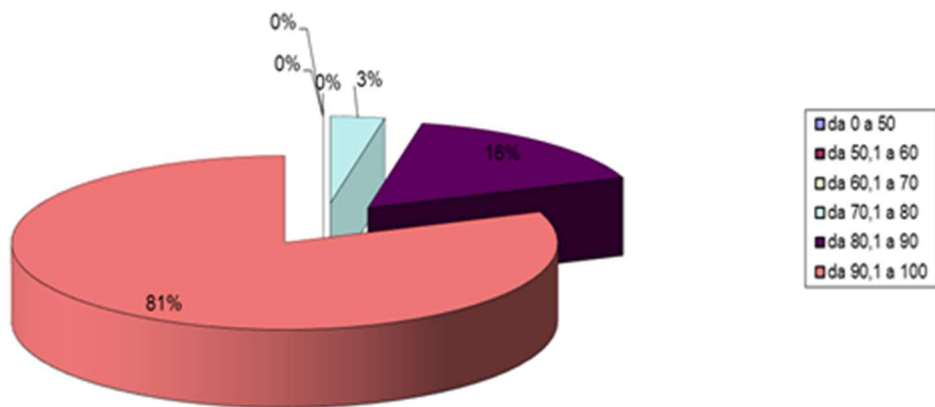


VALUTAZIONE RESPONSABILI DI SERVIZIO P.O. - ANNO 2022



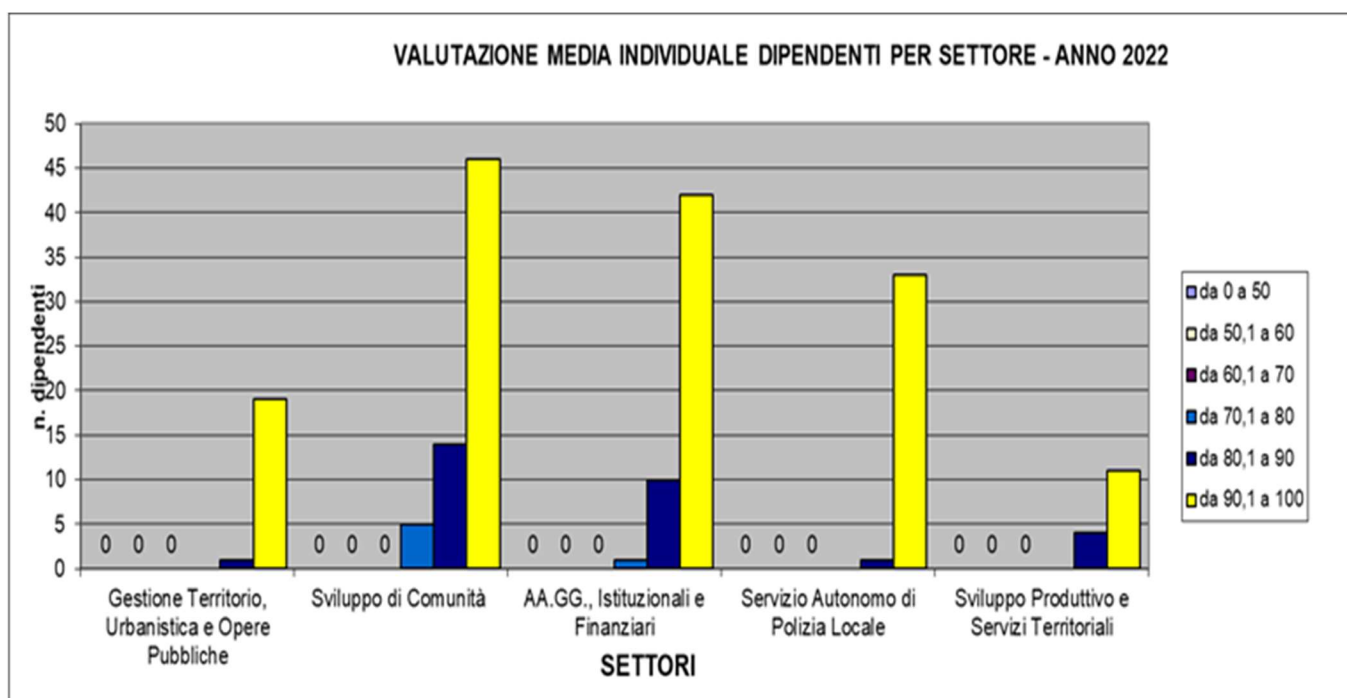
Le Po dell'anno 2022 sono state coperte da n° 11 dipendenti

VALUTAZIONE MEDIA INDIVIDUALE DIPENDENTI - ANNO 2022



TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2022: n. 187

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	30
da 90,1 a 100	151



TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2022: n. 187

Di cui:

Area Gestione Territorio, Urbanistica e Opere Pubbliche: n. 20

Area Sviluppo Comunità: n. 65

Area AA.GG., Istituzionali e Finanziari: n. 53

Servizio Autonomo di PL: n. 34

Area Sviluppo Produttivo e Servizi Territoriali: n. 15

Le criticità e le opportunità

Come in tutti i processi lavorativi, caratterizzati da elementi organizzativi, nonostante gli apprezzabili risultati raggiunti, permangono ulteriori margini di miglioramento.

Le criticità che rallentano detto percorso sono rappresentate da un contraddittorio processo di presunta semplificazione che invece di imboccare autentici processi di "better regulation", appesantisce i procedimenti, rallentando il peso del fardello burocratico.

Inoltre, una continua reiterazione di limiti di spesa e di approvvigionamento di risorse finanziarie imposte dalla finanza pubblica mina l'autonomia organizzativa e di spesa dell'ente a detrimento della qualità dei servizi necessari alla comunità amministrata.

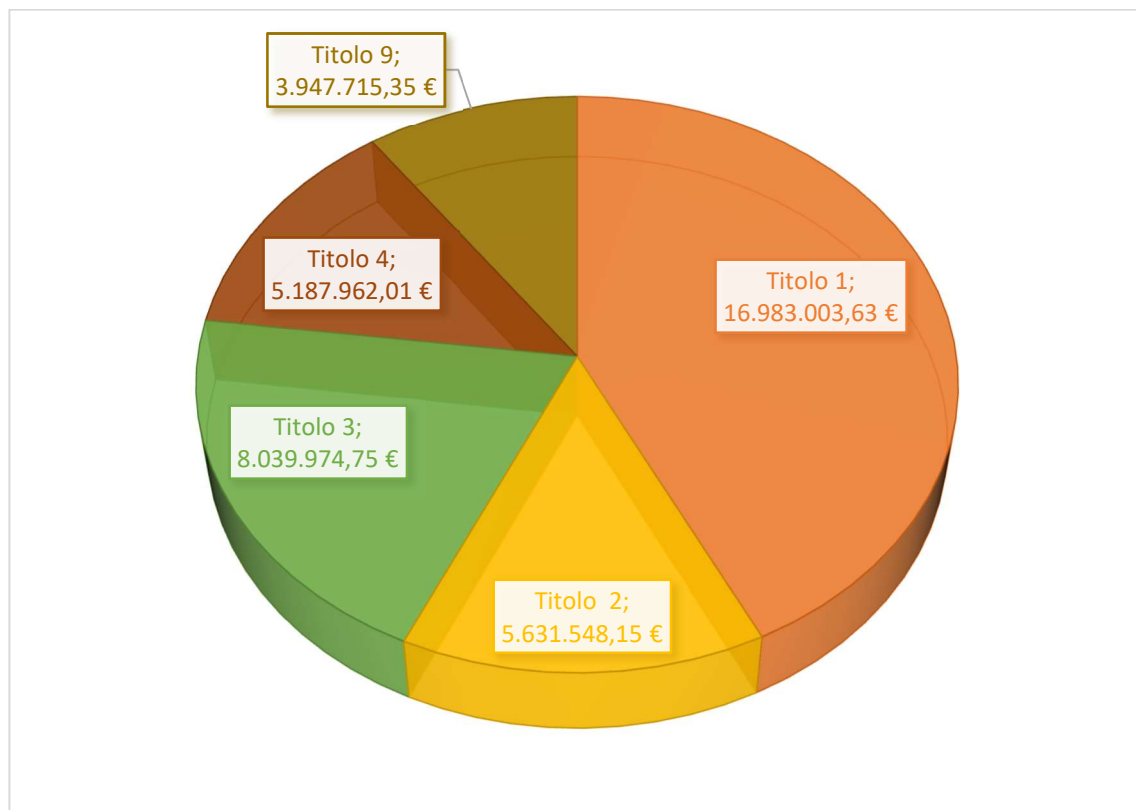
PARTE III

LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

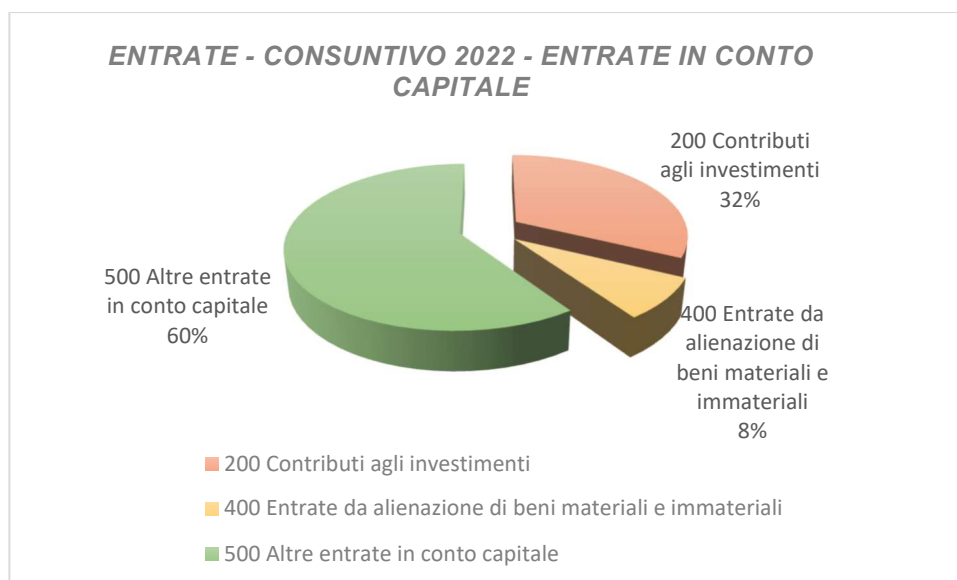
Risultati della gestione di competenza

ENTRATE CONSUNTIVO 2022		
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.983.003,63
Titolo 2	Trasferimenti correnti	5.631.548,15
Titolo 3	Entrate extratributarie	8.039.974,75
Titolo 4	Entrate in conto capitale	5.187.962,01
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.947.715,35



ENTRATE - CONSUNTIVO 2022 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

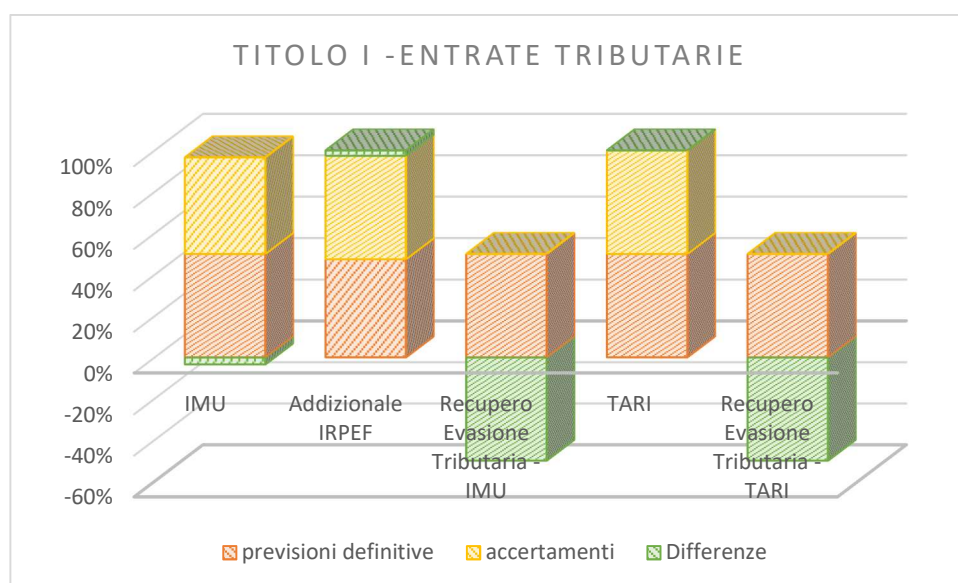
Tipologia	Descrizione Tipologia	Importo
200	Contributi agli investimenti	1.669.328,48
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	420.345,48
500	Altre entrate in conto capitale	3.098.288,05



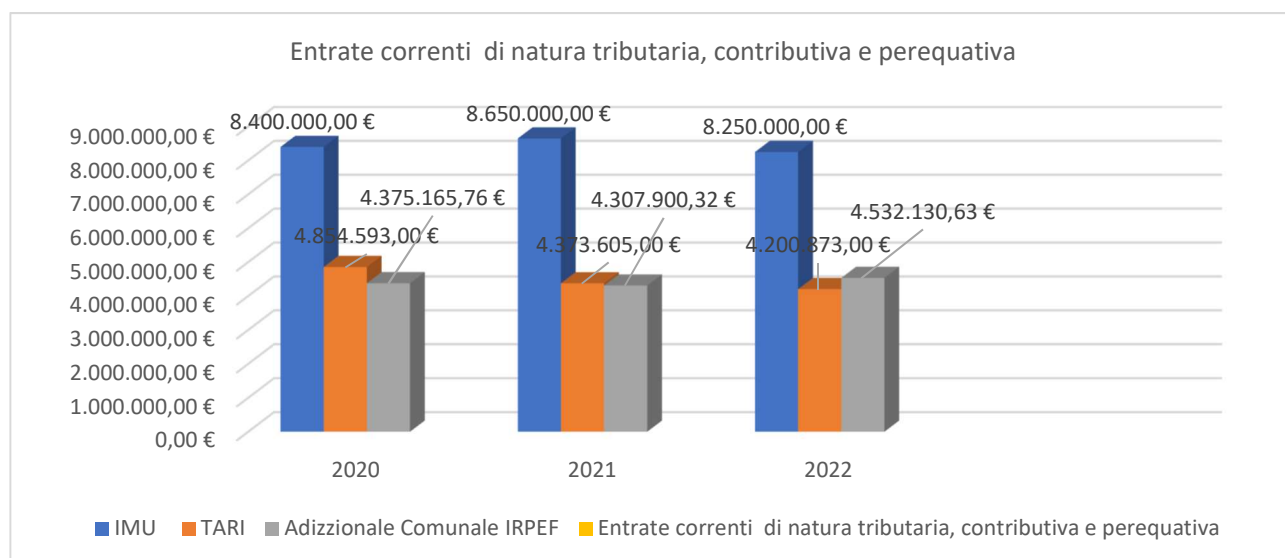
ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti (Titolo 1, 2 e 3) accertate nel 2022 ammontano complessivamente a euro 30.654.526,53 pari al 96,99% delle entrate definitivamente previste (31.603.228,36).

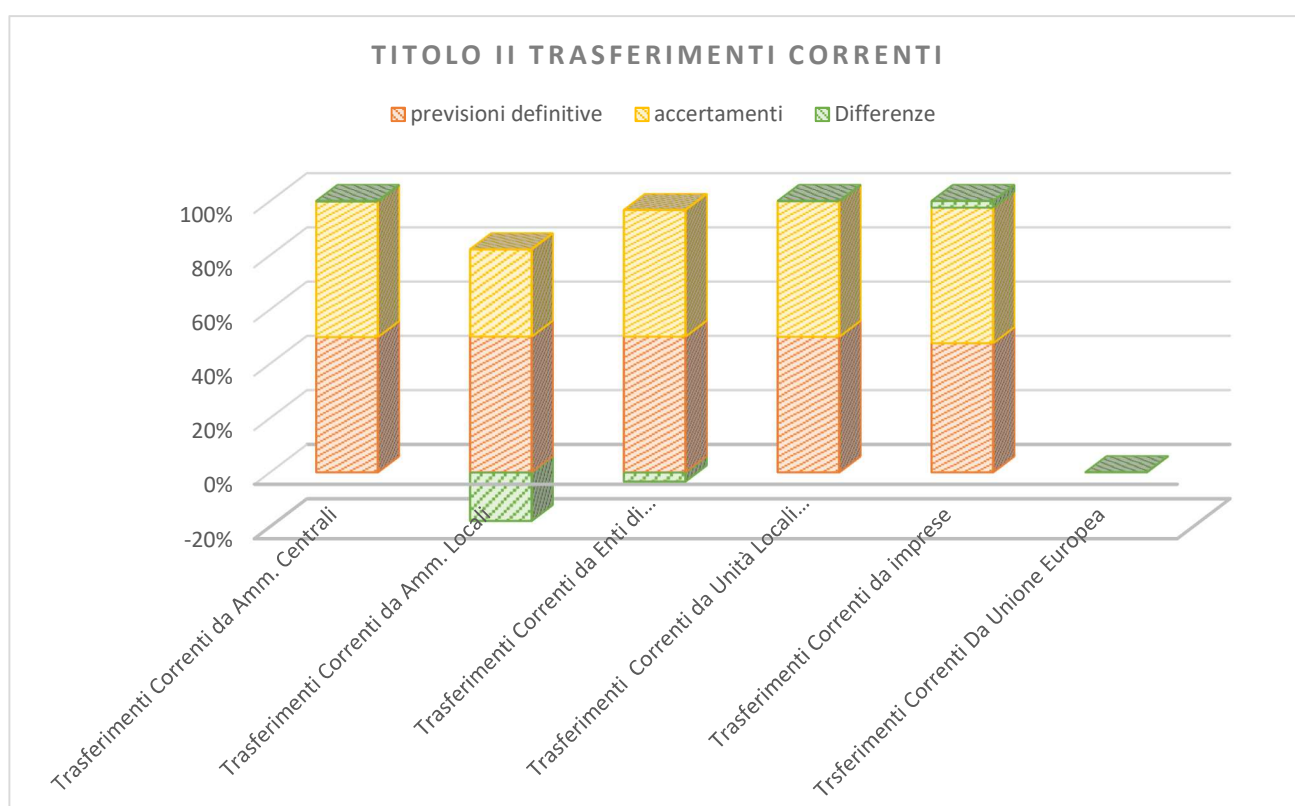
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
Titolo I - Entrate Tributarie				
IMU	8.850.000,00	8.250.000,00	-600.000,00	93,22%
Addizionale IRPEF	4.300.000,00	4.532.130,63	232.130,63	105,40%
Recupero evasione tributaria - IMU	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00%
TARI	4.200.873,00	4.200.873,00	0,00	100,00%
Recupero evasione tributaria - TARI	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00%
Totali	17.440.873,00	16.983.003,63	-457.869,37	97,37%



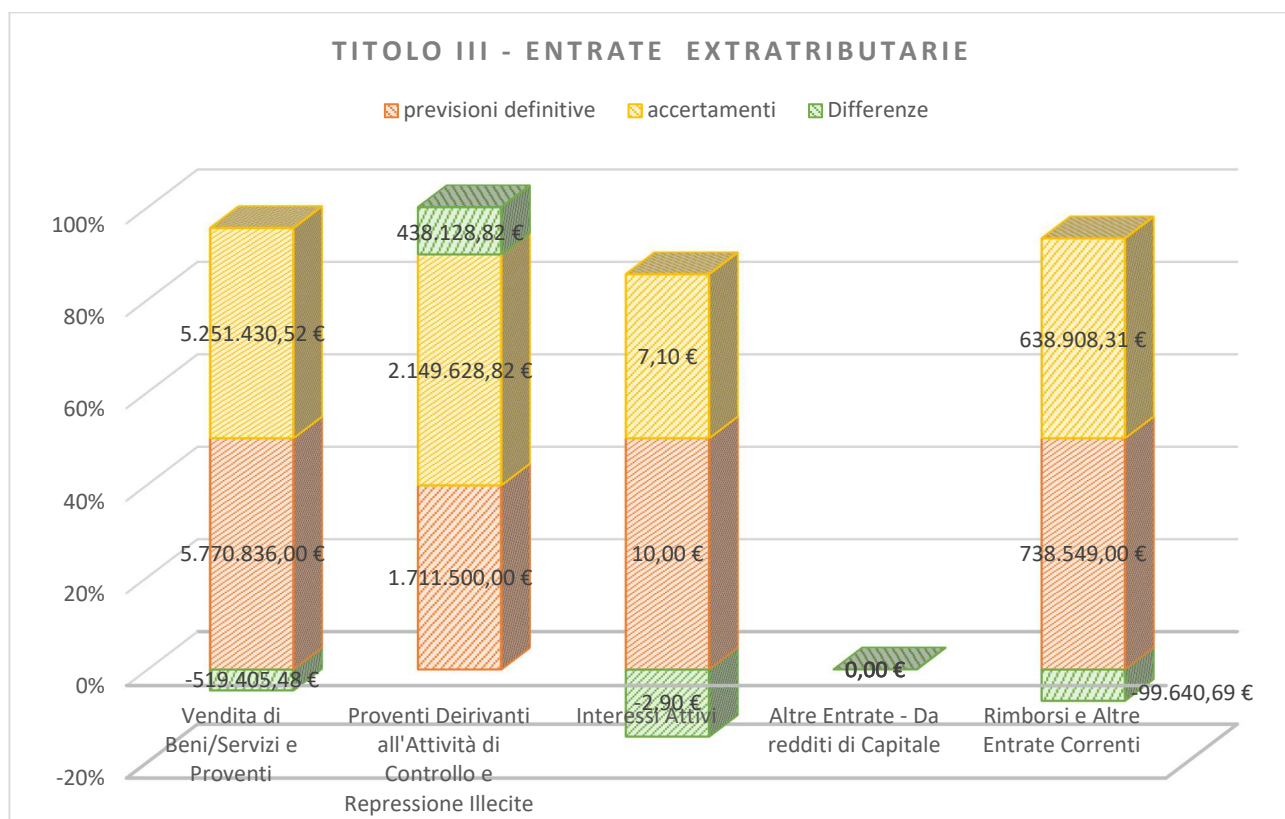
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
	2020	2021	2022
IMU	8.400.000,00	8.650.000,00	8.250.000,00
TARI	4.854.593,00	4.373.605,00	4.200.873,00
Addizionale Comunale IRPEF	4.375.165,76	4.307.900,32	4.532.130,63



Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
Titolo II - Trasferimenti correnti				
Trasferimenti correnti da Amm. Centrali	4.431.071,00	4.446.121,86	15.050,86	100,34%
Trasferimenti correnti da am m. Locali	926.901,36	596.492,47	-330.408,89	64,35%
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	8.000,00	7.468,39	-531,61	93,35%
Trasferimenti correnti da unità locali dell'amministrazione	467.080,00	467.521,52	441,52	100,09%
Trasferimenti correnti da imprese	108.408,00	113.943,91	5.535,91	105,11%
Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totali	5.941.460,36	5.631.548,15	-309.912,21	94,78%



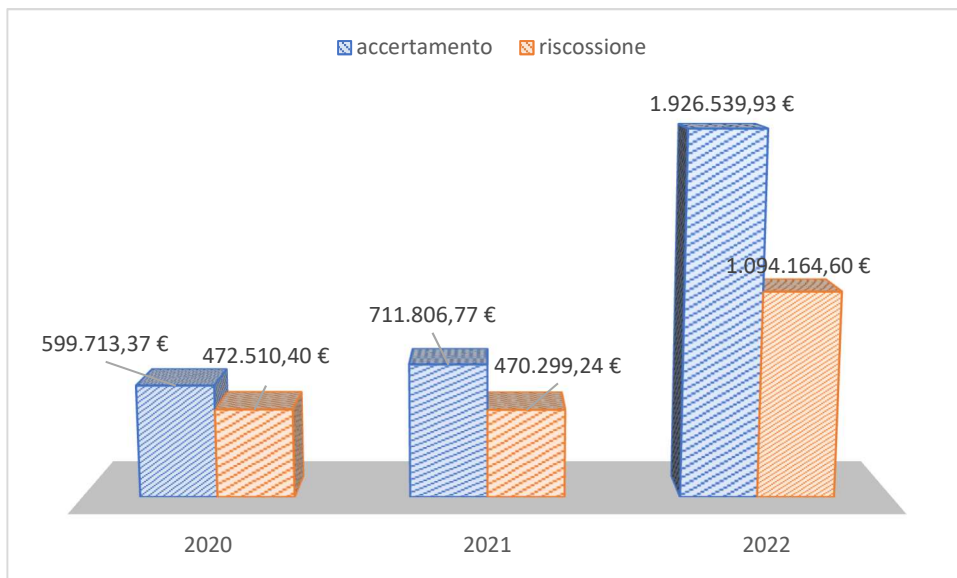
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	%
TITOLO III - Entrate extratributarie				
Vendita di beni/servizi e proventi	5.770.836,00	5.251.430,52	-519.405,48	91,00%
Proventi derivanti all'attività di controllo e repressione illeciti	1.711.500,00	2.149.628,82	438.128,82	125,60%
Interessi attivi	10,00	7,10	-2,90	71,00%
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	738.549,00	638.908,31	-99.640,69	86,51%
Totali	8.220.895,00	8.039.974,75	-180.920,25	97,80%



Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada
(artt. 142 e 208 del d.lgs. 285/92)

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

	2020	2021	2022
accertamento	599.713,37	711.806,77	1.926.539,93
ricossione	472.510,40	470.299,24	1.094.164,60



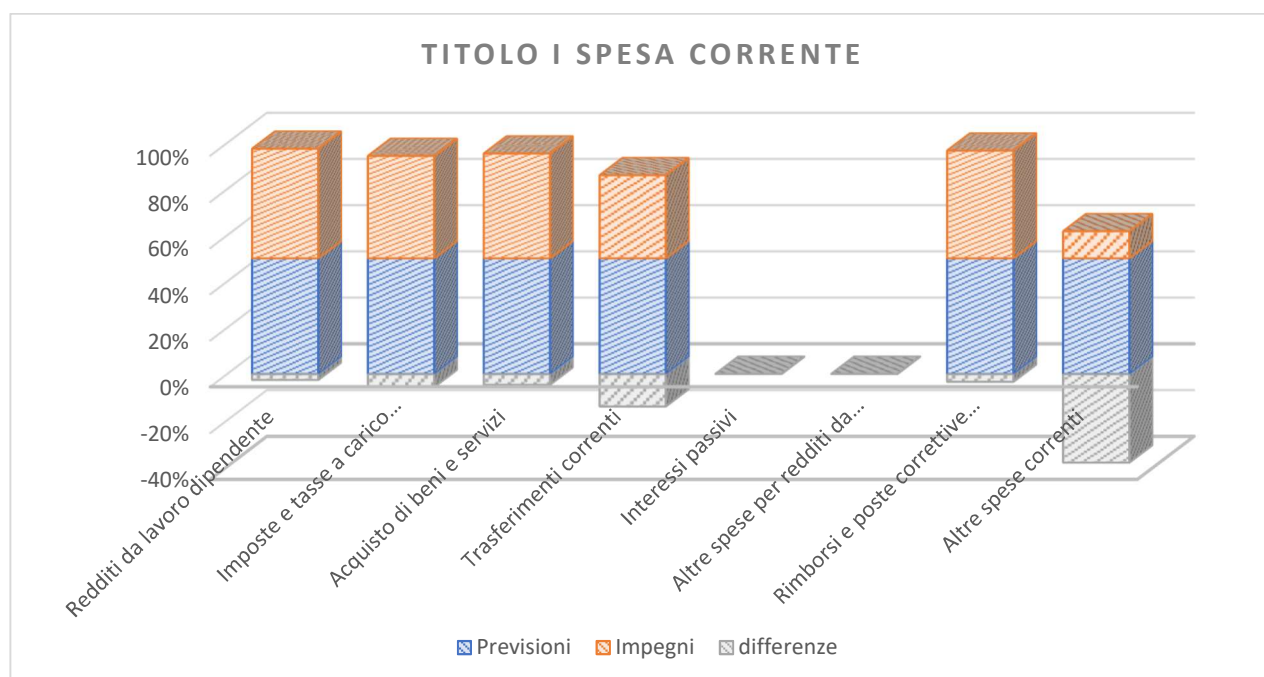
SPESE CORRENTI

Le spese correnti (Titolo 1) impegnate ammontano complessivamente a euro 30.735.241,02 pari al 85,40% delle spese definitivamente previste (euro 35.988.923,37).

Tale spesa rappresenta la fonte originaria di finanziamento mentre la quota delle reiscrizioni finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2022 ammonta ad euro 761.423,01.

Le spese correnti che sono confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) da imputare all'esercizio 2023 ammontano a euro 585.794,62.

Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze	%
Titolo I - Spesa Corrente				
Redditi da lavoro dipendente	7.946.810,37	7.543.283,57	-403.526,80	94,92%
Imposte e tasse a carico dell'ente	578.410,73	512.835,06	-65.575,67	88,66%
Acquisto di beni e servizi	21.932.988,29	19.900.153,52	-2.032.834,77	90,73%
Trasferimenti correnti	2.895.110,36	2.083.650,48	-811.459,88	71,97%
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	109.000,00	101.720,58	-7.279,42	93,32%
Altre spese correnti	2.526.603,62	593.597,81	-1.933.005,81	23,49%
Totali	35.988.923,37	30.735.241,02	-5.253.682,35	85,40%



La voce altre spese correnti contiene i Fondi confluiti nell'avanzo di amministrazione per euro 1.263.199,00 (il Fondo credito di dubbia esigibilità di euro 992.820,00, il Fondo di riserva di euro 115.500,00, il Fondo rischi soccombenze di euro 2.000,00, il Fondo indennità di fine mandato del sindaco di euro 5.624,00, il Fondo garanzie fidejussorie di euro 56.845,00, il Fondo rinnovi contrattuali di euro 90.410,00).

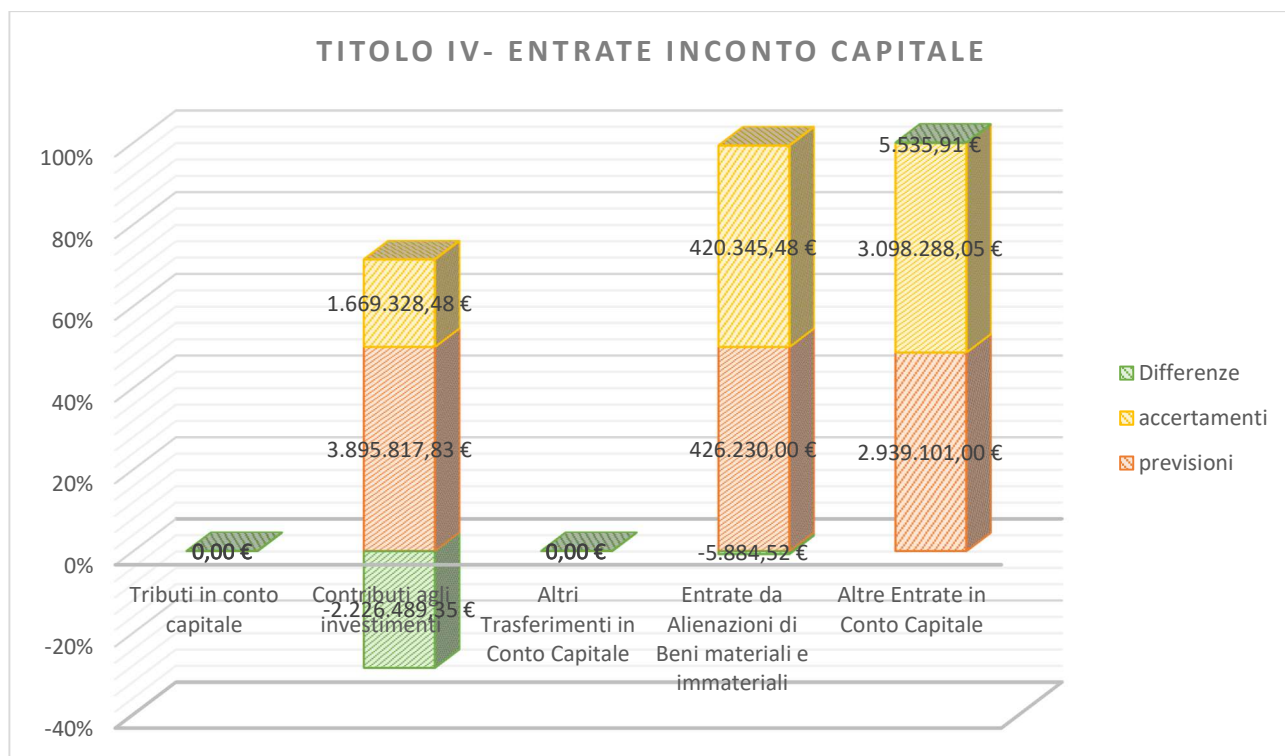
Nel corso dell'esercizio è stato applicato avanzo libero per spese corrente per un importo di euro 3.011.064,00. La situazione internazionale riferita in particolare al conflitto in atto tra Russia e Ucraina, ha determinato la necessità di ricorrere all'avanzo di amministrazione per finanziare spesa di parte corrente non essendoci state maggiori entrate o compensazioni con minori spese. Anche 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.

Bilancio di parte investimenti

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale accertate ammontano complessivamente a euro 5.187.962,01 pari al 71,44% delle entrate previste (euro 7.261.148,83).

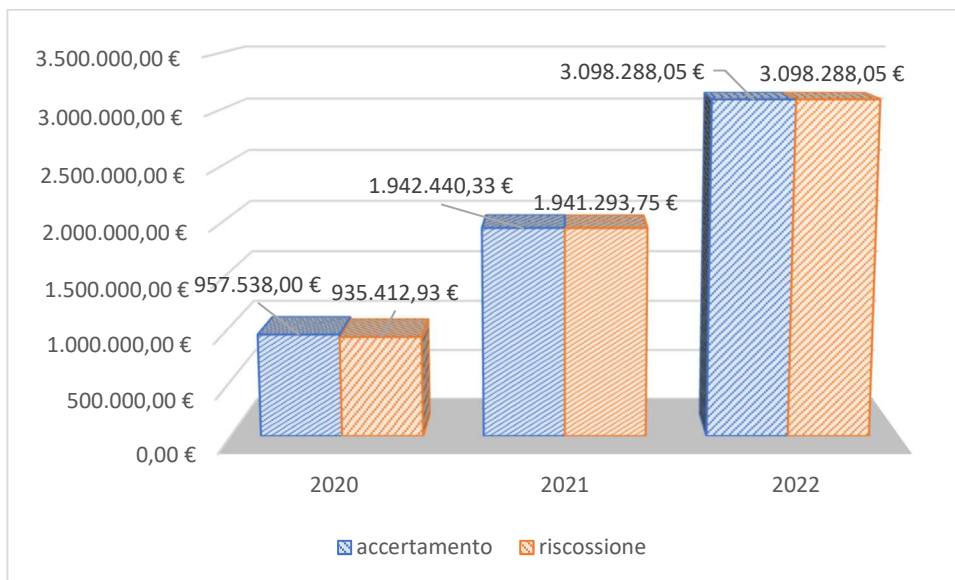
Descrizione	Previsioni	Accertamenti	Differenze	%
TITOLO IV - Entrate in conto capitale				
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributi agli investimenti	3.895.817,83	1.669.328,48	-2.226.489,35	42,85%
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	426.230,00	420.345,48	-5.884,52	98,62%
Altre entrate in conto capitale	2.939.101,00	3.098.288,05	159.187,05	105,42%
Totali	7.261.148,83	5.187.962,01	-2.073.186,82	71,45%



Contributi per permessi di costruire

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

	2020	2021	2022
accertamento	957.538,00	1.942.440,33	3.098.288,05
riscossione	935.412,93	1.941.293,75	3.098.288,05

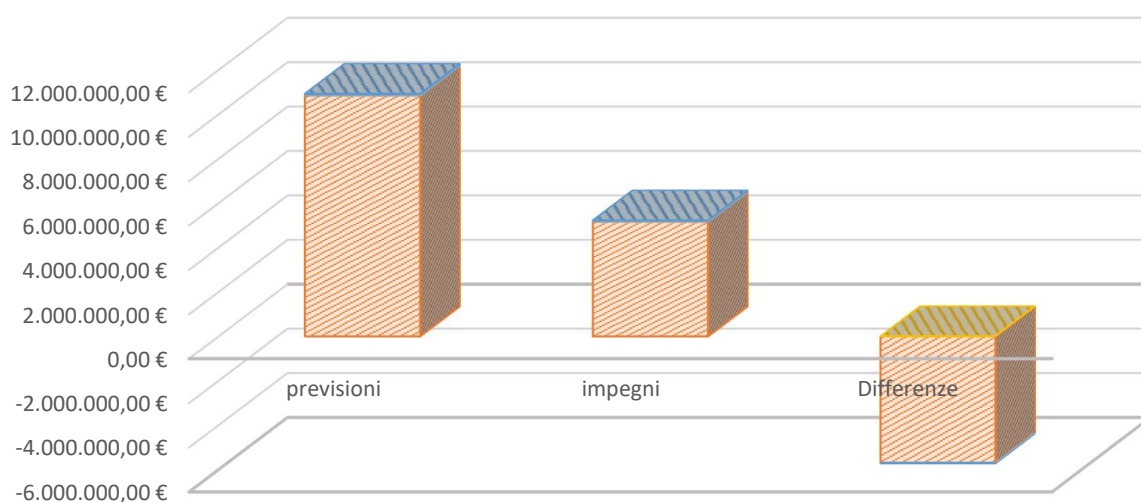


SPESE IN CONTO CAPITALE

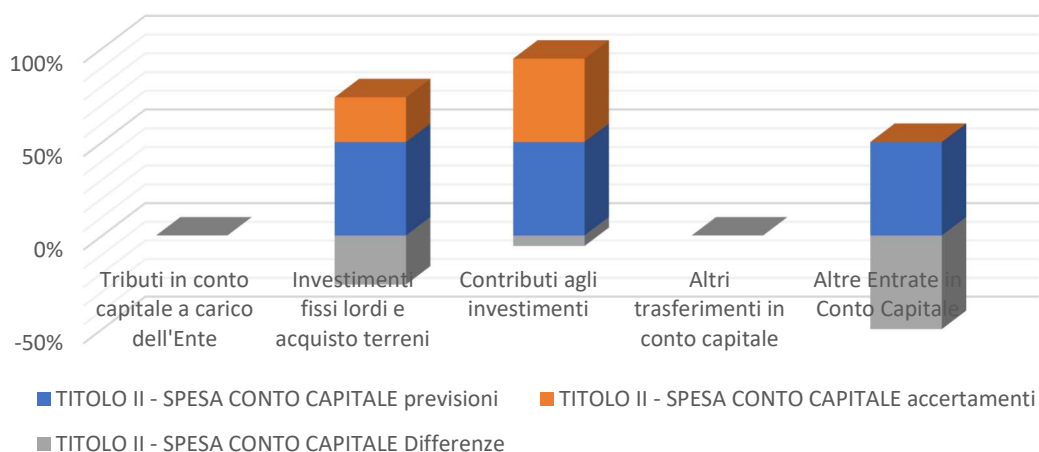
Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze	%
Titolo II - Spesa conto Capitale				
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.840.819,72	5.160.532,45	-5.680.287,27	47,60%
Contributi agli investimenti	64.624,00	57.411,24	-7.212,76	88,84%
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altre spese in conto capitale	21.131,00	0,00	-21.131,00	0,00%
Totali	10.926.574,72	5.217.943,69	-5.708.631,03	47,75%

TITOLO II - SPESA CONTO CAPITALE

- Tributi in conto capitale a carico dell'Ente
 ■ Investimenti fissi lordi e acquisto terreni
■ Contributi agli investimenti
 ■ Altri trasferimenti in conto capitale
■ Altre Entrate in Conto Capitale



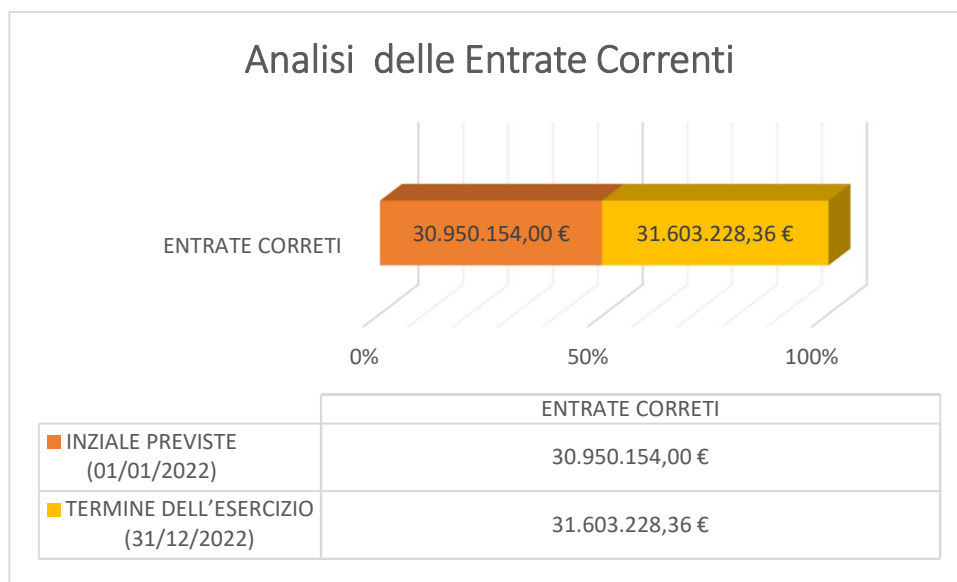
TITOLO II - SPESA CONTO CAPITALE



ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti inizialmente previste per un ammontare di euro 30.950.154,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni apportate, risultano a fine esercizio pari a euro 31.603.228,36. L'accertato a rendiconto risulta di euro 30.654.526,53.

	INZIALE PREVISTE (01/01/2022)	TERMINE DELL'ESERCIZIO (31/12/2022)
ENTRATE CORRETI	30.950.154,00	31.603.228,36



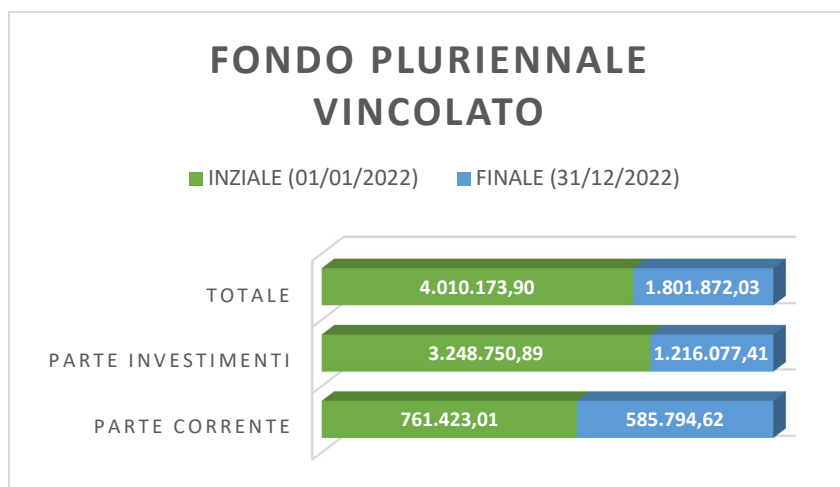
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

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 01/01/2023 è stato determinato in euro 1.801.872,03 di cui:

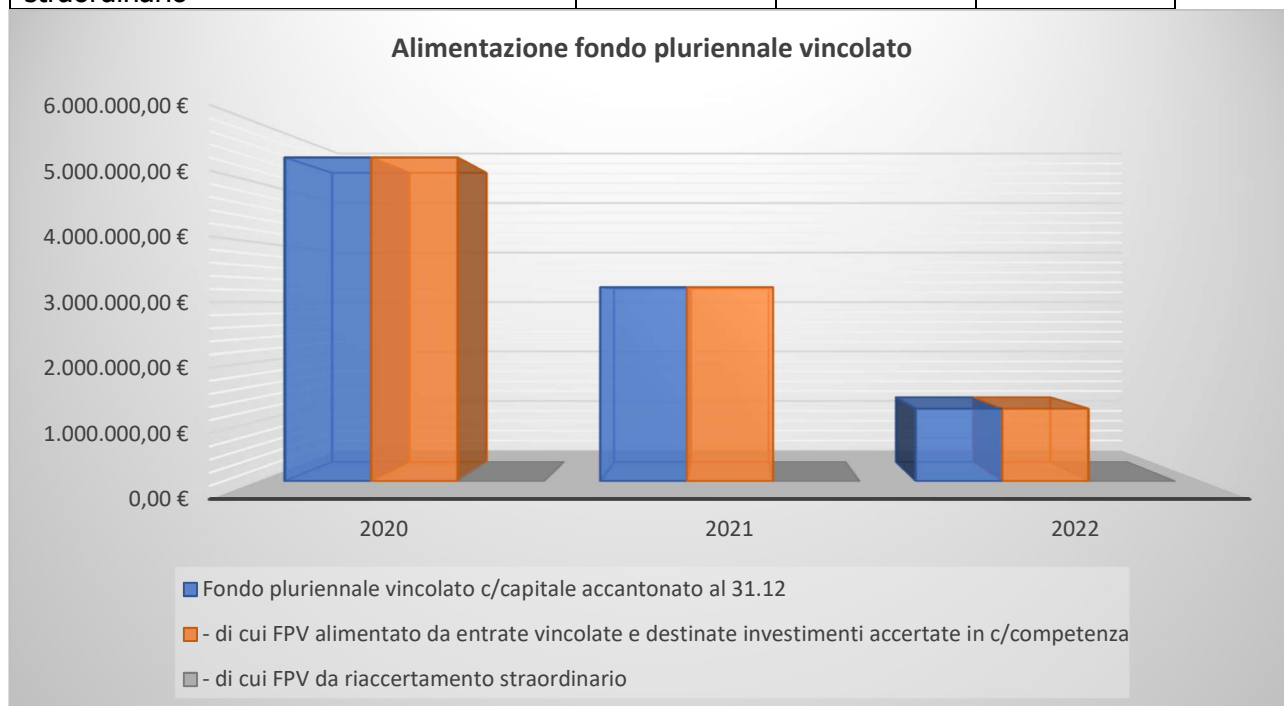
- euro 585.794,62 per spese correnti
- euro 1.216.077,41 per spese in conto capitale.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	INZIALE (01/01/2022)	FINALE (31/12/2022)
Parte corrente	761.423,01	585.794,62
Parte investimenti	3.248.750,89	1.216.077,41
TOTALE	4.010.173,90	1.801.872,03



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

	2020	2021	2022
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	5.416.765,23	3.248.750,89	1.216.077,41
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	5.416.765,23	3.248.750,89	1.216.077,41
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00



INDEBITAMENTO

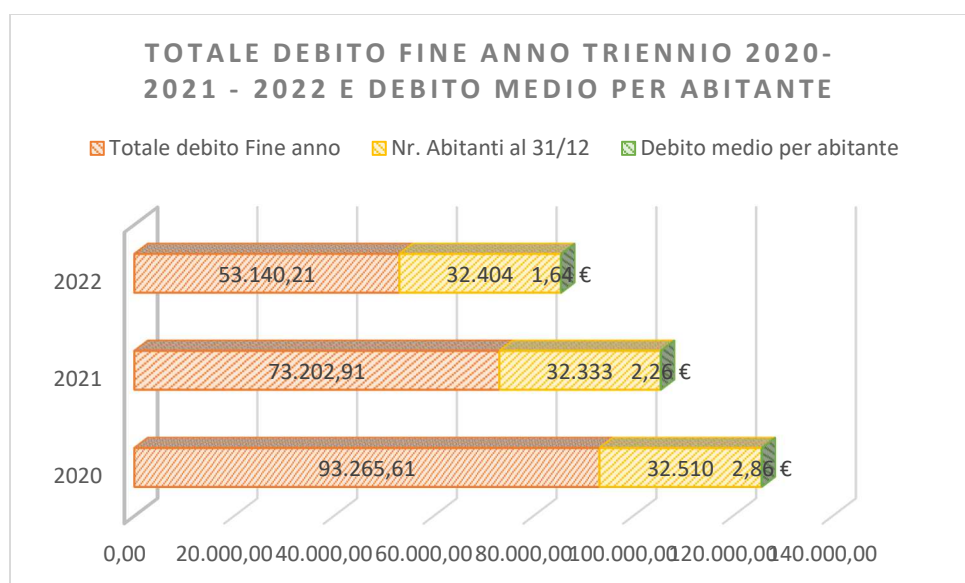
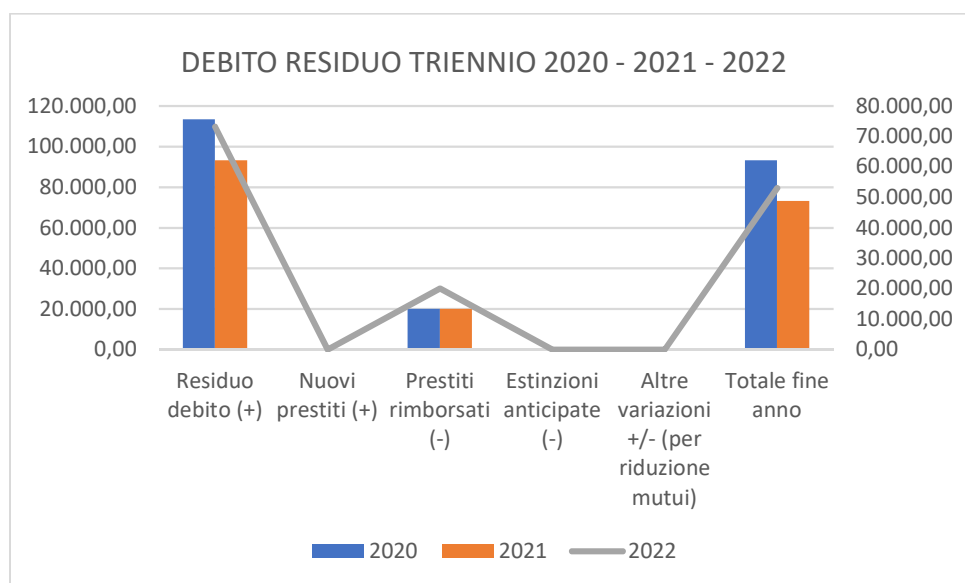
RIMBORSO DI PRESTITI

Nell'esercizio 2022 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 31/12/2022

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione (triennio 2020-2021-2022):

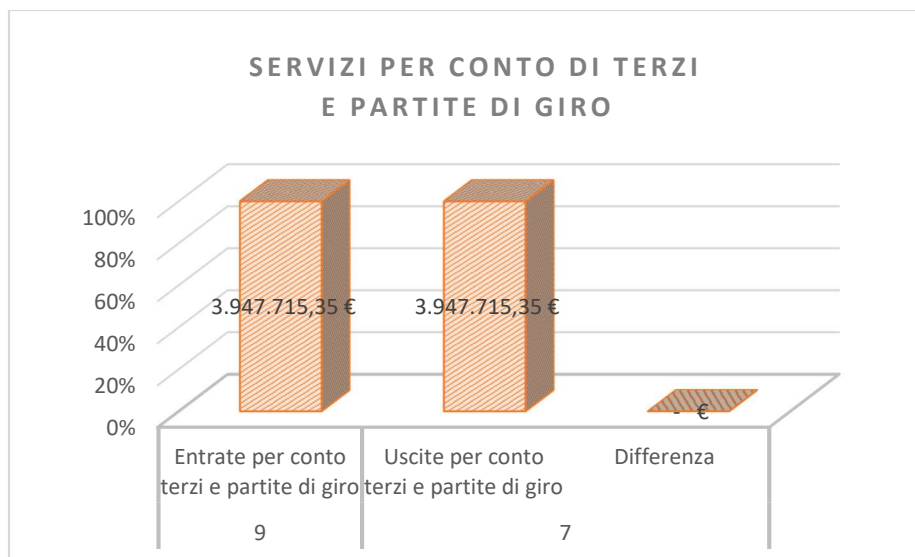
Anno	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	113.328,31	93.265,61	73.202,91
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	20.062,70	20.062,70	20.062,70
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (per riduzione mutui)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	93.265,61	73.202,91	53.140,21
Nr. Abitanti al 31/12	32.510	32.333	32.404
Debito medio per abitante	Euro 2,86	Euro 2,26	Euro 1,64



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.

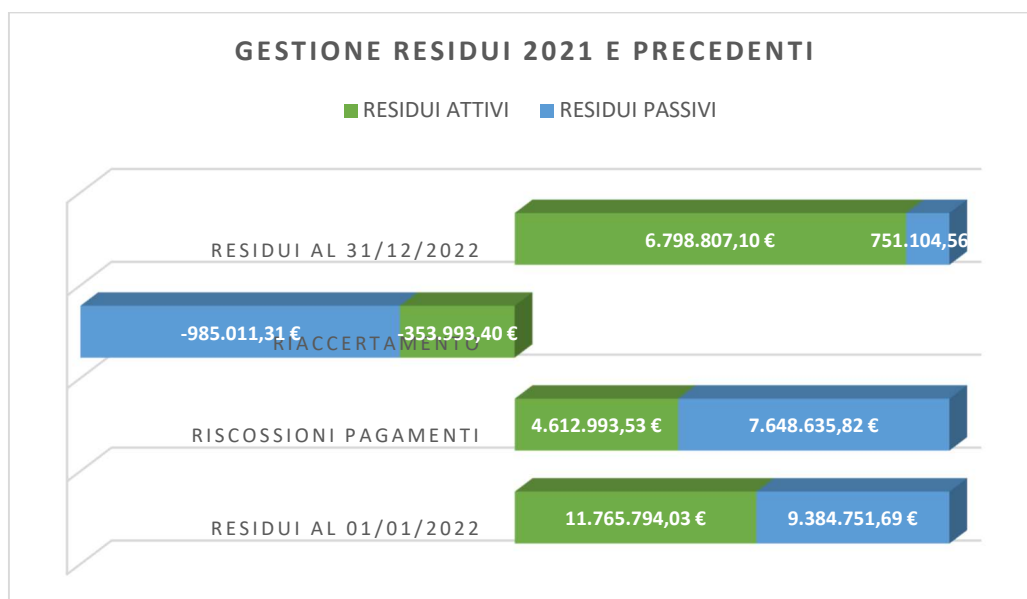
Titolo	DESCRIZIONE	IMPORTO
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.947.715,35
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.947.715,35
	Differenza	0,00



GESTIONE DEI RESIDUI 2021 E PRECEDENTI

Nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2022, 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 dei residui attivi e passivi anno 2021 e precedenti al termine dell'esercizio 2022. La revisione delle ragioni del mantenimento ha dato luogo alle seguenti risultanze per la gestione in conto residui nell'esercizio 2022:

RESIDUI	RESIDUI AL 01/01/2022	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI AL 31/12/2022
RESIDUI ATTIVI	11.765.794,03	4.612.993,53	-353.993,40	6.798.807,10
RESIDUI PASSIVI	9.384.751,69	7.648.635,82	-985.011,31	751.104,56



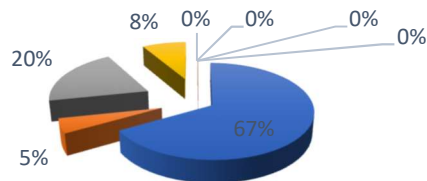
RESIDUI ATTIVI 2021 E PRECEDENTI ELIMINATI

Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un complesso di crediti, pari a euro - 353.993,40 che è stato valutato di mandare a fondo crediti per un importo di euro 234.920,16 e il resto privi degli elementi necessari ai fini del loro mantenimento nella gestione 2022.

TIT.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2022	RISCOSSIONI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022
1	Entrate correnti di natura tributaria	7.853.252,65	2.171.833,82	0,00	5.681.418,83
2	Trasferimenti correnti	576.995,58	457.601,13	-9.924,81	109.469,64
3	Entrate extratributari	2.344.786,68	1.565.448,00	-242.205,96	537.132,72
4	Entrate in conto capitale	980.668,15	408.019,61	-101.862,63	470.785,91
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	10.090,97	10.090,97	0,00	0,00
	TOTALE	11.765.794,03	4.612.993,53	-353.993,40	6.798.807,10

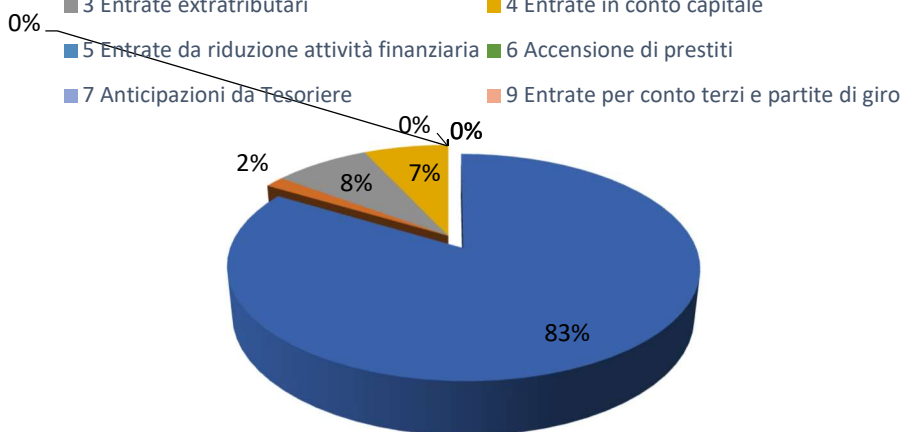
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2022

- 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 31/12/2022

- 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 2021 E PRECEDENTI ELIMINATI

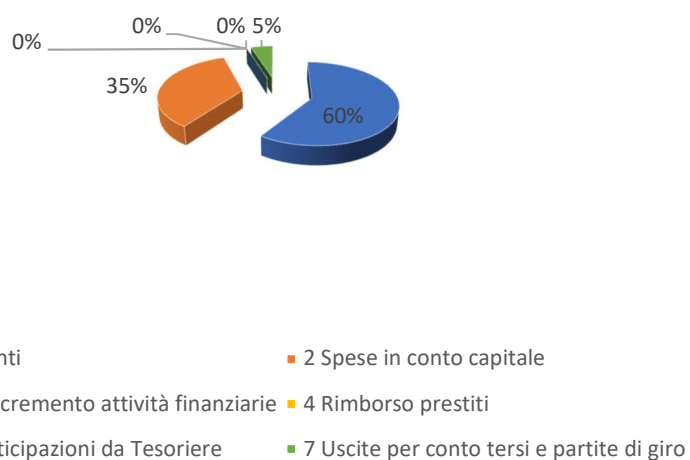
Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un ammontare complessivo di impegni da eliminare pari a euro -985.011,31

TIT.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2022	PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2022
1	Spese correnti	6.300.954,11	5.504.827,05	-347.788,91	448.338,15
2	Spese in conto capitale	2.697.298,89	1.794.356,01	-637.222,40	265.720,48
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	386.498,69	349.452,76	0,00	37.045,93
	TOTALE	9.384.751,69	7.648.635,82	-985.011,31	751.104,56

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2022



RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2022



GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA CONSERVARE

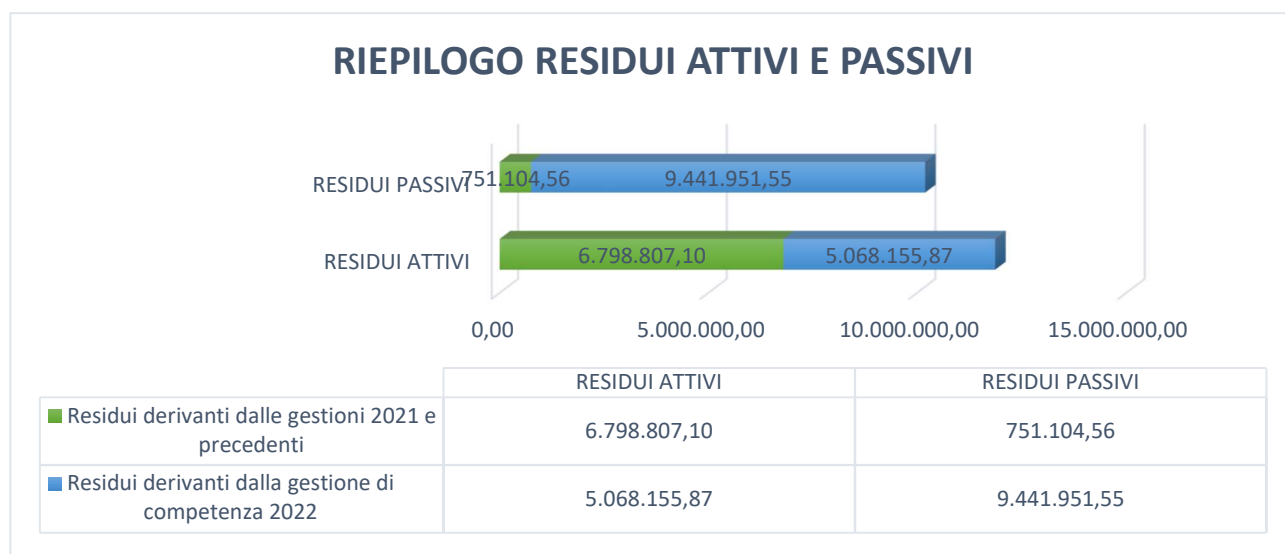
(RESIDUI DA ESERCIZIO PRECEDENTI E RESIDUI DA COMPETENZA)

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2023 pari a euro 11.866.962,97 per la parte attiva e di euro 10.193.056,11 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalle gestioni 2021 e precedenti	6.798.807,10	751.104,56
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2022	5.068.155,87	9.441.951,55

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



RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE NEL 2023

ENTRATE		
TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.836.934,65
2	Trasferimenti correnti	497.106,96
3	Entrate extratributarie	2.619.455,09
4	Entrate in conto capitale	910.891,87
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione Prestiti	0,00
7	Anticipazioni da tesoriere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.574,40
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022		11.866.962,97

SPESE		
TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	Spese correnti	6.145.934,99
2	Spese in conto capitale	3.570.400,74
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da tesoriere	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	476.720,38
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2022		10.193.056,11

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2022

La gestione finanziaria 2022 si è chiusa con un risultato di amministrazione di euro 24.390.264,69 di cui euro 6.714.380,06 accantonati a Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il risultato di amministrazione di euro 24.390.264,69 è generato dalla gestione di competenza 2022: saldo tra l'accertato e l'impegnato di competenza comprensivo della quota di avanzo di amministrazione applicato durante l'esercizio (euro -142.075,42+4.072.327,00); dal saldo della gestione dei residui (anno 2021 e precedenti) (euro 631.017,91) nonché dalla quota di avanzo esistente alla fine dell'esercizio 2022 non applicato pari (euro 17.620.693,33). 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	2022
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	3.930.251,58
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	4.010.173,90
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.801.872,03
SALDO FPV	2.208.301,87
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	-353.993,40
Minori residui passivi riaccertati (+)	-985.011,31
SALDO GESTIONE RESIDUI	631.017,91
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA (+)	3.930.251,58
SALDO FPV (+)	2.208.301,87
SALDO GESTIONE RESIDUI (+)	631.017,91
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO (+)	17.620.693,33
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	24.390.264,69

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2022 comprensivo dell'importo dell'avanzo applicato di euro 4.072.327,00

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.

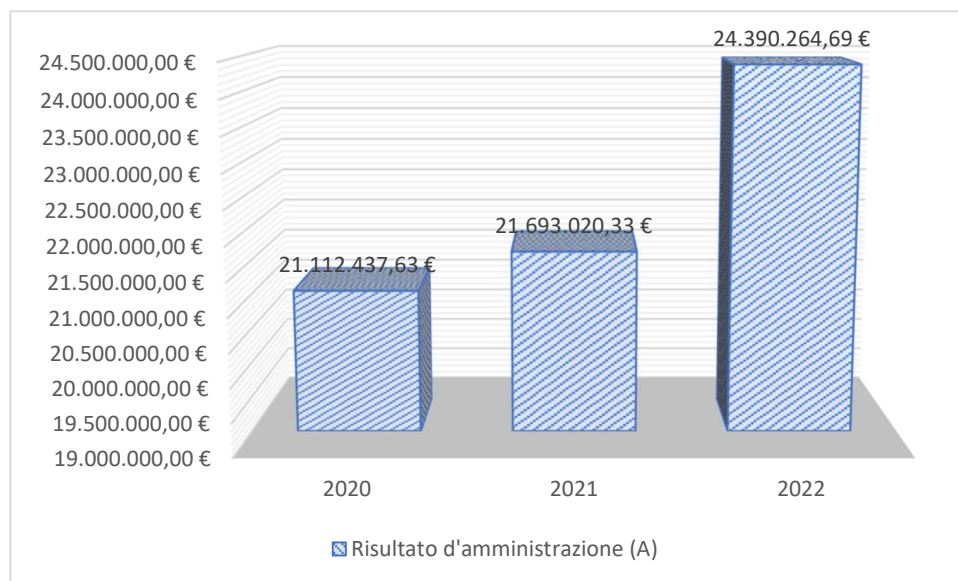
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio				23.322.151,89
RISCOSSIONI	(+)	4.612.993,53	34.722.048,02	39.335.041,55
PAGAMENTI	(-)	7.648.635,82	30.490.327,76	38.138.963,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			24.518.229,86
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			24.518.229,86
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.798.807,10	5.068.155,87	11.866.962,97
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	751.104,56	9.441.951,55	10.193.056,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			585.794,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.216.077,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			24.390.264,69

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022				6.714.380,06
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso				335.889,59
Altri accantonamenti				291.646,32
Totale parte accantonata B)				7.341.915,97
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				144.867,29
Vincoli derivanti da trasferimenti				556.101,74
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				64.001,75
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata C)				764.970,78
Parte destinata agli investimenti				
Totale destinata agli investimenti D)				7.544.146,29
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				8.739.231,65

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 2022 pari a euro 24.390.264,69. Il risultato di amministrazione negli ultimi tre anni è come di seguito rappresentato:

	2020	2021	2022
Risultato d'amministrazione	21.112.437,63	21.693.020,33	24.390.264,69



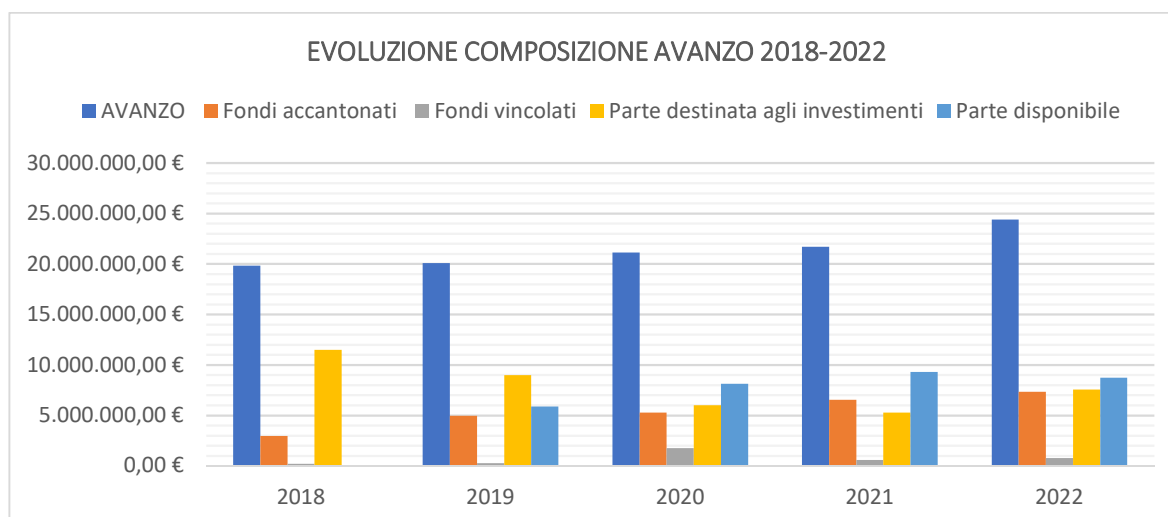
Com'è possibile notare dal grafico nel corso del 2022 il risultato di amministrazione è aumentato del 12,43% rispetto al 2021.

L'avanzo di amministrazione

Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 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 2018-2022					
	2018	2019	2020	2021	2022
AVANZO	19.829.149,38	20.072.305,03	21.112.437,63	21.693.020,33	24.390.264,69
Fondi accantonati	2.953.275,83	4.967.117,15	5.255.453,65	6.541.700,09	7.341.915,97
Fondi vincolati	189.979,72	259.118,57	1.751.092,54	569.952,58	764.970,78
Parte destinata agli investimenti	11.497.777,45	8.964.330,06	5.992.723,20	5.278.918,27	7.544.146,29
Parte disponibile	5.188.116,38	5.881.739,25	8.113.168,24	9.302.449,39	8.739.231,65



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

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

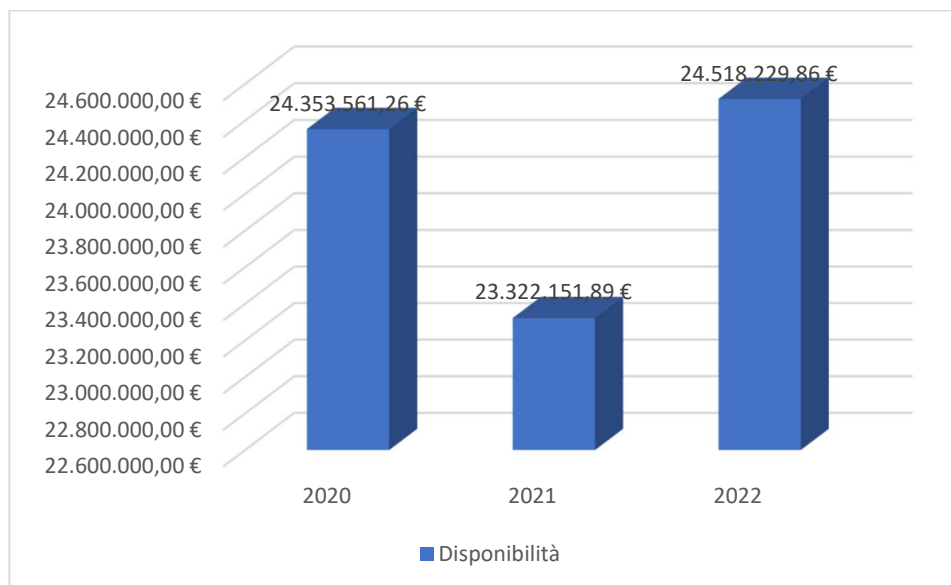
TITOLI	Residui formati nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi c= (a)+(b)	FCDE (e)	% di accantonamento (f)=(e/c)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.155.515,82	5.681.418,83	7.836.934,65	5.769308,73	73,62%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	387.637,32	109.469,64	497.106,96	0,00	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.082.322,37	537.132,72	2.619.455,00	945.071,33	36,08%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	440.105,96	470.785,91	910.891,87	0,00	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE GENERALE	5.065.581,47	6.798.807,10	11.864.388,57	6.714.380,06	56,59%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	4.625.475,51	6.328.021,19	10.953.496,70	6.714.380,06	61,30%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	440.105,96	470.785,91	910.891,87	0,00	0

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 2022 si è chiuso con un saldo di cassa di euro 24.518.229,86.

	2020	2021	2022
Disponibilità	24.353.561,26	23.322.151,89	24.518.229,86
Di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00



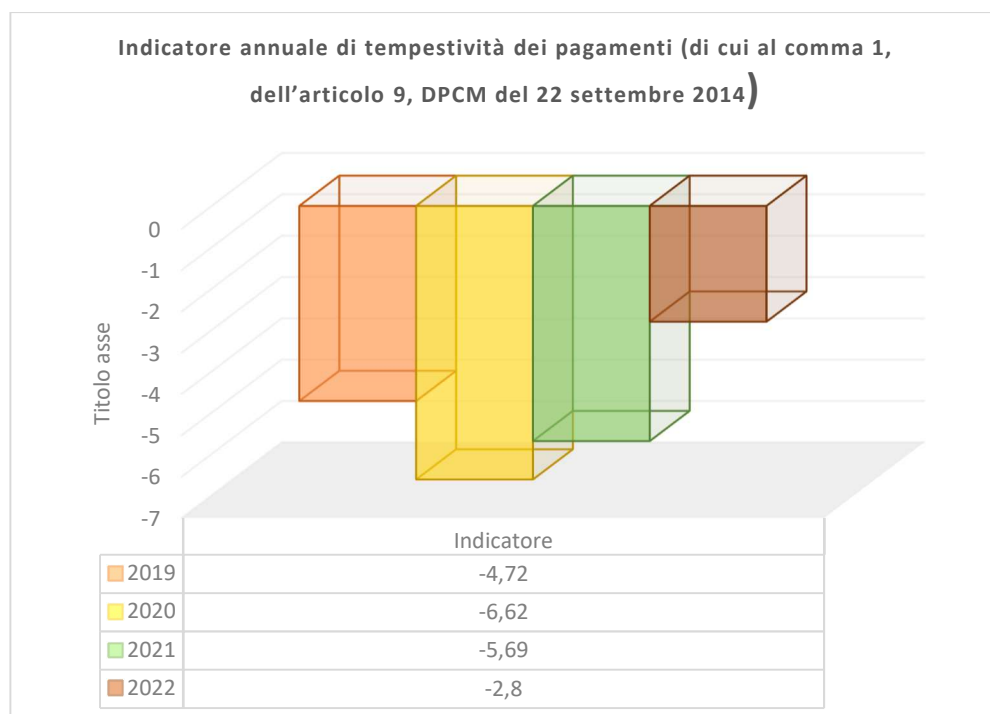
L'ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere. Si attesta la concordanza tra il saldo di cassa risultante al Comune e quello risultante al Tesoriere. Nell'esercizio 2022 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Per l'anno 2022 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 - 2.80. 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. 16 del 27 gennaio 2022.

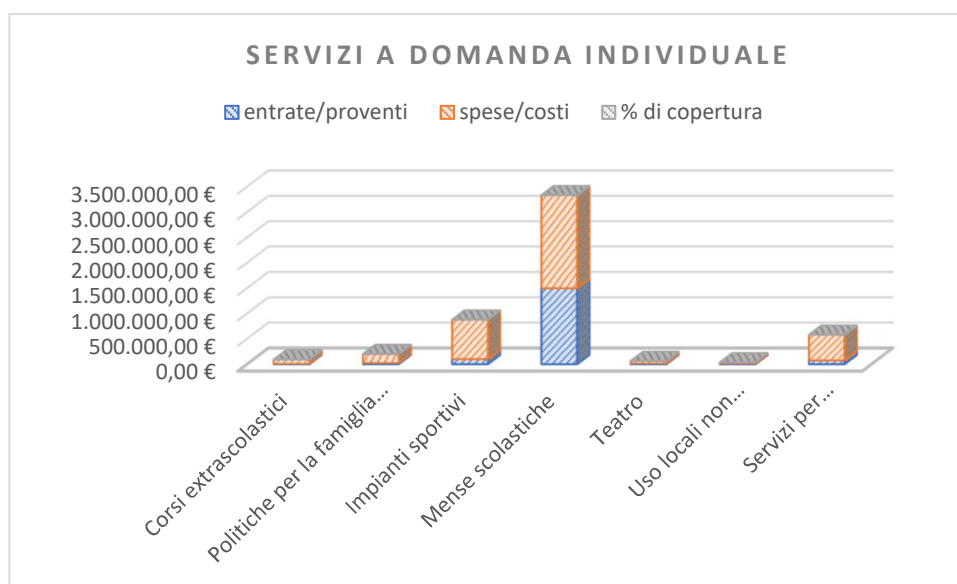
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	
Anno	Indicatore
2019	- 4,72
2020	- 6,62
2021	- 5,69
2022	- 2,80



Servizi a domanda individuale

I costi complessivi dei servizi pubblici a domanda individuale del Comune di San Donato Milanese e ai fini del Rendiconto 2022 sono i seguenti:

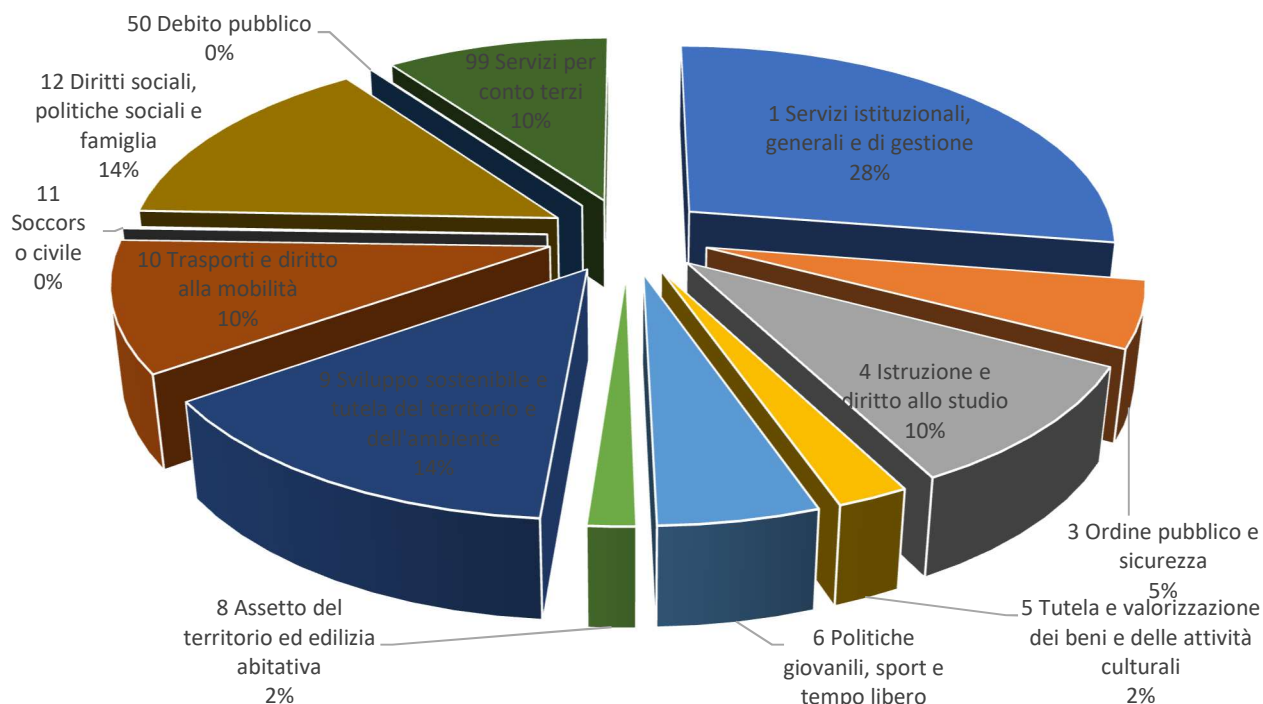
Servizio	entrate/proventi	spese/costi	% di copertura
Corsi extrascolastici	2.390,00	87.984,88	2,72%
Politiche per la famiglia e giovani	20.882,23	178.138,93	11,72%
Impianti sportivi	100.556,81	776.688,80	12,95%
Mense scolastiche	1.498.827,30	1.832.604,87	81,79%
Teatro	9.750,00	51.684,35	18,86%
Uso locali non istituzionali	6.334,50	28.626,09	22,13%
Servizi per anziani/disabili	74.767,06	503.810,34	14,84%
TOTALE	1.713.507,90	3.459.538,26	49,53%



USCITE PER MISSIONE

Missione	Descrizione Missione	Importo
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.986.675,93
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.069.270,94
4	Istruzione e diritto allo studio	3.864.181,80
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	901.211,97
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.016.372,28
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	604.235,06
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.612.355,24
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.092.208,13
11	Soccorso civile	45.801,33
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.772.188,58
50	Debito pubblico	20.062,70
99	Servizi per conto terzi	3.947.715,35

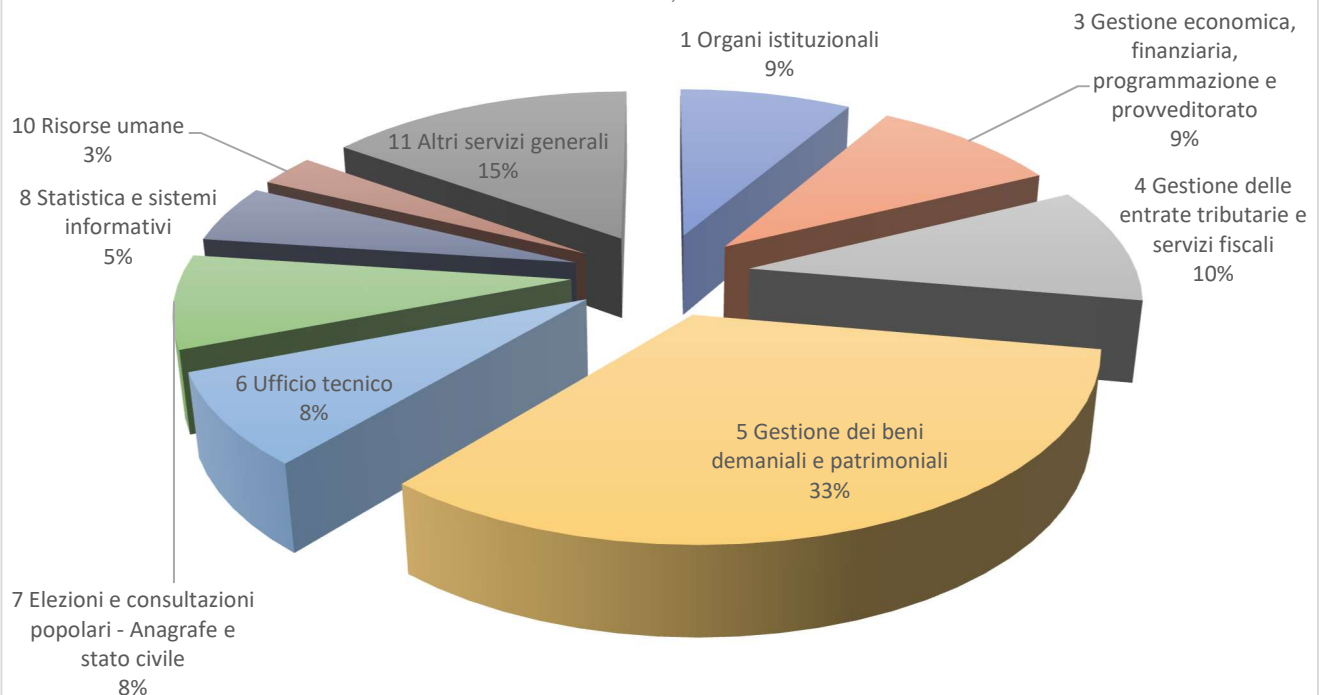
Analisi dei costi per servizi



SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma	Descrizione Programma	Importo
1	Organi istituzionali	923.064,17
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.019.383,18
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.109.290,36
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.658.860,03
6	Ufficio tecnico	874.853,32
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	891.875,06
8	Statistica e sistemi informativi	554.313,35
10	Risorse umane	304.935,96
11	Altri servizi generali	1.650.100,50

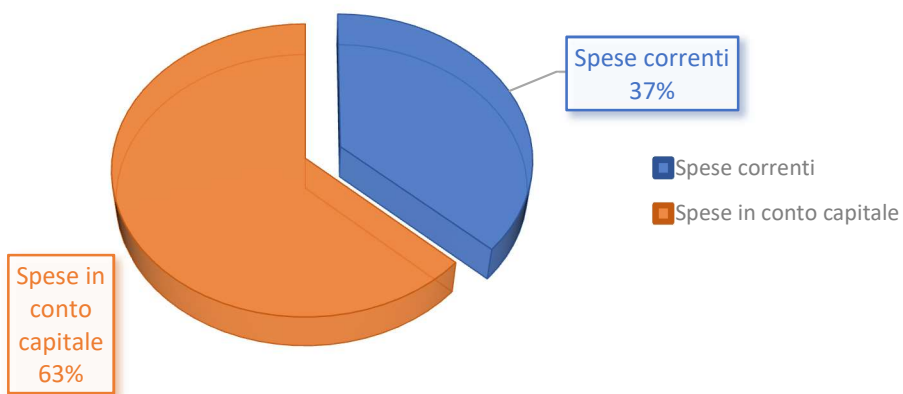
01- SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI DI GESTIONE



GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Livello 1	Descrizione Livello 1	Importo
1	Spese correnti	1.347.308,95
2	Spese in conto capitale	2.311.551,08

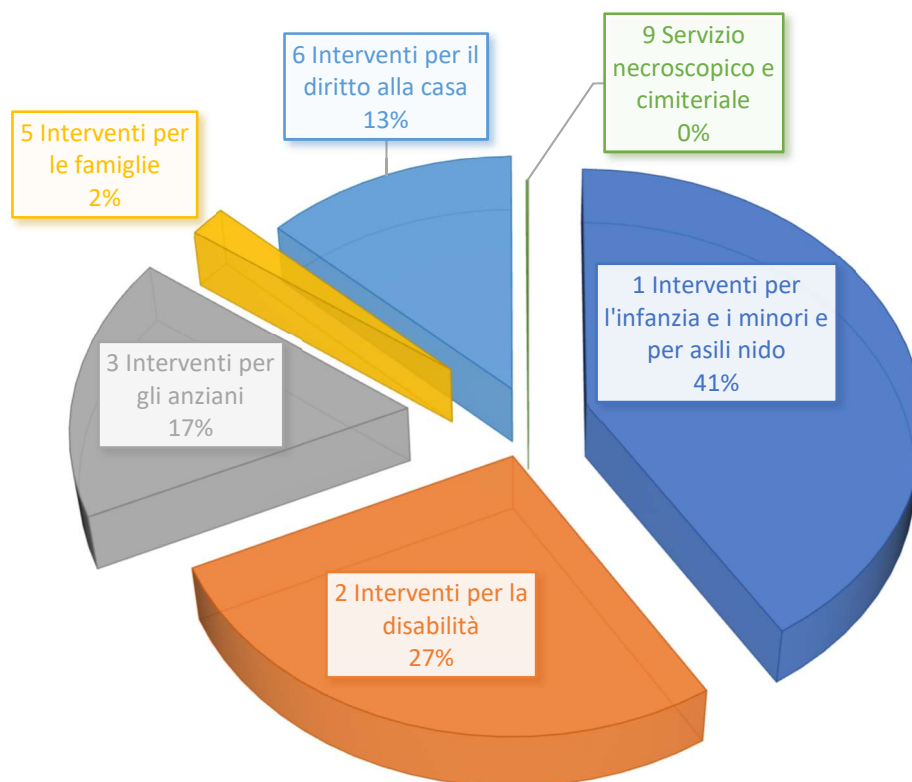
05- GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI



DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

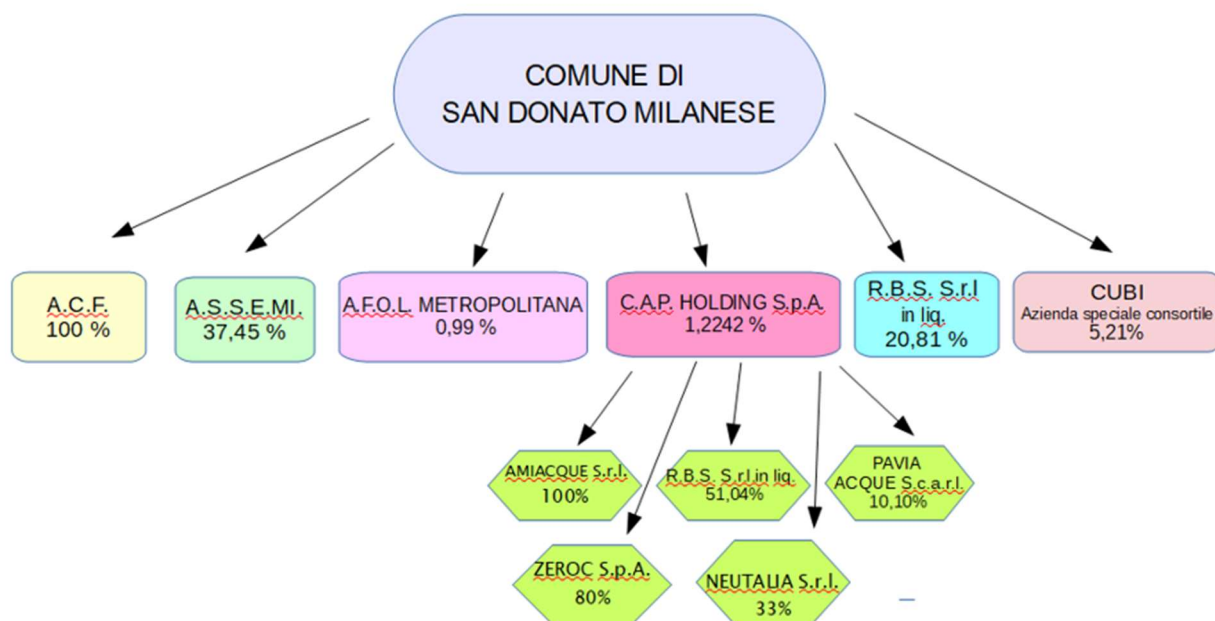
Programma	Descrizione Programma	Importo
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.368.184,84
2	Interventi per la disabilità	1.565.181,81
3	Interventi per gli anziani	964.578,99
5	Interventi per le famiglie	113.008,43
6	Interventi per il diritto alla casa	755.311,39
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	5.923,12

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.

PARTE VI

CONTRATTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA

CONTRATTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA - Anno 2022			
OGGETTO	DESCRIZIONE	NUMERO INTERVENTI RICHIESTI	NUMERO INTERVENTI ESEGUITI
Piccola manutenzione Opere edili	Gestione di tutte le piccole lavorazioni edili, riparazioni e interventi generici di manovalanza.	524	515
Strade - piccola manutenzione e manutenzione ordinaria	Gestione di tutti gli interventi di manutenzione ordinaria delle strade e marciapiedi.	963	963
Piccole Opere da fabbro	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria per opere da fabbro.	139	136
Manutenzione ordinaria Ascensori e montascale	Gestione della manutenzione degli ascensori e montascale presenti in tutti gli immobili del Comune e incarico per le verifiche periodiche secondo gli obblighi di legge.	22	22
Manutenzione ordinaria Opere edili	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria che riguardano le opere edili.	157	157
Manutenzione ordinaria Impianti elettrici	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti elettrici.	310	286
Manutenzione ordinaria Impianti idraulici	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti idraulici e spurghi.	102	102
Manutenzione ordinaria Impianti di riscaldamento e raffrescamento	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti di riscaldamento e raffrescamento.	209	186
Manutenzione ordinaria e verifiche periodiche Presidi antincendio	Gestione della manutenzione dei presidi antincendio e incarico per le verifiche periodiche secondo gli obblighi di legge.	14	14
Manutenzione ordinaria Impianti antintrusione	Gestione degli impianti antintrusione degli immobili di proprietà del Comune.	14	14
Manutenzione ordinaria Segnaletica	Gestione degli interventi di manutenzione di tutta la segnaletica stradale orizzontale e verticale.	19	15

