



COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (NADUP)

ESERCIZI 2022 - 2024

SEZIONE OPERATIVA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (NADUP)	1
SEZIONE OPERATIVA – SeO	3
PARTE 1	3
IL BILANCIO DEL TRIENNIO 2022-2024	4
INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI	7
I tributi	7
Le tariffe – I servizi erogati ed il costo per il cittadino	8
L'INDEBITAMENTO	9
LE SPESE E GLI IMPEGNI PLURIENNALI GIÀ ASSUNTI	10
GLI EQUILIBRI DEL BILANCIO	12
IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	13
LO STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2021 DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI	14
I PROGRAMMI E GLI OBIETTIVI OPERATIVI DEL TRIENNIO 2022 - 2024	16
Quadro sinottico degli obiettivi strategici e operativi	19
Le finalità e la motivazione delle scelte	19
Le risorse umane e strumentali	19
GLI OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI	25
PARTE 2	28
PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE	29
PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO PERSONALE	32
PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI	33
Programmazione degli incarichi	34
Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT)	35
Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi	39
ELENCO DEGLI ALLEGATI	40

SEZIONE OPERATIVA – SeO

PARTE 1

Il D.Lgs 118/2011, all'allegato 4/1 dispone che nella parte 1 della Sezione Operativa (SeO) del DUP, siano individuati per ogni singola missione e coerentemente con gli indirizzi e gli obiettivi strategici contenuti nella Sezione Strategica (SeS) i programmi che gli Enti intendono realizzare nell'arco pluriennale di riferimento.

Per ogni programma, inoltre, devono essere illustrati:

- gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire
- le finalità e la motivazione delle scelte effettuate
- le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Vale la pena ribadire che tutte le attività dell'Ente, comprese quelle di gestione ordinaria, sono classificate nei Programmi in cui si declinano le Missioni. Tali attività sono rappresentate finanziariamente nel bilancio attraverso gli stanziamenti delle risorse necessarie per realizzarle.

Gli Obiettivi Operativi chiariscono, all'interno di ogni programma, le finalità e gli scopi che le politiche di questa Amministrazione intendono realizzare nel prossimo triennio 2022-2024.

Si ricorda che non si è ritenuto opportuno appesantire il documento – ne è probabilmente possibile in ragione della sua esclusiva natura programmatoria - con la descrizione di attività prettamente gestionali e ordinarie, tipiche invece del PEG; si è scelto invece di focalizzare l'attenzione sull'illustrazione degli obiettivi operativi che chiariscono e declinano gli indirizzi e le finalità delle politiche di questa Amministrazione e rappresentano le tappe intermedie per completare la realizzazione degli obiettivi strategici derivanti dalle Linee Programmatiche, approvate dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 197 del 23/09/2021, nel triennio considerato 2022-2024.

Prima di procedere con la loro illustrazione, è stata fatta una valutazione complessiva delle risorse, correnti e di investimento, di cui si dispone nel periodo di riferimento. Le previsioni formulate sono riferite al contesto legislativo e normativo esistente al momento della predisposizione della Sezione Operativa del DUP, pertanto la programmazione triennale trova fondamento nel quadro delle disposizioni normative attualmente in vigore.

Le analisi contabili contenute in questa parte del documento sono basate sui dati finanziari riportati sul bilancio previsionale armonizzato 2022-2024.

Le risorse e gli impieghi finanziari, illustrati in questa Parte 1 della Sezione Operativa del DUP, derivano dalla previsione delle entrate e delle spese per il triennio 2022-2024 e valgono quale analisi della destinazione di risorse ad ogni programma e missione in cui si articola il Bilancio triennale 2022-2024.

IL BILANCIO DEL TRIENNIO 2022-2024

Anche il bilancio di questo triennio continua ad essere influenzato dall'evento eccezionale della pandemia da COVID 19.

Il Comune è stato e continua ad essere parte attiva nell'attuazione delle misure del governo contro la diffusione del corona virus e fa il possibile per garantire i servizi essenziali alla cittadinanza, nonostante le restrizioni e i lockdown.

Nonostante la buona tenuta funzionale ed organizzativa dimostrata dall'Ente, gli aspetti finanziari sono stati messi a dura prova dall'emergenza sanitaria e continueranno ad esserlo anche nei prossimi esercizi, infatti è del tutto evidente come i maggiori oneri e le entrate ridotte non potranno non impattare sul bilancio in corso di approvazione.

Per fare solo alcuni esempi, **sul fronte delle entrate correnti**, si prevede ancora, per la presente annualità la seguente situazione:

Riduzione di entrate correnti

- imposte di soggiorno a causa della chiusura delle strutture ricettive
- canone sull'esposizione pubblicitaria
- canone sull'occupazione del suolo pubblico a causa della chiusura a intermittenza delle attività commerciali e l'esenzione del pagamento non adeguatamente ristorata dalle provvidenze statali
- proventi da servizi come asili nido, refezione scolastica, centri estivi
- proventi dai parcheggi e dalle sanzioni amministrative del Codice della Strada a causa del minor traffico indotto anche dal grande sviluppo del lavoro agile sia nelle aziende private che negli enti pubblici
- addizionale comunale all'Irpef a causa della diminuzione dei redditi dei cittadini cinisellesi
- diminuzione dei flussi dell'Imposta Municipale Propria (IMU) in ragione delle minori risorse disponibili
- Tassa Rifiuti per le stesse motivazioni
- diminuzioni per affitti, concessioni e simili per le ragioni dette innanzi

Sul fronte delle spese correnti, si prevede la seguente situazione:

Incremento di spese correnti per

- Acquisto di DPI, sanificazioni e pulizie, quali presidi di contrasto al contagio da Covid e per garantire la sicurezza dei lavoratori dell'Ente e dei cittadini utenti
- Interventi di sostegno per le famiglie disagiate.

Alla data di redazione del presente documento non sono state ancora stanziati ulteriori disponibilità per fronteggiare l'emergenza sanitaria e i primi aiuti alle famiglie e alle persone in difficoltà anche se sono stati disposte risorse a livello nazionale di cui siamo in attesa della definizione quantitativa.

Le minori entrate sopra citate si prevede che non saranno coperte da maggiori entrate in quanto alcune risorse hanno un andamento del tutto imprevedibile e, fino alla chiusura dell'esercizio, non sarà possibile avere un quadro realistico delle attività. A tutt'oggi si segnala che anche per quanto concerne l'esercizio 2022 non è ancora stato chiarito quali risorse già assegnate potranno coprire le minori entrate.

Pertanto, l'amministrazione, per far fronte alla prospettiva di riduzione di entrate e l'incremento delle spese, a carico della parte corrente del bilancio 2022-2024 ha dovuto intervenire nel seguente modo:

- L'aliquota dell'addizionale comunale all'Irpef, già passata lo scorso anno al 7,5 per mille, sarà oggetto di reintroduzione della soglia di esenzione ad Euro 10.000,00, non consentendo all'amministrazione di ritornare alla precedente tassazione del 2019. Tale scelta è finalizzata proprio a contrastare l'emergenza economica prodotta da quella pandemica e consentire di mantenere un efficace sistema di sostegno alla cittadinanza in difficoltà
- Le tariffe dei servizi sostanzialmente non sono variate

Il potenziamento del sistema informatico consentirà una più rapida attività di controllo della gestione delle entrate dell'Ente e sarà ulteriormente migliorato nel prossimo triennio.

Si conferma la continua attenzione di quest'amministrazione al contenimento/razionalizzazione delle spese che contribuiranno al miglioramento della stabilità del bilancio.

In considerazione delle conseguenze dell'emergenza Covid sull'economia, non solo locale, risulta essere particolarmente sfidante e strategico per questa Amministrazione il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, ovvero il pareggio di bilancio.

Nel prossimo triennio non è previsto il ricorso al debito per sopperire risorse da destinare alla realizzazione di opere pubbliche. Si procederà, quindi, in parte con autofinanziamento e, dove è possibile, attingendo a contribuzioni pubbliche di altri Enti. Unica eccezione è la stipula di debito a lungo termine, a partire dall'annualità 2022 del bilancio, per finanziare il prolungamento del percorso della metropolitana M5 fino a Monza, con tre stazioni di fermata sul territorio cittadino.

Le Società partecipate hanno indirizzi ed obiettivi gestionali caratterizzati dal perseguimento dell'efficienza, efficacia, trasparenza ed economicità. L'Amministrazione ha provveduto alla ricognizione periodica ordinaria di tutte le sue partecipazioni, a seguito della quale ha confermato la propria partecipazione e controllo sulle seguenti società che svolgono attività di servizio pubblico e/o sono indispensabili alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Amministrazione:

- Azienda Multiservizi Farmacie SpA (AMF Spa);
- Nord Milano Ambiente SpA (NMA Spa).

Grande importanza riveste il ruolo dell'Azienda Speciale Consortile Insieme Per Il Sociale (IPIS) che gestisce, per conto del comune, servizi sociali, assistenziali, educativi e socio-sanitari.

Il Piano delle alienazioni immobiliari riguarda la dismissione di quei beni patrimoniali non più necessari allo svolgimento delle funzioni istituzionali e verrà realizzato compatibilmente alla situazione del mercato immobiliare.

Per quanto attiene Piano delle opere pubbliche i principali investimenti finanziati sono ampiamente illustrati nella parte 2 di questa Sezione Operativa (SeO), riguardano interventi per:

- ⇒ **infrastrutture per l'ambiente e il territorio;**
- ⇒ **strade, piste ciclabili e pedonabili;**
- ⇒ **messa in sicurezza di edifici pubblici;**
- ⇒ **eliminazione di barriere architettoniche;**
- ⇒ **manutenzioni straordinarie.**

Gli interventi legati al PNRR, invece, saranno inseriti di volta in volta che si darà seguito alla loro elaborazione progettuale in diretta correlazione ai singoli bandi; pertanto, nell'attualità non sono tuttora inseriti e saranno oggetto di specifiche variazioni, così come prevede al riguardo la specifica normativa.

Per l'analisi tecnico-contabile dell'incidenza di queste poste sul bilancio del prossimo triennio si rinvia alla Nota Integrativa del Bilancio ed agli altri allegati previsti dalla normativa.

In questa sede è opportuno ricordare che:

- il <<Fondo Pluriennale Vincolato>> (FPV) garantisce la copertura finanziaria integrale delle spese imputate agli esercizi sulla base del criterio dell'esigibilità e assicura il mantenimento della correlazione tra le fonti di finanziamento e gli impieghi a destinazione vincolata a prescindere dall'esercizio di imputazione delle spese;
- il <<Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità>> (FCDE) è correttamente calcolato ed inserito in bilancio per l'eventuale svalutazione di entrate non esigibili.

Ricapitolando, gli aspetti caratterizzanti di questo bilancio 2022-2024 derivano essenzialmente dall'**emergenza epidemiologica Covid-19** e dall'imponente effetto da essa causato su tutta l'economia mondiale, che espone la parte corrente del bilancio a grande incertezza per l'impossibilità di programmare accuratamente le entrate così da poter incidere in maniera importante con il recupero dell'evasione e lo espone a maggiori spese per gli interventi che l'amministrazione è chiamata ad assolvere, mentre gli interventi <<PNRR>> saranno oggetto di specifiche variazioni di bilancio in diretta correlazione ai bandi che verranno emessi nel tempo.

MEZZI FINANZIARI

Nella valutazione generale sui mezzi finanziari vengono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti.

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio.

Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il Titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata.

Il secondo livello di analisi è la Tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. E' su questi due livelli che il Consiglio Comunale approva le autorizzazioni al Bilancio: infatti è la tipologia l'unità di voto consiliare.

Segue infine la Categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della Tipologia di appartenenza.

Si ricorda che, secondo il nuovo principio di competenza potenziata, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva, ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Nelle tabelle seguenti vengono illustrate le Entrate complessive del Bilancio previsionale armonizzato per gli esercizi 2022-2024, analizzate per Titoli e Tipologie.

Entrate per Titolo, Tipologia

Vedi Allegato 1) Entrate per Titolo, Tipologia

(Fonte: Bilancio armonizzato 2022-2024)

Riepilogo generale delle Entrate per Titoli

Vedi Allegato 2) Riepilogo generale delle Entrate per Titoli

(Fonte: Bilancio armonizzato 2022-2024)

INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

Le decisioni che l'Amministrazione ha adottato in tema di tributi e tariffe dei servizi sono improntate sulla ricerca di un equilibrio tra la volontà di contenere la pressione fiscale e tariffaria che grava sui cittadini e la necessità di finanziare servizi ed interventi che sono indispensabili per il buon funzionamento della Città.

I tributi

Molto si è detto sul fatto che, negli ultimi anni, il sistema di finanziamento del bilancio abbia fortemente risentito del continuo intervento legislativo sia in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli Enti locali, che hanno visto una costante tendenza alla riduzione, sia in materia di tributi locali, soprattutto a carico dei beni immobili presenti nel territorio, che, al contrario dei trasferimenti hanno visto un incremento. Il federalismo fiscale, infatti, ha ridotto il trasferimento di risorse centrali per accentuare la presenza di una politica tributaria decentrata.

Il Comune di Cinisello Balsamo ha come obiettivo una politica di gestione dei tributi locali impostata ad una progressiva riduzione laddove e quando possibile, compatibilmente al mantenimento dei servizi resi alla collettività amministrata.

Quest'amministrazione, nella programmazione delle politiche fiscali finora adottate, ha agito incisivamente in controtendenza rispetto alla stragrande maggioranza degli Enti locali; infatti, nonostante la Legge di Bilancio per il 2018 (n. 145/2018) avesse sbloccato la possibilità di aumentare i tributi locali e le addizionali regionali e locali, ha scelto di mantenerli invariati, pertanto, pur non essendo stata finora in grado di ridurre il peso tributario sui cittadini, conferma la propria "vision" sul tema delle tasse, così come espressa nell'indirizzo strategico "Meno tasse":

"Un'Amministrazione che rilancia l'economia locale e risolve gran parte dei problemi sociali attraverso la detassazione delle attività e il riconoscimento dei crediti d'imposta".

Tale linea programmatica continuerà ad essere perseguita e sarà realizzata entro la fine del mandato amministrativo, concretizzando politiche tributarie orientate ad una possibile riduzione **dell'aliquota dell'addizionale comunale all'Irpef** che già dall'anno scorso è stata abbattuta dall'8 al 7,5 per mille.

Si ricorda che tale percorso si è interrotto nel 2020 poiché si è reso necessario provvedere al pagamento del riconoscimento di un importante debito fuori bilancio che ha obbligato l'Amministrazione a recuperare le risorse da mettere in bilancio, attraverso l'aumento al massimo dell'aliquota dell'addizionale Irpef.

Rimane, tuttavia, fermo l'indirizzo di riduzione che l'amministrazione si impegna a realizzare negli anni futuri, quando saranno ottenute sinergie tra ottimizzazioni della spesa e recupero di maggiori entrate che saranno destinate proprio a questo scopo, allorché, terminata la lotta alla crisi pandemica da Covid 19, il dispiegamento di tutte le risorse saranno finalizzate alla riduzione delle imposte e alla ripresa socio-economica.

Si conferma anche per il prossimo triennio il costante impegno di controllo delle entrate finalizzato a velocizzarne l'attività, grazie alla semplificazione procedurale e ad una migliore efficacia nei rapporti e nella comunicazione tra Comune e Cittadino.

Lo stesso dicasi per ciò che riguarda l'agire sul fronte della lotta all'elusione fiscale in modo da aumentare la solidità del bilancio, compatibilmente con le attuali stringenti normative "Covid-19" che di fatto rinviano ai futuri anni le connesse notifiche degli atti conseguenti all'accertamento ed alla riscossione coattiva.

Per la Tassa Rifiuti (TARI), vi è una sostanziale conferma degli importi dell'anno passato con un allargamento della base imponibile che consentirà, nel tempo, una potenziale riduzione media dell'imponibile. In proposito si segnala l'importante passaggio al nuovo Metodo Tariffario MTR2 imposto dall'agenzia ARERA che soppianderà il precedente MTR1 con l'obiettivo di una migliore uniformità delle posizioni imponibili e dell'applicazione delle tariffe su tutto il territorio nazionale.

Relativamente all'imposta di soggiorno, non sono previste variazioni tariffarie e la destinazione delle risorse, come previsto dalla vigente normativa, sarà tutta orientata allo sviluppo della potenziale attrattività turistica del territorio con precipuo riferimento agli eventi ed al finanziamento di interventi per Villa Ghirlanda, Villa Forno ed al Museo della Fotografia (MUFOCO).

A decorrere dal 1° gennaio 2021, (Legge di Bilancio 2020) è stata prevista l'istituzione di un **canone patrimoniale unico che sostituisce Tosap, diritti sulle pubbliche affissioni e Imposta Municipale sulla Pubblicità**. Tale "canone" nel 2021 ha garantito equivalenza in termini di gettito ed in termini di pressione fiscale sui contribuenti rispetto all'imposizione del precedente esercizio.

Per la **Nuova IMU**, composta dalla fusione della vecchia "IMU" e dalla "Tasi", già operata lo scorso anno non è previsto alcun maggiore onere e semmai una riduzione per il difetto di imponibilità per i cosiddetti "immobili merce", esentati a decorrere dal 2022.

Le tariffe – I servizi erogati ed il costo per il cittadino

La Pubblica Amministrazione ha la possibilità, e talvolta l'obbligo, di richiedere agli utenti dei servizi il pagamento di una controprestazione.

Ogni anno, in fase di programmazione l'Amministrazione delibera le tariffe dei servizi istituzionali e a domanda individuale sia in applicazione delle normative in vigore al momento della programmazione triennale, sia sulla base delle proprie decisioni inerenti le politiche tariffarie. Con tale atto l'Amministrazione rende noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale.

Per l'analisi di dettaglio si rinvia agli atti allegati al Bilancio di previsione 2020-2022.

Di seguito sono sintetizzate le scelte tariffarie dell'amministrazione per il prossimo triennio e le indicazioni sulle eventuali variazioni del contesto legislativo dalle quali conseguono prescrizioni di modifiche tariffarie.

- **Tariffe dei servizi in ambito sociale ed educativo** - le tariffe non sono aumentate rispetto allo scorso anno. Si è invece provveduto ad una semplificazione tariffaria per i servizi di trasporto ai disabili
- **Tariffe relative agli atti prodotti dalla Polizia Locale** - con l'entrata in vigore del D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 si è avuta la disapplicazione delle tariffe relative ai diritti di segreteria per l'accesso agli atti (rilascio incidenti stradali e relazioni di servizio). Le tariffe relative agli altri diritti di segreteria ed istruttoria rimarranno invariate ad eccezione dei diritti di segreteria relativi ai rilievi planimetrici che subiranno un incremento del 20% ed il rimborso relativo alla "fornitura cartello passo carrabile" che subirà un aumento del 25%. Gli importi relativi al recupero delle spese di accertamento e di notificazione delle violazioni al codice della strada verranno allineati sulla base della vigente normativa, nonché sulle specifiche spese sostenute dall'Ente previste nei contratti stipulati dal Settore.
- **In ambito di Lavori Pubblici** le tariffe attualmente in vigore sono rimaste invariate:
 1. rilascio di concessioni per la manomissione di suolo pubblico che riguarda le spese di istruttoria dovute da Enti, Società erogatrici di pubblici servizi o privati quando presentano una richiesta di manomissione del suolo pubblico, finalizzata al rilascio della Concessione alla Manomissione del suolo pubblico. La materia è disciplinata dal vigente Regolamento del sottosuolo stradale, manomissione e rottura del suolo pubblico e dal Nuovo Codice della Strada e relativo regolamento di attuazione;
- **In ambito di Edilizia Privata ed Urbanistica** sono confermate:
 1. specifiche tipologie tariffarie inerenti i procedimenti urbanistico-edilizi per diritti di segreteria e diritti di istruttoria tecnica;
 2. le tariffe previste per il rilascio del certificato di idoneità abitativa (art.29, comma 3 lett. a) del D.Lgs 286/98 e della L. n.94 del 15/07/2009 che riguardano le spese per l'ottenimento dell'attestazione di abitabilità dell'alloggio in cui vive la/il cittadina/o straniera/o, cioè del documento che stabilisce la conformità dei requisiti igienico sanitari principali dei locali di

abitazione e che attesta quante persone possono abitare nell'alloggio, tenendo conto del numero e della superficie dei vani e della dotazione di servizi, nel rispetto dei parametri minimi previsti dalla legge per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica;

3. i diritti per l'istruttoria inerenti alle autorizzazioni di occupazione suolo pubblico.

Il Comune offre differenti tipologie di Servizi al Cittadino: sportello polifunzionale, anagrafe, stato civile ed elettorale, sportello unico attività produttive, cimiteriali, sport, biblioteca, cultura e scuola di musica. Per questi servizi non sono state riviste le tariffe praticate

L'INDEBITAMENTO

Il Tuel dispone che un Ente locale possa assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato

"...solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui".

E' interesse del legislatore assicurare non solo la solvibilità dell'Ente ma anche la sua capacità di continuare ad erogare e gestire i servizi per i cittadini, in considerazione del fatto che l'indebitamento incide sugli equilibri del bilancio corrente, contraendo di fatto la possibilità di spesa corrente per tutti gli anni di ammortamento del debito, per l'incidenza sia del rimborso degli interessi, sia di quello delle quote capitali.

In questo Bilancio, negli esercizi 2022, 2023 e 2024, è stato previsto il ricorso al credito per finanziare il prolungamento della Linea 5 della metropolitana (M5) di €. 1.625.000,00 per ciascun esercizio.

Si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio 2022-2024 per l'illustrazione del calcolo del limite di indebitamento per il Comune di Cinisello per il triennio 2022-2024 di cui all'art. 204 del TUEL.

LE SPESE E GLI IMPEGNI PLURIENNALI GIÀ ASSUNTI

Si ricorda che il DUP è il documento di programmazione che sta a fondamento del Bilancio, non ha, quindi, la funzione di spiegare il bilancio, bensì quella di illustrare le politiche dell'amministrazione.

Allo scopo di commentare e chiarire il Bilancio armonizzato del triennio 2022 -2024 è stata redatta la relazione tecnica che lo accompagna, nella quale sono ampiamente esposte, in chiare tabelle, le risorse finanziarie, la loro suddivisione tra Correnti, Conto Capitale, Rimborso Prestiti, Servizi per Conto Terzi, gli impieghi delle entrate, ecc.

In questa sede, dove non strettamente necessario, si è scelto di non riportare tabelle contenenti le medesime informazioni già presenti nei succitati documenti.

Invece, col fine di semplificare e di rendere più leggibili gli indirizzi e le finalità espresse da questa amministrazione, sono stati elaborati schemi (vedi allegati 3 e 4) che illustrano il raccordo tra le risorse finanziarie previste nel bilancio, organizzate per missioni e programmi, e gli obiettivi, strategici ed operativi, da esse finanziate, ovvero in tali schemi sono esposti:

- ⇒ le spese previste, correnti e di investimento, articolate per le missioni e i programmi definiti dal bilancio armonizzato,
- ⇒ gli obiettivi, strategici ed operativi, programmati per il prossimo triennio 2022-2024, che si prevede di finanziare con le suddette spese.

Le spese correnti e di investimento previste e destinate agli obiettivi strategici ed operativi programmati per il prossimo triennio ammontano ad euro:

➤	103.215.059,24	-	anno 2022
➤	86.494.270,37	-	anno 2023
➤	71.161.673,55	-	anno 2024

Allegato 3) - Raccordo obiettivi/programmi di bilancio esercizi 2022-2024

(Fonte: Bilancio armonizzato 2022 – 2024)

Allegato 4) - Raccordo obiettivi/missioni di bilancio esercizi 2022-2024

(Fonte: Bilancio armonizzato 2022 – 2024)

Negli allegati 3 e 4 non sono comprese le previsioni di spesa relative ai:

- Fondi ed accantonamenti, di cui alla missione 20 (di riserva, crediti di dubbia esigibilità ed altri fondi) che ammontano ad euro:
 - 4.381.092,94 - anno 2022
 - 4.133.315,12 - anno 2023
 - 4.084.438,87 - anno 2024
- Rimborso di mutui e prestiti, di cui alla missione 50 – debito pubblico che ammontano ad euro:
 - 218.090,28 - anno 2022
 - 111.369,00 - anno 2023
 - 350.506,00 - anno 2024
- Le spese dei Servizi per conto terzi e Partite di giro, di cui alla missione 99 che ammontano ad euro:
 - 9.184.000,00 per ciascuna annualità del Bilancio preventivo 2022-2024.

Seguono:

- ⇒ il riepilogo delle spese per missione (All. 5) dove sono riepilogate le spese per missione del triennio 2022-2024 ed evidenziate le somme già impegnate nei passati esercizi a carico del bilancio del prossimo triennio.
- ⇒ il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese (all. 6) previste nel triennio 2021-2023 conclude l'illustrazione delle spese.

Per l'analisi dettagliata degli investimenti previsti dall'Amministrazione si rinvia al Piano delle Opere Pubbliche illustrato nella parte 2 di questa Sezione Operativa (SeO) del DUP.

Allegato 5) Riepilogo generale delle spese per missione triennio 2022-2024

(Fonte: Bilancio di previsione 2022-2024)

Allegato 6) Quadro generale riassuntivo 2022-2024

(Fonte: Bilancio di previsione 2022-2024)

GLI EQUILIBRI DEL BILANCIO

L'art. 162 del TUEL, aggiornato con le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e 126/2014 dispone l'approvazione del bilancio

“in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità”.

Gli equilibri del bilancio riguardano la misura complessiva delle Entrate e delle Spese che devono risultare uguali (pareggio finanziario), ovvero il Comune non solo non può prevedere di spendere più delle Entrate previste, ma neppure il contrario, ovvero deve utilizzare tutte le risorse a sua disposizione per amministrare la Città.

Oltre al “pareggio finanziario” il bilancio deve rispettare l'equilibrio definito “di parte corrente” ovvero deve dimostrare di poter sostenere le spese “correnti” necessarie al funzionamento del Comune, all'ordinaria conduzione dei servizi cittadini e al rimborso degli eventuali debiti, attraverso entrate “correnti” che derivano dalla contribuzione dei cittadini, attraverso i tributi e il pagamento delle tariffe dei servizi, integrate dai trasferimenti statali, negli ultimi anni sempre più ridotti. Un eventuale saldo positivo di parte corrente può essere destinato al finanziamento delle spese di investimento.

Infine deve rispettare l'equilibrio definito di “parte capitale” ovvero deve dimostrare di poter sostenere le spese per gli investimenti e le opere pubbliche attraverso entrate specificatamente destinate a questa tipologia di spese.

Si sottolinea la presenza della voce relativa al “Fondo Pluriennale Vincolato” (FPV) nelle Entrate e di quella relativa “Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità” (FCDE) nelle Spese, ricordando che:

- il FPV consente di utilizzare le risorse già accertate e/o incassate nell'esercizio precedente, ma che sono di competenza per quanto riguarda le spese dell'esercizio in corso.
- il FCDE costituisce l'accantonamento di quelle entrate di competenza il cui accertamento rischia di non essere incassato per intero.

Il pareggio finanziario complessivo, che assicura che il totale generale delle entrate corrisponda esattamente al totale generale delle spese, viene espresso in termini differenziali e deve essere pari a 0.

Il Bilancio di previsione 2022-2024 è in equilibrio in tutte le sue parti, come è evidenziato dal prospetto illustrativo allegato.

Si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio Pluriennale per l'illustrazione tecnica del rispetto degli equilibri di bilancio per il bilancio 2022-2024.

Allegato 7) Equilibri del Bilancio

(Fonte: Bilancio di previsione 2022-2024)

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Con la Legge di Stabilità 2016, sono stati sostituiti i precedenti vincoli del Patto di Stabilità con un unico vincolo di Bilancio relativo al pareggio fra entrate e spese finali di competenza.

La sentenza n. 101/2018 della Corte Costituzionale ha dichiarato incostituzionale l'impianto normativo e in particolare l'art. 1 comma 466 della legge 232/2016 che stabiliva che

"a partire dal 2020, ai fini della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza"

La norma è stata, inoltre, dichiarata incostituzionale anche dove

"non prevede che l'inserimento dell'Avanzo di Amministrazione e del Fondo Pluriennale Vincolato nei bilanci degli enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio di competenza"

In seguito alla dichiarazione di incostituzionalità dell'impianto normativo effettuata dalla Corte Costituzionale, la legge di bilancio 2019 ha rivisto le regole relative al rispetto dell'equilibrio ai fini della realizzazione dei vincoli di finanza pubblica, disponendo l'utilizzo del risultato di amministrazione e del Fondo Pluriennale Vincolato di entrata e di spesa nel rispetto di quanto previsto dal Dlgs n. 118/2011

Pertanto gli enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione, di cui all'all. 10 del Dlgs 118/2011.

Ne consegue che in sede previsionale non ricorre più l'obbligo di dimostrare il rispetto del vincolo di finanza pubblica relativo al bilancio in equilibrio. La verifica del raggiungimento dell'equilibrio di bilancio sarà dimostrata in fase di rendicontazione, attraverso il conseguimento di un risultato di competenza non negativo.

LO STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2021 DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Prima di illustrare la programmazione operativa del prossimo triennio, è opportuno dar conto di quanto realizzato, rispetto a quanto previsto, nel corso dell'esercizio 2021.

Il principio *"Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio"* – all. 4/1 sostiene:

"Considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL"

Considerando che il ciclo della programmazione è solito subire dei ritardi, derivanti dalle proroghe alla data di approvazione del bilancio ed in considerazione del fatto che la precedente programmazione per il triennio 2021-2023 (Bilancio e Nota di aggiornamento al DUP) è stata approvata alla fine di aprile 2021, si ritiene più efficace dar conto di quanto è stato effettivamente realizzato in questo momento.

Al fine di poter presentare al Consiglio e ai cittadini una programmazione capace di tenere conto sia degli indirizzi e della visione dell'Amministrazione sulla Città, ma anche delle risorse utilizzabili per la realizzazione degli obiettivi, gli assessori, coadiuvati dai tecnici, hanno analizzato attentamente gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2021-2023, ne hanno verificato lo stato di realizzazione quantitativa e qualitativa, e su questa base hanno elaborato la programmazione prevista per il triennio 2022-2024.

La verifica è stata effettuata attraverso:

- 1) la valorizzazione degli indicatori contenuti nel precedente documento
- 2) la narrazione politico-tecnica delle azioni messe in campo nel corso del 2021 al fine di realizzare gli obiettivi operativi programmati

Per quanto riguarda il punto 1) si tratta di una rendicontazione prevalentemente quantitativa tesa a misurare il raggiungimento dell'obiettivo in termini, per lo più, numerici.

Nel punto 2) è stata sinteticamente illustrata l'operatività e le tematiche affrontate nel corso della gestione 2021 per il raggiungimento dei risultati programmati.

Questo lavoro di verifica è stato propedeutico alla definizione e alla revisione degli obiettivi operativi in programma per il prossimo triennio 2022-2024, consentendo:

- la conferma di quegli obiettivi la cui realizzazione sarà completata nei prossimi anni secondo la programmazione illustrata
- la revisione di quegli obiettivi per i quali è stato necessario un adeguamento alle condizioni operative ed al contesto sociale, economico e normativo nel quale l'Amministrazione si trova ad operare
- la cancellazione di quegli obiettivi già realizzati nel corso della gestione amministrativa

Nelle schede obiettivo organizzate per deleghe assessorili, allegate al presente documento, sono riportati tutti gli obiettivi operativi previsti per il triennio 2022-2024, e sono illustrati nelle sezioni:

- **Stato di attuazione** - la descrizione sintetica delle attività realizzate nel corso dell'esercizio 2021
- **Indicatori** - il valore raggiunto confrontato con quello atteso, relativamente alle attività programmate per l'esercizio 2021

Nei grafici allegati è illustrato lo stato di realizzazione al 31/12/2021

- degli obiettivi operativi programmati da questa amministrazione nel triennio 2021-2023

- delle dieci linee strategiche di cui al programma di mandato, approvate dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 41 del 20/09/2018.

Il risultato è riportato in percentuale e attraverso la raffigurazione grafica di un cruscotto che evidenzia il livello di raggiungimento di ciascun obiettivo.

Tali risultati sono calcolati sulla base dei valori raggiunti al 31/12/2021 dagli indicatori di risultato previsti da ciascun obiettivo operativo per ogni anno di amministrazione.

Le risultanze dei diversi obiettivi operativi (di programma) implementano il risultato degli obiettivi strategici (di missione) dei quali costituiscono la dimensione operativa.

All. GRAFICO degli obiettivi operativi - stato di attuazione al 31/12/2021

All. GRAFICO delle linee strategiche di mandato - stato di attuazione al 31/12/2021

I PROGRAMMI E GLI OBIETTIVI OPERATIVI DEL TRIENNIO 2022 - 2024

Il D.Lgs 118/2011, all'allegato 4/1 dispone che nella parte 1 della Sezione Operativa (SeO) del DUP, siano individuati per ogni singola missione e coerentemente con gli indirizzi e gli obiettivi strategici contenuti nella Sezione Strategica (SeS) i programmi che gli Enti intendono realizzare nell'arco pluriennale di riferimento.

Per ogni programma, inoltre, devono essere illustrati:

- gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire
- le finalità e la motivazione delle scelte effettuate
- le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Il Comune di Cinisello Balsamo ha scelto di investire sulla pianificazione/programmazione in quanto essa è fondamentale per l'ottimale funzionamento dell'attività politico-amministrativa, soprattutto, ma non solo, in un periodo come l'attuale, caratterizzato dalla scarsità di risorse.

Attraverso l'individuazione degli Indirizzi Strategici è stata rappresentata la "Vision" che questa Amministrazione ha della città di Cinisello Balsamo. Dagli Indirizzi Strategici e dalla Vision sono derivati specifici Obiettivi Strategici da realizzarsi nel corso del mandato amministrativo, che scadrà nel 2023, quali ambiti privilegiati di intervento verso i quali rivolgere le energie e le risorse, quella che si può definire la "Mission" di questa Amministrazione. Gli Obiettivi Strategici sono stati "classificati" nelle apposite Missioni definite dalla norma.

Come già detto, gli Indirizzi e gli Obiettivi Strategici, illustrati nella Sezione Strategica (SeO), declinano le Linee programmatiche di mandato, approvate dal Consiglio Comunale lo scorso settembre con atto n. 41/2018.

Tali Obiettivi Strategici, sono stati analizzati ed ulteriormente declinati in Obiettivi Operativi, nell'ambito delle politiche delegate dal Sindaco a ciascun Assessore, in collaborazione e confronto con i Dirigenti, soprattutto in merito alla fattibilità tecnica.

Gli Obiettivi Operativi, da intendersi come la programmazione di medio periodo da realizzarsi nel corso del prossimo triennio 2022-2024, arco temporale a cui fa riferimento anche il Bilancio pluriennale, sono stati "classificati" negli appositi Programmi disposti dal D.Lgs 118/2011.

Tutte le attività dell'Ente, comprese quelle di gestione ordinaria, sono classificate nei Programmi, rappresentate nel bilancio e corredate dalle risorse necessarie per realizzarle.

Si è, invece, ritenuto poco opportuno appesantire la programmazione strategica ed operativa con l'illustrazione di obiettivi che fanno riferimento ad attività meramente ordinarie e gestionali, che trovano ampio spazio di descrizione nel PEG, pertanto gli Obiettivi Operativi, riportati di seguito, si riferiscono principalmente alle finalità e agli scopi che caratterizzano le politiche di questa Amministrazione.

Come già illustrato nel paragrafo precedente, gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2022-2024, tengono conto della verifica effettuata sui risultati dell'esercizio 2021 e della valutazione dell'organo esecutivo in merito all'opportunità di adeguarli così da rendere la programmazione per il prossimo triennio maggiormente efficace allo scopo di realizzare gli obiettivi strategici e le linee di indirizzo di questa Amministrazione.

La valutazione complessiva delle risorse, correnti e di investimento sono quelle illustrate nel Bilancio 2022-2024.

Le previsioni formulate sono riferite al contesto legislativo e normativo esistente al momento della predisposizione della Sezione Operativa di questo DUP, pertanto la programmazione triennale trova fondamento nel quadro delle disposizioni normative attualmente in vigore.

Per le analisi contabili relative a questa parte del documento si rinvia ai dati finanziari riportati sul bilancio previsionale armonizzato 2022-2024.

Per facilitare la lettura degli Obiettivi Operativi si riportano queste brevi note esplicative.

Sezione Operativa – schede Obiettivi di Programma

VISTA DUP 2022-2024	Arco triennale di riferimento del DUP
LIVELLO – OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Le informazioni fornite riguardano l'ambito degli obiettivi operativi classificati secondo le Missioni e i programmi del Bilancio
OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Numero e Titolo dell'obiettivo operativo
CODICE DELL'OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Primo numero=linea del PdM Secondo e terzo numero = Missione di riferimento Quarto e quinto numero = numero dell'obiettivo strategico Sesto e settimo numero = numero del Programma del bilancio relativo alla Missione di riferimento Settimo e ottavo numero = numero dell'obiettivo operativo
CENTRO DI RESPONSABILITA'	E' da intendersi come assessorato e relative deleghe
COLLEGATO A	Numero e titolo dell'obiettivo di mandato da cui discende l'obiettivo operativo (di programma) Numero e titolo dell'obiettivo strategico (di missione) da cui discende l'obiettivo operativo (di programma)
STATO DI ATTUAZIONE	Descrizione del programma realizzato nel corso degli esercizi precedente a quello cui si riferisce il DUP
FINALITA'	Descrizione dell'obiettivo strategico di riferimento, descrizione dell'obiettivo operativo
STRUTTURE COINVOLTE	Programma di bilancio
INDICATORI	Risultato atteso per ogni anno del triennio 2022-2024

I programmi e gli obiettivi operativi per il triennio 2022-2024 e lo stato di attuazione degli stessi al 31/12/2021, sono illustrati negli allegati seguenti, e sono l'esito del lavoro partecipato e condiviso del Sindaco, degli Assessori e dei Dirigenti, responsabili della gestione dei Servizi dell'Ente.

Obiettivi operativi triennio 2022-2024		
Allegato	Deleghe	Assessore
<u>All. 8.1</u>	Sindaco – Personale – Anagrafe – Partecipate - Comunicazione - Management Territoriale - Relazioni e rapporti con le Istituzioni – Autonomi-Partite IVA	Giacomo Ghilardi Giovanni
<u>All. 8.2</u>	Vice Sindaco – Commercio - Attività Produttive - Marketing Territoriale – Mobilità - Ambiente ed Energia	Giuseppe Berlino
<u>All. 8.3</u>	Bilancio - Tributi - Servizi Sociali - Salute	Valeria De Cicco
<u>All. 8.4</u>	Urbanistica e Territorio - Edilizia Privata – Patrimonio - Ufficio Europa - Semplificazione	Enrico Zonca
<u>All. 8.5</u>	Istruzione - Formazione - Lavoro - Educazione e Politiche per l'Infanzia	Gabriella Fumagalli
<u>All. 8.6</u>	Cultura e Identità - Eventi - Sport - Politiche Giovanili - Pari Opportunità	Daniela Maggi
<u>All. 8.7</u>	Centralità della persona (Famiglie - Terzo Settore - Politiche Abitative - Integrazione)	Riccardo Visentin
<u>All. 8.8</u>	Sicurezza - Polizia Locale - Protezione Civile - Sicurezza Stradale - Servizi Cimiteriali;	Bernardo Aiello

Gli Obiettivi Operativi rappresentano la declinazione degli Obiettivi Strategici visti nella precedente sezione (SeS), e **sono da intendersi come la programmazione di medio periodo da realizzarsi nel corso del triennio 2022-2024, finanziata dalle risorse previste dal bilancio 2022-2024.**

Gli Obiettivi Operativi, come disposto dal D.Lgs 118/2011, sono stati “classificati” negli appositi Programmi, sottoinsiemi delle Missioni, previsti dalla norma.

Gli Obiettivi Operativi, raggruppati per deleghe assessorili, sono organizzati per missioni e programmi e seguono le dieci linee strategiche del Piano di Mandato:

- 1 PIU' SICUREZZA
- 2 PIU' DECORO E MENO DEGRADO
- 3 RILANCIO DELLE AREE ESTERNE
- 4 PRIMA LA NOSTRA GENTE
- 5 PERSONE E FAMIGLIA - EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE
- 6 FACCIAMO RETE! INSIEME POSSIAMO
- 7 AL LAVORO! COMMERCIO E IMPRESA
- 8 MENO TASSE
- 9 VIABILITA', TRASPORTI E SOSTA
- 10 SEMPLIFICAZIONE, PARTECIPAZIONE E TRASPARENZA

Quadro sinottico degli obiettivi strategici e operativi

Il quadro sinottico degli obiettivi strategici ed operativi rappresenta una mappa orientativa che aiuta a collocare ogni obiettivo del DUP nella missione e nel programma previsti dalla classificazione del bilancio armonizzato.

Allegato 9) Quadro sinottico degli obiettivi strategici ed operativi

Le finalità e la motivazione delle scelte

Sono coerenti con le linee programmatiche del Piano di Mandato ed emergono con evidenza nella formulazione degli obiettivi strategici ed operativi stessi.

Le risorse umane e strumentali

Le risorse umane che verranno impiegate per la realizzazione degli obiettivi operativi e dei programmi precedentemente illustrati sono quelle impiegate presso gli ambiti organizzativi indicati nella sottostante tabella.

Le risorse strumentali necessarie alla realizzazione degli obiettivi operativi e dei programmi precedentemente illustrati sono rappresentati dai beni mobili, immobili e tecnologici assegnati agli ambiti organizzativi indicati nella sottostante tabella.

Si fa presente che la denominazione dell'ambito organizzativo fa riferimento alla nuova macrostruttura, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 194 del 5 novembre 2020, che ha affinato ulteriormente il percorso di costruzione dell'assetto organizzativo del Comune.

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Affari Generali e Audit, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo, Staff del Sindaco e della Giunta	Tutti i settori
		2	Segreteria Generale	Affari Generali e Audit, Risorse e patrimonio, Staff del Sindaco, e della giunta	Staff del Sindaco e della Giunta, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Risorse e patrimonio, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Tutti i settori
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Risorse e patrimonio	Socio-educativo e risorse umane, Opere pubbliche, ambiente ed

Missioni e n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
					energia, Staff del Sindaco e della Giunta
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Governo del territorio, Risorse e Patrimonio, Opere pubbliche, ambiente ed energia	Tutti i settori
		6	Ufficio tecnico	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed Energia, Risorse e Patrimonio	Tutti i settori
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Servizi ai Cittadini	Risorse e patrimonio, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e della Giunta
		8	Statistica e sistemi informativi	Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Tutti i settori
		10	Risorse umane	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		11	Altri servizi generali	Affari Generali e Audit, Servizi al Cittadino, Staff del Sindaco e della Giunta	Tutti i Settori
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Corpo della Polizia Locale	Area coordinamento strategico, programmazione e controllo, Politiche sociali ed educative Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Altri ordini di	Socio-educativo e	Opere pubbliche,

Missioni e n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
			istruzione non universitaria	risorse umane	ambiente ed energia
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		7	Diritto allo studio	Socio-educativo e risorse umane	
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Socioeducativo e risorse umane, Staff del Sindaco e della Giunta
		2	Giovani	Politiche sociali ed educative, Politiche culturali e dello sport, UdP Europa, bandi, fundraising	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e della Giunta, Socioeducativo e risorse umane
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Socioeducativo e risorse umane
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Governo del territorio, socio-educativo e risorse umane	Staff del Sindaco e della Giunta
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		3	Rifiuti	Opere pubbliche, ambiente, energia	Corpo della Polizia Locale, Staff del Sindaco

Missioni e n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
					e della Giunta
		4	Servizio idrico integrato	Opere pubbliche, ambiente, energia	
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	2	Trasporto pubblico locale	Governo del territorio	Staff del Sindaco e della Giunta, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		4	Altre modalità di trasporto	Governo del territorio	Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Opere pubbliche, ambiente, energia, Governo del territorio	Corpo della Polizia Locale
11	SOCCORSO CIVILE	1	Sistema di protezione civile	Corpo della Polizia Locale	Opere pubbliche, ambiente ed energia
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Interventi per la disabilità	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		3	Interventi per gli anziani	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Socio-educativo e risorse umane	Risorse e patrimonio, Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		5	Interventi per le famiglie	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia staff del Sindaco e della

Missioni e n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
					Giunta
		6	Interventi per il diritto alla casa	Socio-educativo e risorse umane	Governo del territorio, Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		8	Cooperazione e associazionismo	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Servizi ai Cittadini	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Socio-educativo e risorse umane	Staff del Sindaco e della Giunta, Corpo della Polizia Locale, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	1	Industria, PMI e artigianato	Servizi ai cittadini	Risorse e patrimonio, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Commercio, reti distributive – tutela dei consumatori	Servizi ai Cittadini	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e della Giunta
		3	Ricerca e innovazione	Governo del territorio, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Servizi ai Cittadini, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo, Opere pubbliche, ambiente ed

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
					energia, Udp Europa, bandi, fundraising
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Governo del territorio, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Staff del Sindaco e della Giunta, Opere pubbliche, ambiente ed energia
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	2	Formazione professionale	Socio-educativo e risorse umane, Udp Eurapa, bandi e fundraising	Socioeducativo e risorse umane, Politiche culturali e dello sport, Opere pubbliche, ambiente ed energia, Udp Europa, bandi, fundraising
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1	Fonti energetiche	Governo del territorio Opere pubbliche, ambiente ed energia	Opere pubbliche, ambiente ed energia

GLI OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI

Il Comune di Cinisello Balsamo ha redatto il Piano di Razionalizzazione degli Enti partecipati nell'anno 2015, approvato con decreto del Sindaco n. 1 del 31.03.2015. Tale piano contiene azioni a valenza pluriennale, delle quali si è rendicontato nei precedenti DUP.

Con deliberazione di Consiglio n. 55 del 21/12/2021 è stata completato il piano della revisione periodica al 31 dicembre 2020, finalizzato all'aggiornamento del Piano di razionalizzazione del Comune di Cinisello.

Gli obiettivi degli organismi gestionali programmati per il prossimo triennio 2022-2024 si possono riassumere nei seguenti:

Organismo Gestionale	Obiettivi
<p>Azienda Multiservizi Farmacie</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Migliorare l'efficacia e l'efficienza dei servizi: potenziamento dei servizi sul territorio, con particolare attenzione ai servizi destinati alle categorie fragili e deboli ed al rafforzamento dei servizi sanitari, anche a domicilio, destinato ai cittadini impossibilitati al movimento autonomo. • Sviluppare l'attività di integrazione con gli uffici comunali al fine di realizzare progetti integrati di sviluppo volti al miglioramento della qualità della vita dei cittadini mediante l'incremento di servizi gratuiti, iniziative di solidarietà, facilitazione e progetti a carattere prevalentemente sociale. • Consolidare l'immagine aziendale e del posizionamento della stessa sui social network, utilizzo e sviluppo dei nuovi canali digitali messi a disposizione dalle moderne tecnologie di ICT • Proseguire lo sviluppo del canale di e-commerce finalizzato all'incremento delle vendite di prodotti da banco • Recepire ed attuare gli indirizzi di contenimento delle spese di funzionamento (acquisizione di beni e servizi), comprese quelle per il personale, dettagliati con provvedimento della Giunta comunale. • Puntuale trasmissione ai servizi comunali delle informazioni e documenti necessari per l'espletamento dell'attività amministrativa, degli obblighi di comunicazione, di controllo e di pubblicazione previsti dalle norme, secondo gli standard definiti dal Comune. • Aggiornare ed attuare la Carta dei Servizi, finalizzata al monitoraggio ed al miglioramento dei servizi offerti. • Implementare il sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti presso l'utenza. Con cadenza almeno annuale la Società presenta al Comune un'analisi del grado di soddisfazione dell'utenza e propone eventuali interventi correttivi. • Recepire ed attuare la normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.
<p>Nord Milano Ambiente</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Migliorare l'efficacia e l'efficienza del servizio di gestione dei rifiuti, in tutte le sue fasi di conferimento, raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, pulizia e spazzamento. Promuovere nuove modalità di gestione, nuovi servizi, nuove tecnologie (es. pulizia meccanizzata delle strade, innovazione mezzi operativi, contenitori ecc.). • Promuovere l'attività di raccolta differenziata in modo da favorire l'aumento dei quantitativi riciclabili e recuperabili e la effettiva diminuzione delle frazioni di rifiuto da destinare allo smaltimento finale. • Prevenire la diffusione di abbandoni abusivi dei rifiuti e di discariche abusive • Effettuare campagne informative finalizzate alla sensibilizzazione dei cittadini a sostegno dell'importanza della raccolta differenziata, sia dal punto di vista dell'efficacia economica di gestione sia ai fini di garantire un equilibrio ambientale. Promuovere l'acquisto consapevole, l'abbattimento dell'usa e getta, le buone pratiche di auto compostaggio.

Organismo Gestionale	Obiettivi
	<ul style="list-style-type: none"> • Ricepire ed attuare gli indirizzi di contenimento delle spese di funzionamento (acquisizione di beni e servizi), comprese quelle per il personale, dettagliati con provvedimento della Giunta comunale. • Puntuale trasmissione ai servizi comunali delle informazioni e documenti necessari per l'espletamento dell'attività amministrativa, degli obblighi di comunicazione, di controllo e di pubblicazione previsti dalle norme, secondo gli standard definiti dal Comune. • Aggiornare ed attuare la Carta dei Servizi, finalizzata al monitoraggio ed al miglioramento dei servizi offerti. • Implementare il sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti presso l'utenza. Con cadenza almeno annuale la Società presenta al Comune un'analisi del grado di soddisfazione dell'utenza e propone eventuali interventi correttivi. • Ricepire ed attuare la normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.
Insieme per Il Sociale	<ul style="list-style-type: none"> • Migliorare l'efficacia e l'efficienza dei servizi gestiti dall'Azienda, nel rispetto del contratto di servizio • Ricepire ed attuare gli indirizzi di contenimento delle spese di funzionamento (acquisizione di beni e servizi), comprese quelle per il personale, dettagliati con provvedimento della Giunta comunale. • Puntuale trasmissione ai servizi comunali delle informazioni e documenti necessari per l'espletamento dell'attività amministrativa, degli obblighi di comunicazione, di controllo e di pubblicazione previsti dalle norme, secondo gli standard definiti dal Comune. • Aggiornare ed attuare la Carta dei Servizi, finalizzata al monitoraggio ed al miglioramento dei servizi offerti. • Implementare il sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti presso l'utenza. Con cadenza almeno annuale la Società presenta al Comune un'analisi del grado di soddisfazione dell'utenza e propone eventuali interventi correttivi. • Ricepire ed attuare la normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.

STATO DI ATTUAZIONE AL 31-12-2021

Ai fini della razionalizzazione del sistema societario previsto dal TUSP, l'Ente nel 2021 ha effettuato un'analisi dell'assetto complessivo delle società di cui detiene le partecipazioni ed ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 55/2021, la revisione periodica delle partecipazioni. La deliberazione è pubblicata al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?rubrique2957>

La revisione ha individuato le Società che continueranno ad essere partecipate e controllate del Comune di Cinisello Balsamo:

- Azienda Multiservizi Farmacie Spa;
- Nord Milano Ambiente Spa;
- Gruppo CAP Holding Spa;
- CORE Consorzio Recupero Energetici Spa;
- Amiacque Srl;
- Pavia Acque S.C.A.R.L.

Con deliberazione di G.C. n. 184 del 09.09.2021 l'Ente ha individuato il perimetro di consolidamento del GAP "Comune di Cinisello Balsamo", ed ha chiesto alle società interessate le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (in particolare, crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite

conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo), dati necessari per la predisposizione del Bilancio consolidato. Gli atti di individuazione dei GAP e dei perimetri di consolidamento sono pubblicati nella Sezione di Amministrazione trasparente al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?rubrique3542>

Con deliberazione di G.C. n. 103 del 09/05/2019 l'Ente ha adottato, per il triennio 2019/2021, l'atto di indirizzo per le Società partecipate del Comune di Cinisello Balsamo ed ha deliberato specifici obiettivi e linee di indirizzo programmatiche nei confronti delle società partecipate, affinché le medesime operino per il contenimento dei propri costi interni e raggiungano un equilibrio economico-finanziario, attivando tutte le iniziative idonee allo scopo concordate con il Comune. Nello specifico, si è posta l'attenzione su tre aspetti significativi nella gestione delle aziende e delle società partecipate, ossia:

1. la definizione dei rapporti tra Ente locale, utenti e partecipate;
2. il contenimento della spesa corrente
3. il contenimento della spesa del personale.

E' proseguita l'attività di controllo sugli organismi partecipati, al fine di verificarne l'efficacia, l'efficienza, l'economicità dell'azione, nonché la corretta e coerente gestione rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale e presenti nei budget e nelle previsioni di sviluppo. Sono state acquisite le informazioni necessarie per accertare la gestione finanziaria degli Enti partecipati e prevenire e correggere gli eventuali comportamenti distortivi in grado di generare squilibri sul bilancio comunale.

E' stata effettuata l'attività ricognitiva dei rapporti creditori/debitori tra Comune e tali enti strumentali e partecipati ed è stata redatta la nota informativa ai sensi dell'art. 11, co. 6, D.Lgs. 118/2011: il documento è allegato alla Relazione Tecnica al Conto del Bilancio 2020, presente nella sezione di Amministrazione trasparente al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article33271>

Con deliberazione di C.C. n. 43 del 30/09/2021 l'Ente ha approvato il Bilancio Consolidato per l'esercizio 2020 del GAP "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Cinisello Balsamo, che raccoglie i risultati complessivi della gestione dell'Ente locale e delle Aziende non quotate partecipate. I risultati di tale analisi sono pubblicati nella sezione di Amministrazione trasparente al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?rubrique3404>

Le Aziende, su richiesta dell'Ente, hanno effettuato in maniera diversificata l'analisi sulla qualità dei servizi offerti e sulla soddisfazione degli utenti. Per misurare la qualità dei servizi si è fatto ricorso:

- a) al sistema delle customer satisfaction, con il diretto coinvolgimento degli stakeholder che hanno espresso il loro gradimento del servizio. L'indagine della soddisfazione degli utenti, le cosiddette Customer Satisfaction, viene svolta attraverso la somministrazione di questionari informatizzati e/o cartacei;
- b) alla verifica del rispetto di alcuni parametri di qualità dei servizi erogati, ad esempio l'accessibilità e la fruibilità. I risultati di tali indagini sono stati pubblicati sul Sito istituzionale del Comune nell'apposita sezione di Amministrazione trasparente.

Nella Sezione Amministrazione Trasparente del Sito ufficiale del Comune di Cinisello Balsamo, nella rubrica Enti controllati, sono regolarmente pubblicati gli atti riferiti agli Enti controllati dall'Ente:

<https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?rubrique2112>

PARTE 2

In questa seconda parte del DUP – Nota di Aggiornamento – è riportata la pianificazione e la programmazione triennale in tema di:

- lavori pubblici ed investimenti;
- fabbisogno di personale;
- alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.

Questa programmazione è propedeutica alla redazione del bilancio di previsione.

Nel previgente sistema contabile la programmazione relativa ai temi sopra elencati costituiva oggetto di separata approvazione da parte della Giunta e del Consiglio dell'Ente secondo il sistema delineato dagli art. 42 e 48 del TUEL. Le deliberazioni costituivano allegati obbligatori del bilancio ai sensi dell'art. 172, comma 1, lett. c) e d).

Il nuovo ordinamento contabile prevede che la Giunta approvi e presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione e la sua eventuale Nota di Aggiornamento, quale documento esclusivo che estrinseca il processo programmatico dell'Ente Locale.

Dei tre piani programmatici costituenti questa seconda parte del documento solo quello relativo al fabbisogno di personale è oggetto di separata ed apposita deliberazione da parte della Giunta Comunale.

PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Con deliberazione n. 280 del 16/12/2021 la Giunta Comunale ha adottato lo schema del Programma triennale delle opere pubbliche (POP) per il triennio 2022-2024.

Successivamente sono stati identificati e quantificandi bisogni ed esigenze e individuati interventi integrativi più adeguati al loro soddisfacimento e alle priorità rilevate, funzionali a migliorare il livello di fruibilità da parte della collettività delle infrastrutture tecnologiche, ambientali e patrimoniali, tutto ciò finalizzato a garantire livelli di efficienza, efficacia ed economicità degli interventi programmati in risposta alle necessità ed alle esigenze del cittadino, in termini di funzionalità e sicurezza;

Con deliberazione n. 69 del 30/03/2022 la Giunta Comunale ha adottato il nuovo Programma Triennale che sostituisce quello adottato il 16/12/2021.

Nell'allegato 10) è illustrato il Piano Opere Pubbliche de (POP) I triennio 2022-2024 di cui alla deliberazione n. 69 del 30/03/2022 allegato 10.1) parte integrante e sostanziale del presente documento.

Allegato 10) POP 2022-2024

Allegato 10.1) GC n. 69 del 30/03/2022 "Aggiornamento del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022-2024"

Per facilitare la lettura del programma delle opere pubbliche, nella seguente tabella, gli interventi previsti nel triennio 2022-2024, sono stati classificati per missione e programma.

Classificazione per Missioni e Programmi del Piano triennale delle opere pubbliche

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERA	2022	2023	2024
01	06	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO PRESSO GLI EDIFICI PUBBLICI 2022-2023-2024	170.000,00	170.000,00	170.000,00
09	02	PARCO VIA DEI PONTI: AREA FESTE	498.680,00		
10	05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTATURE STRADE COMUNALI	800.000,00		
10	05	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA DELLA CITTA' PUBBLICA DI BALSAMO	831.075,00		
10	05	POTENZIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA CICLO - PEDONALE TRA LE PIAZZE GRAMSCI E SONCINO DEI RISPETTIVI CENTRI STORICI DI CINISELLO E BALSAMO	944.513,00		
10	05	RIQUALIFICAZIONE E "RIGENERAZIONE SOCIALE" DI PIAZZA GRAMSCI	1.099.732,00		
01	06	RECUPERO E RIUTILIZZO IMMOBILE CASCINA CORNAGGIA	1.197.000,00	1.993.157,00	327.963,00
10	05	FORMAZIONE DI NUOVE PISTE CICLABILI	278.402,04		

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERA	2022	2023	2024
01	06	REALIZZAZIONE DI LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI PRESSO I PALAZZI COMUNALI DI XXV APRILE E CONFALONIERI	551.259,98		
01	06	LAVORI DI BONIFICA DELL'AMIANTO NELLE PAVIMENTAZIONI DEL PALAZZO COMUNALE VIA XXV APRILE	135.584,57		
04	02	ADEGUAMENTO NORMATIVO EDIFICI SCOLASTICI	200.000,00		
04	01	SCUOLA SEMPIONE: MESSA IN SICUREZZA SOFFITTI E LINEE VITA	210.000,00		
10	05	MESSA IN SICUREZZA DEI PERCORSI PEDONALI	500.000,00		
08	02	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DEGLI EDIFICI RESIDENZIALI DI PROPRIETA' COMUNALE VIA MOZART, 23	995.000,00		
08	02	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DEGLI EDIFICI RESIDENZIALI DI PROPRIETA' COMUNALE VIA F.LLI CERVI, 7/9	470.000,00		
08	02	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DEGLI EDIFICI RESIDENZIALI DI PROPRIETA' COMUNALE VIA PALESTINESI, 8, PICASSO, 25/B, DELEDDA, 7	123.000,00		
08	02	LOTTO 1 – LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E MESSA IN SICUREZZA DEGLI EDIFICI RESIDENZIALI DI PROPRIETA' COMUNALE DI VIA MARTIRI PALESTINESI, 5/7		2.121.309,11	
08	02	LOTTO 2 – LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E MESSA IN SICUREZZA DEGLI EDIFICI RESIDENZIALI DI PROPRIETA' COMUNALE DI VIA MARTIRI PALESTINESI, 5/7		1.991.002,62	
04	01	LOTTO 1 – UN PONTE TRA LA SCUOLA SEMPIONE E IL NIDO LA NAVE – IL NUOVO POLO DELL'INFANZIA DI VIA BRAMANTE	1.370.432,10		

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERA	2022	2023	2024
04	01	LOTTO 2 – UN PONTE TRA LA SCUOLA SEMPIONE E IL NIDO LA NAVE – IL NUOVO POLO DELL’INFANZIA DI VIA BRAMANTE	521.818,60		
09	02	PROGRAMMI PER LA VALORIZZARE L’IDENTITA’ DEI LUOGHI: PARCHI E GIARDINI STORICI – PERCORSO DELLA CONOSCENZA NEL PARCO DELLA VILLA GHIRLANDA	1.660.646,40		
10	05	REALIZZAZIONE DI NUOVA PAVIMENTAZIONE STRADALE IN VIA DE AMICIS (TRATTI)	160.000,00		
09	06	PNRR M5C2 LINEA 2.2 PIANI URBANI INTEGRATI – PROGETTO COME IN DI CITTA’ METROPOLITANA- COMPLETAMENTO DEL SISTEMA DELLE ACQUE DEL SETTORE EST DEL PARCO NORD MILANO	552.275,00		
10	05	COMPLETAMENTO PARCHEGGIO TUROLDO SETTORE EST	420.000,00		
06	01	SISTEMAZIONE AREA MULTISPORT SITA IN VIA PADRE MARIA TUROLDO	850.000,00		
06	01	RIQUALIFICAZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT		630.00,00	
04	02	INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA MARCONI		2.013.000,00	
04	02	INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA PRIMARIA MANZONI		2.013.000,00	
04	01	INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA INFANZIA PETRARCA		2.013.000,00	
10	05	REALIZZAZIONE NUOVA VIA PASCAL			453.000,00
05	02	RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO CINEMA MARCONI			1.500.000,00
		TOTALE	14.479.418,69	12.944.468,73	2.450.963,00

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO PERSONALE

Nel rispetto delle dinamiche relative alle politiche organizzative e del lavoro e nel rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa di personale, dei vincoli e dei limiti disposti dalla vigente normativa, l'amministrazione ha pianificato il fabbisogno di personale per il prossimo triennio 2022-2024.

In particolare, con il provvedimento di individuazione del fabbisogno di personale si adempie alle disposizioni di cui al Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, in virtù delle quali gli organi di vertice delle amministrazioni sono tenuti alla pianificazione triennale di tale fabbisogno, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n.68 e programmano le proprie politiche di assunzione adeguandosi ai principi di riduzione della spesa di personale stabiliti dalla normativa stessa;

In tal senso si è ritenuto di procedere alla definizione del Piano dei fabbisogni di personale 2022-2024, nel rispetto degli strumenti di programmazione già adottati, tenendo conto delle sopravvenute evoluzioni, nonché delle esigenze funzionali dell'Ente definite sulla base delle criticità emerse anche da un monitoraggio con le figure apicali dell'Ente e degli obiettivi contenuti nei vigenti documenti programmatici;

Si fa presente che i dirigenti hanno attestato l'inesistenza di eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del dlgs 165/2001 e successive modifiche e integrazioni.

La programmazione di cui trattasi è contenuta nella deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 29 marzo 2022 e nei relativi allegati, parti integranti e sostanziali del presente documento.

Allegato 11) Deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 29.3.2022 "Approvazione Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2022/2024 e dotazione organica"

All. 11.1) Calcolo limite da Decreto Ministeriale (all.A)

All. 11.2) Sostenibilità 2022-2024. (all. A BIS)

All. 11.3) Calcolo capacità assunzionale 2022 (all. B)

All. 11.4) Resti piano assunzionale 2020 e 2021 (all. B Bis)

All. 11.5) Piano assunzioni 2022 (all. C)

All. 11.6) Dotazione organica (all.D)

All. 11.7) Calcolo 557 – anno 2022 (all. E)

All. 11.8) Limite tempo determinato 2022 (all. F)

All. 11.9) Parere Revisori dei Conti

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

L'art. 58 della Legge 133/2008 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria" ha previsto l'individuazione, da parte degli Enti Locali, dell'elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, pertanto suscettibili di alienazione. L'inserimento degli immobili nel piano delle alienazioni determina la loro conseguente classificazione di patrimonio disponibile.

L'Amministrazione Comunale ha provveduto già dall'anno 2009 a dare applicazione a quanto disposto dalla normativa, con atto di G.C. N. 20 del 28/01/2009 sono stati individuati gli immobili comunali facenti parte del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni".

Per il triennio 2022-2024 il settore "Risorse e Patrimonio" ha provveduto a predisporre il Piano delle alienazioni e valorizzazioni, unitamente all'elenco degli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e suscettibili di dismissione, e quello delle acquisizioni per il triennio 2022-2024.

Il suddetto elenco degli immobili compone il "Piano delle alienazioni immobiliari" allegato, come parte integrante, a questa seconda parte della Sezione Operativa del DUP. L'inserimento di tali immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile.

Come prescritto dall'art. 18 del vigente Regolamento di Contabilità il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni del Patrimonio Immobiliare dell'Ente viene approvato con separata deliberazione dalla Giunta Comunale nella seduta del 16/12/2021 atto n. 289 ed allegato come parte integrante a questo documento, alla quale si rinvia per l'approfondimento.

Allegato 12) Deliberazione di Giunta Comunale n. 289 del 16/12/2021 "Elenco degli immobili comunali facenti parte del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 legge 133 del 21 agosto 2008 di conversione del d.l. 25 giugno 2008 n. 112 – anni 2022-2024

Allegato 12.1) Relazione sui beni immobiliari facenti parte del patrimonio comunale (All. 1)

Allegato 12.2) PIANO DELLE ALIENAZIONI 2022-2024 (All. 2)

Allegato 12.3) Planimetria (All. 3.1)

Allegato 12.4) Pietra Ligure (All. 3.2)

Allegato 12.5) Schede Giolitti 2024 (All. 3.3)

Allegato 12.6) De Amicis 2022 (All. 3.4)

Allegato 12.7) PIANO DELLE VALORIZZAZIONI (All. 4)

Programmazione degli incarichi

Premesso che il legislatore ha introdotto il DUP quale fondamentale strumento di programmazione deputato ad illustrare la corretta sequenza e declinazione delle linee di mandato in politiche e obiettivi dell'ente, così da evidenziare, attraverso un percorso intelligibile e coerente, la vera linea di azione dell'ente locale.

Ne consegue che il DUP non deve fungere da mero contenitore di allegati settoriali, con la conseguenza di fare prevalere la parte adempimentale su quella a reale valenza programmatica.

Per tali motivi il programma degli incarichi non è previsto tra i contenuti obbligatori del Dup indicati nell'allegato n. 4/1 del Dlgs 118/2011.

E' però utile, ai fini della semplificazione, portare all'attenzione ed approvazione del Consiglio comunale il programma degli incarichi insieme agli altri documenti di programmazione dell'Ente contenuti nel DUP; infatti, in osservanza dell'articolo 46, comma 2, della legge 112/2008 (mediante la sostituzione dell'articolo 3, comma 55, della legge 244/2007)

"l'affidamento degli incarichi di collaborazione da parte degli enti locali può avvenire solo per attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal consiglio comunale".

Restano esclusi dalla citata normativa gli incarichi disciplinati dal D. lgs. 50/2016 e dall'art. 53 comma 8 del d. lgs. 165/2001. Per tali tipologie di incarico non opera il limite di spesa e non è necessaria la specifica approvazione del programma da parte del Consiglio.

Si ricorda che possono comunque essere affidati, anche se non previsti nel programma consiliare, gli incarichi per attività istituzionali stabilite dalla legge, intendendosi per tali *"attività temporanee ed altamente qualificate da svolgersi all'interno delle competenze istituzionali dell'ente e per il conseguimento di obiettivi e progetti specifici"*, come affermato dalla Corte dei Conti Sez. Regionale per il Veneto (del. 7/2009).

Ai fini dell'attuazione dei programmi di intervento, alla luce del vigente quadro normativo, si dà atto che l'amministrazione intende avvalersi delle seguenti collaborazioni autonome di cui all'art. 46, comma 2, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112:

- attribuzione di incarichi finalizzati alla redazione del Piano Generale del Territorio per euro 600.000,00 per il triennio 2022-2024;

Il limite delle spese per incarichi di collaborazione (art. 46, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria, è pari al summenzionato importo.

Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT)

La legge 6.11.2012, n.190 richiede a tutte le pubbliche amministrazioni di approvare il “Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione”. Tale Piano contiene misure atte a contrastare il fenomeno “corruzione” in coerenza con i contenuti del Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.), l'ultimo dei quali il PNA 2019 approvato con deliberazione ANAC n. 1064 in data 13.11.2019. Nel 2021 il Consiglio ANAC, in considerazione delle profonde e sistematiche riforme che interessano i settori della prevenzione e dei contratti pubblici, ha ritenuto, rispetto all'aggiornamento del PNA 2019/2021, di limitarsi a fornire un quadro delle fonti normative e delle delibere sopravvenute e rilevanti rispetto all'originaria approvazione del Piano triennale

L'art. 1, comma 9 della legge n. 190/2012 indica finalità e contenuti del PTPCT:

- individuare le attività, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione,
- prevedere per tali attività meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonee a prevenire il rischio da corruzione;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti del Responsabile anticorruzione, chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del piano;
- monitorare il rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti;
- monitorare i rapporti tra l'Amministrazione e i soggetti con cui stipula contratti, concede autorizzazioni, concessione o erogazione di vantaggi economici;
- individuare specifici obblighi di trasparenza ulteriori rispetto a quelli previsti dalla legge.

Il PTPC rappresenta lo strumento attraverso il quale l'Amministrazione definisce il processo finalizzato a realizzare una efficace strategia di prevenzione della corruzione, creando un contesto sfavorevole all'evento corruttivo. Si tratta, quindi, di un fondamentale strumento di programmazione: mentre il DUP e il PEG definiscono il “cosa” l'Amministrazione intende realizzare, individuando gli obiettivi strategici, operativi e gestionali finalizzati allo sviluppo della comunità locale amministrata, il PTPC individua e definisce il “come” l'Ente deve realizzare tali obiettivi, con trasparenza, imparzialità e garantendo il buon andamento della PA.

Gli obiettivi strategici del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024

Il Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza 2022-2024 del Comune di Cinisello Balsamo si aggiorna e si rinnova ai sensi di quanto definito nella strategia di prevenzione nazionale.

L'aggiornamento e l'approvazione annuale del Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza per il prossimo triennio includono :

1. le **proposte di miglioramento e di modifica** pervenute da cittadini, stakeholders, amministratori, responsabili dei settori, referenti e dipendenti dell'ente, l'adeguamento delle misure contenute nel Piano all'attuale contesto esterno (emergenza sanitaria ancora in atto e impatto sull'attività amministrativa maggiormente esposta a rischio corruttivo) e contesto interno (nuove modalità organizzative e di lavoro).
1. l'adeguamento **alle modifiche normative**, alle determinazioni adottate dell'Autorità Nazionale Anticorruzione ed ai Piani nazionali anticorruzione;
2. il **consolidamento e lo sviluppo** delle azioni programmate nei precedenti Piani;
3. il **coinvolgimento di tutta la struttura organizzativa** nel processo di gestione del rischio attraverso una responsabilizzazione diretta di tutti i soggetti interessati: la struttura organizzativa partecipa attivamente alle fasi di analisi del contesto esterno ed interno, di individuazione, ponderazione e trattamento del rischio, di monitoraggio e rendicontazione del Piano.

4. la correlazione con gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione definiti dall'organo di indirizzo. Sono recepiti nel presente PTPCT, e ne costituiscono contenuto necessario, gli **obiettivi strategici ed operativi** approvati nel Documento Unico di programmazione per il prossimo triennio:

AMBITO STRATEGICO (da Piano di Mandato)	10. SEMPLIFICAZIONE, PARTECIPAZIONE E TRASPARENZA
Indirizzo strategico	Un'Amministrazione aperta, trasparente, imparziale e responsabile che fa un uso efficace ed efficiente delle risorse pubbliche è al servizio dei cittadini e ne garantisce i diritti.
OBIETTIVO STRATEGICO - DUP_10_0101	Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l' informatizzazione , favorire la semplificazione amministrativa e l' accessibilità alle informazioni . Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico amministrativa, promuovere e diffondere la cultura dell'etica, della legalità e della cittadinanza attiva . Presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa .
OBIETTIVO OPERATIVO - DUP_10_0101_0201	Sviluppare un sistema di educazione permanente alla legalità . Verificare e controllare costantemente la legittimità, la regolarità dell'azione amministrativa e i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati. Attuare e rafforzare il sistema di prevenzione della corruzione. Implementare la trasparenza sull'attività dell'Ente. Garantire i servizi di segreteria generale
OBIETTIVO OPERATIVO - DUP_10_0101_0302	Presidiare il processo di razionalizzazione del sistema delle partecipate dell'Ente e consolidare l'attività di indirizzo e di controllo sugli Enti partecipati quale attività strategica dell'Ente.
OBIETTIVO OPERATIVO - DUP_10_0101_0303	Individuare efficaci strategie di crescita cittadina per superare la crisi seguita agli eventi pandemici. Sviluppare nell'ente efficienti condizioni organizzative ed operative finalizzate a massimizzare le capacità di partecipazione e di progettazione per intercettare con successo i finanziamenti che saranno messi a disposizione del paese (PNRR, fondi europei, ecc.) a supporto della ripresa socio-economica.
OBIETTIVO OPERATIVO - DUP_10_0101_1102	Dare completa attuazione alla normativa in tema di semplificazione amministrativa ed accesso agli atti al fine di una completa informazione del cittadino. Garantire la tutela legale dell'Ente.

Il 2022 prevede una novità nell'ambito degli strumenti di pianificazione e programmazione che gli Enti locali devono approvare: l'art. 6 del DL n. 80 del 9 giugno 2021 (Legge 113/2021) dispone, per gli Enti con più di 50 dipendenti, l'approvazione del Piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO), che dispone l'integrazione fra il PTPC, il Piano della Performance e il nuovo strumento di organizzazione e programmazione denominato Piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO).

I contenuti del PIAO si sovrappongono in parte ai contenuti previsti dalla normativa anticorruzione: il capitolo del PIAO intitolato "rischi corruttivi e trasparenza" avrà gli stessi contenuti oggi previsti per il piano anticorruzione.

Nel nostro Ente il Piano anticorruzione è correlato, già dal 2018, al Peg ed al Piano della Performance: le misure di prevenzione sono obiettivi gestionali assegnati ai dirigenti ed al personale coinvolto nei processi, l'eventuale mancato o parziale raggiungimento dell'obiettivo rilevato nello stato di attuazione del Piano di prevenzione ha ripercussioni sulla valutazione della performance organizzativa ed individuale.

La valutazione del grado di attuazione delle misure anticorruzione programmate avviene attraverso il monitoraggio, eseguito contestualmente alla rendicontazione degli obiettivi di Peg.

La Relazione sulla Performance, eseguita a conclusione dell'anno di competenza, evidenzia il grado di realizzazione degli obiettivi programmati riferiti alla prevenzione della corruzione e contiene una valutazione a livello di Ente.

In attesa del decreto attuativo del Piano integrato di attività e organizzazione ANAC, con deliberazione n. 1 del 12/01/2022 ha differito l'approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPC) a fine aprile 2022.

Con l'approvazione del decreto attuativo nell'anno in corso, i contenuti del PTPCT dovranno essere correlati, oltre che al Peg ed al Piano della Performance, anche ai contenuti del Piao, alla performance organizzativa ed istituzionale ivi programmata, e finalizzati all'accrescimento del **valore pubblico**, inteso come benessere reale della collettività amministrata.

5. **l'attuazione del sistema di prevenzione** attraverso un **approccio sostanziale** e non già come mero adempimento formale: occorre tendere ad una effettiva riduzione del livello di rischio corruttivo, attraverso un'adeguata selettività nell'individuazione ed attuazione delle priorità di trattamento, al fine di incidere sugli ambiti maggiormente esposti al rischio;
6. **il sistema dei controlli interni**: Nelle Linee guida, approvate nel 2021 con deliberazione n. 13/sezaut/2021 inpr, la Corte dei Conti - Sezione delle autonomie - riconosce nel corretto funzionamento dei controlli interni il maggior presidio a tutela della stabilità finanziaria, dell'integrità e della trasparenza nella gestione delle risorse pubbliche. Nel corso del 2020 e 2021 anche lo schema della relazione annuale del Sindaco sul funzionamento dei controlli interni si è adeguato alle ripercussioni legate all'emergenza epidemiologica, procedendo alla rilevazione di dati nuovi e significativi in tema covid e lavoro agile, ad integrazione delle informazioni raccolte in maniera stabile e ricorrente negli scorsi anni. Nel nostro Ente il sistema dei controlli interni è regolato da apposito Regolamento approvato nel 2013 e successivamente modificato ed integrato nel 2014. Per il 2022 si intendono consolidare le modifiche introdotte nell'individuazione degli atti sottoposti a controllo successivo: i controlli sono estesi alle autorizzazioni e concessioni; la percentuale di atti estratti e sottoposti a controllo (pari al 5% degli atti deliberati come da Regolamento) è calcolata non più sul totale degli atti adottati dall'Ente ma sul totale di atti adottati da ogni Settore;
7. **Attività antiriciclaggio**: Proseguirà l'adesione ai progetti di formazione gratuita realizzati da Regione Lombardia, Anci Lombardia, Retecomuni e verranno valutati i modelli organizzativi, anche sovracomunali, proposti nell'ambito del Progetto, nella prospettiva di un'eventuale adesione. A conclusione dell'attività svolta nel 2021, vengono adottati strumenti a supporto dell'attività di segnalazione delle operazioni sospette e si propone per il 2022 l'applicazione di n.3 checklist contenenti indicatori di anomalia utili a identificare le attività a forte rischio riciclaggio nelle aree maggiormente a rischio: appalti, commercio, sovvenzioni (art. 10 comma 1 del Dlgs. 231/2007). Gli operatori coinvolti nelle attività amministrative potranno così già ad un primo livello di analisi individuare dati e situazioni che necessiteranno di ulteriori approfondimenti.

8. **Presidio e sviluppo della trasparenza quale misura di contrasto al diffondersi del fenomeno corruttivo:** nel corso del 2020 e 2021, a causa della pandemia, l'Ente ha ricevuto fondi dallo Stato ed erogato contributi una tantum e sussidi a famiglie ed imprese. Con deliberazione n. 468 del 16 giugno 2021 Anac ha approvato nuove Linee guida in materia di obblighi di pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche, enti pubblici e privati. Per il 2022 sarà monitorato il rispetto degli obblighi di trasparenza da parte dell'Ente soprattutto nell'erogazione dei fondi straordinari legati all'emergenza, sia nella pubblicazione dei criteri e delle modalità adottati per la concessione dei vantaggi economici attribuiti sia negli atti di concessione ed erogazione.
9. **Miglioramenti organizzativi:** viene aggiornato l'elenco dei procedimenti dell'Ente, adeguandolo alle ultime modifiche della macro e microstruttura; per facilitare la lettura delle schede dei processi sarà implementato l'applicativo gestionale, con l'inserimento di ulteriori dati (area di rischio, fasce di rischio); anche gli esiti dei monitoraggi del Piano saranno evidenziati in un'apposita tabella riassuntiva ed allegati alle rispettive delibere di approvazione; verrà completato l'utilizzo della piattaforma on line ANAC: l'autorità ha reso disponibile sul proprio sito web la piattaforma di acquisizione dei dati per i Piani triennali di prevenzione della corruzione e trasparenza. Anche se l'uso della piattaforma non è obbligatorio, la sua compilazione agevola il monitoraggio delle misure di contrasto e prevenzione e consente, al termine del processo, l'elaborazione della relazione annuale richiesta a fine anno al RPC.
10. **Collaborazione tra amministrazioni** finalizzata alla promozione della legalità nei propri territori, anche attraverso la condivisione di metodologie, di esperienze, di risorse, di buone pratiche. Si promuovono iniziative e sistemi di rete, di supporto, di confronto tra le Amministrazioni locali;
11. **Formazione e promozione etica tra Amministratori e dipendenti:** sia per l'acquisizione degli aggiornamenti normativi in materia sia per promuovere maggiore sensibilizzazione e consapevolezza del rischio connesso con l'attività amministrativa.
12. **Promozione della cultura della legalità e dibattito pubblico sul tema:** con il coinvolgimento dei cittadini, in particolare delle nuove generazioni.

Il PTPC 2022/2024 e i relativi allegati oggetto di approvazione non sono da considerarsi documenti statici, ma strumenti dinamici soggetti a modificazioni e miglioramenti, non solo annuali, ma se necessario anche in corso d'anno: la loro costante rivisitazione e contestualizzazione consentirà di adottare azioni e metodologie mirate e non estranee alla realtà organizzativa e territoriale di questo Ente.

Il Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2022-2024 sarà approvato dalla Giunta Comunale nei termini di legge.

Il nuovo PTPC sarà consultabile alla pagina Amministrazione Trasparente del Sito ufficiale dell'Ente al seguente percorso: Amministrazione trasparente/Altri contenuti/Prevenzione della corruzione/Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?rubrique3028>

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il decreto attuativo dell'art. 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016 ha definito lo schema per l'elenco biennale degli acquisti di beni e servizi.

Si tratta di un documento programmatico che deve necessariamente essere allegato al DUP e ne costituisce parte integrante.

Tale elenco illustra la programmazione per il biennio 2022-2024 degli acquisti di forniture e servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Sono evidenziate la quantità e la tipologia delle risorse necessarie alla realizzazione degli acquisti.

Allegato 13.1) Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2024

ELENCO DEGLI ALLEGATI

MEZZI FINANZIARI

Allegato 1) Entrate per Titolo, Tipologia

Allegato 2) Riepilogo generale delle Entrate per Titoli

Allegato 3) Raccordo obiettivi/programmi di bilancio esercizi 2022-2024

Allegato 4) Raccordo obiettivi/missioni di bilancio esercizi 2022-2024

Allegato 5) Riepilogo generale delle spese per missione triennio 2022-2024

Allegato 6) Quadro generale riassuntivo 2022-2024

Allegato 7) Equilibri del Bilancio

GRAFICO ATTUAZIONE OBIETTIVI

Allegato GRAFICO degli obiettivi operativi - stato di attuazione al 31/12/2021

Allegato GRAFICO delle linee strategiche di mandato - stato di attuazione al 31/12/2021

OBIETTIVI OPERATIVI

Allegato 8.1 Giacomo Giovanni Ghilardi

Allegato 8.2 Giuseppe Berlino

Allegato 8.3 Valeria De Cicco

Allegato 8.4 Enrico Zonca

Allegato 8.5 Gabriella Fumagalli

Allegato 8.6 Daniela Maggi

Allegato 8.7 Riccardo Visentin

Allegato 8.8 Bernardo Aiello

Allegato 9) Quadro sinottico degli obiettivi strategici ed operativi

PROGRAMMAZIONE OPERE PUBBLICHE

Allegato 10) Piano Opere Pubbliche (POP) 2022-2024

Allegato 10.1) GC n. 69 del 30.3.2022 – Approvazione aggiornamento del Piano triennale delle Opere Pubbliche – 2022-2024

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE

Allegato 11) Deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 30.3.2022 “Approvazione Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2022/2024 e dotazione organica”

All. 11.1) Calcolo limite da Decreto Ministeriale (all.A)

All. 11.2) Sostenibilità 2022-2024. (all. A BIS)

All. 11.3) Calcolo capacità assunzionale 2022 (all. B)

All. 11.4) Resti piano assunzionale 2020 e 2021 (all. B Bis)

All. 11.5) Piano assunzioni 2022 (all. C)

All. 11.6) Dotazione organica (all.D)

All. 11.7) Calcolo 557 – anno 2022 (all. E)

All. 11.8) Limite tempo determinato 2022 (all. F)

All. 11.9) – Parere Collegio Revisori dei Conti

PROGRAMMAZIONE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO COMUNALE

Allegato 12) Deliberazione di Giunta Comunale n. 289 del 16/12/2021 *“Elenco degli immobili comunali facenti parte del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, ai sensi e per gli effetti dell’art. 58 legge 133 del 21 agosto 2008 di conversione del d.l. 25 giugno 2008 n. 112 – anni 2022-2024*

Allegato 12.1) Relazione sui beni immobiliari facenti parte del patrimonio comunale (All. 1)

Allegato 12.2) Piano delle alienazioni 2022-2024 (All. 2)

Allegato 12.3) Planimetria (All. 3.1)

Allegato 12.4) Pietra Ligure (All. 3.2)

Allegato 12.5) Schede Giolitti 2024 (All. 3.3)

Allegato 12.6) De Amicis 2022 (All. 3.4)

Allegato 12.7) Piano delle valorizzazioni (All. 4)

PROGRAMMAZIONE ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI

Allegato 13.1) Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2024