

COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO



Referto Controllo di Gestione

anno 2024

EX ARTT. 198 E 198 BIS TUEL

Sommario

SEZIONE I	6
DATI GENERALI DELL'ENTE	6
POPOLAZIONE	7
SEZIONE II	13
PIANIFICAZIONE – PROGRAMMAZIONE	13
E CONTROLLO	13
ASSETTO ORGANIZZATIVO E RISORSE UMANE IMPIEGATE.....	17
FABBISOGNO DEL PERSONALE.....	18
PERFORMANCE 2024 E OBIETTIVI STRATEGICI.....	19
Le criticità e le opportunità.....	24
PARTE III	25
LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO	25
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	25
ANALISI DELLE ENTRATE DELL'ANNO 2024.....	26
ENTRATE - CONSUNTIVO 2024 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	26
ENTRATE CORRENTI	27
ANALISI DELLE SPESE DELL'ANNO 2024	30
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	33
ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI	33
INDEBITAMENTO	34
SPESE PER MISSIONE.....	40
PARTE V	44
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI	44
PARTECIPAZIONI	44
PARTE VI	46
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	46

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 il seguente Regolamento con 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. Si articola nelle seguenti fasi:

- a) obiettivi strategici ed operativi da inserire nel Documento Unico di Programmazione (DUP);
- b) assegnazione delle risorse (economiche, umane e strumentali) ai dirigenti attraverso il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) comprensivo del Piano della Performance;
- c) report intermedio ed annuale degli obiettivi gestionali al fine di evidenziare eventuali scostamenti nell'attuazione delle fasi programmate dovuti sia ad elementi eccezionali sopravvenuti sia a criticità che necessitano di azioni correttive;
- d) monitoraggio degli obiettivi strategici ed operativi della sezione operativa (SeO) del DUP. I risultati sono riportati nella deliberazione di Consiglio Comunale sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 147 ter del D.Lgs. 267/2000 e nella Relazione della Giunta per il Rendiconto di gestione;
- e) predisposizione del Referto Controllo di Gestione.

Per quanto possibile si è evitato di riprodurre analisi già svolte in altre relazioni, note sia agli Amministratori sia alla stessa Corte dei conti, come nel caso della gestione finanziaria, ampiamente trattata nel Rendiconto della gestione 2024 e relativi Allegati.

Nel corso degli ultimi anni oltre all'attività di controllo sui risultati, sugli atti e procedimenti, la misurazione, valutazione e trasparenza della performance, si è posta una forte attenzione nei confronti del controllo di regolarità amministrativa, contabile e, in particolar modo, in tema di anticorruzione. Ciò ovviamente non implica l'affievolirsi del controllo di gestione ma si registra senza dubbio un assorbimento di risorse su tali forme di controllo e l'impatto evidente in termini di obiettivi sulla programmazione.

Il sistema di misurazione e valutazione delle performance individua i soggetti preposti per ogni area, le finalità e le responsabilità del processo, stabilisce inoltre la misurazione degli indicatori e la misurazione a consuntivo. Il Piano delle Performance è uno degli allegati al Rendiconto.

Il Comune adempie inoltre con cadenza semestrale, alla verifica di legittimità e regolarità delle gestioni, nonché al funzionamento dei controlli interni.

Nell'ambito del ciclo di programmazione e controllo, con il Piano esecutivo di gestione sono stati definiti gli obiettivi da conseguire e le risorse da impiegare; nel corso dello svolgimento dell'attività si è provveduto alla rilevazione delle risorse effettivamente impiegate e dei risultati ottenuti. La sintesi, l'analisi e la rappresentazione di tali informazioni consentono ai diversi destinatari di identificare eventuali situazioni di criticità e di adottare le relative azioni correttive. Il monitoraggio costituisce inoltre una base per valutare l'andamento dei programmi/obiettivi, ed eventualmente per adottare modifiche dei programmi/obiettivi stessi nonché delle risorse a essi destinate.

Il Referto del Controllo di Gestione ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa. Il Testo Unico sull'ordinamento degli enti locali, riprendendo i principi generali del controllo interno stabiliti per tutte le pubbliche Amministrazioni, li adatta alla particolare realtà degli enti locali e ne specifica, poi, sia i connotati sia il preciso contesto normativo.

L'Art. 197 del Tuel, stabilisce le modalità del controllo di gestione:

1. Il controllo di gestione (..) ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale (..) ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente.
2. Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi:
 - a) predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione;
 - b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
 - c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.
3. Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.
4. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali (..).

In attuazione di detto articolo, il controllo di gestione effettua un costante monitoraggio delle funzionalità dell'organizzazione del Comune e dell'azione amministrativa.

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

La struttura preposta al controllo di gestione, provvede a rilevare i dati relativi ai costi e ai proventi nonché alla rilevazione dei risultati raggiunti e alla valutazione e verifica dello stato di attuazione

Il controllo di gestione utilizza per il funzionamento:

- a) le risultanze della contabilità finanziaria (Documento Unico di Programmazione - DUP, Piano Esecutivo di Gestione - PEG);
- b) le risultanze della contabilità economico-patrimoniale;
- c) dati extracontabili.

La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.

Il referto viene trasmesso alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

IL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) PER IL TRIENNIO 2024/2026 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 05/04/2024.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione approvato con l'atto sopraccitato è stato deliberato in coerenza con il Documento Unico di Programmazione 2024-2026, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 27/07/2023 e aggiornato al momento dell'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 14/12/2023.

Ai sensi dell'art. 1, comma 1, del DPR n. 81/2022, assorbe il Piano dei fabbisogni di personale, il Piano delle azioni concrete, il Piano per razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, il Piano della performance, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano di azioni positive.

L'accessibilità in rete delle informazioni sull'organizzazione e sull'attività amministrativa dell'Ente ha coinvolto tutte le strutture organizzative. Il sito "Amministrazione trasparente" offre accessibilità a documenti, informazioni e dati detenuti dall'Ente. Circa l'efficacia delle misure organizzative adottate in tema di trasparenza, nel 2024 è continuata l'azione di supporto alle strutture affinché fossero chiare le modalità con cui assolvere correttamente agli obblighi di pubblicazione.

Il monitoraggio al 31/12/2024 ha evidenziato che gli obblighi di pubblicazione risultano adempiuti.

SEZIONE I
DATI GENERALI DELL'ENTE

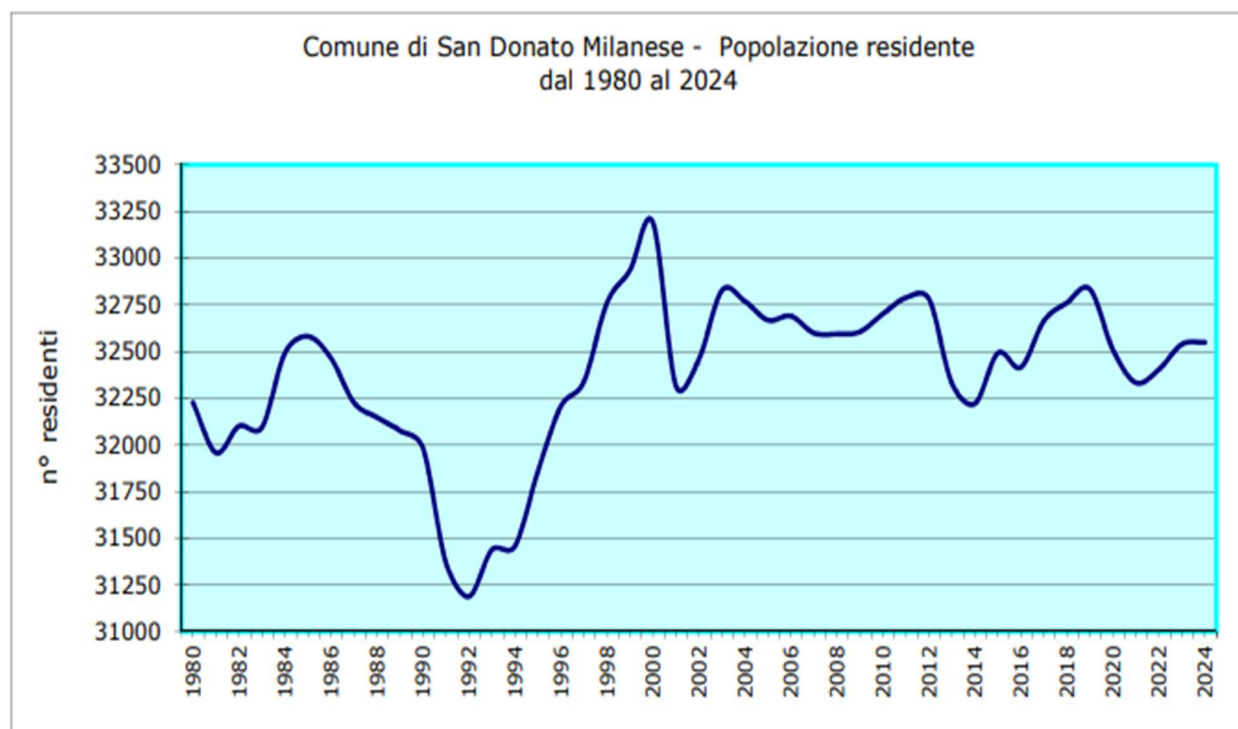
POPOLAZIONE

La popolazione del Comune di San Donato Milanese al 31 dicembre 2024 ammonta a n. 32.549 abitanti.

Popolazione Residente al 31/12/2024		32.549
Maschi		15.770
Femmine		16.779
Nati nell'anno		197
Deceduti nell'anno		335
Immigrati nell'anno		1.554
Emigrati nell'anno		1.406
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2024	0,65
	2023	0,67
	2022	0,66
	2021	0,65
	2020	0,71
	2019	0,72
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2024	1,02
	2023	1,03
	2022	1,06
	2021	1,02
	2020	1,16
	2019	0,95
Popolazione Residente al 31/12/2023 n. 32.539		

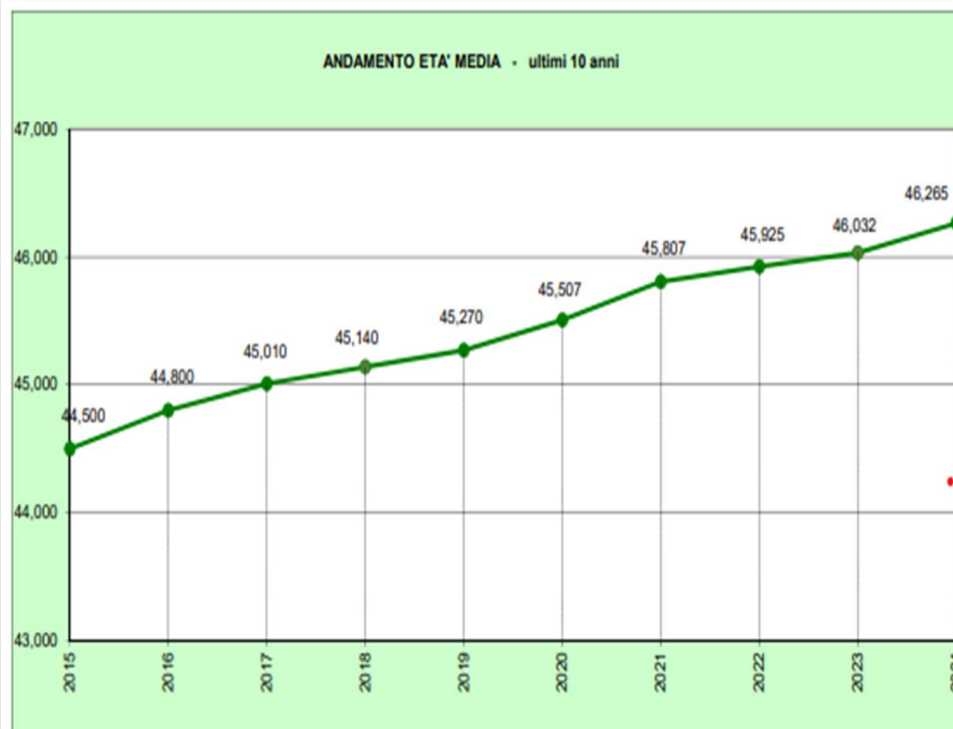
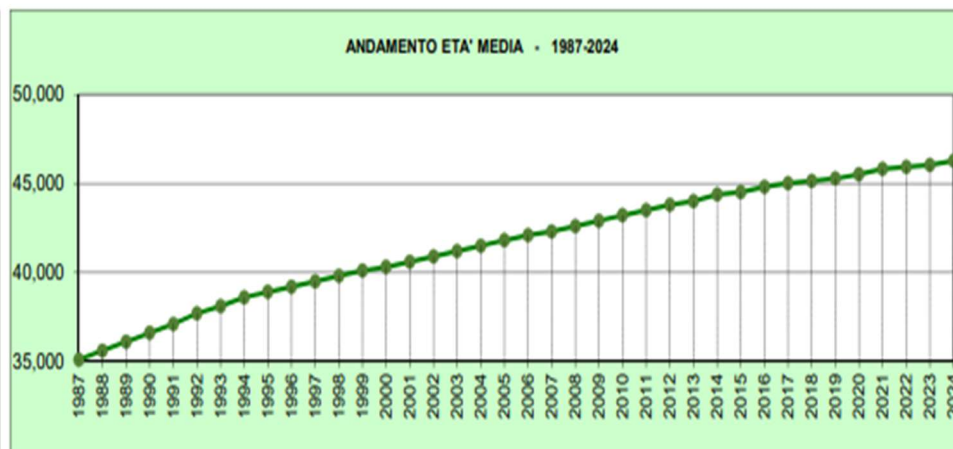
ANNO	RES 1°genn			RES 31 dic			NATI			MORTI			ISCRITTI			CANCELLATI			N° FAM		N° MEDIO COMP FAM.
	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F	totale	M	F			
2000	32935	16463	16472	33190	16611	16579	326	165	161	225	127	98	1712	904	808	1558	794	764	12836	2000	2,586
2001	33190	16611	16579	32316	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
2023	32404	15650	16754	32539	15747	16792	217	103	114	334	157	177	1606	850	756	1354	699	655	14904	2023	2,183
2024	32539	15747	16792	32549	15770	16779	197	100	97	335	161	174	1554	818	736	1406	734	672	15004	2024	2,169

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



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
2023	46,032
2024	46,265



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

Al 31 dicembre 2024 gli stranieri residenti nel Comune di San Donato Milanese hanno raggiunto quota 4.532 unità, 119 in più rispetto al 2023. Il trend dal 2021 è in crescita, come si può rilevare dalle tabelle seguenti.

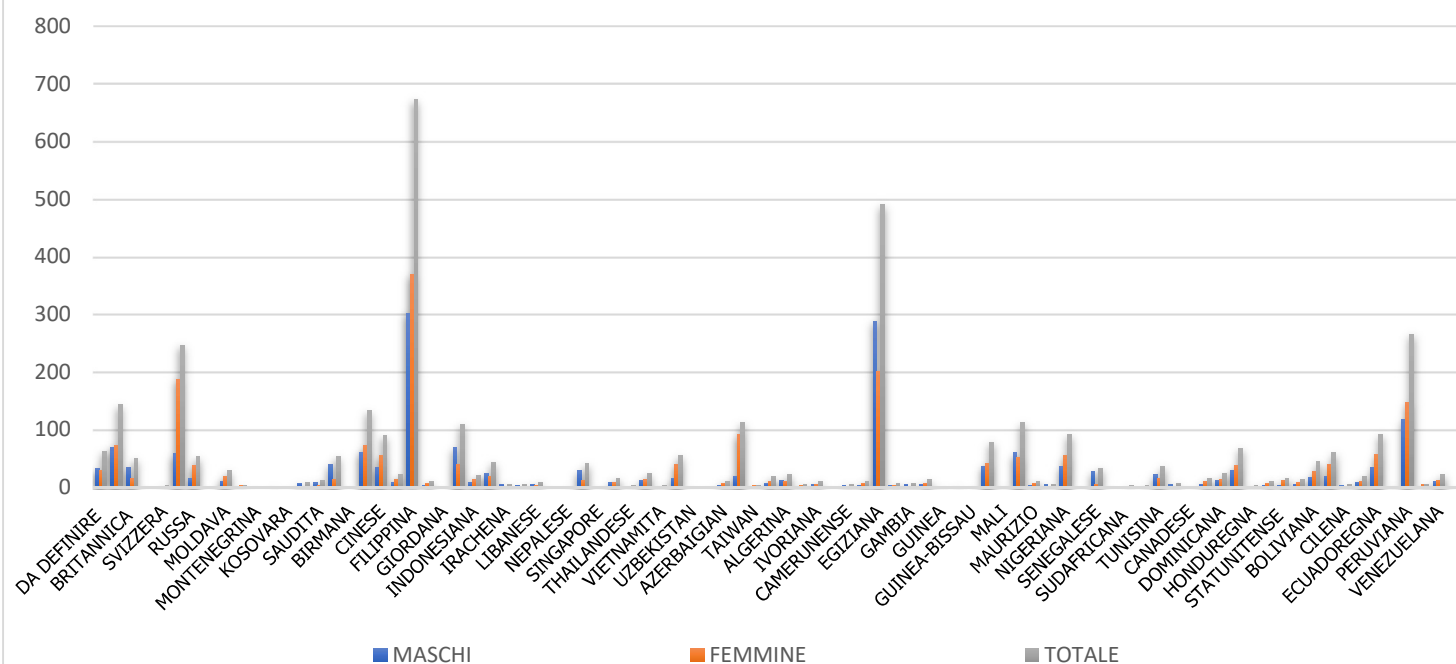
Popolazione stranieri residenti					
anno	n° residenti	n° residenti italiani	n° residenti stranieri	% di incremento rispetto all'anno precedente	% residenti stranieri
2002	32460	30679	1781		5,49%
2003	32827	30593	2234	25,44	6,81%
2004	32769	30290	2479	10,97	7,57%
2005	32668	30038	2630	6,09	8,05%
2006	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%
2023	32539	28126	4413	4,08	13,56%
2024	32549	28017	4532	2,70	13,92%

NAZIONALITÀ POPOLAZIONE STRANIERA RESIDENTE 2024

NAZIONALITA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
DA DEFINIRE	33	30	63
ALBANESE	70	73	143
BRITANNICA	35	15	50
SANMARINESE	1	0	1
SVIZZERA	1	2	3
UCRAINA	58	188	246
RUSSA	15	38	53
MACEDONE	0	1	1
MOLDAVA	11	18	29
BIELORUSSA	0	3	3
MONTENEGRINA	0	1	1
SERBA	1	1	2
KOSOVARA	1	0	1
AFGHANA	7	1	8
SAUDITA	8	4	12
BANGLADESH	40	14	54
BIRMANA	1	0	1
SRI LANKA	61	72	133
CINESE	35	55	90
COREA DEL SUD	8	14	22
FILIPPINA	302	370	672
GIAPPONESE	3	7	10
GIORDANA	1	0	1
INDIANA	69	40	109
INDONESIANA	8	13	21
IRANIANA	24	20	44
IRACHENA	6	0	6
ISRAELIANA	4	1	5
LIBANESE	6	3	9
MALESE	0	1	1
NEPALESE	1	1	2
PAKISTANA	29	12	41
SINGAPORE	1	1	2
SIRIANA	8	8	16
THAILANDESE	1	2	3
TURCA	12	13	25
VIETNAMITA	2	2	4
KAZAKISTAN	16	40	56
UZBEKISTAN	1	0	1
ARMENIA	0	1	1
AZERBAIGIAN	4	7	11
GEORGIANA	20	92	112
TAIWAN	0	3	3
TURKMENISTAN	7	11	18
ALGERINA	12	11	23

ANGOLANA	2	4	6
IVORIANA	5	5	10
BURUNDI	0	1	1
CAMERUNENSE	4	2	6
CONGOLESE	4	7	11
EGIZIANA	288	202	490
ETIOPE	4	3	7
GAMBIA	6	1	7
GHANESE	6	7	13
GUINEA	2	0	2
KENIOTA	0	2	2
GUINEA-BISSAU	1	1	2
LIBICA	37	42	79
MALI	2	0	2
MAROCCHINA	60	52	112
MAURIZIO	4	7	11
NIGERINA	5	0	5
NIGERIANA	36	56	92
SEYCHELLES	0	1	1
SENEGALESE	28	6	34
SOMALA	1	0	1
SUDAFRICANA	1	2	3
TOGO	1	2	3
TUNISINA	22	15	37
ERITREA	5	2	7
CANADESE	1	1	2
CUBANA	6	10	16
DOMINICANA	12	13	25
SALVADOREGNA	30	38	68
HONDUREGNA	2	2	4
MESSICANA	4	7	11
STATUNITENSE	4	12	16
ARGENTNA	6	8	14
BOLIVIANA	17	28	45
BRASILIANA	20	40	60
CILENA	3	2	5
COLOMBIANA	9	11	20
ECUADOREGNA	35	57	92
PARAGUAIANA	0	2	2
PERUVIANA	118	147	265
URUGUAIANA	0	5	5
VENEZUELANA	10	12	22
APOLIDE	1	0	1

NAZIONALITA' RESIDENTI STRANIERI 2024

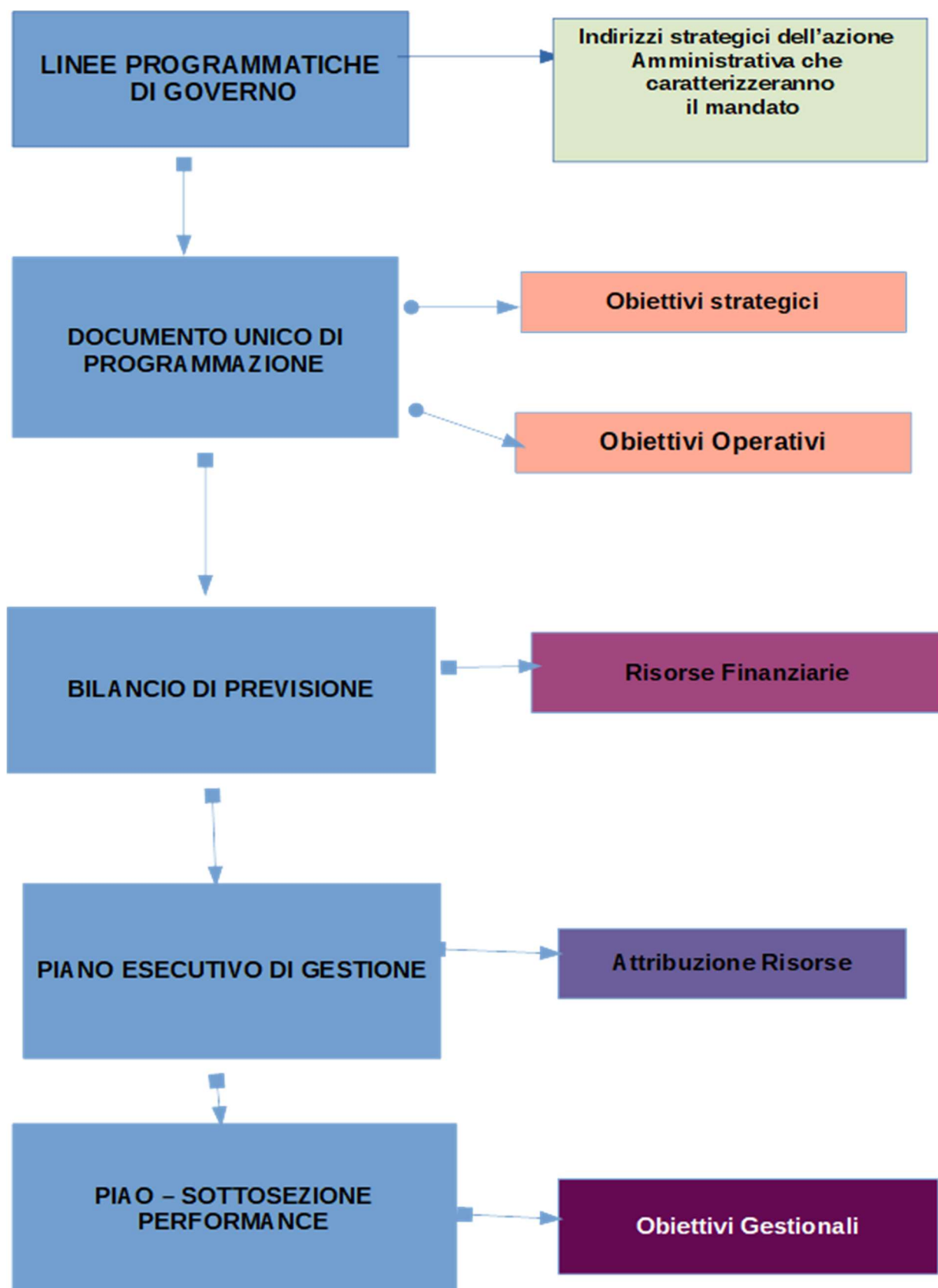


Le attività economiche presenti sul territorio comunale sono indicate nella tabella seguente:

IMPRESE PER SEZIONE DI ATTIVITÀ	N.
Agricoltura, silvicoltura pesca	14
Estrazione di minerali da cave e miniere	6
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	435
Trasporto e magazzinaggio	115
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	163
Servizi di informazione e comunicazione	23
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	1.943

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 2024-2026** è stato approvato con deliberazioni di Consiglio Comunale:
 - n. 34 del 27/07/2023 avente ad oggetto "*Documento Unico di Programmazione 2024-2026 – Approvazione*"
 - n. 60 del 14/12/2023 avente ad oggetto "Programmazione 2024-2026 - nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e documentazione costituente il Bilancio di Previsione 2024-2026 – 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 2024-2026. Nella parte seconda della SeO sono stati allegati:
 - Programmazione fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026;
 - Piano delle Alienazioni 2024-2026;
 - Programma triennale di acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art.37 del D.Lgs. 36/2023 2024-2026.
 - Programma triennale opere pubbliche 2024-2026.
- Il **Bilancio di previsione finanziario 2024-2026** è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale 60 del 14/12/2023;
- Il **PEG pluriennale 2024-2026** - parte finanziaria - è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 177 del 19/12/2023.

Nel corso del 2024 sono state effettuate le seguenti variazioni:

	ANNO 2024
Variazioni di bilancio totali	9
Di cui variazioni di consiglio	3
Di cui variazioni di giunta con poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 C. 5 Tuel	1
Di cui variazioni Responsabile Servizio Finanziario	5

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:

- e redatto per competenza nel triennio del Bilancio 2024-2026 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, poiché 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 2024-2026** sono contenuti nel PIAO approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 05/04/2024, successivamente modificato nella sezione 3.4 - piano triennale del fabbisogno del personale - con deliberazione di Giunta Comunale n. 92 del 12/07/2024 e piano della performance, con delibera di Giunta n. 160 del 12/12/2024.

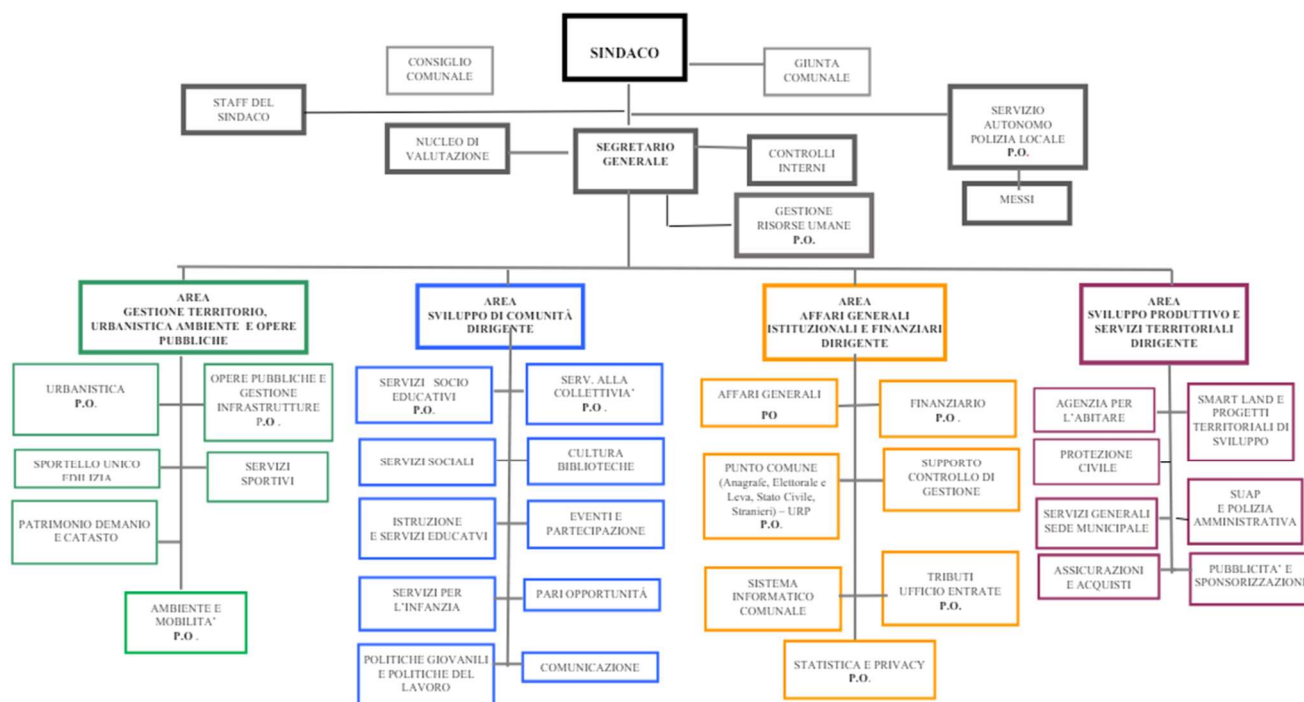
ASSETTO ORGANIZZATIVO E RISORSE UMANE IMPIEGATE

La struttura organizzativa dell'ente, al 31.12.2024, è così composta:

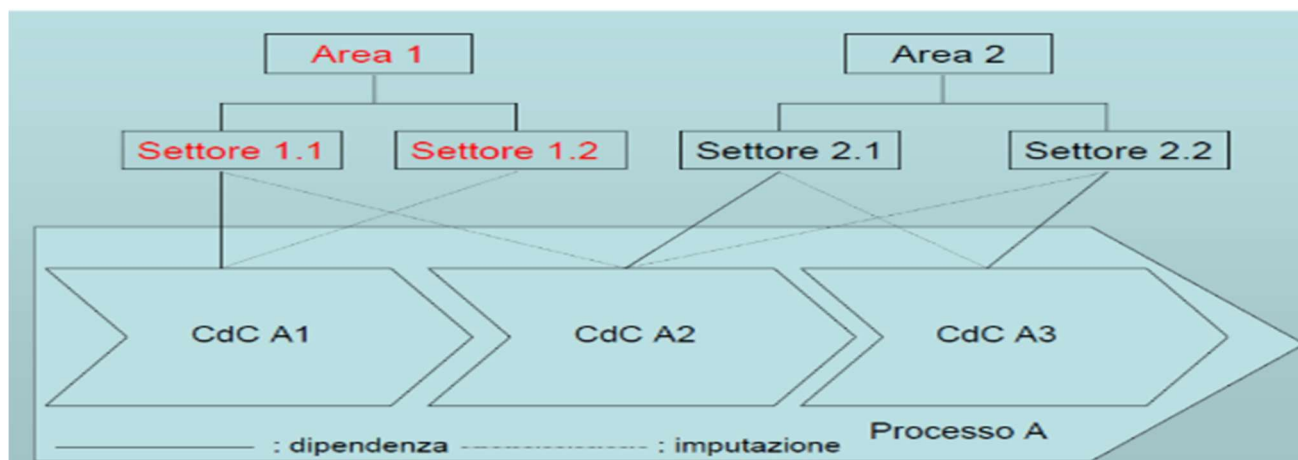


Comune di San Donato Milanese
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORGANIGRAMMA



Lo sviluppo del modello ha portato alla costruzione successiva dei Centri di Costo, definendo il livello minimo di dettaglio per Processo/Prodotto. Ogni Centro di Costo è sotto la responsabilità gestionale di un unico Dirigente o di un Responsabile di Servizio Autonomo, in altre parole un CdC "appartiene" ad un solo CdR, ma ogni CdR può naturalmente imputare fattori produttivi su CdC appartenenti ad altri CdR.



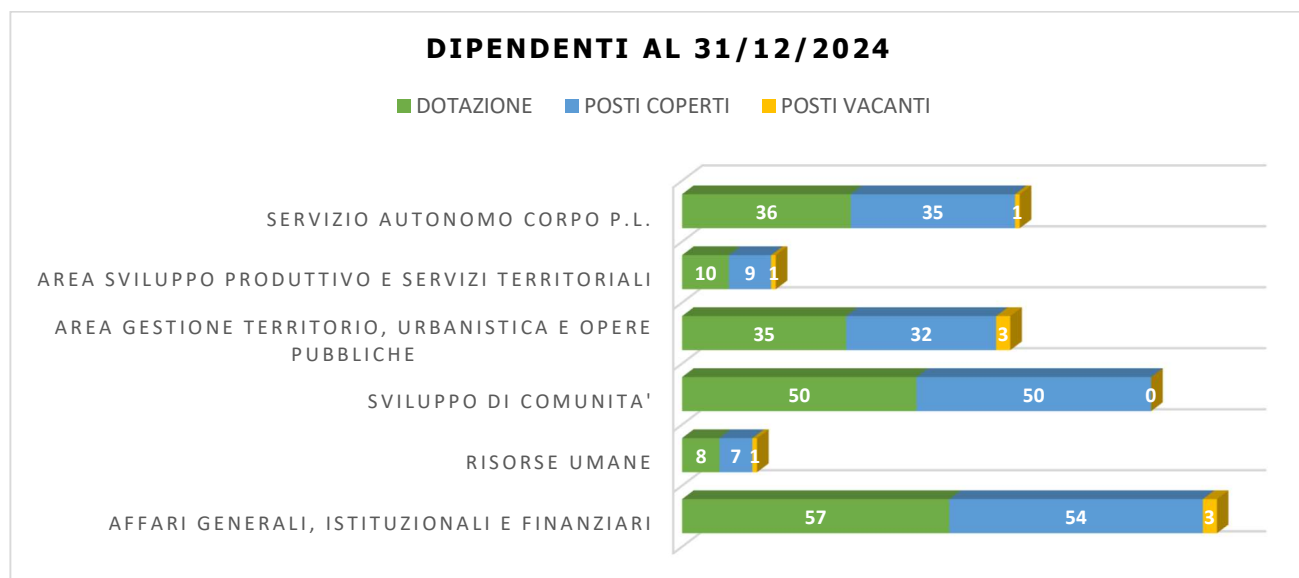
I Centri di Costo sono classificati secondo diverse dimensioni, consentendo in tal modo analisi e rappresentazioni.

FABBISOGNO DEL PERSONALE

Il personale in servizio al 31/12/2024 ammonta a 187 unità (compresi tutti i Dirigenti ed il Segretario Generale). Di seguito si presenta il riepilogo della suddivisione dei dipendenti del Comune di San Donato Milanese per area e categoria professionale.

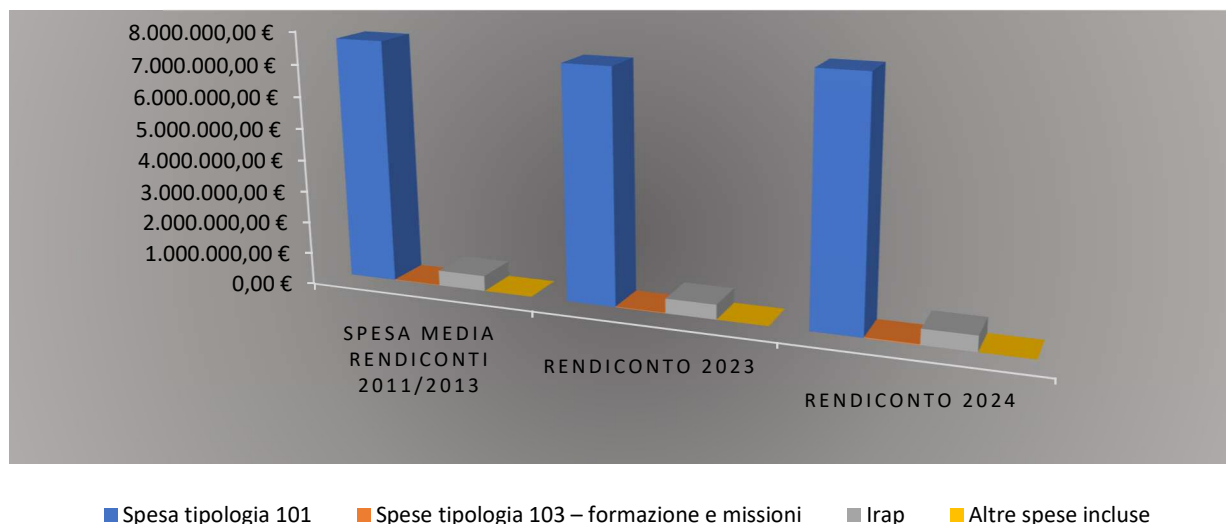
ASSEGNAZIONE DEL PERSONALE			
RIEPILOGO			
Settore	Dotazione	Posti Coperti	Posti Vacanti
Area Affari Generali, Istituzionali e Finanziari	57	54	3
Servizio Gestione Risorse Umane	8	7	1
Area Sviluppo di Comunità	50	50	0
Area Gestione Territorio, Urbanistica, Ambiente e Opere Pubbliche	35	32	3
Area Sviluppo Produttivo e Servizi Territoriali	10	9	1
Servizio Autonomo di Polizia Locale	36	35	1
	196	187	20

* La posizione di Comandante del Servizio Autonomo della Polizia Locale Area E.Q./Funzionario ex Cat D è coperto con una posizione ex art. 110.



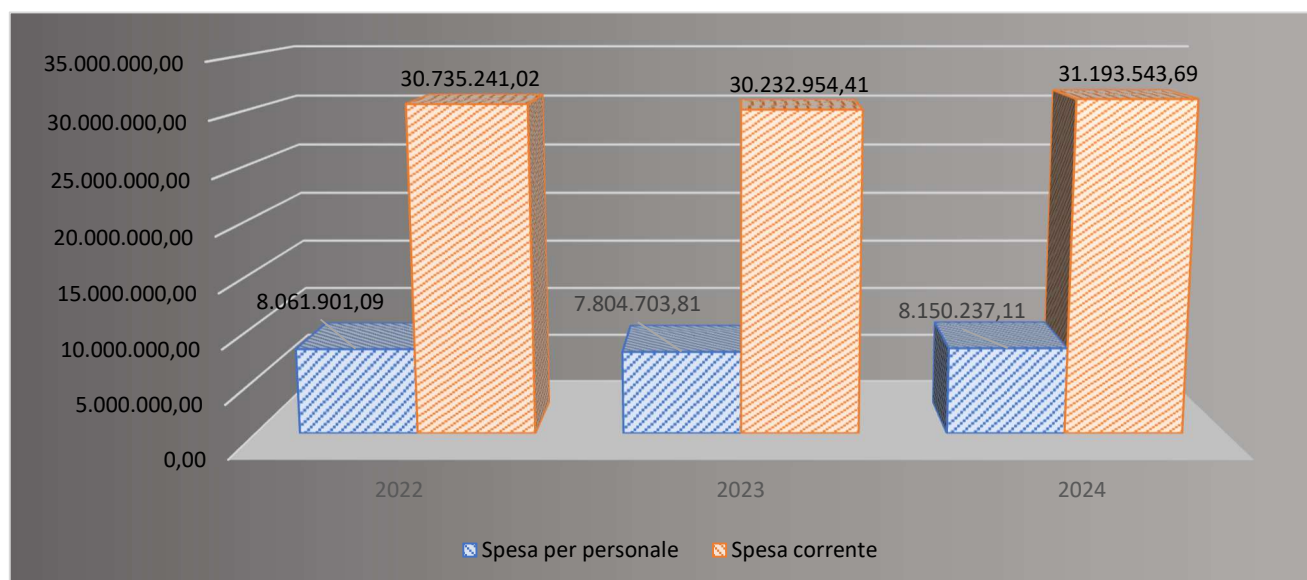
SPESA PER IL PERSONALE

	SPESA MEDIA RENDICONTI 2011/2013	RENDICONTO 2023	RENDICONTO 2024
Spesa tipologia 101	7.639.35,39	7.321.311,77	7.637.817,02
Spese tipologie 103 – formazione e missioni	13.851,02	18.590,15	24.441,55
Irap	484.279,77	464.801,89	487.978,54
Altre spese incluse	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale	8.137.484,18	7.804.703,81	8.150.237,11



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

	2022	2023	2024
Spesa per personale	8.061.901,09	7.804.703,81	8.150.237,11
Spesa corrente	30.735.241,02	30.232.954,41	31.193.543,69
Incidenza spesa per personale su spesa corrente	26,23%	25,82%	26,12%



PERFORMANCE 2024 E OBIETTIVI STRATEGICI

E' stato approvato il Piano delle Performance anno 2024 del Comune di San Donato Milanese con i seguenti obiettivi strategici, presentati dai dirigenti e validati dal Nucleo di Valutazione:

OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2024	
N. OB	Descrizione Obiettivo
1	CITTADINO ATTIVO
	PAGO PA
	APP IO
	OPEN DATA
	ANPR - ACCESSO AI DATI ANAGRAFICI E ACCERTAMENTI
2	PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA
	CONTROLLO DI GESTIONE
	AGGIORNAMENTO INVENTARIO BENI MOBILI
3	TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE
4	SEND: RISPARMI SPESE DI NOTIFICA
5	IMPOSTA DI SOGGIORNO
6	SVILUPPO DI STRUMENTI DI MONITORAGGIO DELLE INSOLVENZE (SPST)
7	ANAGRAFE DEL PATRIMONIO COMUNALE: AGGIORNAMENTO E VALORIZZAZIONI CESPITI PATRIMONIALI (SPST)
8	PROTEZIONE CIVILE
9	SUAP COMMERCIO - SVILUPPO PORTALE RISORSE INFORMATICHE
10	COMUNICAZIONE
11	EDUCAZIONE
12	BIBLIOTECA E CINEMA LUOGHI DI COMUNITA'
13	PATRIMONIO COMUNALE - SCUOLE E LUOGHI PER LA COMUNITA'
14	RIQUALIFICAZIONE PARCO MATTEI
15	RIGENERAZIONE URBANISTICA AREA SAN FRANCESCO CON ACCORDO DI PROGRAMMA DI RILEVANZA REGIONALE
16	VALORIZZAZIONE AREE AMBIENTALI CON RILEVANZA SOCIALE-AGGREGATIVA (ORTI-GATTILE)
17	BILANCIO DI PREVISIONE
18	BILANCIO, PIANIFICAZIONE E CONTROLLO: MONITORAGGIO TEMPI PAGAMENTO FATTURE - PIANO PAGAMENTI
19	EDUCAZIONE ALLA LEGALITA'
20	PRESIDIO DI LEGALITA'
21	NUOVO PORTALE DELLE RISORSE UMANE E FASCICOLO DIPENDENTE
22	RECUPERO EVASIONE ANNO 2024
23	CONTRASTO ALL'ABBANDONO ABUSIVO DEI RIFIUTI
24	PRESENZA NEI QUARTIERI
25	PROGETTO FESTIVI E SERALI FESTIVI
26	RIGENERAZIONE URBANA ORTI SCOLMATORE
27	PNRR NEXT GENERATION

SUPPORTO GIURIDICO AMMINISTRATIVO E STRATEGICO GESTIONALE

Il Nucleo di Valutazione ha dato atto delle seguenti risultanze in merito alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi strategici e dei comportamenti dei Dirigenti come sotto riportato:

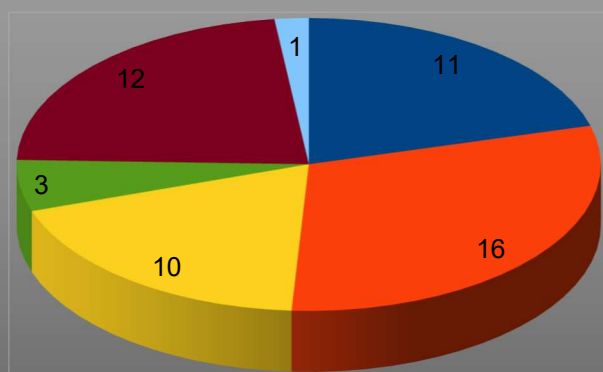
DIRIGENTI/AREA	40% RAGG. OBJ STRATEGICI	50% COMPORTAMENTO	10% PERFORMANCE ORIG.	% TOT
Area Affari Generali Istituzionali E Finanziari	100	97,86	100	98,93
Area Sviluppo Produttivo E Servizi Territoriali	100	42,86	100	71,43
Area Sviluppo Di Comunita'	100	95,71	100	97,86
Area Gestione Territorio Urbanistica Ambiente E Opere Pubbliche	100	95,00	100	97,50

PUNTEGGI PERFORMANCE	FASCE DI MERITO
Da 90 A 100	A- Fascia dell'eccellenza
Da 75 A 89,9	B- Fascia della Distinzione
Da 60 A 74,9	C- Fascia dell'adeguatezza
Da 0 A 59,9	D- Fascia dell'insufficienza

% PONDERATA RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI DI PROCESSO PER SETTORE ANNO 2024

Area Affari Generali Istituzionali E Finanziari N. 10 Obj
 Area Sviluppo Di Comunita' n. 16 Obj
 Area Sviluppo Produttivo E Servizi Territoriali N. 7 Obj
 Area Gestione Territorio Urbanistica Ambiente E Opere Pubbliche N. 11 Obj
 Servizio Gestione Risorse Umane N. 1 Obj
 Servizio Autonomo Polizia Locale N. 3 Obj

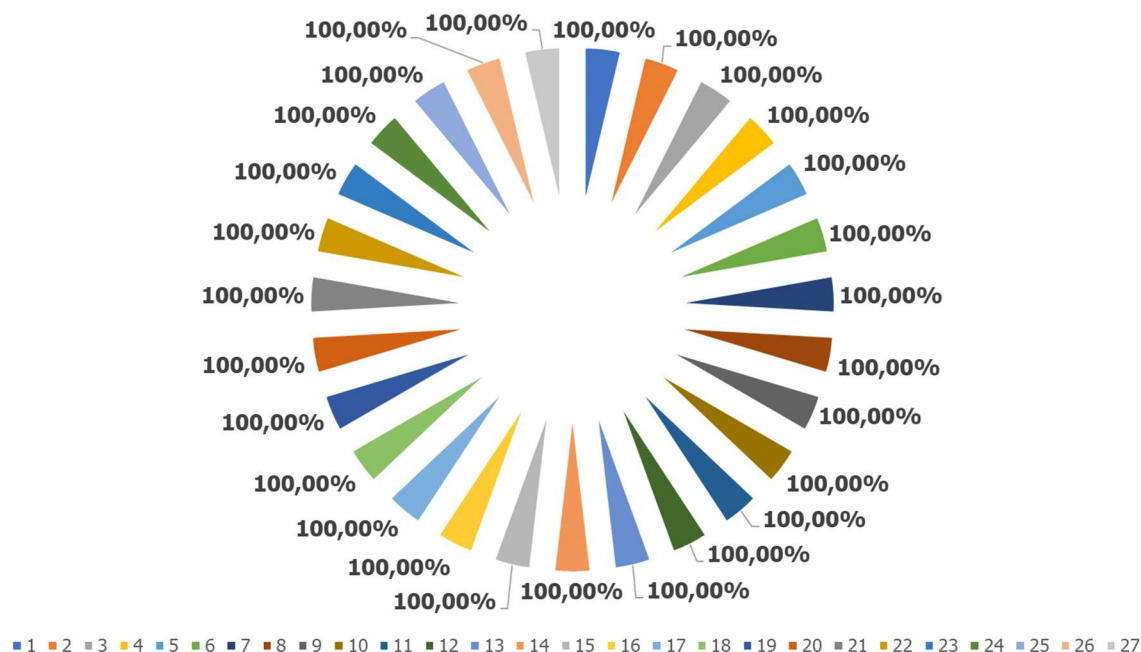
% RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI DI PROCESSO PER SETTORE - ANNO 2024



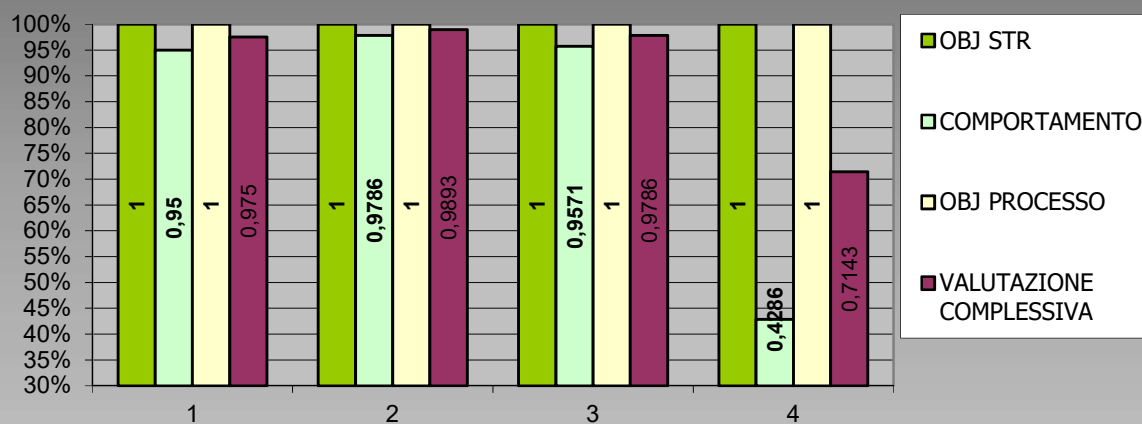
- Gestione Territorio, Urbanistica e Opere Pubbliche
- Sviluppo di Comunità
- AA.GG., Istituzionali e Finanziari
- Servizio Autonomo di Polizia Locale
- Sviluppo Produttivo e Servizi Territoriali
- Servizio Gestione Risorse Umane

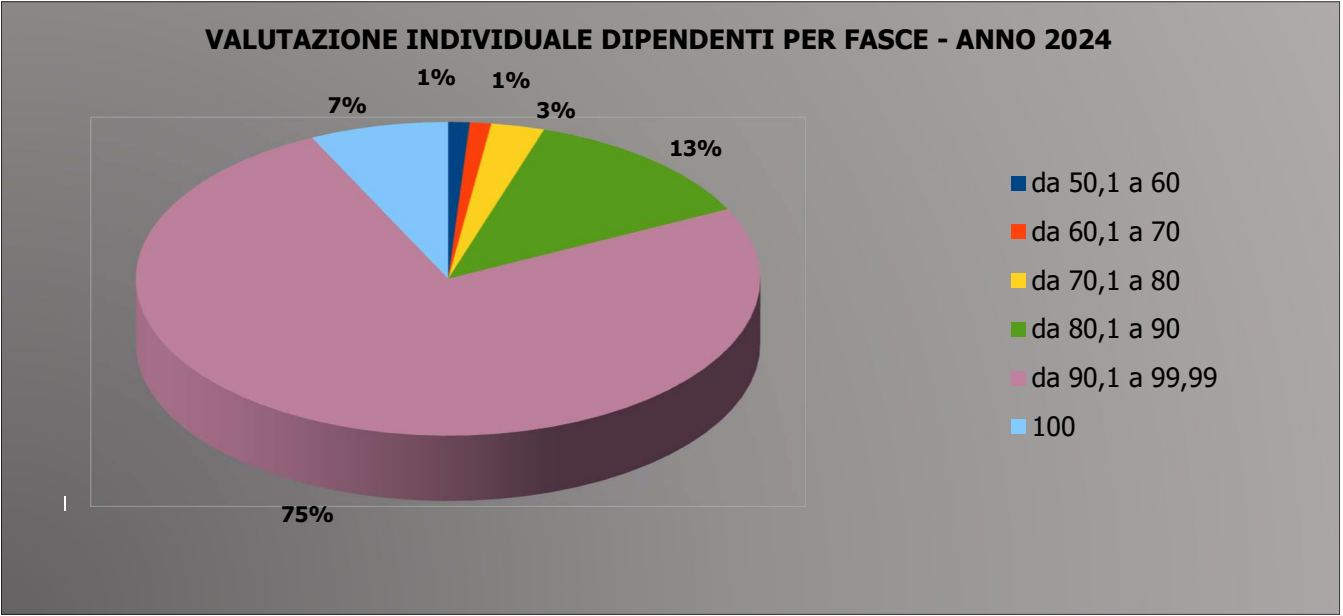
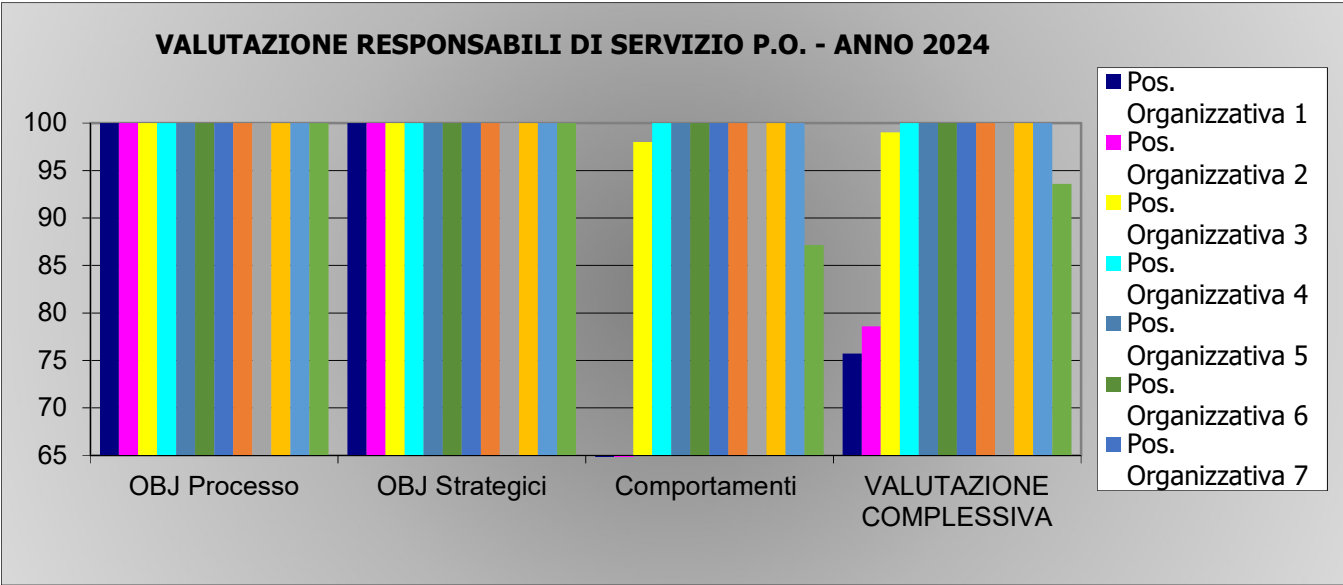
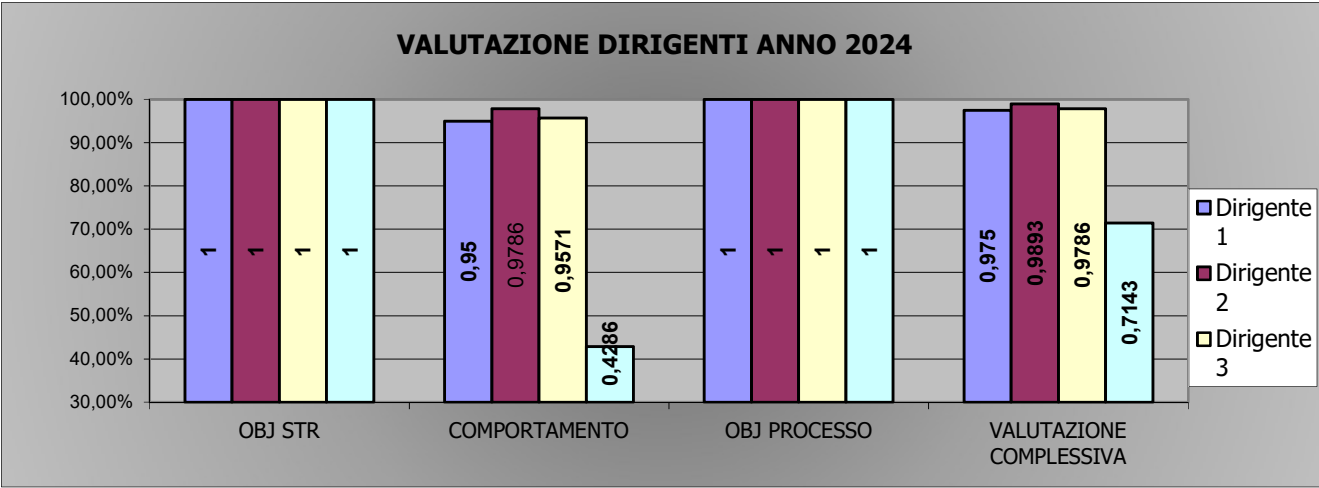
**100% raggiungimento per tutti gli obiettivi di processo
% ponderata raggiungimento obiettivi strategici**

% RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI STRATEGICI - ANNO 2024



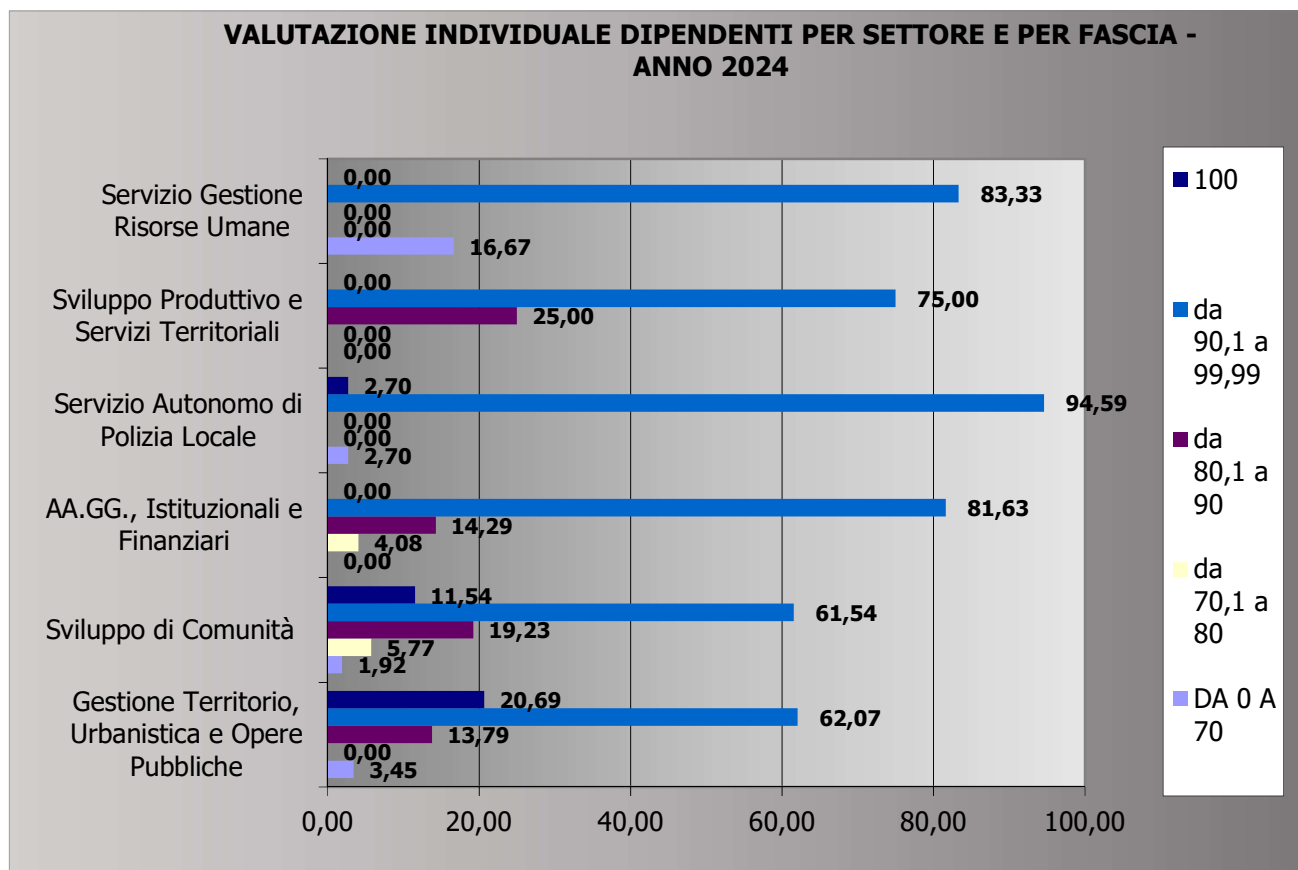
VALUTAZIONE DIRIGENTI ANNO 2024





TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2024: n. 181

da 0 a 50	0
da 50,1 a 60	2
da 60,1 a 70	2
da 70,1 a 80	5
da 80,1 a 90	23
da 90,1 a 99,99	136
100	13



TOTALE Dipendenti valutati nell'anno 2024: n. 181

Di cui:

Area Gestione Territorio, Urbanistica, Ambiente e Opere pubbliche:	n. 29
Area Sviluppo di Comunità:	n. 52
Area Affari Generali, Istituzionali e Finanziari:	n. 49
Servizio Autonomo di Polizia Locale:	n. 37
Area Sviluppo Produttivo e Servizi Territoriali:	n. 08
Servizio Gestione Risorse Umane:	n. 06

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

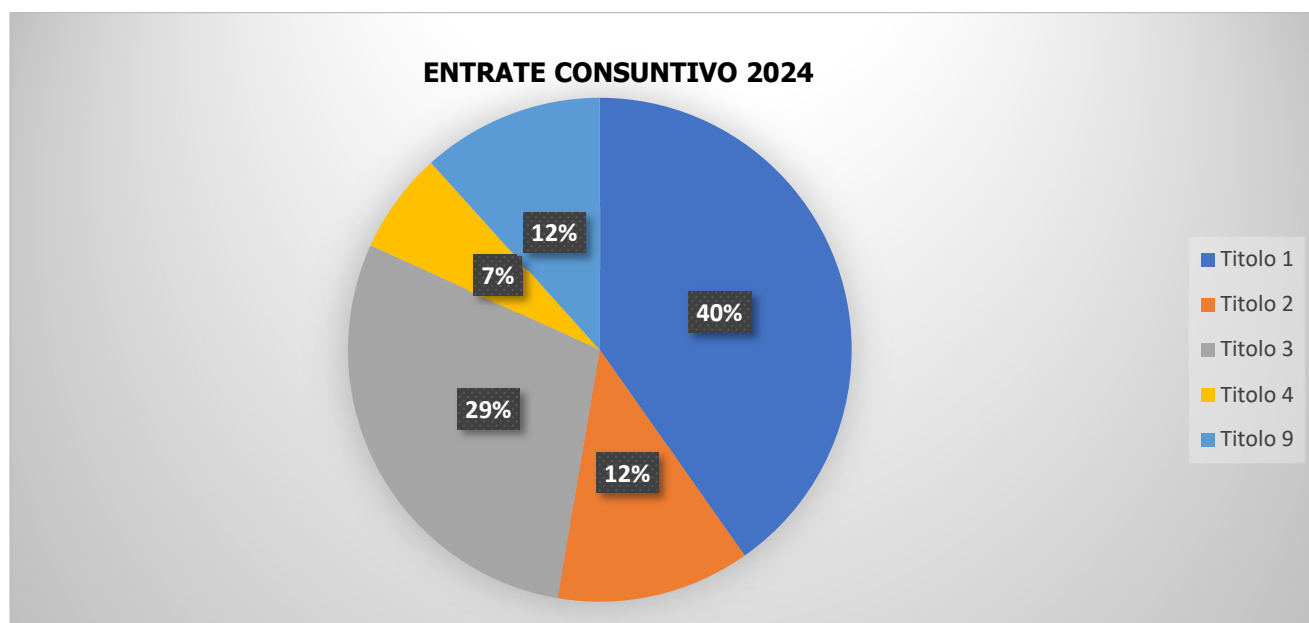
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ANALISI DELLE ENTRATE DELL'ANNO 2024

L'andamento della gestione corrente delle entrate è stato caratterizzato dal positivo risultato raggiunto da alcune di esse, controbilanciato dal risultato negativo raggiunto da altre.

Di seguito si riportano i risultati conseguiti nel 2024.

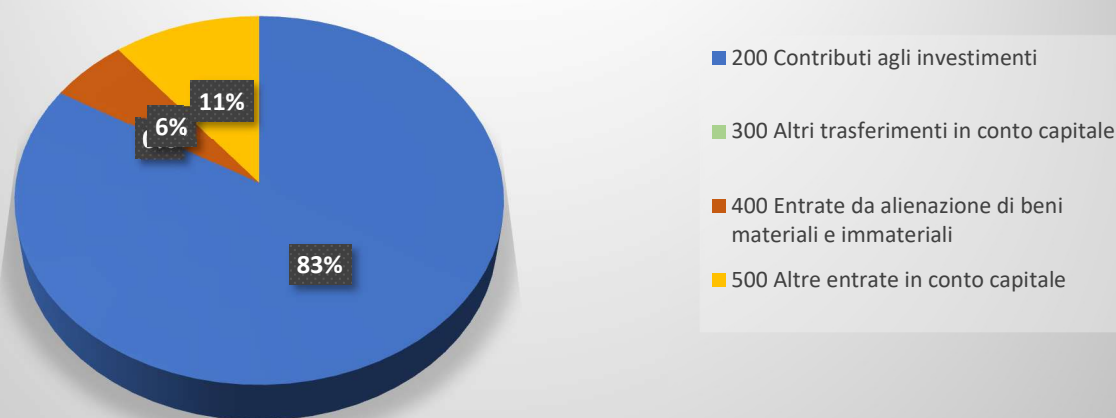
ENTRATE CONSUNTIVO 2024		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18.371.825,01
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	5.686.148,63
TITOLO 3	Entrate extratributarie	13.303.061,64
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.971.655,12
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.332.527,28



ENTRATE - CONSUNTIVO 2024 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE TIPOLOGIA	IMPORTO
200	Contributi agli investimenti	2.484.666,07
300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	169.501,60
500	Altre entrate in conto capitale	317.487,45

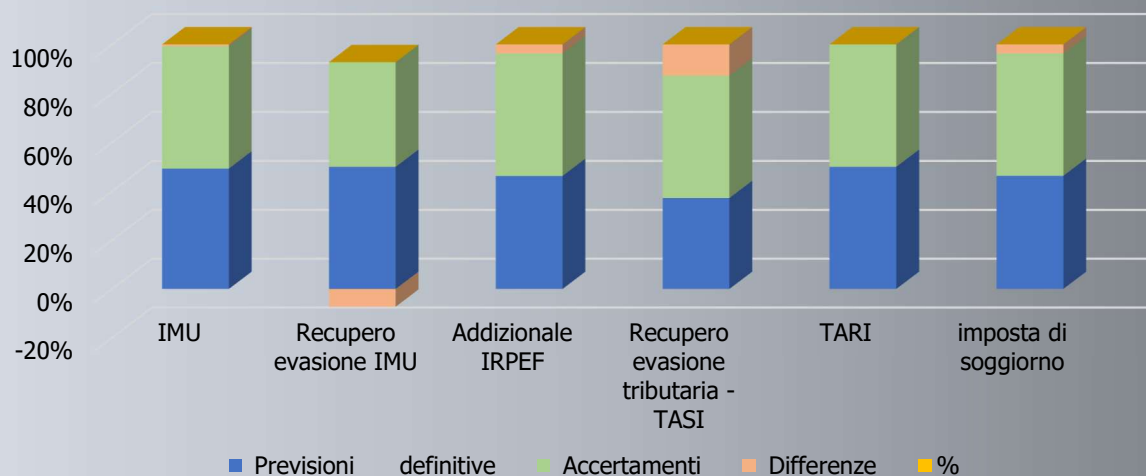
ENTRATE - CONSUNTIVO 2024 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE



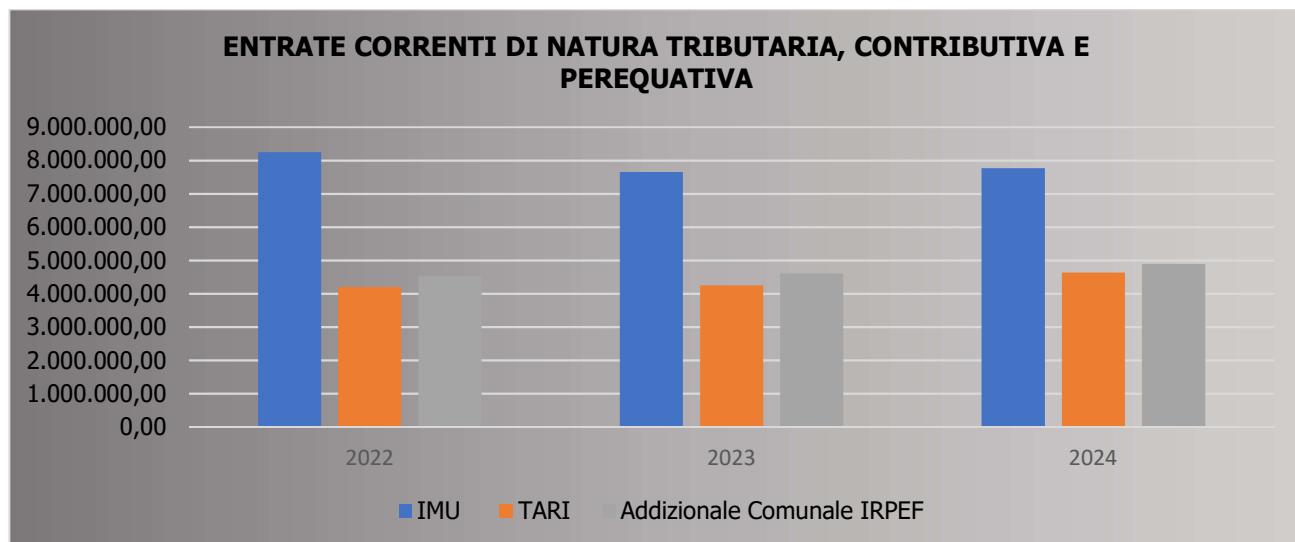
ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	%
Titolo I - Entrate Tributarie				
Imu	7.652.204,00	7.760.991,16	108.787,16	101,42%
Recupero evasione IMU	594.000,00	508.104,46	-85.895,54	85,54%
Addizionale Irpef	4.530.000,00	4.893.472,63	363.472,63	108,02%
Recupero Evasione Tributaria - Tasi	108.000,00	144.958,73	36.958,73	134,22%
Tari	4.632.508,00	4.632.508,00	0,00	100%
Imposta di soggiorno	400.000,00	431.790,03	31.790,03	107,95%
Totali	17.916.712,00	18.371.825,01	455.113,01	102,54%

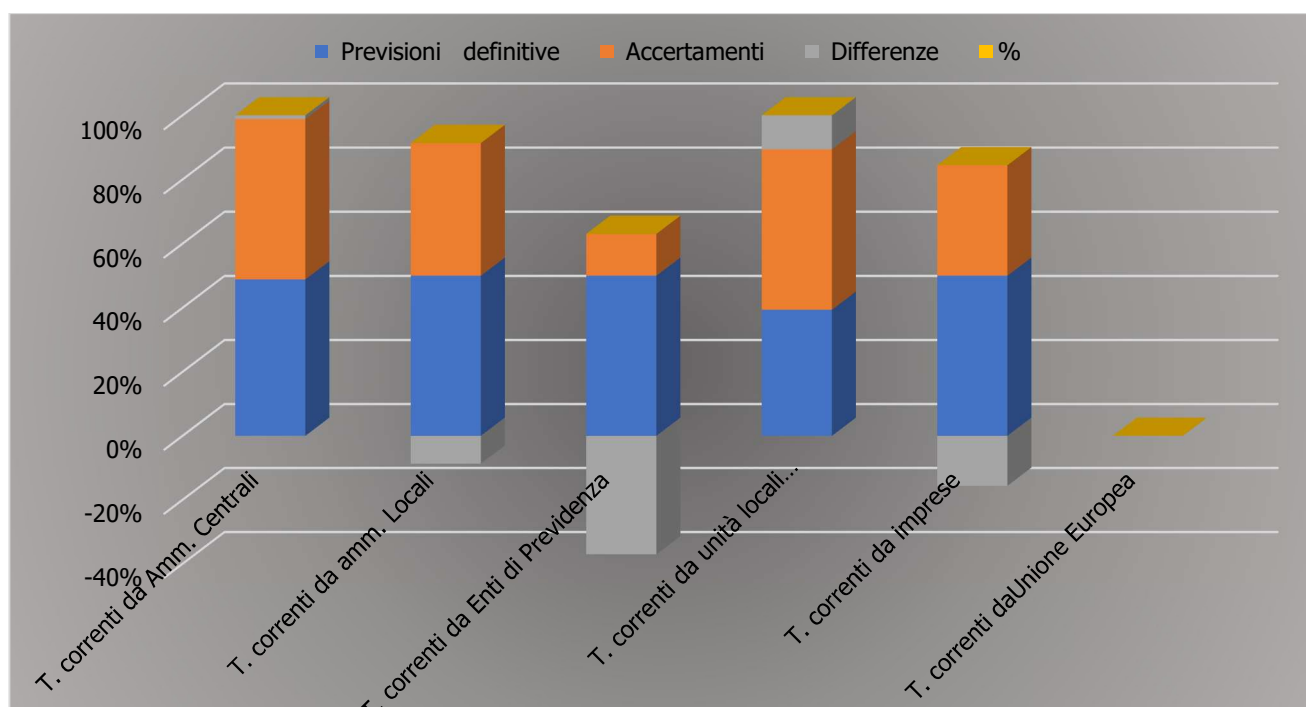
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE



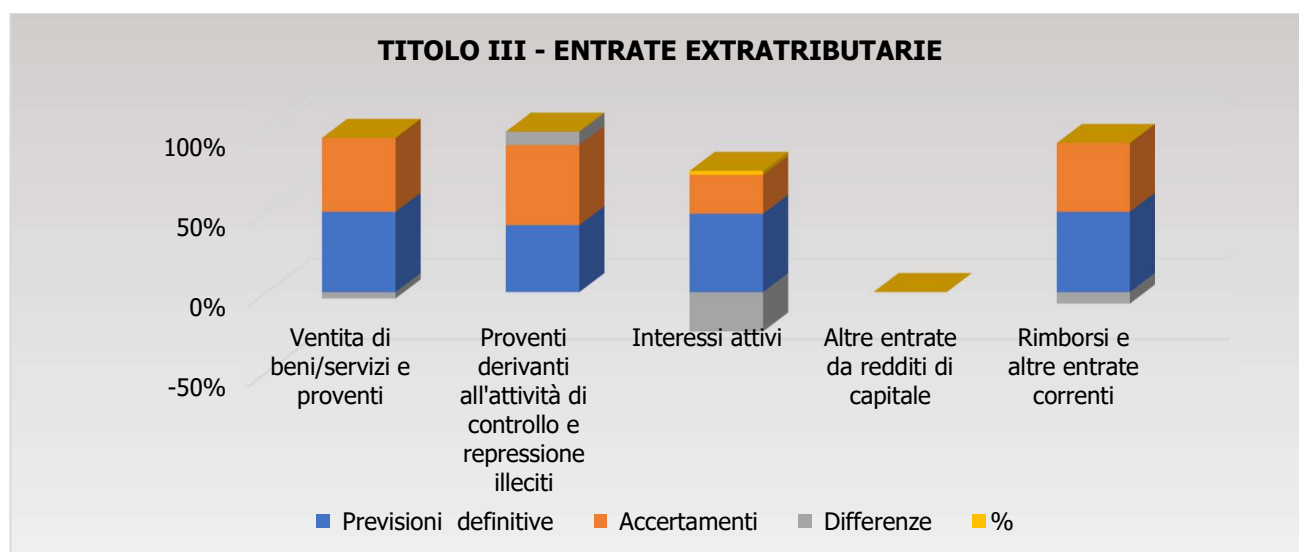
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA			
	2022	2023	2024
IMU	8.250.000,00	7.652.203,92	7.760.991,16
Tari	4.200.873,00	4.246.255,00	4.632.508,00
Addizionale Comunale Irpef	4.532.130,63	4.606.687,86	4.893.472,63



DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	%
Titolo II - trasferimenti correnti				
Trasferimenti correnti da amministrazioni Centrali	4.338.972,00	4.441.181,35	102.209,35	102,36%
Trasferimenti correnti da amministrazioni Locali	719.821,00	595.465,45	-124.355,55	82,72%
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	3.000,00	782,61	-2.217,39	26,09%
Trasferimenti correnti da unità locali dell'amministrazione	442.124,00	561.254,26	119.130,26	126,94%
Trasferimenti correnti da imprese	127.000,00	87.464,96	-39.535,04	68,87%
Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totali	5.630.917,00	5.686.148,63	55.231,63	100,98%



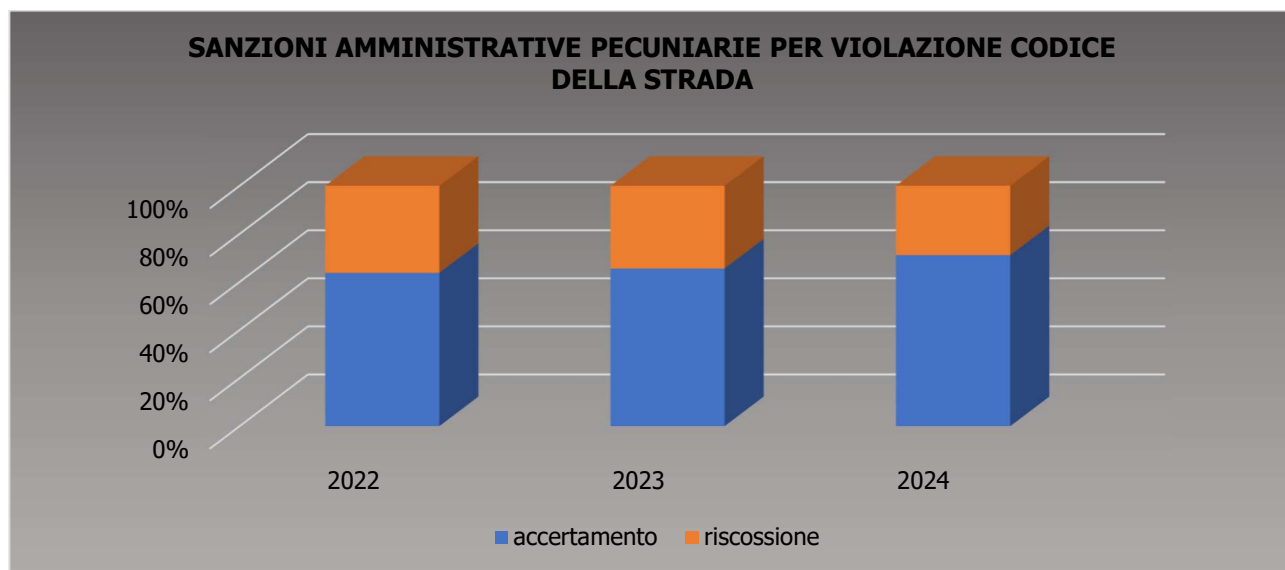
DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	%
Titolo III- entrate extratributarie				
Vendita di beni/servizi e proventi	6.928.639,00	6.392.006,89	-536.632,11	92,25%
Proventi da attività di controllo e repressione illeciti	5.371.000,00	6.443.558,43	1.072.558,43	119,97%
Interessi attivi	10,00	4,99	-5,01	49,9%
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	544.974,00	467.491,33	-77.482,67	85,78%
Totali	12.844.623,00	13.303.061,64	458.438,64	103,57%



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 alla data del 31/12:

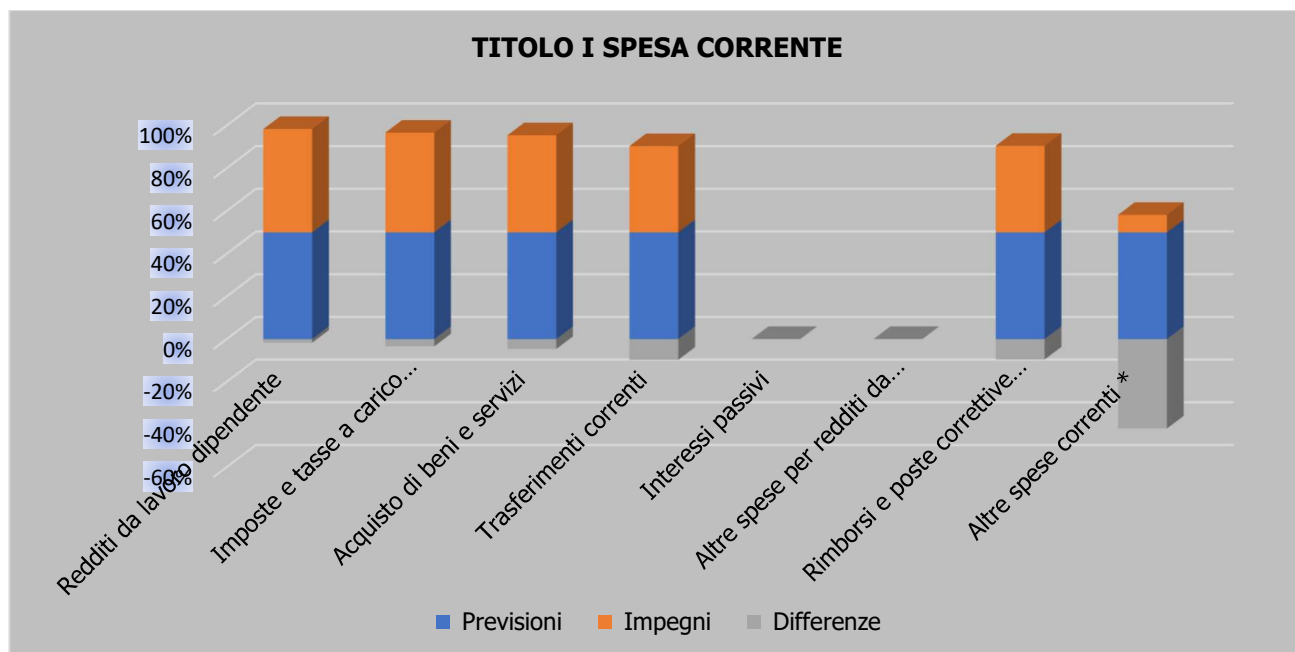
	2022	2023	2024
Accertamento	1.926.539,93	3.381.100,47	5.137.589,60
Riscossione	1.094.164,60	1.774.338,85	2.083.569,56
% Riscossione	56,79%	52,48%	40,56%



ANALISI DELLE SPESE DELL'ANNO 2024

Per quanto riguarda le spese, l'Amministrazione ha coperto nuove o maggiori spese e minori entrate di parte corrente utilizzando una parte dell'avanzo di amministrazione 2023, applicato in parte corrente per un importo di euro 1.735.830,60 di cui 295.866,00 a fondo rischi soccombenze mentre in conto capitale è stato applicato un importo di 6.189.699,01 per finanziare spese di investimenti. Di seguito si riportano i risultati conseguiti nel 2024.

DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFFERENZE	%
Titolo I- spesa corrente				
Redditi da lavoro dipendente	7.902.349,19	7.637.817,02	-264.532,17	96,65%
Imposte e tasse a carico ente	561.620,82	523.747,71	-37.873,11	93,26%
Acquisto di beni e servizi	21.910.860,21	19.892.838,45	-2.018.021,76	90,79%
Trasferimenti correnti	2.656.528,11	2.143.410,32	-513.117,79	80,68%
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	110.000,00	89.020,89	-20.979,11	80,93%
Altre spese correnti	5.564.467,48	906.709,30	-4.657.758,18	16,29%
Totali	38.705.825,81	31.193.543,69	-7.512.282,12	80,59%

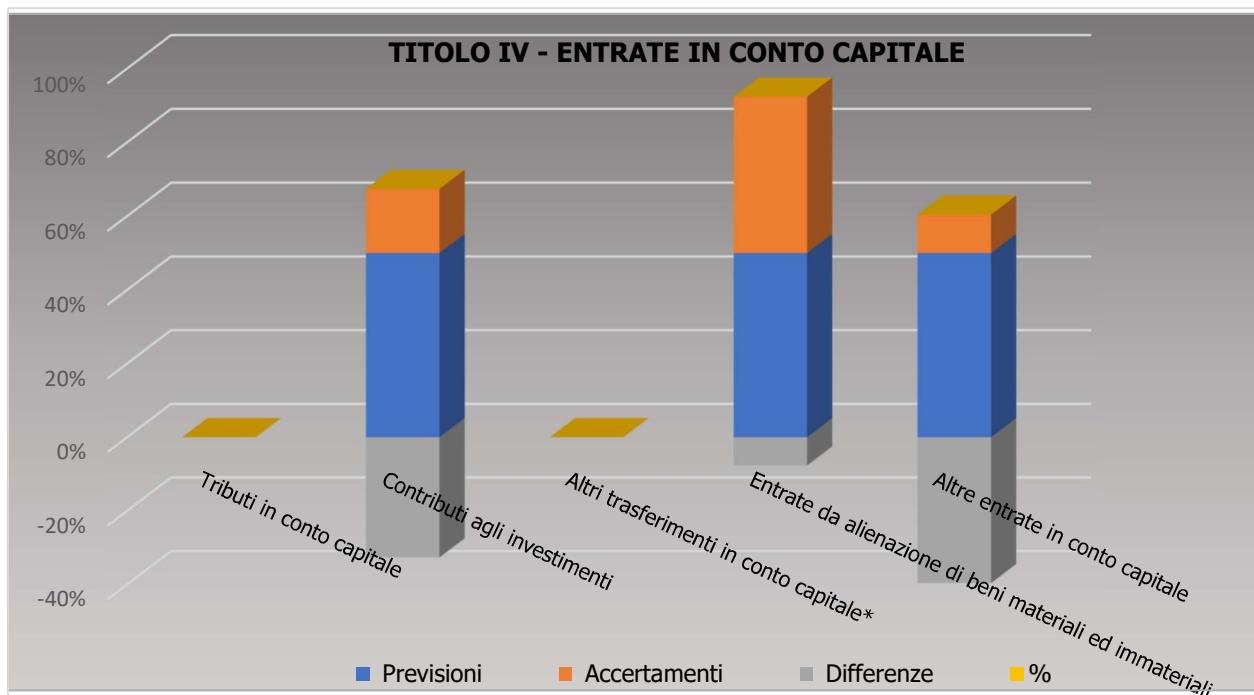


PARTE INVESTIMENTI

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale accertate ammontano complessivamente a euro 2.971.655,12 pari al 33,50% delle entrate previste (euro 8.871.178,33).

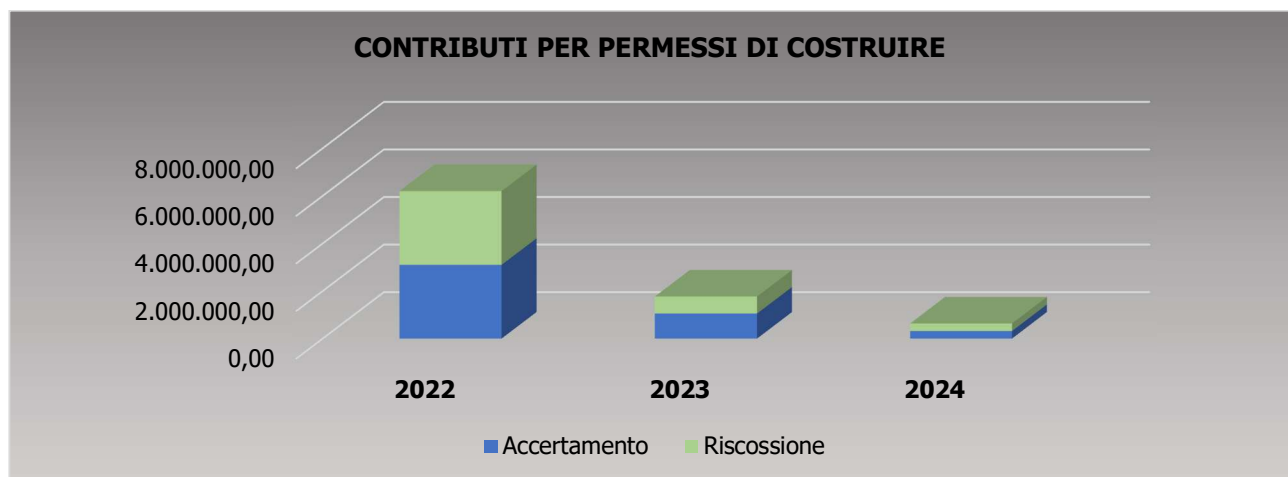
DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	%
Titolo IV - Entrate in conto capitale				
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributi agli investimenti	7.146.887,33	2.484.666,07	-4.662.221,26	34,77%
Altri trasferimenti in conto capitale	0.00	0.00	0,00	0,00%
Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	200.000,00	169.501,60	-30.498,40	84,75%
Altre entrate in conto capitale	1.524.291,00	317.487,45	-1.206.803,55	20,83%
Totali	8.871.178,33	2.971.655,12	-5.899.523,21	33,50%



CONTRIBUTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE

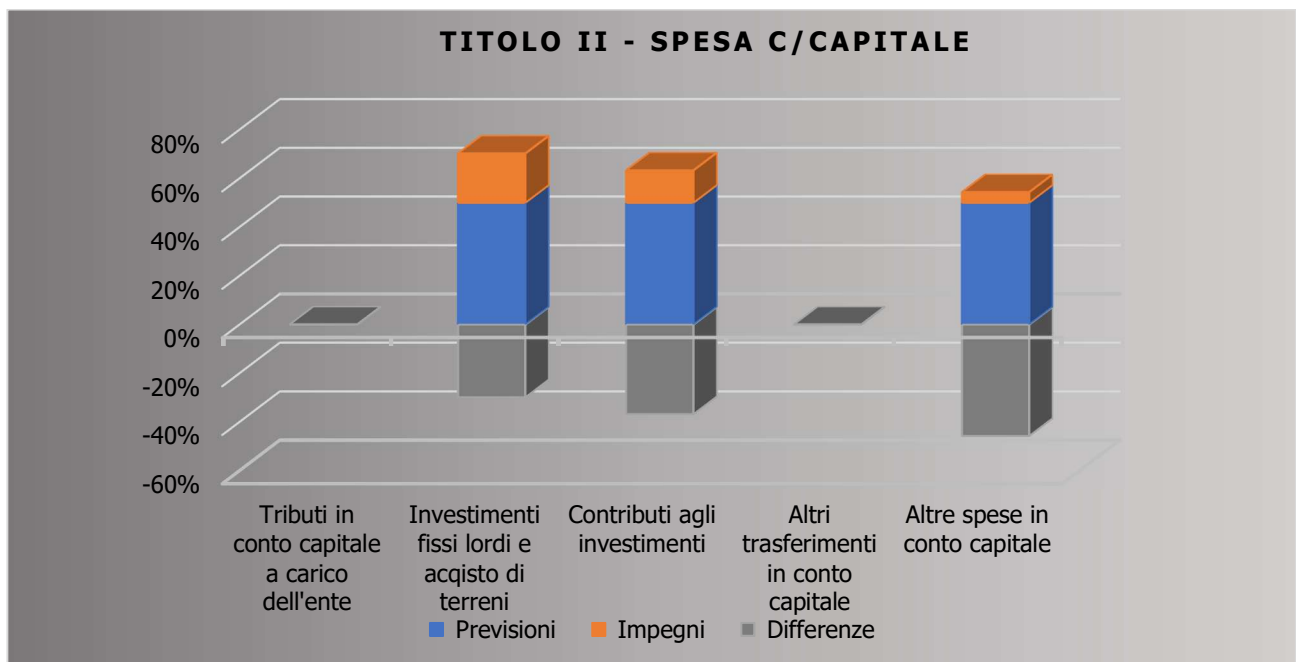
Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

	2022	2023	2024
ACCERTAMENTO	3.098.288,05	1.051.054,23	317.487,45
RISCOSSIONE	3.098.288,05	715.302,86	317.487,45



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	14.391.958,40	5.806.451,29	-8.585.507,11	40,35%
Contributi agli investimenti	16.444,00	4.354,44	-12.089,56	26,48%
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	4.058.618,71	348.906,63	-611.810,73	36,32%
Totali	18.467.021,11	6.159.712,36	-12.307.308,75	33,36%

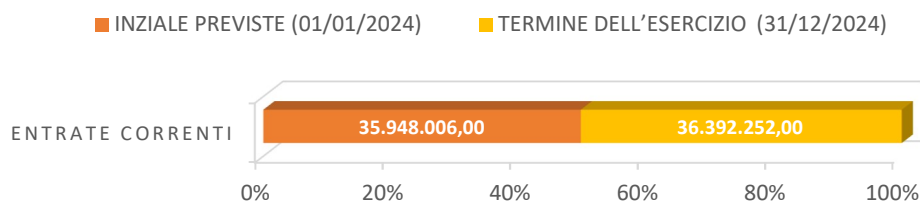


ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti inizialmente previste per un ammontare di euro 35.948.006,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni apportate, risultano a fine esercizio pari a euro 36.392.252,00. L'accertato a rendiconto risulta di euro 37.361.035,28.

	PREVISIONI INIZIALE (01/01/2024)	PREVISIONI DEFINITIVE (31/12/2024)
Entrate Correnti	35.948.006,00	36.392.252,00

ANDAMENTO ENTRATE CORRENTI



INDEBITAMENTO

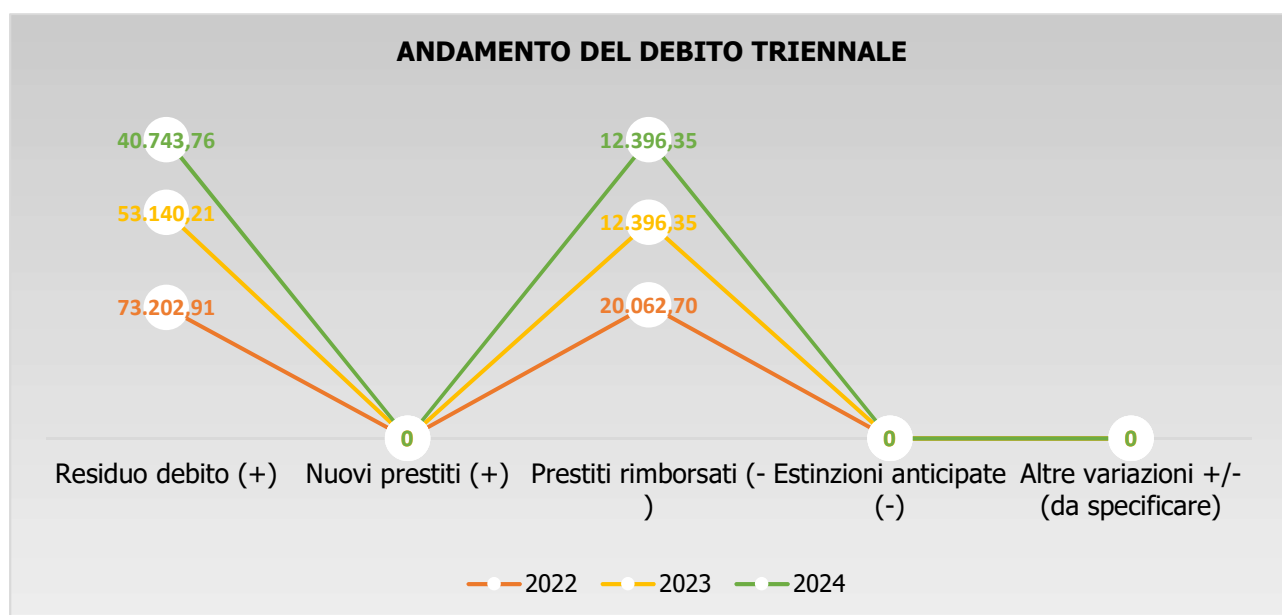
RIMBORSO DI PRESTITI

Nell'esercizio 2024 sono stati previsti stanziamenti per il rimborso di prestiti per un totale di euro 12.396,35. Tale importo è riferito alla sola quota capitale dei due Frisl in essere con la Regione Lombardia e che non prevedono interessi.

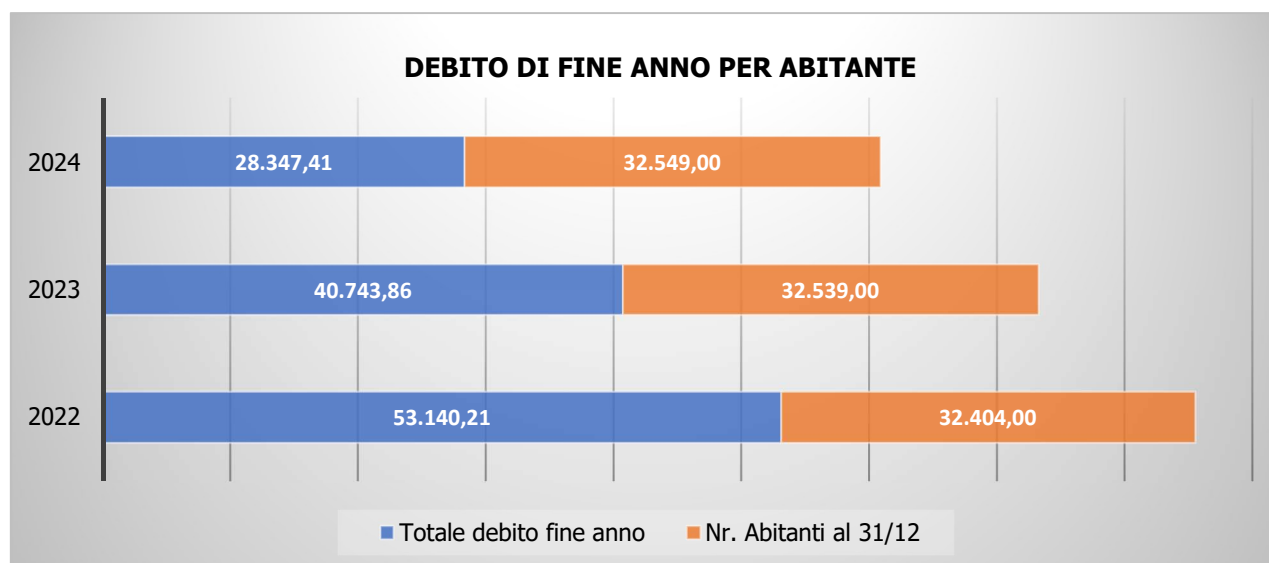
DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione (triennio 2022-2022-2024):

ANNO	2022	2023	2024
Residuo debito (+)	73.202,91	53.140,21	40.743,76
Nuovi prestiti (+)	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	20.062,70	12.396,35	12.396,35
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	0	0
TOTALE FINE ANNO	53.140,21	40.743,86	28.347,41
N. Abitanti al 31/12	32.404	32.539	32.549
Debito medio per abitante	1,64	1,25	0,87



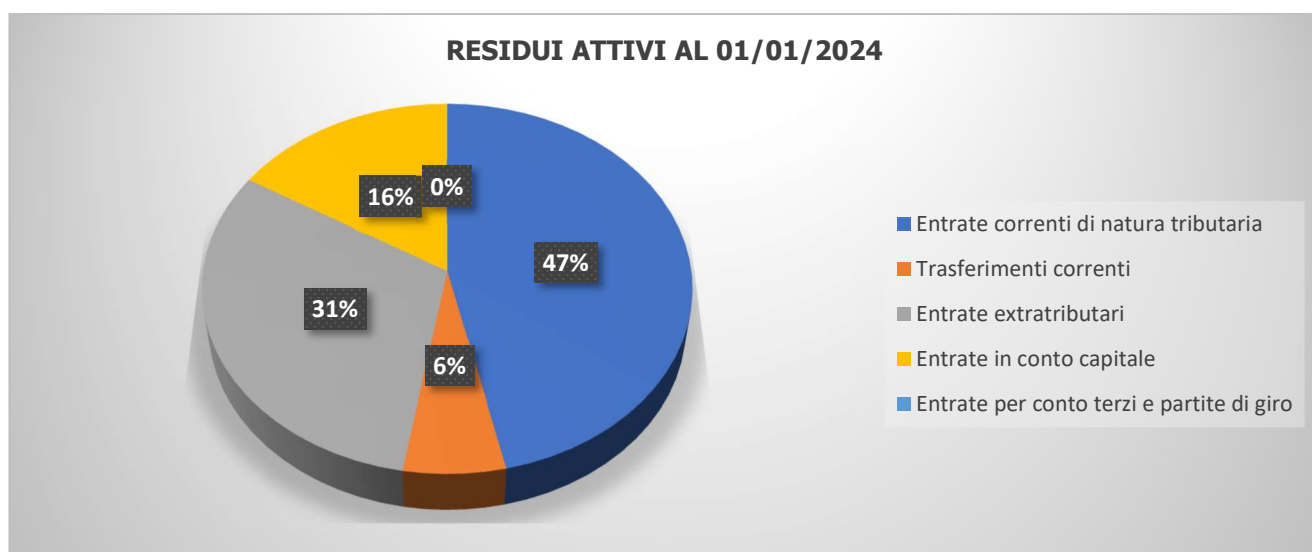
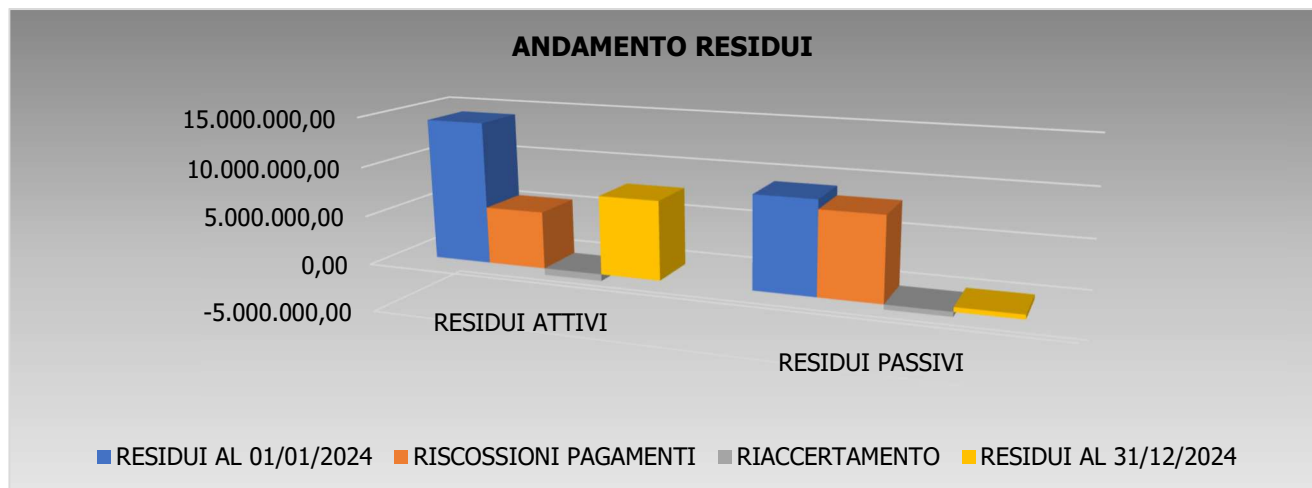
Nel 2024 il Comune non ha fatto ricorso a indebitamento e non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati e nemmeno contratti di finanziamento che includono una componente derivata. La situazione che si evince dal grafico è abbastanza favorevole, poiché si percepisce una progressiva riduzione del debito residuo e contemporaneamente un rimborso dei prestiti.



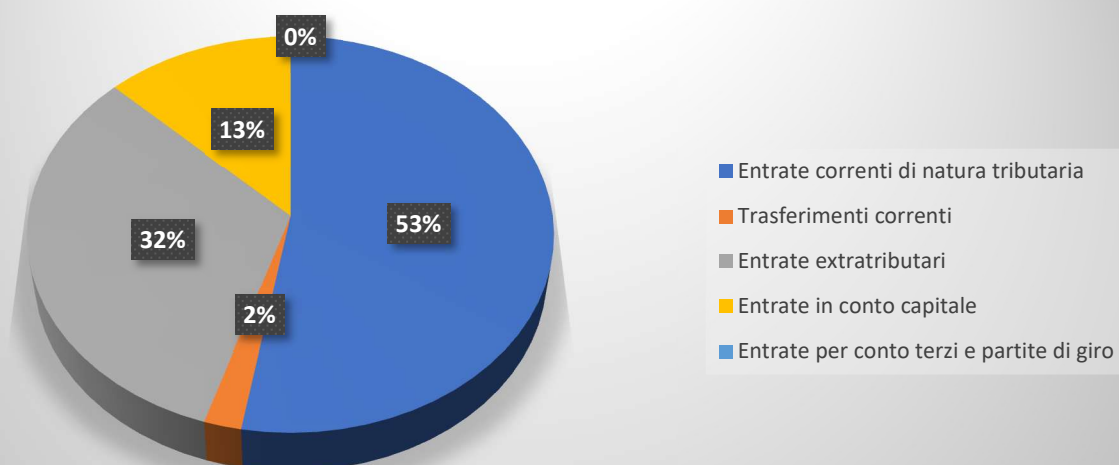
GESTIONE DEI RESIDUI 2023 E PRECEDENTI

Nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2024, 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 2023 e precedenti al termine dell'esercizio 2024. La revisione delle ragioni del mantenimento ha dato luogo alle seguenti risultanze per la gestione in conto residui nell'esercizio 2024:

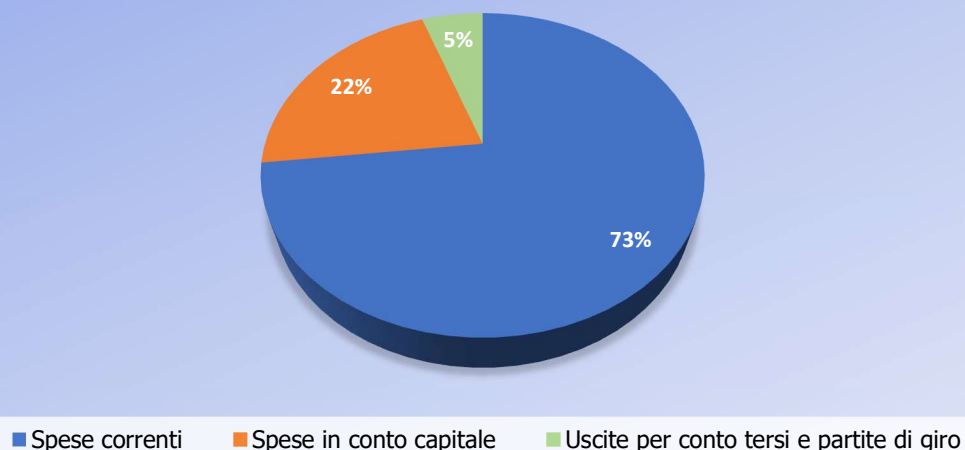
RESIDUI	RESIDUI AL 01/01/2024	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI AL 31/12/2024
Residui attivi	14.314.889,20	5.743.789,02	-673.121,99	7.897.978,19
Residui passivi	9.274.762,79	8.348.277,62	-476.860,72	449.449,82



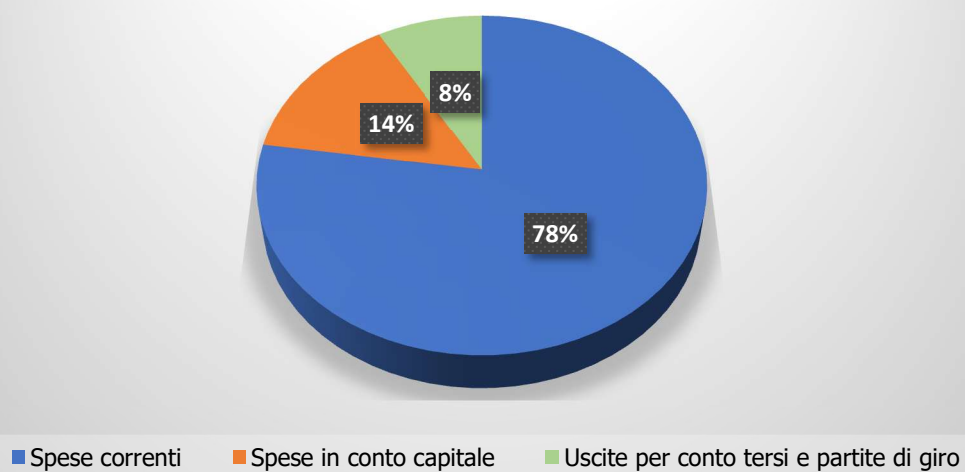
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2024



RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024

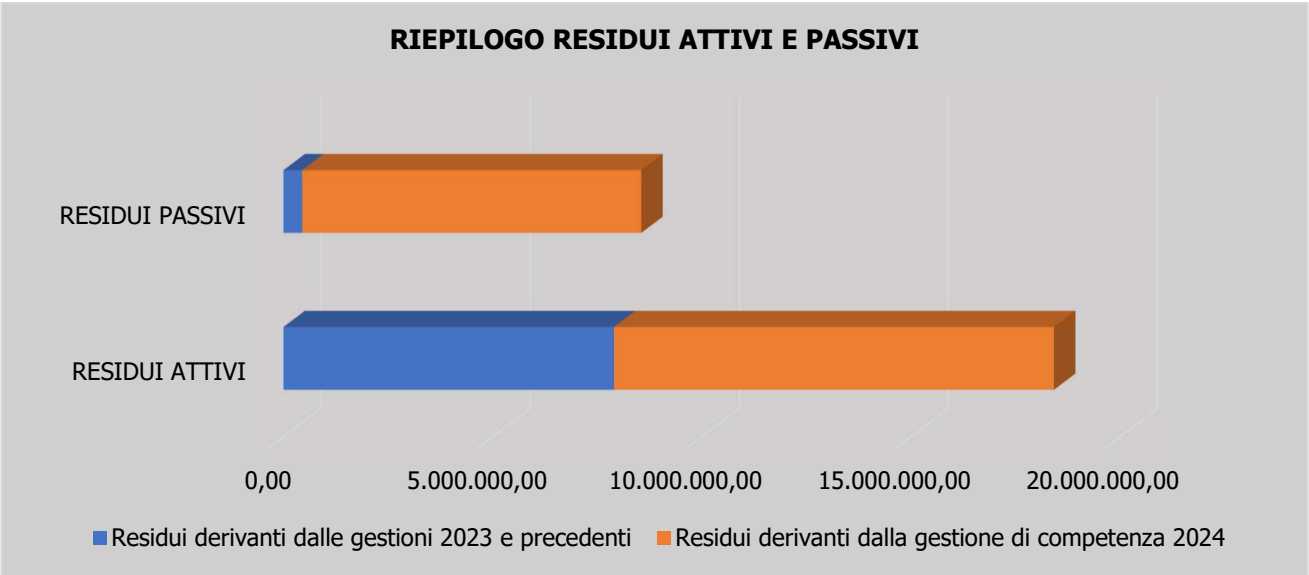


RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2024



Nella tabella sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare.

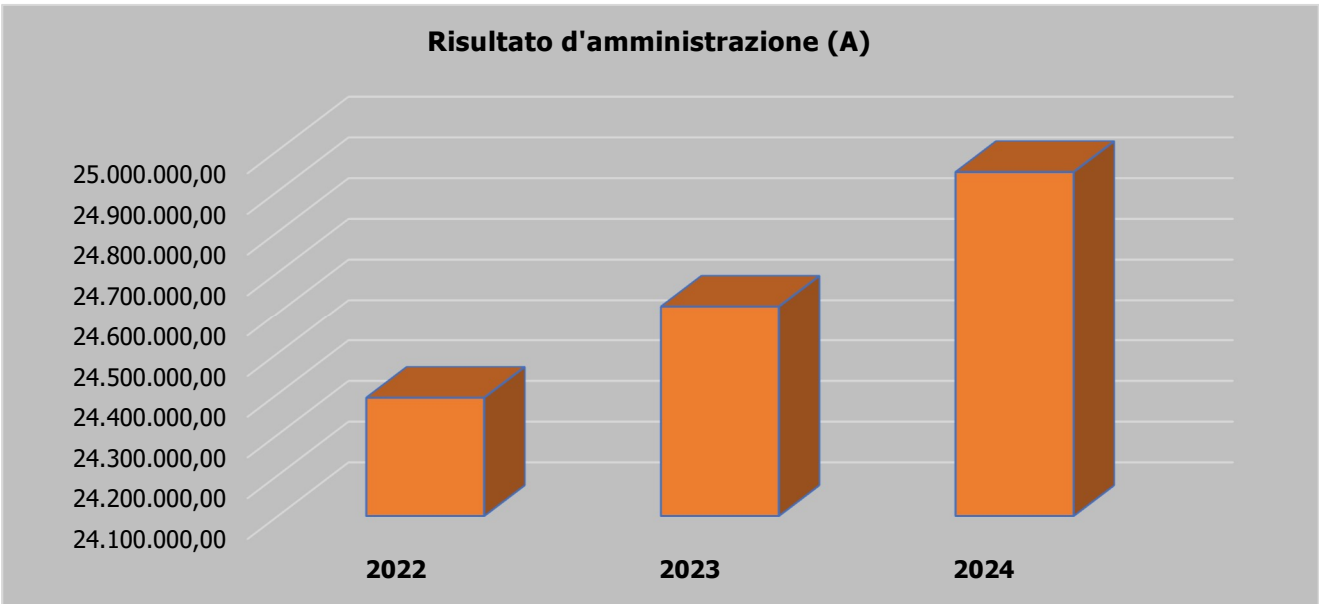
RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI		
	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalle gestioni 2023 e precedenti	7.897.978,19	449.624,45
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2024	10.529.355,46	8.099.799,34



RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2024

La gestione finanziaria 2024 si è chiusa con un risultato di amministrazione di euro 24.946.662,73. Il risultato di amministrazione negli ultimi tre anni è come di seguito rappresentato:

	2022	2023	2024
Risultato d'amministrazione	24.390.264,69	24.616.150,69	24.946.662,73

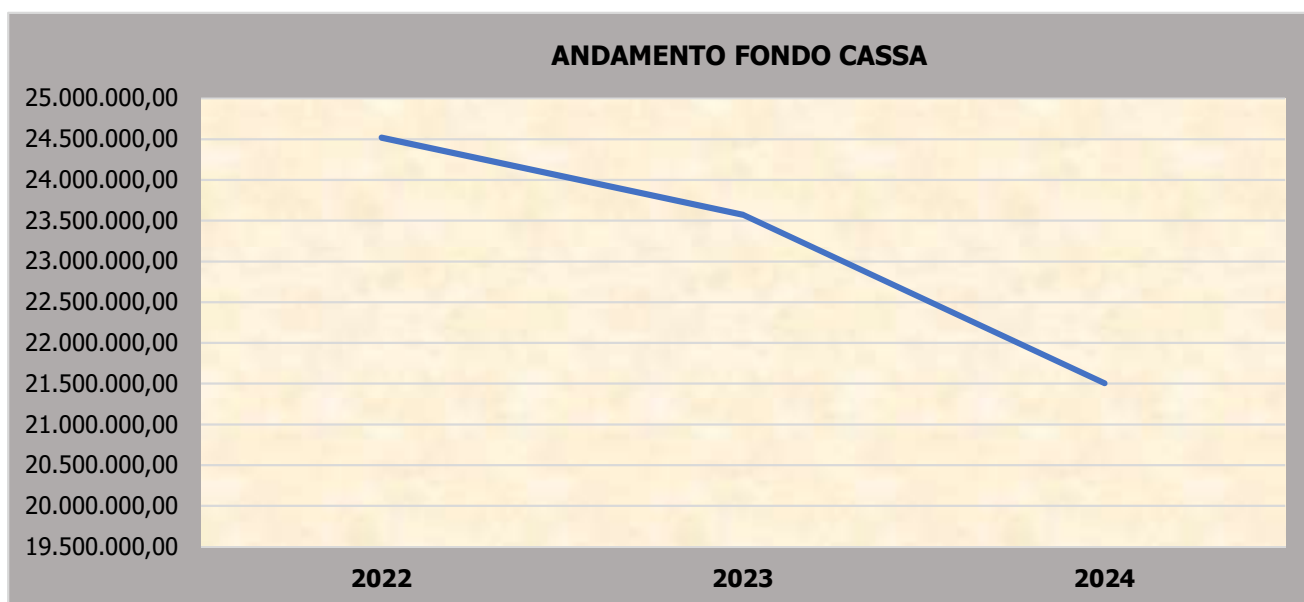


FONDO DI CASSA

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 2024 si è chiuso con un saldo di cassa di euro 21.505.304,28.

	2022	2023	2024
Disponibilità	24.518.229,86	23.572.311,00	21.505.304,28
Di cui cassa vincolata	0,00	702.078,55	737.312,06
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.

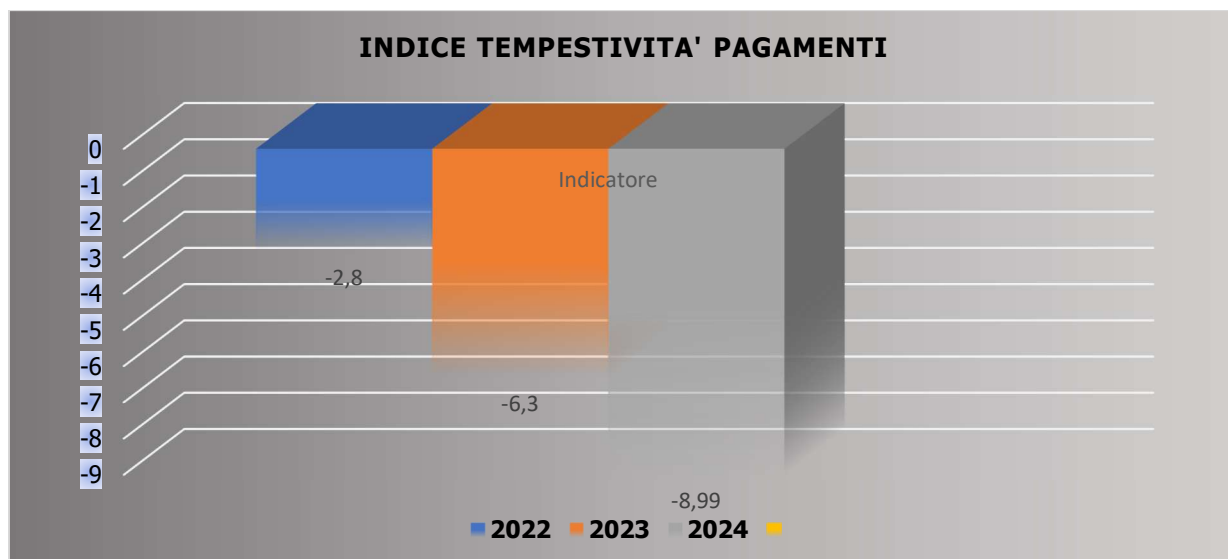
Si attesta la concordanza tra il saldo di cassa risultante al Comune e quello risultante al Tesoriere.

Nell'esercizio 2024 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Per l'anno 2024 si attesta che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 Legge n. 89/2014, è stato pubblicato sul sito internet del Comune nella sezione "Amministrazione Trasparente", ed è pari -8,99. L'indice quindi attesta il fatto che complessivamente l'Ente rispetta la scadenza dei pagamenti e li anticipa.

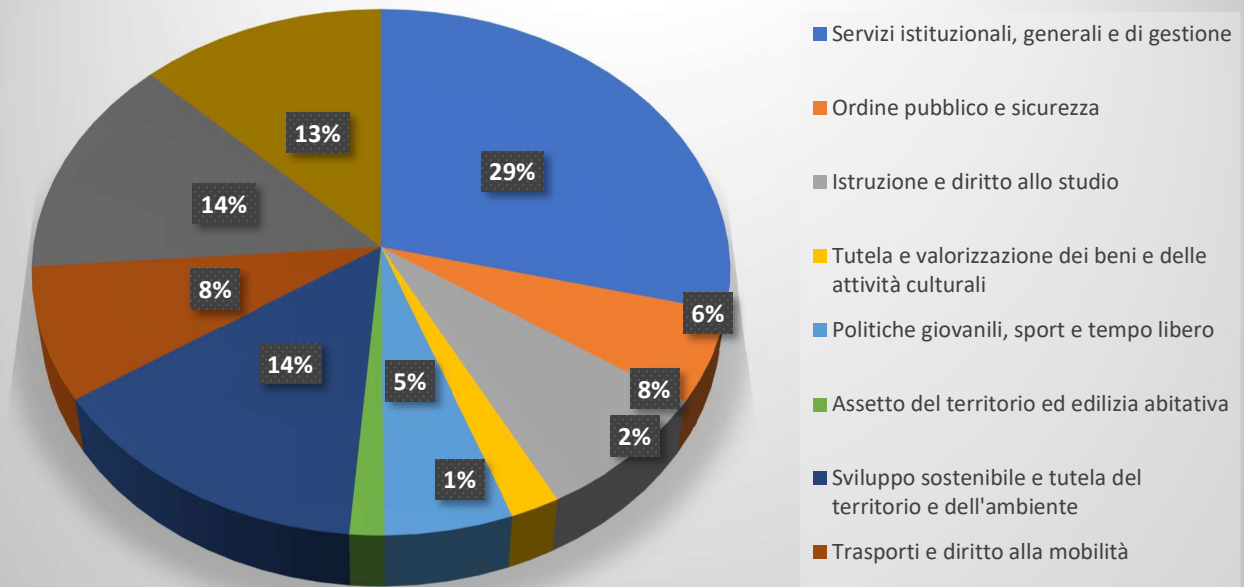
INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	
ANNO	INDICATORE
2022	-2,8
2023	-6,3
2024	-8,99



SPESE PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	IMPORTO
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.305.121,09
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.380.619,31
4	Istruzione e diritto allo studio	3.340.953,67
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	894.465,55
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.313.459,77
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	626.681,76
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.103.939,29
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.478.088,40
11	Soccorso civile	88.614,32
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.821.312,89
50	Debito pubblico	12.396,35
99	Servizi per conto terzi	5.332.527,28

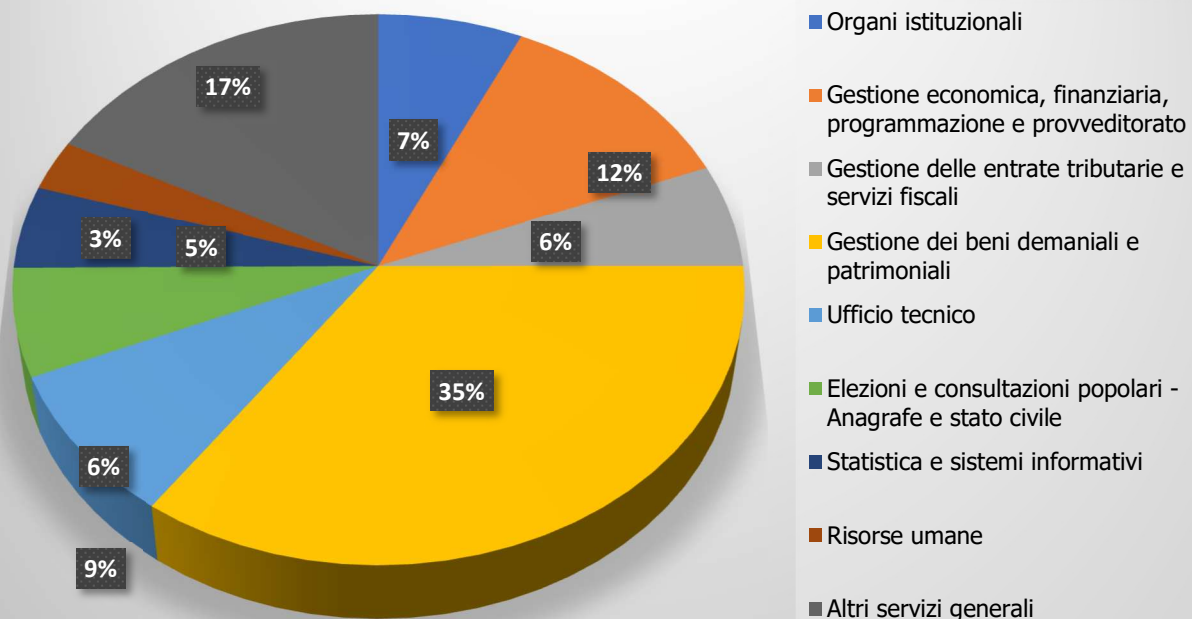
ANALISI COSTI PER SERVIZI



01-SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	IMPORTO
1	ORGANI ISTITUZIONALI	856.807,63
3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	1.476.436,10
4	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	741.470,99
5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	4.283.903,55
6	UFFICIO TECNICO	1.078.420,50
7	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	778.621,70
8	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	595.803,31
10	RISORSE UMANE	362.955,46
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2.130.701,85

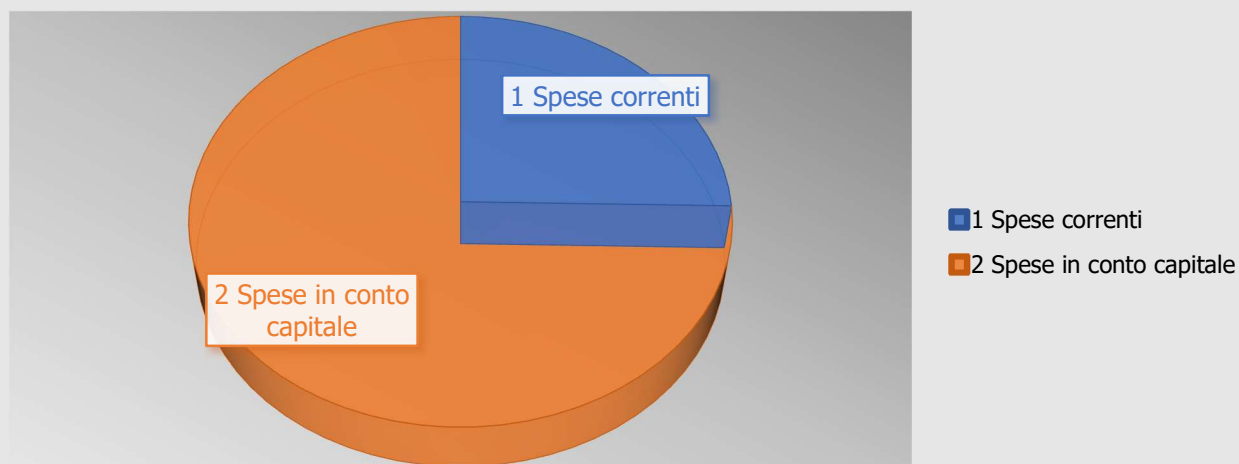
01-SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE



05- GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

LIVELLO 1	DESCRIZIONE LIVELLO 1	IMPORTO
1	Spese correnti	1.084.643,57
2	Spese in conto capitale	3.199.259,98

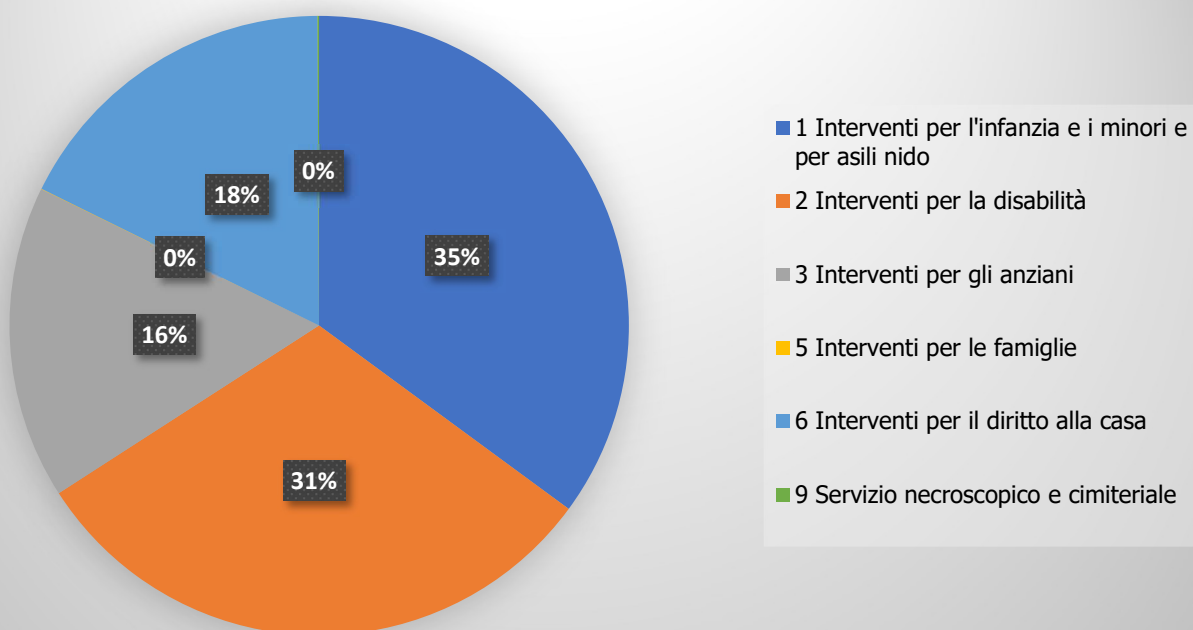
05- GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI



12 -DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	IMPORTO
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.042.685,59
2	Interventi per la disabilità	1.793.746,42
3	Interventi per gli anziani	952.902,01
5	Interventi per le famiglie	898,57
6	Interventi per il diritto alla casa	1.025.609,14
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	5.471,16

12 -DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA



PARTE V
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI
PARTECIPAZIONI

Il Comune di San Donato Milanese al 31.12.2024 detiene quote di partecipazione al capitale delle seguenti società e aziende speciali:

DENOMINAZIONE	NATURA ENTE	PERCENTUALE QUOTE POSSEDUTE
AZIENDA COMUNALE FARMACIE – AZIENDA SPECIALE	Ente strumentale controllato	100%
CAP HOLDING S.P.A.	Società Partecipata	1,2242%
ROCCA BRIVIO SFORZA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	Società Partecipata	20,81%
A.S.S.E.MI.	Ente strumentale partecipato	38,75%
A.F.O.L. METROPOLITANA	Ente strumentale partecipato	0,57%
CUBI – Azienda Speciale Consortile	Ente strumentale partecipato	4,95%

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

OGGETTO	DESCRIZIONE	INTERVENTI RICHIESTI	INTERVENTI ESEGUITI
Piccola manutenzione opere edili	Gestione di tutte le piccole lavorazioni edili, riparazioni e interventi generici di manovalanza.	582	571
Strade - manutenzione ordinaria	Gestione di tutti gli interventi di manutenzione ordinaria delle strade e marciapiedi.	38	26
Piccole opere da fabbro	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria per opere da fabbro.	152	149
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.	19	19
Manutenzione ordinaria opere edili	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria che riguardano le opere edili.	178	104
Manutenzione ordinaria impianti elettrici	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti elettrici.	336	325
Manutenzione ordinaria impianti idraulici	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti idraulici e spurghi.	146	133
Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e raffrescamento	Gestione degli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti di riscaldamento e raffrescamento.	426	414
Manutenzione ordinaria e verifiche periodiche presidi antincendio	Gestione della manutenzione dei presidi antincendio e incarico per le verifiche periodiche secondo gli obblighi di legge.	29	29
Manutenzione ordinaria impianti antintrusione	Gestione degli impianti antintrusione degli immobili di proprietà del Comune.	5	1
Manutenzione ordinaria segnaletica	Gestione degli interventi di manutenzione di tutta la segnaletica stradale orizzontale e verticale.	0	0