



**COMUNE DI GIUSSANO**  
*PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA*

20833 - Piazzale Aldo Moro, 1 - tel. 0362.358.1  
C.F. 01063800153 - P.I. 00703060962 - sito: [www.comune.giussano.mb.it](http://www.comune.giussano.mb.it)

**NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL  
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

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

**SEZIONE STRATEGICA 2019 / 2024  
SEZIONE OPERATIVA 2023 / 2025**

*Giussano, novembre 2022*

## INDICE

PREMESSA	pag. 4
 <b>SEZIONE STRATEGICA</b>	
<b>A) Analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente</b>	<b>pag. 4</b>
A.1 Obiettivi nazionali e regionali	
A.1.1 - Scenario economico nazionale desunto dal DEF	pag. 4
A.1.2 - Quadro di riferimento regionale	pag. 6
A.1.3 - Quadro della finanza locale	pag. 7
A.2 Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di Servizi Pubblici Locali	
A.2.1 - Caratteristiche generali della popolazione	pag. 9
A.2.2 - Caratteristiche generali del territorio	pag. 10
A.2.3 - Strutture e attrezzature	pag. 11
A.2.4 - Economia insediata	pag. 12
A.3 Parametri economici	pag. 13
<b>B) Analisi strategica delle condizioni interne dell'Ente</b>	
B.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	pag. 15
B.1.1 - Organismi partecipati	pag. 18
B.2 Sezione investimenti - Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi	
B.2.1 - Programmi e progetti di investimento e realizzazione di opere pubbliche	
- Le nuove opere da realizzare	pag. 20
B.2.2 - Programmi e progetti di investimento in corso e non ancora conclusi	
- Impegni pluriennali assunti	pag. 23
- Impegni pluriennali assunti	pag. 25
B.2.3 - Tributi e Tariffe dei servizi pubblici	pag. 26
B.2.4 - Analisi della spesa corrente per Missioni	pag. 34
B.2.5 - Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento programmi	pag. 35
B.2.6 - Gestione del patrimonio	pag. 37
B.2.7 - Reperimento e impiego risorse straordinarie c/capitale	pag. 37
B.2.8 - Indebitamento	pag. 39
B.2.9 - Equilibri correnti, generali e di cassa	pag. 41
B.3 Disponibilità e gestione delle risorse umane	pag. 43
B.4 Vincoli di finanza pubblica	pag. 48
<b>C) Individuazione degli obiettivi strategici da perseguire entro fine mandato</b>	<b>pag. 49</b>
<b>D) Modalità di rendicontazione di fine mandato</b>	<b>pag. 50</b>

## SEZIONE OPERATIVA

Premessa	pag. 51
Parte 1	
A) Indicazione indirizzi organismi “gruppo amministrazione pubblica”	pag. 52
B) Valutazione generale mezzi finanziari	pag. 53
C) Indirizzi in materia di tributi e Tariffe sui servizi	pag. 53
D) Indirizzi in materia di indebitamento per finanziamento investimenti	pag. 55
E) Quadro generale degli impieghi per Missioni	pag. 55
F) Definizione degli obiettivi operativi	pag. 58
G) Valutazione situazione economico-finanziaria organismi gestionali esterni	pag. 59
Parte 2	
A) Programmazione lavori pubblici	pag. 62
B) Spese finanziate da PNRR iscritte nella programmazione 2023-2025	pag. 62
C) Programmazione Personale dipendente	pag. 62
D) Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali	pag. 69
E) Strumenti di programmazione ulteriori	pag. 69

## ALLEGATI

1. Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025
2. Programma biennale per l’acquisto di beni e servizi 2023/2024
3. Programmazione incarichi a professionisti esterni triennio 2023/2025
4. Spese finanziate da PNRR iscritte nella programmazione 2023-2025
5. Sezione Strategica: obiettivi strategici per Missione
6. Sezione Operativa: obiettivi strategici ed operativi per Missione e Programmi

## PREMESSA

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è quindi:

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

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

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

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

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

## SEZIONE STRATEGICA

### A) Analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente

#### A.1 Obiettivi nazionali e regionali

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

Il Documento di economia e finanza (DEF) è il principale strumento della programmazione economico-finanziaria in quanto indica la strategia economica e di finanza pubblica nel medio termine. Si compone di due sezioni (I^ Programma di Stabilità dell'Italia e II^ Analisi e tendenze della finanza pubblica) e di alcuni allegati.

Viene proposto dal Governo e presentato alle Camere entro il mese di aprile di ogni anno e successivamente approvato dal Parlamento.

Il Documento di Economia e Finanza 2022 (DEF) è stato presentato al Consiglio dei Ministri, ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 243/2012, in data 6 aprile 2022 e successivamente aggiornato ed integrato in maniera definitiva con Nota deliberata dallo stesso Organo in data 4 novembre 2022.

Di seguito si riporta la premessa della Relazione presentata al Consiglio dei Ministri:

*“La presente Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza (NADEF) rivede e integra quella approvata dal precedente esecutivo il 28 settembre, in cui venivano aggiornate le previsioni macroeconomiche e di finanza pubblica a legislazione vigente rimandando al futuro Governo il compito di elaborare lo scenario programmatico. Il Governo ha, quindi, ritenuto opportuno predisporre immediatamente una nuova versione della NADEF onde consentire al nuovo Parlamento di analizzare e dibattere un quadro economico e di finanza pubblica integrato e comprensivo di un nuovo scenario programmatico, nonché di approvare una*

risoluzione su di esso e sui saldi di bilancio proposti. A questa prima tappa seguiranno poi, in rapida successione, l'aggiornamento del Documento Programmatico di Bilancio, da inviare alla Commissione europea, e la legge di bilancio per il 2023. Il quadro economico risulta, infatti, mutato rispetto a fine settembre: le tendenze recenti dell'economia sono state più positive del previsto, giacché nel terzo trimestre il PIL è aumentato dello 0,5 per cento sul periodo precedente, smentendo le aspettative dei previsori e portando la crescita acquisita per quest'anno (sulla media dei dati trimestrali) al 3,9 per cento. Inoltre, mentre l'inflazione al consumo è purtroppo aumentata, il prezzo all'ingrosso del gas naturale è recentemente sceso sia a livello europeo, sia, in maggior misura, sul mercato italiano, così da implicare un temporaneo sollievo all'economia nell'immediato futuro. D'altra parte, le aspettative di imprese e famiglie, e le stime dei previsori domestici e internazionali sul futuro andamento dell'economia, sono notevolmente peggiorate. Il rischio di una flessione del ciclo è accresciuto dai corposi rialzi dei tassi-guida da parte delle principali banche centrali in risposta a dati dell'inflazione, i quali impattano sui bilanci delle famiglie e dell'impresa. In base a tali premesse è risultato inevitabile aggiornare non solo il quadro macroeconomico programmatico e di finanza pubblica per il 2022-2025, ma anche la previsione tendenziale su cui esso si basa. La previsione di crescita del PIL nello scenario tendenziale a legislazione vigente è stata rivista al rialzo per il 2022, da 3,3 per cento a 3,7 per cento, mentre quella per il 2023 è stata ridotta dallo 0,6 per cento allo 0,3 per cento. Le previsioni per i due anni successivi sono invece rimaste invariate e sono pari, rispettivamente, all'1,8 per cento e all'1,5 per cento. L'impennata dell'inflazione a cui si è recentemente assistito, insieme all'aggiornamento delle variabili esogene, ha portato a rivedere al rialzo anche il deflatore del PIL, con il risultato che i livelli di PIL nominale previsti per il 2022 e per i prossimi anni sono più elevati rispetto alla previsione di settembre, con ricadute positive sulle proiezioni di finanza pubblica. Le nuove stime del deficit tendenziale risultano coerenti a quelle della NADEF di settembre relativamente al 2022 e al 2023, con l'indebitamento netto previsto pari, rispettivamente, al 5,1 per cento del PIL e al 3,4 per cento del PIL. Vengono invece riviste lievemente al rialzo le previsioni di deficit per il 2024, dal 3,5 al 3,6 per cento del PIL, e per il 2025, dal 3,2 al 3,3 per cento, a causa soprattutto di maggiori oneri per interessi sul debito pubblico causati dal recente rialzo dei rendimenti di mercato. Per quanto i prezzi dell'energia siano recentemente diminuiti, essi restano a livelli assai elevati e vi è il rischio di una nuova impennata durante i mesi invernali. Inoltre, l'approvvigionamento di gas dell'Italia si basa principalmente su flussi di importazione soggetti a rischi di varia natura nell'attuale contesto geopolitico. In tale quadro, l'obiettivo prioritario del Governo non poteva che confermarsi quello di limitare quanto più possibile l'impatto del caro energia sui bilanci delle famiglie, specialmente quelle più fragili, nonché di garantire la sopravvivenza e la competitività delle imprese italiane sia a livello globale sia nel contesto europeo, anche in considerazione dei corposi interventi recentemente annunciati da altri Paesi membri dell'Unione europea e non solo. Ed ecco perché il Governo ha deciso di confermare l'obiettivo di deficit per il 2022 del DEF pari al 5,6 per cento del PIL e di utilizzare una quota maggioritaria del risultante spazio di bilancio, quantificabile in poco più di nove miliardi, a copertura di nuove misure di mitigazione del costo dell'energia, quali la riproposizione dei crediti di imposta a favore delle imprese e il taglio delle accise sui carburanti fino al 31 dicembre. Per quanto concerne la manovra 2023-2025, in considerazione dell'elevata incertezza del quadro economico e della necessità di continuare a contrastare il caro energia, il Governo ha deciso di richiedere con la Relazione che accompagna il presente documento l'autorizzazione del Parlamento a fissare un nuovo sentiero programmatico per l'indebitamento netto della PA. I nuovi livelli programmatici di deficit in rapporto al PIL sono posti al 4,5 per cento per il 2023, al 3,7 per il 2024 e al 3,0 per cento per il 2025. Le risorse della manovra netta saranno impiegate per il contrasto al caro energia nei primi mesi del 2023. L'andamento dei prezzi energetici e il loro impatto su imprese e famiglie saranno monitorati su base continuativa nei primi mesi del 2023. Al più tardi in occasione della predisposizione del prossimo DEF, si valuterà se sussista l'esigenza di ulteriori interventi di calmierazione delle bollette e di aiuti a imprese e famiglie, e si definiranno le modalità di finanziamento di tali interventi. Nello scenario programmatico il tasso di crescita del PIL reale risulta pari allo 0,6 per cento nel 2023, per poi passare all'1,9 per cento nel 2024 e all'1,3 per cento nel 2025. Rispetto alla stima a legislazione vigente, la migliore crescita nel 2023 è principalmente trainata dai consumi delle famiglie che, favoriti da un aumento del reddito disponibile

*nominale e dall'attenuazione dell'inflazione al consumo indotta dalle misure di calmierazione dei prezzi, si espandono dell'1,0 per cento nel 2023 e dell'1,6 per cento nel 2024. Il lavoro di predisposizione della legge di bilancio procederà a ritmi sostenuti nei prossimi giorni, con l'obiettivo di consegnare al più presto al Parlamento un disegno di legge di bilancio per il 2023. L'impostazione che il Governo ha adottato si basa sull'esigenza di rispondere con determinazione alla crisi energetica e all'impennata dell'inflazione e di salvaguardare le famiglie più fragili economicamente e le imprese italiane e il lavoro che esse creano. Un forte impegno sarà anche dedicato all'attuazione del Piano di Ripresa e Resilienza, da cui dipendono ingenti investimenti per rilanciare la crescita sostenibile dell'economia italiana. Con ambizione, pragmatismo e prudenza, la legge di bilancio porrà le basi per superare le complicate difficoltà di questi anni e rispondere alle migliori speranze dei cittadini, senza tuttavia perdere di vista la sostenibilità della finanza pubblica, come conferma la discesa del rapporto debito/PIL da circa il 150 per cento del 2021 a poco più del 141 per cento nel 2025 prefigurata dal presente Documento."*

## **A.1.2 - Quadro di riferimento regionale**

### *Il Documento di Economia e Finanza di Regione Lombardia*

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

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

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

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

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

In data 30 giugno 2022 con D.G.R. n. XI/6560 la Giunta Regionale ha approvato la proposta di Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2022 e successivamente in data 24 ottobre 2022 con D.G.R. n. XI/7182 ha approvato la nota di aggiornamento (NADEF) di cui si riporta uno stralcio dei Principi Fondativi:

*"Terminato il picco dell'emergenza pandemica, a seguito di una campagna vaccinale di grande successo, la nostra Regione si è ritrovata in un contesto contrassegnato da nuovi cambiamenti di portata inimmaginata, cui è stata chiamata, come il Paese intero e la totalità della comunità internazionale, a reagire prontamente. La guerra tra Russia e Ucraina, l'incessante trend di aumento dei costi energetici, la preoccupante carenza di materie prime si sono innestati su un terreno già reso fragile da eventi dirompenti come la pandemia da Covid 19 e da tendenze già consolidate come la questione demografica e gli effetti dei cambiamenti climatici già in atto. D'altro canto, l'irrompere sulla scena del PNRR, concepito come strumento di ripresa a favore del Paese, ma purtroppo poco concertato con le Regioni e le realtà locali, ha messo in luce le carenze quantitative e qualitative della Pubblica Amministrazione, chiamata a uno sforzo straordinario, di programmazione e gestione integrata delle ingenti risorse messe in campo, oltre che di "messa a terra" degli interventi concepiti a livello centrale. Proprio sull'utilizzo sistematico delle risorse, finalizzato a evitare sovrapposizioni e duplicazioni, si concentra lo sforzo di programmazione di Regione. Le 6 missioni del PNRR vengono messe a confronto con le linee programmatiche regionali e con le politiche afferenti ai Fondi Strutturali europei, pur nelle difficoltà derivanti dalla eterogeneità e complessità delle fonti nonché dalla particolare conformazione istituzionale di Regione Lombardia, che conta numerosissimi Enti territoriali.*

*Accanto alla necessità di una reazione immediata a sostegno del contesto socioeconomico, che si è concretizzato in misure di forte impatto sui territori, quali il Piano Lombardia (LR 9/2020), si è confermata la necessità, già emersa negli ultimi documenti di programmazione, di puntare a una nuova pianificazione strategica, con un riscontro di ricaduta territoriale, dotata di una prospettiva più ampia rispetto ai cicli tradizionali della programmazione regionale. I recenti accadimenti internazionali hanno confermato la necessità di essere, per usare un termine ormai entrato nel vocabolario condiviso, resilienti: ossia capaci di sostenere gli urti mostrando resistenza e - soprattutto - elasticità e flessibilità. Per la Regione ciò significa, innanzitutto, “resilienza e governo integrato delle risorse”, dal titolo del pilastro n. 3 della revisione del Piano territoriale regionale che in modo integrato ha fornito gli elementi per rendere più resiliente un territorio ai cambiamenti climatici, comprendendo proposte efficaci ed integrate per rispondere alle molteplici vulnerabilità e rischi, inoltre avere il coraggio di riscrivere e interpretare con nuovo spirito le traiettorie di sviluppo regionale, credendo anche nelle potenzialità di quei territori più defilati, come le aree interne e le periferie, che devono tornare a essere protagonisti insieme alle grandi città lombarde. La nostra regione, innegabilmente, continua a essere il cuore pulsante del sistema economico e produttivo nazionale; ciò significa che è anche la più esposta alle fluttuazioni delle economie globali, alla carenza di materie prime, ai rincari energetici, all’accumularsi di iniziative e risorse pubbliche. 8 Il sistema Lombardia rappresenta ancora oggi, dopo la durissima prova della pandemia e nel mezzo della guerra in Ucraina, un punto di riferimento per l’Italia. Lo ha dimostrato, come detto, grazie all’ottimo andamento della campagna vaccinale, grazie alla messa in campo di risorse a favore degli enti locali e conseguentemente a favore dell’intero sistema economico, grazie a numerosi interventi a favore di famiglie e imprese. Ma anche con scelte lungimiranti come l’approvazione della legge regionale n. 22/2021 che ha dato nuova centralità e impulso alla presa in carico del paziente attraverso il percorso di presa in carico che non può prescindere da una nuova centralità della medicina territoriale e delle strutture territoriali previste dalla stessa legge regionale e dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Lo ha dimostrato sapendo tenere dritta la barra della sostenibilità nelle sue scelte politiche e amministrative, e scegliendo di individuare nei giovani, forse i più colpiti dai mutamenti generati dalla pandemia, il soggetto cui guardare con occhio particolarmente attento, con una innovativa legge a loro dedicata e con loro costruita. Lo ha dimostrato esprimendo anche una solidarietà concreta e proattiva nella gestione dell’emergenza umanitaria di migliaia di profughi provenienti dall’Ucraina, impegnando la macchina regionale e il sistema di Protezione Civile verso un’accoglienza e un’integrazione di medio-lungo termine. Occorre ora tendere alla fine della legislatura nella piena coscienza dei numerosi fattori di cambiamento intervenuti negli ultimi anni, e al contempo delle solide basi su cui si fonda la forza istituzionale, sociale, economica della nostra regione.”*

### **A.1.3 - Quadro della finanza locale**

Lo scenario macroeconomico 2022 si è rivelato negativo nonostante il lento superamento dell’emergenza Covid. Il conflitto bellico fra Russia ed Ucraina ha generato problematiche rilevanti sugli approvvigionamenti energetici, causando così un forte aumento dell’inflazione trainato dall’innalzamento generalizzato dei prezzi del gas e dell’energia elettrica. Il “caro bollette” rappresenta dunque, ad oggi, l’elemento più critico del quadro della finanza locale. Il Comune di Giussano, nonostante le oggettive difficoltà che hanno colpito l’intero comparto dei comuni, è riuscito a finanziare i rincari stimati per l’intero esercizio 2022 delle spese per gas ed energia elettrica, anche grazie ad una serie di norme approvate con lo scopo di agevolare gli enti locali nel reperimento delle risorse necessarie a fronteggiare il caro bollette, di seguito evidenziate:

- Ai sensi dell’articolo 37-ter del DL 21/2022 e dell’articolo 40, comma 3-bis, lett. a) del D.L. 50-2022, è possibile utilizzare gli avanzi di amministrazione vincolati coincidenti con i contributi assegnati per la gestione della pandemia negli esercizi 2020 e 2021 ai sensi dell’articolo 1, comma 822, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, non ancora utilizzati, a copertura dei maggiori oneri per gas ed energia elettrica riscontrati quale differenza fra la

spesa 2022 e la spesa registrata nel 2019 (*Si tratta di facoltà utilizzata dal Comune di Giussano*);

- Ai sensi dell'articolo 40, comma 4 del D.L.50/2022 “In via eccezionale e limitatamente all'anno 2022, in considerazione degli *effetti economici della crisi ucraina e dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, gli enti locali possono approvare il bilancio di previsione con l'applicazione della quota libera dell'avanzo, accertato con l'approvazione del rendiconto 2021*” (Si tratta di facoltà non utilizzata dal Comune di Giussano);
- Sono stati assegnati ai comuni nel 2022 contributi statali una tantum, assegnati ai sensi dell'art.27, comma 2 del D.L.17/2022, art.40, comma 3 del D.L.50/2022 art.16, comma 1 del D.L.115-2022 e dell'articolo 5, comma 1 del D.L. 144/2022, con la finalità di garantire la continuità dei servizi erogati nonostante gli eccezionali aumenti delle spese per approvvigionamenti energetici.

La finanza locale negli anni futuri sarà certamente interessata dai fondi europei assegnati nell'ambito del PNRR, rispetto ai quali occorrerà attivarsi per una gestione il più possibile efficace ed efficiente. In particolare, da un punto di vista finanziario, occorrerà adoperarsi al fine di rendicontare tempestivamente le spese sostenute così da ottenere i conseguenti rimborsi nei tempi più celeri possibili, evitando tensioni di cassa anche in considerazione dell'ingente mole di fondi che verrà attribuita ai comuni rispetto alla propria ordinaria capacità di spesa.

I Comuni beneficiari dei fondi PNRR sono tenuti al rispetto di diverse disposizioni, fra cui:

- gli obblighi in materia di trasparenza amministrativa, di comunicazione e informazione, mediante l'inserimento dell'esplicita dichiarazione, «finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU», all'interno della documentazione progettuale nonché la valorizzazione dell'emblema dell'Unione europea;
- l'obbligo del rispetto del principio di non arrecare un danno significativo all'ambiente (DNSH);
- l'obbligo del rispetto dei principi del Tagging clima e digitale, della parità di genere, della protezione e valorizzazione dei giovani e del superamento dei divari territoriali;
- gli obblighi in materia contabile, come l'adozione di adeguate misure volte al rispetto del principio di sana gestione finanziaria secondo quanto disciplinato nel Regolamento finanziario (Ue, Euratom) 2018/1046 e nell'articolo 22 del regolamento (Ue) 2021/241, in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione, di recupero e restituzione dei fondi che sono stati indebitamente assegnati, attraverso l'adozione di un sistema di codificazione contabile adeguato per assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse del Pnrr;
- l'obbligo di comprovare il conseguimento dei target e dei milestone associati agli interventi con la produzione e l'imputazione nel sistema informatico della documentazione probatoria pertinente.

Con riferimento agli obblighi in materia contabile derivanti dalla gestione dei fondi PNRR, si evidenzia che deve intendersi confermato l'impianto dell'ordinamento contabile disciplinato dal dlgs 118/2011, sia pure con alcune deroghe e con il rafforzamento dei meccanismi di tracciamento delle risorse. Ai sensi dell'art. 9, comma 4, del dl 77/2021, in particolare, le p.a. “assicurano la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse del Pnrr secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze”. Di conseguenza, l'art. 3, comma 3, del dm 11 ottobre 2021 ha previsto che le risorse del piano devono essere gestite mediante appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione “al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico”. Con specifico riferimento agli enti, la circolare Rgs n. 29/2022 ha stabilito che essi debbano accendere “appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione o del bilancio finanziario gestionale al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico e integrano la descrizione dei capitoli con l'indicazione della missione, componente, investimento e codice unico di progetto (Cup)”. Quest'ultimo è stato individuato quale elemento cardine anche per il funzionamento del sistema di monitoraggio ReGiS pertanto deve essere riportato, per garantire il collegamento ad uno specifico progetto di investimento, in tutti i documenti amministrativi e contabili, cartacei e informatici. Il Cup deve essere riportato anche nel contratto e negli ordini di pagamento. La



circolare precisa che gli enti che sono beneficiari di risorse Pnrr per più opere finanziate con il medesimo decreto devono prevedere un distinto capitolo per ogni progetto. In spesa, quindi, è necessario creare un capitolo per ogni Cup, mentre in entrata è possibile anche aggregare i capitoli per linea di finanziamento.

#### Evoluzione delle regole di finanza pubblica

Dopo molti anni nei quali sono stati posti in capo agli enti locali vincoli finanziari più o meno stringenti, con l'adozione prima del patto di stabilità e dopo del cosiddetto "pareggio di bilancio", la Legge di Bilancio 2019 ha eliminato i vincoli di finanza pubblica in capo ai comuni così come erano stati intesi negli ultimi esercizi, facendoli invece coincidere con il solo rispetto degli ordinari equilibri di bilancio disposti dal D. Lgs. 118/2011, autorizzando, di fatto, sia il pieno utilizzo degli avanzi di amministrazione nel solo rispetto della disciplina di cui all'art. 187 del D. Lgs. 267/2000 e di cui al principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato 4/2 al citato D. Lgs. n. 118/2011, che l'utilizzo dell'indebitamento, nel solo rispetto dell'art. 204 del D. Lgs. 267/2000. Pertanto, in base alla Legge di Bilancio 2019, l'ente si considera in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri di bilancio allegato al rendiconto, di cui agli schemi di bilancio allegati al D.Lgs. 118/2011. Con riferimento agli equilibri di bilancio ora da perseguire da parte dei comuni, si riscontra che a decorrere dal rendiconto 2019 vengono quantificati tre diversi risultati, di seguito evidenziati:

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

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

### A.2.1 - Caratteristiche generali della popolazione

*dati al 31.12.2021*

Popolazione legale al censimento 2011		24.527
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2020)		26.060
	di cui - maschi	12.936
	femmine	13.124
	nuclei familiari	10.997
	comunità/convivenze	7
Popolazione al 1.01.2021		26.060
	Nati nell'anno	+ 203
	Deceduti nell'anno	- 259
Saldo naturale		- 56
	Immigrati nell'anno	+ 1005
	Emigrati nell'anno	- 863
Saldo migratorio		+ 142
Popolazione al 31.12.2021		26.146
	di cui: maschi	13.004
	femmine	13.142
	In età prescolare (0/6 anni)	1.464

In età scuola obbligo (7/14 anni)	2.070		
In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)	3.803		
In età adulta (30/65 anni)	13.340		
In età senile (oltre 65 anni)	5.469		
Nuclei familiari	11.116		
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	2017	+ 236	0,91%
	2018	+ 211	0,81%
	2019	+ 204	0,78%
	2020	+ 198	0,76%
	2021	+ 203	0,78%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	2017	- 221	0,85%
	2018	- 219	0,84%
	2019	- 235	0,90%
	2020	- 305	1,17%
	2021	- 259	0,99%

La popolazione residente per fasce di età è così suddivisa alla data del 31.12.2021:

0-5	6-10	11-14	15-19	20-24	25-29	30-59	60-64	65 e +	Totale
1.225	1.245	1.064	1.269	1.295	1.239	11.317	1.708	5.784	26.146

La *popolazione straniera* al 31.12.2021 ammonta a 1.988 unità, pari al 7,603% della popolazione residente (al 31.12.2020 il dato era al 7,540%).

### A.2.2 - Caratteristiche generali del territorio

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

#### PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI:

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

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI:

- Industriali SI\_\_ NO X
- Artigianali SI\_\_ NO X
- Commerciali SI\_\_ NO X

**A.2.3 - Strutture e attrezzature**

TIPOLOGIA	2022	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		2023	2024	2025
Asilo Nido	n. 1 posti n. 40	n. 40	n. 40	n. 40
Scuola Materna statale "Piccole Tracce"	n. 1 iscritti n. 162 a.s. 2021/2022	n. 162	n. 162	n. 162
Scuole dell'infanzia paritarie	n. 5 iscritti n. 506 a.s. 2021/2022	n. 510	n. 510	n. 510
Scuole primarie statali	n. 5 plessi iscritti 1159 a.s. 2021/2022	n.1160	n. 1160	n. 1160
Scuole secondarie 1^ grado	n. 2 plessi iscritti n. 752 a.s. 2021/2022	n. 755	n. 755	n. 755
Scuole secondarie 2^ grado	n. 1 iscritti n. 1003 a.s. 2021/2022	n. 1000	n. 1000	n. 1000
Strutture residenziali per anziani (gestita da R.S.A.)	n. 1 posti n. 85	n. 85	n. 85	n. 85
Centro Diurno Integrato (gestito da R.S.A.)	n. 1 posti n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
Farmacie comunali (gestita da società partecipata)	1	1	1	1
Rete fognaria in km:				
bianca	10	10	10	10
nera	2	2	2	2
mista	82	82	82	82
Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
Rete acquedotto in km	116	116	116	116
Attuazione Servizio Idrico Integrato	SI	SI	SI	SI
Aree verdi, parchi e giardini: estensione	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20	n. 16 ha. 20
Punti Luce Illuminazione Pubblica	n. 3080	n. 3080	n. 3080	n. 3080
Rete gas in km.	102	103	103,5	103,5
Raccolta Rifiuti in q.li	105.000	105.000	105.000	105.000
Raccolta differenziata	SI	SI	SI	SI
Esistenza piattaforma	SI	SI	SI	SI
Mezzi di trasporto:				
operativi/trasp. cose	n. 9	n. 9	n. 9	n. 9
motoveicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
autoveicoli	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
Centro Elaborazione Dati	SI	SI	SI	SI

Attrezzature informatiche:				
-Personal computer	n.171	n.171	n.171	n.171
Fotocopiatrici/multifunzione	n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
-Stampanti	n. 59	n. 59	n. 59	n. 59
-Fax	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
-Scanner	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Telefonia mobile/utenze voce	n. 47	n. 47	n. 47	n. 47

#### A.2.4 - Economia insediata

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

Le attività esercitate sono così distribuite:

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

(dato ISTAT 2011)

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

(dato ISTAT 2011)

Sono altresì presenti le seguenti strutture ricettive:

TIPOLOGIA	ESERCIZI	POSTI LETTO
hotel - alberghi	1	144

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

### A.3 Parametri economici

#### *Parametri interni e monitoraggio dei flussi*

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

Gli indicatori qui utilizzati per tale analisi sono:

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

1. Grado di autonomia dell'Ente	2019	2020	2021
<b>Autonomia Finanziaria</b> (Entrate tributarie + Extratributarie) / Entrate correnti	<b>92,26%</b>	<b>82,10%</b>	<b>87,57%</b>

2. Pressione fiscale locale pro-capite	2019	2020	2021
<b>Pressione delle entrate proprie pro-capite</b> (Entrate Tributarie + Extratributarie) / Popolazione	<b>€ 701,99</b>	<b>€ 645,98</b>	<b>€ 648,91</b>
<b>Pressione tributaria delle entrate proprie pro-capite</b> Entrate Tributarie / Popolazione	<b>€ 554,32</b>	<b>€ 510,67</b>	<b>€ 503,67</b>

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

3. Grado di rigidità del Bilancio	2019	2020	2021
<b>Rigidità strutturale</b> (Spese personale "Macroaggregato 01"+ Rimborso mutui + quota interessi) / Entrate correnti	<b>23,93%</b>	<b>20,39%</b>	<b>29,31%</b>
<b>Rigidità per costo personale</b> Spese personale / Entrate correnti	<b>18,34%</b>	<b>17,53%</b>	<b>18,48%</b>
<b>Rigidità per indebitamento</b> (Quota Interessi + Rimborso mutui) / Entrate correnti	<b>5,59%</b>	<b>2,86%</b>	<b>10,83%</b>

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

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori individuano il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali già adottate dal Comune. L'aumento dell'indice di rigidità per indebitamento rilevato nel 2021 scaturisce dal rimborso anticipato di mutui e di prestiti regionali FRISL, pari ad un valore di circa 1,2 milioni di quota capitale

<b>4. Rigidità strutturale pro-capite e indebitamento</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Rigidità strutturale pro-capite</b> (Spese personale "Macroaggregato 01"+ Rimborso mutui + quota interessi) / popolazione	<b>€ 182,04</b>	<b>€ 160,45</b>	<b>€ 217,16</b>
<b>Rigidità per indebitamento pro capite</b> (Quota Interessi + Rimborso mutui) / Popolazione	<b>€ 42,56</b>	<b>€ 22,50</b>	<b>€ 80,22</b>
<b>Rigidità per costo personale pro capite</b> Spese personale (Macroaggregato 01) /Popolazione	<b>€ 139,48</b>	<b>€ 137,95</b>	<b>€ 136,94</b>

*La spesa per "Rimborso mutui e interessi" comprende anche il rimborso anticipato di prestiti operato nell'esercizio 2021, che influenza in termini negativi il relativo parametro. Nel 2020 il parametro è invece influenzato positivamente dal mancato rimborso della quota capitale 2020 per effetto dell'operazione di rinegoziazione posta in essere con Cassa Depositi e Prestiti e Unicredit nell'ambito delle operazioni finanziarie connesse all'emergenza Covid.*

<b>5. Costo del personale</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Incidenza costo del personale sulla spesa corrente</b> Spese personale [Macroaggregato 01] / Spesa corrente Titolo 1^	<b>23,18%</b>	<b>22,80%</b>	<b>20,98%</b>
Spesa corrente pro capite Spesa corrente /Popolazione	<b>€601,62</b>	<b>€605,17</b>	<b>€652,75</b>

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

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

#### *Parametri di deficit strutturale*

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

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il

corrispondente dato di riferimento nazionale. Il Comune di Giussano, anche con l'approvazione del rendiconto 2021, continua a rispettare tutti gli indicatori rilevanti ai fini dell'individuazione degli enti strutturalmente deficitari.

## B) Analisi strategica delle condizioni interne all'ente

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

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

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

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

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



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

### *Sinergie e forme di programmazione negoziata*

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

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

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

Struttura	Oggetto	Finalità	Durata
Servizi sociali	Accordo di programma Piano di Zona Comuni dell'Ambito Territoriale di Seregno	Attuazione del Piano di Zona 2021/2023	Dal 01/01/2021 al 31/12/2023
Soggetti aderenti	Comuni di Giussano - Barlassina - Ceriano Laghetto - Cogliate - Lazzate - Lentate sul Seveso - Meda - Misinto - Seregno - Seveso. - Provincia Monza e Brianza - ATS Brianza		

Sono state approvate le seguenti forme di gestione in Convenzione:

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

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

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

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

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio
Convenzione intercomunale per lo svolgimento del servizio di refezione scolastica	Sicurezza e servizi alla cittadinanza - Servizio Pubblica istruzione
Comuni aderenti	Giussano - Mariano Comense
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 28/02/2022	

Oggetto del Servizio	Settore/Servizio
Convenzione per la regolamentazione dei rapporti tra il Comune di Seregno e i Comuni richiedenti l'inserimento di utenti presso il Centro diurno per disabili (C.D.D.): periodo 1° agosto 2022 - 31 dicembre 2025 con possibilità di rinnovo per il successivo triennio	Patrimonio OOPP Politiche sociali - Servizi sociali
Comuni aderenti	Seregno - Giussano
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 28/09/2022	

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

### B.1.1 - Organismi partecipati

*Organismi gestionali (trend storico e programmazione)*

Tipologia	2022	2023	2024	2025
Enti (Parco Regionale Valle del Lambro)	1	1	1	1
Società (Aeb e Brianzacque)	2	2	2	2

*Elenco organismi - consorzi*

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

*Elenco partecipazioni societarie dirette possedute dal Comune di Giussano*

Società partecipata	Quota % Partecipazione
1. A.E.B.	1,6981%
2. Brianzacque	3,3633%

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

*Elenco partecipazioni societarie indirette del Comune di Giussano*

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

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

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

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

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

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

Il Comune di Giussano ha approvato con delibera di Consiglio del 9 novembre 2022 l'analisi dell'assetto complessivo delle proprie partecipazioni societarie, ai sensi dell'art. 20 del T.U.S.P., confermando la sussistenza dei presupposti per il mantenimento, senza interventi di razionalizzazione, delle partecipazioni detenute in A.E.B. S.p.A. e Brianzacque S.r.l..

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

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

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

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

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

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

La contabilizzazione delle spese riguardanti il livello minimo di progettazione segue regole diverse a seconda che l'opera da realizzare, se prevista per un importo superiore a 100.000 euro, sia o meno indicata all'interno del DUP con la relativa fonte di finanziamento. Se l'opera è indicata nel DUP la progettazione può essere contabilizzata nell'ambito delle spese in conto capitale, in caso contrario invece la progettazione deve essere allocata nell'ambito delle spese correnti.

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

#### LE NUOVE OPERE DA REALIZZARE

DESCRIZIONE OPERA	INSERIMENTO PIANO OPERE PUBBLICHE 2023/2025	PROGRAMMAZIONE 2023/2025	FONTE DI FINANZIAMENTO
Realizzazione struttura polivalente	Si - annualità 2022 e confermato 2023	L'intervento, a fronte di una dotazione complessiva pari ad Euro 2.800.000, è finanziato per Euro 2.696.209,09 da risorse 2023 e per la differenza da risorse assunte e impegnate nelle annualità precedenti	Risorse proprie (Indebitamento da convertire in avanzo di amministrazione ed entrate da permessi per costruire accertate nel 2023)
Opere di efficientamento energetico	Si annualità 2023	€ 130.000 per ogni esercizio intercorrente fra il 2023 ed il 2024	PNRR - Missione 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica; Componente 4 - Tutela del territorio e della risorsa idrica; Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni
Sicurezza stradale: manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	Si - annualità 2023	€ 768.000 sul 2023	Finanziamento da contributo statale in attesa di assegnazione

Sicurezza stradale: manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	Sì - annualità 2024/2025	€ 384.000 sul 2024 € 384.000 sul 2025	Negli anni 2023 e 2024 l'opera è finanziata da contributo statale cosiddetto "Fondo IMU-TASI".
Trasferimenti ad Anas per manutenzioni straordinarie Ponte della Rebecca	SI - annualità 2023	€ 800.000 sul 2023	Contributo regionale
Riqualificazione impianto sportivo "Aldo Boffi" Paina	NO	L'opera, una volta definite le modalità attuative, sarà, opportunamente finanziata	Sono in corso valutazioni circa gli strumenti più opportuni, in termini tecnici e finanziari, da attuare per la riqualificazione funzionale del centro sportivo (progettazione, costruzione e gestione dell'opera pubblica). L'opera di riqualificazione del centro è considerata strategica e prioritaria da parte dell'Amministrazione comunale. La riprogettazione del centro sportivo, in termini di polifunzionalità, consentirà allo stesso di porsi come punto di aggregazione sul territorio di diverse realtà associative, non solo in termini sportivi, ma anche in termini aggregativi e socializzanti e, in generale, di servizi per la cittadinanza
Opere stradali presso Robbiano - sistemazione rotonda	SI - annualità 2023/2024	€ 30.000 sul 2023 € 470.000 sul 2024	Permesso per costruire

Efficientamento energetico della scuola Carlo Porta	SI - annualità 2023	€ 2.034.200	Si è prodotta istanza per partecipazione a bando PNRR ma al momento l'iter di assegnazione non si è concluso
Efficientamento energetico delle scuole Don Beretta, San Filippo Neri e Salvo d'Acquisto	SI - annualità 2024	€ 6.940.376,70	Si è prodotta istanza per partecipazione a bando PNRR ma al momento l'iter di assegnazione non si è concluso

Il programma dei lavori pubblici per il triennio 2023/2025, integrato con la rappresentazione degli interventi relativi alla realizzazione di opere a scomuto di oneri di urbanizzazione (ai sensi del punto 3.11 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, Allegato 4/2 al D.lgs. n. 118/2011), costituisce allegato al DUP. Il piano contempla le opere di importo superiore a 100.000 Euro per le quali si è provveduto ad approvare il livello minimo di progettazione (documento di fattibilità delle alternative progettuali o progetto di fattibilità tecnico-economica per opere superiori ad Euro 1.000.000). Tale piano verrà rappresentato in occasione della nota di aggiornamento al DUP, con riferimento alle effettive fonti di finanziamento a disposizione per gli investimenti stabiliti dall'Amministrazione da contabilizzare nel bilancio di previsione 2023/2025.

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

<b>OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE (aggiornamento novembre 2022)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Annualità POP</b>	<b>importo Q.E. progetto</b>	<b>Stato lavori a tutto novembre 2022</b>
Manutenzioni straordinarie su strade comunali	2021	500.000 €	Approvato accordo quadro, aggiudicata gara, lavori in ultimati. Sono stati definiti gli incrementi prezzi da parte di R.L. per ristori e compensazioni in base al D.M.84/2022 e al Decreto Aiuti D.L.17 maggio 2022
	2022	384.000 €	L'appalto è stato aggiudicato ed è stato sottoscritto il verbale di inizio lavori
Manutenzioni straordinarie marciapiedi	2022	125.000 €	L'appalto è stato aggiudicato e i lavori sono quasi ultimati
Pista ciclabile via Po	2022	150.000 €	In fase di progettazione

Realizzazione Nuova Struttura Polivalente	2021	2.400.000€	In fase di approvazione il progetto definitivo
Opere di riqualificazione Area San Gian	2021	294.000 €	In fase di realizzazione
Efficientamento energetico impianti di illuminazione pubblica	2021	260.000 €	Lavori ultimati
	2022	130.000 €	L'appalto è stato aggiudicato ed è stato sottoscritto il verbale di inizio lavori
Lavori di ristrutturazione Caserma dei Carabinieri	2021	140.000 €	Lavori ultimati
Manutenzioni straordinarie immobile Cascina Costa	2021	160.000 €	Lavori ultimati
Ampliamento cimitero Giusano	2021	500.000 €	In fase di realizzazione-ultimati campi sepolcrali
Realizzazione colombari Cimiteri di Paina e Robbiano	2021	275.000 €	Approvazione progetto. Gara aggiudicata. Lavori in corso
Sostituzione manto da gioco in erba sintetica campi da calcio Centro Sportivo Stefano Borgonovo	2022	780.000 €	Lavori ultimati
Manutenzioni straordinarie strade posa nuova pavimentazione strade bianche e dispersione acque meteoriche	2022	300.000 €	In fase di progettazione



<b>IMPEGNI PLURIENNALI ASSUNTI A TUTTO IL 27 OTTOBRE 2022</b>				
<b>Tit.</b>	<b>Descrizione intervento</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	115.084,08	70.000,00	0,00
1	SUPPORTO IN MATERIA DI GESTIONE DEL PERSONALE	12.810,00	12.810,00	13.054,00
1	INDENNITA' E CONTRIBUTI AMMINISTRATORI	6.000,00	0,00	0,00
1	INDENNITA' COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	17.692,13	17.692,13	3.629,60
1	INCARICO PORTAVOCE DEL SINDACO	20.400,00	8.500,00	0,00
1	SERVIZI IN MATERIA DI SICUREZZA (D.LGS 81/2008)	6.295,20	6.295,20	0,00
1	TRASCRIZIONI CONSIGLI COMUNALI	1.500,00	1.500,00	0,00
1	PERIODICO COMUNALE	29.160,10	9.120,03	0,00
1	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE	17.000,00	17.000,00	0,00
1	NOLEGGIO DI DISPOSITIVI MULTIFUNZIONE - FOTOCOPIATRICI	8.067,62	5.147,42	1.858,79
1	SPESE ASSICURATIVE AUTOMEZZI	14.396,57	14.396,57	0,00
1	SPESE ASSICURATIVE DIVERSE	122.299,86	122.299,86	0,00
1	ABBONAMENTI A BANCHE DATI	4.897,60	1.756,80	0,00
1	CANONE CONNETTIVITA' INTERNET	3.139,40	0,00	0,00
1	SERVIZI INFORMATICI DIVERSI	5.447,32	3.362,93	15,90
1	SERVIZI INFORMATICI AGGIORNAMENTO PATRIMONIO/INVENTARIO	4.148,00	4.148,00	0,00
1	AMMINISTRAZIONE STABILI COMUNALI	4.200,00	4.200,00	0,00
1	SERVIZI AMMINISTRATIVI DI COMPETENZA UFFICIO TECNICO	800,00	0,00	0,00
1	RIMBORSO SPESE ATTIVITA' CUC PROV. MB	5.000,00	5.000,00	0,00
1	FORNITURA CARBURANTE	17.700,00	14.300,00	0,00
1	SERVIZI CIMITERIALI	65.738,43	0,00	0,00
1	SERVIZIO PULIZIA E SANIFICAZIONE EDIFICI E SPAZI COMUNALI	125.192,13	0,00	0,00
1	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA STABILI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA STRADE	725.000,00	80.555,56	0,00
1	CONSUMI ACQUA UTENZE STABILI COMUNALI	91.200,00	0,00	0,00
1	GESTIONE CALORE FORNITURA COMBUSTIBILE	263.948,10	0,00	0,00
1	SERVIZIO GESTIONE CALORE MANUTENZIONE IMPIANTI	37.637,15	0,00	0,00
1	INCARICHI PROFES.LI E SPECIALISTICI GESTIONE CALORE	9.991,80	9.991,80	9.991,80
1	GESTIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI	23.000,00	0,00	0,00
1	CANONE PER LETTURA UTENZE ELETTRICHE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	800,00	300,00	0,00
1	SERVIZIO DI VIGILANZA NOTTURNA STABILI COMUNALI	6.012,16	0,00	0,00
1	MANUTENZIONE AREE A VERDE PUBBLICO	171.473,99	0,00	0,00
1	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	226.636,44	137.930,00	69.000,00
1	SERVIZIO DI SPURGO STABILI COMUNALI	13.798,20	0,00	0,00
1	MANUTENZIONI ORDINARIE ASCENSORI	14.000,23	0,00	0,00
1	SERVIZI DI DISINFESTAZIONE	7.912,92	0,00	0,00
1	SICUREZZA STRADALE - SGOMBRO NEVE	81.968,75	0,00	0,00
1	GESTIONE STAZIONE METEO CLIMATICA	3.945,00	0,00	0,00
1	SERVIZIO DI SUPPORTO ACCERTAMENTO/RISCOSSIONE ENTRATE TRIBUTARE	120.000,00	120.000,00	64.080,00
1	AGGIO SU RISCOSSIONE COATTIVA AFFIDATA A SOGGETTO TERZO	13.000,00	0,00	0,00
1	TRASPORTO SCOLASTICO	328.165,93	328.165,93	212.665,94
1	PRE-POST SCUOLA	63.282,67	63.282,67	37.977,39
1	CONTRIBUTI A FAVORE DI CENTRI E MOVIMENTI PER ANZIANI	10.500,00	0,00	0,00
1	CONTRIBUTI A FAVORE DI ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO	3.000,00	3.000,00	0,00
2	INCARICHI PROFESSIONALI IN MATERIA DI URBANISTICA	2.145,54	0,00	0,00
1	SERVIZI ASILO NIDO E MINORI	199.540,05	0,00	0,00
1	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	307.421,68	0,00	0,00
1	SPORTELLI DI ASSISTENZA AI CITTADINI PER ISTANZE TELEMATICHE	3.000,00	0,00	0,00
1	PROGETTI CONTRO LA DISPERSIONE SCOLASTICA	7.597,50	0,00	0,00
	CORSI DI GINNASTICA	16.820,00	0,00	0,00
1	SERVIZI POSTALI	5.440,00	4.284,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>3.364.206,55</b>	<b>1.065.038,90</b>	<b>412.273,42</b>

### B.2.3 - Tributi e Tariffe dei servizi pubblici - politica tributaria:

#### IMU

L'IMU è disciplinata dalla Legge n. 160/2019, con riferimento ai commi da 738 a 783. Non si prevedono modifiche alle aliquote Imu 2023 rispetto a quanto ad oggi già in vigore, come di seguito evidenziato:

- abitazione principale escluse le categorie A/1 - A/8 - A/9 e pertinenze (una per categoria C/2 - C/6 - C/7): esente;
- abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: aliquota pari al 6 per mille, con detrazione pari ad € 200,00;
- abitazioni, escluse le categorie A/1 - A/8 - A/9, e pertinenze (una per categoria C/2 - C/6 - C/7) concesse in comodato gratuito ad un familiare entro il primo grado di parentela (genitori/figli), che le utilizzino come propria abitazione di residenza, sulla base dei requisiti previsti dalla norma (il comodante deve risiedere nello stesso Comune, il comodante NON deve possedere altri immobili abitativi in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza nello stesso Comune non classificata in A/1, A/8 o A/9 e il comodato deve essere registrato): aliquota pari al 7,6 per mille oltre alla RIDUZIONE DELL'IMPONIBILE DEL 50% con obbligo di presentazione di comunicazione con allegato contratto, se non già presentata negli anni precedenti;
- fabbricati locati sulla base degli accordi territoriali (canone concordato art. 4 L.431/98): aliquota pari al 5,7 per mille, con obbligo di presentazione di comunicazione con allegato contratto, se non già presentata negli anni precedenti;
- fabbricati rurali ad uso strumentale, compresa la categoria D/10: esenti;
- fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: dal 2022 esenti se dichiarati regolarmente a norma dell'art. 1, comma 769, della legge n. 160 del 2019, che disciplina l'obbligo dichiarativo IMU, prevedendo che i soggetti passivi, presentino la dichiarazione; la mancata dichiarazione comporta il divieto di applicazione dell'esenzione;
- fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10: aliquota pari al 10,6 per mille di cui la quota pari al 7,6 per mille è riservata allo Stato;
- fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti: aliquota pari al 10,6 per mille;
- terreni agricoli: aliquota pari al 10,6 per mille;
- aree fabbricabili: aliquota pari al 10,6 per mille.

Il gettito IMU rilevato sul bilancio comunale presenta i seguenti valori:

Accertato 2021/€	Assestato 2022 /€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
5.036.737,97	5.037.000,00	5.037.000,00	5.037.000,00	5.037.000,00

#### TARI

L'applicazione della TARI è stata rivista a decorrere dal 2020, con riferimento alle annualità 2020 e 2021, alla luce della nuova regolamentazione dell'ARERA in relazione al metodo tariffario e agli obblighi di trasparenza.

La deliberazione ARERA 443 del 31 ottobre 2019 ha obbligato il gestore ed il Comune a riformulare i piani economici finanziari dei rifiuti, con modalità di computo dei costi diversa rispetto al sistema fondato sul DPR 158/99, sulla base del cosiddetto MTR 1.

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

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

La regolazione Arera è proseguita con l'approvazione della delibera 363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021, che ha disciplinato il quadriennio 2022-2025 approvando il cosiddetto MTR 2. Il nuovo MTR 2 ha mantenuto per gran parte i criteri alla base dell'MTR 1, innovandolo con particolare riferimento al periodo da rilevare nel Pef del servizio integrato rifiuti che, a differenza del MTR 1, è ora quadriennale e non più annuale.

Si osserva che ai sensi dell'articolo 3, comma 5-quinquies del D.L. 228/2021 “ *A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Nell'ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell'anno di riferimento, il termine per l'approvazione degli atti di cui al primo periodo coincide con quello per la deliberazione del bilancio di previsione. In caso di approvazione o di modifica dei provvedimenti relativi alla TARI o alla tariffa corrispettiva in data successiva all'approvazione del proprio bilancio di previsione, il comune provvede ad effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile.*”.

Con delibera di consiglio n° 15 del 27/4/2022 il Comune di Giussano ha approvato il Pef del servizio rifiuti relativo al periodo 2022-2025 e le tariffe del solo esercizio 2022, queste ultime da rivedere nei prossimi esercizi sulla base dell'aggiornamento della banca dati delle utenze e, se necessario, sulla base dell'aggiornamento del Pef 2022-2025. Il Comune di Giussano, con riferimento al Pef del servizio rifiuti 2022-2025 già approvato con delibera di consiglio n° 15 del 27/4/2022, approverà le tariffe Tari 2023 entro il prossimo 30 aprile, ai sensi dell'articolo 3, comma 5-quinquies del D.L. 228/2021.

Arera, dopo aver disciplinato i criteri ed i parametri alla base della redazione dei Pef del servizio integrato di gestione rifiuti approvando l'MTR 1 e l'MTR 2, è intervenuta anche sugli standard di qualità del servizio reso a favore degli utenti, sia con riferimento alla qualità cosiddetta “contrattuale”, resa dal gestore delle tariffe, sia con riferimento alla qualità cosiddetta “tecnica”, resa dal gestore operativo del servizio.

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF del 18/01/2022 ARERA ha approvato il Testo Unico della “Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani” (TQRIF), attuando l'obiettivo di “far convergere le gestioni territoriali verso un servizio agli utenti migliore e omogeneo a livello nazionale, tenendo conto delle diverse caratteristiche di partenza, applicando principi di gradualità, asimmetria e sostenibilità economica”, disciplinando in particolare i seguenti ambiti di servizio:

- per la qualità contrattuale:
  - a) Gestione delle richieste di attivazione, variazione e cessazione del servizio;
  - b) Gestione dei reclami, delle richieste di informazioni e di rettifica degli importi addebitati;
  - c) Punti di contatto con l'utente;
  - d) Modalità e periodicità di pagamento, rateizzazione e rimborso degli importi non dovuti;
  - e) Ritiro dei rifiuti su chiamata;
  - f) Disservizi e riparazione delle attrezzature per la raccolta domiciliare;
- per la qualità tecnica:
  - a) Continuità e regolarità del servizio;
  - b) Sicurezza del servizio.

Il gettito Tari rilevato sul bilancio comunale presenta i seguenti valori:

Accertato 2021/€	Assestato 2022 /€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
2.869.489,10	3.028.000,00	3.076.000,00	3.126.000,00	3.153.000,00

## **ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

L'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche è disciplinata dal D. Lgs. n. 360 del 28/09/1998. Le aliquote dell'addizionale comunale Irpef e la relativa soglia di esenzione sono state da ultimo variate con delibera di consiglio comunale n° 55 del 13/12/2021, a seguito della quale è stata ridotta l'aliquota unica, passata da 0,80% a 0,74% con una soglia di esenzione confermata in Euro 15.000. Tali aliquote, in vigore dal 2022, produrranno effetti in termini di minor gettito di entrata sul bilancio comunale a decorrere dall'esercizio 2023 e pertanto gli stanziamenti iscritti sul triennio 2023-2025 vengono proposti per Euro 100.000 in meno rispetto a quanto incassato nel 2021 e stanziato nel 2022. La quantificazione della previsione 2023 è avvenuta sulla base del punto 3.7.5 del principio contabile della contabilità finanziaria, ai sensi del quale *"In caso di modifica delle aliquote, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento in cui sono state introdotte le variazioni delle aliquote e in quello successivo, è riproporzionato tenendo conto delle variazioni deliberate... In ogni caso l'importo da accertare conseguente alle modifiche delle aliquote e della fascia di esenzione, o all'istituzione del tributo, non può essere superiore a quello risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale"*. Si evidenzia il buon andamento delle riscossioni dell'addizionale comunale Irpef 2022, registrate per Euro 2.520.000 circa al 31 ottobre 2022 contro un importo pari ad Euro 2.271.000 al 31 ottobre 2021, in aumento dunque di circa 250.000 euro. Per questo motivo la perdita di gettito attesa nel 2023 si stima in 100.000 euro anziché in 200.000 euro preventivata lo scorso anno in occasione dell'approvazione della delibera consiliare n° 55/2021 sopra citata, nel rispetto delle proiezioni rilevate dal portale del federalismo fiscale come previsto dal principio contabile.

Il gettito ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF rilevato sul bilancio comunale presenta i seguenti valori:

Accertato 2021/€	Assestato 2022 /€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
2.762.343,31	2.762.000,00	2.662.000,00	2.662.000,00	2.662.000,00

## **CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA**

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

Le tariffe sono stabilite come di seguito sintetizzate, da ultimo approvate con delibera di giunta del 10/11/2022:

<b>TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE</b>		tariffa standard di riferimento per anno solare e per mq	40,00				
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>€ per mq cat 1</b>	<b>€ per mq cat 2 (riduz.20%)</b>	<b>maggiorazioni</b>			
suolo pubblico	0,75300	30,12	24,10				
edicole	0,75300	30,12	24,10				
serbatoi carburanti sino a tremila litri (comma 829)	1,0000	40,00	32,00	maggiorazione 1/4 ogni 1000 litri			
occupazioni permanenti del territorio comunale, con cavi e condutture, da chiunque effettuata per la fornitura di servizi di pubblica utilità, quali la distribuzione ed erogazione di energia elettrica, gas, acqua, calore, servizi di telecomunicazione e radiotelevisivi e di altri servizi a rete, il canone è dovuto dal soggetto titolare dell'atto di concessione all'occupazione sulla base delle utenze complessive del soggetto stesso e di tutti gli altri soggetti che utilizzano le reti moltiplicata per la seguente tariffa forfetaria		numero utenze moltiplicato per € 1,00 (tariffa soggetta a rivalutazione indice ISTAT dicembre anno precedente) con un minimo di € 800,00					
<b>TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE (soprasuolo e sottosuolo)</b>							
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>€ per mq cat 1</b>	<b>euro per mq cat 2 (riduz.20%)</b>	<b>maggiorazioni</b>			
tariffa standard di riferimento (riduzione a %) (comma 829)	0,25	10,00	8,00				
<b>TARIFFA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO TEMPORANEA</b> (comma 842)							
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa giornaliera per mq cat 1</b>	<b>tariffa giornaliera per mq cat 2 (riduz.20%)</b>	<b>tariffa oraria dalle 7.00 alle 13,00*</b>	<b>tariffa oraria dalle 13.00 alle 19,00*</b>	<b>tariffa oraria dalle 19.00 alle 7,00*</b>	
tariffa standard giornaliera per mq	0,810	0,57	0,46	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%	
esercizi pubblici di somministrazione alimenti o bevande	0,810	0,57	0,46	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%	
occupazioni con impalcature e cantieri	0,240	0,17	0,14	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%	
spettacoli e viaggianti	0,10	0,07	0,06	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%	
occupazioni manifestazioni culturali, sportive, politiche, sindacali, assistenziali, ecc.	0,16	0,11	0,09	riduzione 50%	riduzione 50%	riduzione 50%	

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

<b>TARIFFA CANONE PATRIMONIALE DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA art.1 comma 819 lettera b) legge n. 160 del 27 dicembre 2019</b>	<i>tariffa standard di riferimento per anno solare e per mq</i>	40,00			
	<i>tariffa standard di riferimento giornaliera per mq</i>	0,70			
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi</b>		
<b>ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA</b>					
<b>fino a 1 mq</b>					
ordinaria	0,336	13,44	1,34		
luminosa	0,672	26,88	2,69		
<b>oltre 1 mq fino a 5,49 mq</b>					
ordinaria	0,470	18,80	1,88		
luminosa	0,940	37,60	3,76		
<b>oltre 5,50 mq fino a 8,50 mq</b>					
ordinaria	0,705	28,20	2,82		
luminosa	1,175	47,00	4,7		
<b>oltre 8,50 mq</b>					
ordinaria	0,940	37,60	3,76		
luminosa	1,410	56,40	5,64		
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi</b>		
<b>ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA SU AREA PUBBLICA O SU BENI COMUNALI - maggiorazione 20% della tariffa per esposizione pubblicitaria</b>					
<b>fino a 1 mq</b>					
ordinaria	0,4032	16,13	1,61		
luminosa	0,8064	32,26	3,23		
<b>oltre 1 mq fino a 5,49 mq</b>					
ordinaria	0,564	22,56	2,26		
luminosa	1,128	45,12	4,51		
<b>oltre 5,50 mq fino a 8,50 mq</b>					
ordinaria	0,846	33,84	3,38		
luminosa	1,41	56,40	5,64		
<b>oltre 8,50 mq</b>					
ordinaria	1,128	45,12	4,51		
luminosa	1,692	67,68	6,77		
		<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi</b>		
Pubblicità privata con autoveicoli - portata > 3000 kg		104,12	==		
Pubblicità privata con autoveicoli - portata < 3000 kg		69,41	==		
Pubblicità privata con motoveicoli o altri veicoli		34,71	==		
		<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>tariffa mensile €/mq sino a 3 mesi</b>		
Pubblicità privata con autoveicoli uso pubblico		18,80	1,80		
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard giornaliera</b>	<b>tariffa giornaliera €/mq</b>	<b>tariffa mensile €/mq</b>
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI per conto altrui – pannelli, display e strutture analoghe					
	1,033	41,32	2	1,40	4,13
<b>tipologia</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa annua €/mq</b>	<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard giornaliera</b>	<b>tariffa giornaliera euro al mq</b>	<b>tariffa mensile euro al mq</b>
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI per conto proprio – pannelli, display e strutture analoghe					
	0,517	20,68	1	0,70	2,07
			<b>coefficiente da applicare alla tariffa standard</b>	<b>tariffa</b>	
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI – STRISCIONI O MEZZI SIMILARI – TARIFFA applicabile per 15gg o frazione				0,470	18,80
				<b>tariffa giornaliera € a persona</b>	
PUBBLICITA' EFFETTUATA CON DISTRIBUZIONE DI MATERIALE PUBBLICITARIO O MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI PER OGNI PERSONA AL GIORNO				3,61	
				<b>tariffa giornaliera € per mezzo</b>	
PUBBLICITA' SONORA EFFETTUATA CON APPARECCHIAMPLIFICATORI E SIMILI				10,00	
				<b>tariffa giornaliera € per mezzo</b>	
DIFFUSIONE MESSAGGI PUBBLICITARI – CON AEROMOBILI, PALLONI E SIMILARI giornaliera				40,00	

<b>PUBBLICHE AFFISSIONI</b>			
tariffa standard giornaliera a foglio cm 70 * 100 (m 0,70*1)=	0,70		
	<b>Coefficiente</b>	<b>Tariffa (primi 10 gg)</b>	<b>ogni 5 giorni successivi</b>
Affissioni Manifesto fno a 1 mq	1,63	<b>1,14</b>	<b>0,34</b>
Affissioni Manifesti oltre 1 mq	2,29	<b>1,60</b>	<b>0,48</b>
	<b>maggiorazione%</b>	<b>Tariffa</b>	
per commissioni inferiori a 50 fogli	<b>50,00</b>		
per manifesti da otto a dodici fogli	<b>50,00</b>		
per manifesti superiori a dodici fogli	<b>100,00</b>		
per commissioni urgenti		<b>36,15</b>	
Epigrafi (manifesti affissi direttamente dalle ditte di onoranze f.)		<b>1,14</b>	

<b>TARIFFA CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE_CANONE MERCATALE art. 1 comma 837 legge n. 160 del 27 dicembre 2019</b>	tariffa euro per mq al giorno _ posteggio	tariffa euro per mq al giorno _tari	tariffa allacciamento energia elettrica
tariffa base giornaliera per metro quadrato	0,70		
<b>mercati non ricorrenti</b>			
banchi alimentari	0,41	0,06	
banchi non alimentari	0,41	0,04	
<b>mercati ricorrenti</b> - riduzione tariffa del 30% rispetto ai mercati non ricorrenti - <i>per convenzione si considerano 45 gg annui</i>			0,20 kw ora
Mercato di GIUSSANO - banchi alimentari	0,29	0,06	
Mercato di GIUSSANO - banchi non alimentari	0,29	0,04	
Mercato di PAINA - banchi alimentari (riduz 20% tariffa mercato Giussano)	0,23	0,06	
Mercato di PAINA - banchi non alimentari (riduz 20% tariffa mercato Giussano)	0,23	0,04	
Mercato di ROBBIANO - banchi alimentari (riduz 15% tariffa mercato Paina)	0,20	0,06	
Mercato di ROBBIANO - banchi non alimentari (riduz 15% tariffa mercato Paina)	0,20	0,04	
<b>spuntisti</b>			
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media <b>35</b> mq GIUSSANO	10,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media <b>35</b> mq PAINA	7,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media <b>35</b> mq ROBBIANO	7,00		
tariffa a forfait - posteggio ampiezza media <b>35</b> mq <i>mercato agricolo</i>	7,00		
<b>feste e fiere commercio ambulante_GIUSSANO</b>	<b>CANONE</b>	<b>TARI</b>	
banchi m 11x5	40,00	10,00	
banchi m 8x5	30,00	10,00	
banchi m 3,50x5	10,00	10,00	
<b>feste e fiere commercio ambulante PAINA/BIRONE/ROBBIANO</b>	<b>CANONE</b>	<b>TARI</b>	
banchi m 11x5	20,00	5,00	
banchi m 8x5	15,00	5,00	
banchi m 3,50x5	5,00	5,00	
<b>feste e fiere STRAORDINARIE altre occupazioni</b>	<b>CANONE</b>	<b>TARI</b>	
banchi standard m 8x5	30,00	10,00	

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

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

### Tariffe e politica Tariffaria servizi

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La

disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità, in alcuni casi l'obbligo, di richiedere al beneficiario il pagamento di un corrispettivo a fronte del servizio reso.

L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa, anche avuto riguardo ad un sistema di agevolazioni in grado di abbattere la retta a carico del cittadino sulla base dell'effettiva capacità contributiva. I prospetti di seguito evidenziati riportano gli atti amministrativi alla base delle tariffe ad oggi in vigore e, di conseguenza, considerati per la stima del gettito di entrata 2023-2025, come da deliberato dalla Giunta Comunale in data 10 novembre 2022.

1. Utilizzo sale e spazi comunali - gettito stimato:

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

Accertato 2021/€	Assestato 2022/€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
€ 1.950,00	€ 1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

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

- Deliberazione G.C. n. 169 del 26/09/2019
- Deliberazione G.C. n. 42 del 18/03/2021
- Deliberazione G.C. n. 45 del 17/03/2022

Accertato 2021/2022 €	Assestato 2022/2023 €	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
33.820,50	42.310,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00

Tariffe parchimetri

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

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

- Deliberazione di Giunta Comunale del 10/11/2022 per la partecipazione ai corsi di ginnastica
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 28/04/2022 per l'utilizzo di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive

Accertato 2021/€	Assestato 2022/€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€	
0,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	corsi ginnastica
4.452,24	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	utilizzo palestre

4. Rette frequenza asilo nido - gettito stimato:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 152 del 25 agosto 2022 "Adesione misura Nidi gratis Bonus 2022/2023 Regione Lombardia";

Accertato 2021/€	Assestato 2022/€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€	
89.850,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	Rette Utenti
1.103,68	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Regione "Nidi gratis"



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

- Deliberazione G.C. n. 35 del 3/3/2022 avente ad oggetto “Regolamento di ambito per l'applicazione dell'isee alle prestazioni sociali erogate dai comuni. Disposizioni attuative per la definizione delle quote a carico degli utenti dei servizi di assistenza domiciliare e pasti a domicilio per l'anno 2022”.

Accertato 2021/€	Assestato 2022/€	Previsione 2023/€	Previsione 2024/€	Previsione 2025/€
23.877,67	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

## B.2.4 - Analisi della spesa corrente per missioni:

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE Titolo 1 <sup>^</sup>		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2023	2024	2025
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 5.016.630,82	€ 4.730.732,74	€ 4.655.204,41
2	Giustizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 760.400,00	€ 758.400,00	€ 758.400,00
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 1.971.887,00	€ 2.104.126,67	€ 2.081.270,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 516.902,00	€ 498.675,00	€ 497.400,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 507.400,00	€ 409.400,00	€ 410.400,00
7	Turismo	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 539.493,00	€ 524.737,00	€ 426.430,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 3.291.248,00	€ 3.321.079,00	€ 3.319.857,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 1.459.078,00	€ 1.455.841,00	€ 1.450.389,00
11	Soccorso civile	€ 15.400,00	€ 15.400,00	€ 15.400,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.410.545,00	€ 4.407.902,00	€ 4.407.231,00
13	Tutela della salute	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 62.086,00	€ 61.995,00	€ 61.901,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19	Relazioni internazionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 1.337.025,00	€ 1.441.425,00	€ 1.441.425,00
	<b>Totale spesa corrente</b>	<b>€ 19.891.094,82</b>	<b>€ 19.732.713,41</b>	<b>€ 19.528.307,41</b>

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

RISORSE FINANZIARIE		PREVISIONE		
Miss.	Descrizione	2023	2024	2025
<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>€ 5.458.630,82</b>	<b>€ 4.780.732,74</b>	<b>€ 4.705.204,41</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 5.016.630,82	€ 4.730.732,74	€ 4.655.204,41
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 442.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>€ 760.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 760.400,00	€ 758.400,00	€ 758.400,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>€ 4.220.087,00</b>	<b>€ 9.093.503,37</b>	<b>€ 2.130.270,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 1.971.887,00	€ 2.104.126,67	€ 2.081.270,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 2.248.200,00	€ 6.989.376,70	€ 49.000,00
<b>5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>€ 616.902,00</b>	<b>€ 538.675,00</b>	<b>€ 537.400,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 516.902,00	€ 498.675,00	€ 497.400,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
<b>6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>€ 3.207.609,09</b>	<b>€ 413.400,00</b>	<b>€ 414.400,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 507.400,00	€ 409.400,00	€ 410.400,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 2.700.209,09	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<b>7</b>	<b>Turismo</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>€ 669.493,00</b>	<b>€ 552.737,00</b>	<b>€ 454.430,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 539.493,00	€ 524.737,00	€ 426.430,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 130.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>€ 3.386.248,00</b>	<b>€ 3.416.079,00</b>	<b>€ 3.414.857,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 3.291.248,00	€ 3.321.079,00	€ 3.319.857,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 95.000,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>€ 5.777.068,46</b>	<b>€ 2.802.886,00</b>	<b>€ 1.834.389,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 1.459.078,00	€ 1.455.841,00	€ 1.450.389,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 4.317.990,46	€ 1.347.045,00	€ 384.000,00
<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 15.400,00	€ 15.400,00	€ 15.400,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>€ 4.560.545,00</b>	<b>€ 4.557.902,00</b>	<b>€ 4.557.231,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 4.410.545,00	€ 4.407.902,00	€ 4.407.231,00

	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>€ 62.086,00</b>	<b>€ 61.995,00</b>	<b>€ 61.901,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 62.086,00	€ 61.995,00	€ 61.901,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>€ 1.736.025,00</b>	<b>€ 1.588.425,00</b>	<b>€ 2.295.425,00</b>
	- Titolo 1 Spese correnti	€ 1.337.025,00	€ 1.441.425,00	€ 1.441.425,00
	- Titolo 2 Spese c/capitale	€ 399.000,00	€ 147.000,00	€ 854.000,00
<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>€ 399.377,00</b>	<b>€ 295.669,00</b>	<b>€ 308.075,00</b>
	- Titolo 4 Rimborso di prestiti	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	- Titolo 5 Chiusura anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>
	- Titolo 7 Spese c/terzi Part. giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	<b>Totale spese</b>	<b>€ 33.995.871,37</b>	<b>€ 32.001.804,11</b>	<b>€ 24.613.382,41</b>
	Totale Titolo 1	€ 19.891.094,82	€ 19.732.713,41	€ 19.528.307,41
	Totale Titolo 2	€ 10.582.399,55	€ 8.850.421,70	€ 1.654.000,00
	Totale Titolo 4	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
	Totale Titolo 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Totale Titolo 7	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	Totale	33.995.871,37 €	32.001.804,11 €	24.613.382,41 €

## B.2.6 - Gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2021.

Descrizione				
ATTIVO	Rendiconto 2021	%	Rendiconto 2020	%
Immobilizzazioni immateriali	143.626,51	0,17	199.479,11	0,23
Immobilizzazioni materiali	59.457.640,33	69,23	58.679.757,17	67,91
Immobilizzazioni finanziarie	12.914.306,87	15,04	13.204.003,36	15,28
Attivo circolante: Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Credit	2.540.405,50	2,96	2.306.359,45	2,67
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00	0,00
Disponibilità liquide	10.826.500,18	12,61	12.015.687,10	13,91
Ratei e risconti attivi	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>85.882.479,39</b>	<b>100,00</b>	<b>86.405.286,19</b>	<b>100,00</b>
PASSIVO	Rendiconto 2021	%	Rendiconto 2020	%
Patrimonio netto	65.031.137,82	75,72	64.768.702,28	74,96
Fondo per rischi ed oneri	332.057,80	0,39	116.167,80	0,13
Debiti (Totale)	12.808.818,38	14,91	14.395.168,36	16,66
Ratei e risconti passivi	7.710.465,39	8,98	7.125.247,75	8,25
<b>Totale PASSIVO</b>	<b>85.882.479,39</b>	<b>100,00</b>	<b>86.405.286,19</b>	<b>100,00</b>

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

La programmazione finanziaria del Comune di Giussano per il triennio 2023-2025 nella parte corrente prevede stanziamenti di entrata per circa 20 milioni di Euro per esercizio.

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dallo spropositato aumento dei costi legati alle forniture energetiche, in particolare riferite al gas e all'energia elettrica. Gli aumenti registrati sono di portata tale da aver spinto il legislatore a intervenire, stanziando fondi e consentendo ai Comuni di utilizzare avanzi o risorse proprie in deroga alle regole ordinarie della contabilità comunale, come di seguito riassunto:

- Ai sensi dell'articolo 37-ter del Dl 21/2022 e dell'articolo 40, comma 3-bis, lett. a) del D.L. 50-2022, è stato possibile utilizzare gli avanzi di amministrazione vincolati coincidenti con i contributi assegnati per la gestione della pandemia negli esercizi 2020 e 2021 ai sensi dell'articolo 1, comma 822, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, non ancora utilizzati, a copertura dei maggiori oneri per gas ed energia elettrica riscontrati quale differenza fra la spesa 2022 e la spesa registrata nel 2019 (Si tratta di facoltà utilizzata dal Comune di Giussano);
- Ai sensi dell'articolo 40, comma 4 del D.L.50/2022 si è reso possibile quanto segue: *"In via eccezionale e limitatamente all'anno 2022, in considerazione degli effetti economici della crisi ucraina e dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, gli enti locali possono approvare il bilancio di previsione con l'applicazione della quota libera dell'avanzo, accertato con l'approvazione del rendiconto 2021"* (Si tratta di facoltà non utilizzata dal Comune di Giussano);

- Sono stati assegnati ai comuni nel 2022 contributi statali una tantum, assegnati ai sensi dell'art.27, comma 2 del D.L.17/2022, art.40, comma 3 del D.L.50/2022 art.16, comma 1 del D.L.115-2022 e dell'articolo 5, comma 1 del D.L. 144/2022, con la finalità di garantire la continuità dei servizi erogati nonostante gli eccezionali aumenti delle spese per approvvigionamenti energetici.

La situazione evidentemente appare molto complessa anche per gli anni futuri se i prezzi per l'approvvigionamento dell'energia non caleranno, posto che, al momento, non sono previste risorse statali compensative ed entro fine anno saranno esauriti tutti gli avanzi dei fondi Covid.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti statali da considerare nel triennio 2023-2025 si osserva che la quota non vincolata del fondo cosiddetto "Imu-Tasi", prevista dall'articolo 1 comma 554 della L.160/2019 ed assegnata al Comune di Giussano per Euro 222.541,26 nel 2022, verrà meno a decorrere dall'esercizio 2023. Tale minore entrata è stata compensata da altrettante riduzioni di spesa sul bilancio di previsione 2023-2025.

E' invece da intendersi strutturale la quota del fondo Imu-Tasi vincolata al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzati alla manutenzione di strade, scuole ed altre strutture di proprietà comunale, assegnata per Euro 384.000 al Comune di Giussano ai sensi del comma 892 della Legge 145/2018, prevista fino all'esercizio 2033 e destinata al finanziamento di spese in conto capitale (manutenzioni straordinarie stradali per la gran parte).

Si osserva che dal 2023 si rileverà l'effetto della riduzione dell'aliquota dell'addizionale comunale Irpef, disposta con delibera di consiglio comunale n°55 del 13/12/2021 a decorrere dall'esercizio di imposta 2022. Si tratta in questo caso di riduzione programmata di entrata, già finanziata con precedenti provvedimenti con particolare riferimento alla riduzione delle spese per rimborso prestiti per effetto dell'estinzione anticipata di mutui approvata con delibera di consiglio n°39 del 27/9/2021.

Con riferimento alla gestione dell'indebitamento si osserva che, a seguito dell'estinzione anticipata di prestiti Unicredit approvata con delibera di consiglio del 9 novembre 2022, da perfezionare entro il 31 dicembre 2022, fra i mutui ancora in essere al 1° gennaio 2023 non sussisteranno più finanziamenti a tasso variabile e, pertanto, gli interessi passivi stanziati sul bilancio di previsione 2023-2025 presentano carattere di certezza. I mutui ancora da restituire all'1/1/2023, coincidenti interamente con posizioni Cassa Depositi e Prestiti a tasso fisso, sono pari ad Euro 9,3 milioni.

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

- Entrate da sanzioni, stanziare per Euro 1.090.000,00 per esercizio e svalutate per Euro 354.613,77 a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità. Fra queste si segnalano Euro 675.000 concernenti entrate da sanzioni da codice della strada ed Euro 234.000 concernenti entrate da sanzioni in materia urbanistica;
- Entrate da lotta all'evasione tributaria, stanziare per Euro 418.000 per esercizio, di cui Euro 245.218,41 coincidenti con fondo svalutazione crediti. Si tratta principalmente di accertamenti tributari IMU;
- Entrate da consultazioni elettorali, stanziare per Euro 80.000 per esercizio, destinate interamente al finanziamento di spese vincolate (spese per lavoro straordinario, scrutatori, servizi necessari per l'organizzazione ecc.). Tale posta è controbilanciata da dotazioni di spesa attivabili solo in presenza dell'effettivo finanziamento e della concreta necessità di organizzare consultazioni elettorali.

Si osserva che le entrate non ripetitive sopra riportate vengono stanziare negli esercizi 2023, 2024 e 2025 per importi sostanzialmente in linea a quelli già accertati gli anni scorsi.

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

Si stima che gran parte delle opere previste nell'esercizio 2023, in assenza di fondi vincolati assegnati da altre pubbliche amministrazioni, possano essere finanziate da avanzo di amministrazione che verrà accertato in occasione della redazione del rendiconto della gestione 2022, da applicare sul bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi dell'articolo 187 del D.Lgs. 267/2000. Ad oggi l'avanzo di amministrazione disponibile già accertato in sede di rendiconto 2021 e non ancora utilizzato ammonta ad Euro 1,5 milioni mentre l'avanzo di amministrazione disponibile presunto rilevato in sede di redazione del bilancio di previsione 2023-2025 ammonta ad Euro 5,9 milioni. Si registra anche il buon andamento delle entrate da permessi per costruire che sta mantenendo nel 2022 i buoni livelli raggiunti nel 2021.

Negli anni futuri avrà un grosso impatto sugli investimenti degli enti locali il PNRR, grazie al quale potranno essere finanziate opere di rilevante importo. Attualmente i fondi PNRR assegnati al Comune di Giussano sono i seguenti:

- Fondo destinato ad efficientamento energetico, pari ad Euro 130.000 ad esercizio con riferimento alle annualità 2022, 2023 e 2024;
- Fondo destinato ad opere stradali, pari ad Euro 384,000 stanziato sull'esercizio 2022;
- Fondo destinato alla migrazione delle banche dati su cloud, stanziato per Euro 253.000 sull'esercizio 2023;
- Fondo destinato ad interventi per implementazione APP IO, stanziato per Euro 36.400 sull'esercizio 2023;

Si resta invece in attesa di un'eventuale assegnazione di fondi PNRR rispetto ai seguenti interventi:

- Fondo per servizi informatici connessi al miglioramento dell'esperienza digitale del cittadino, richiesti per Euro 281.000;
- Fondo per estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - Spid Cie, per Euro 14.000;
- Fondo per investimenti informatici per servizi e cittadinanza digitale per notifiche elettroniche, per Euro 60.000;
- Fondi in materia di edilizia scolastica, richiesti per complessivi Euro 8.974.576,70

### **B.2.8 - Indebitamento**

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

Le spese per interessi passivi che saranno stanziati sugli esercizi 2023/2025 garantiscono il rispetto del plafond previsto dalla normativa vigente.

Di seguito si espone il calcolo relativo al rispetto del plafond dell'indebitamento di cui all'art. 204 del D.lgs. 267/2000 nonché l'impatto degli interessi passivi sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale. Si osserva che, ai sensi dell'articolo 204, comma 1 del D.lgs. 267/2000, non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito. Pertanto, considerato che l'intera quota capitale dei mutui garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune di Giussano è accantonata in avanzo di amministrazione, come risultante da rendiconto della gestione 2021, non si includono nei limiti di indebitamento gli interessi per prestiti in capo ai gestori dell'impianto natatorio e dell'impianto sportivo di Giussano.

<b>CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2023</b>	
<b>Entrate di parte corrente</b>	<b>Accertamenti 2021</b>
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.168.937,50
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 2.407.841,76
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 3.797.512,28
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 19.374.291,54</b>
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti)	€ 1.937.429,15
<b>Spese per interessi passivi</b>	<b>Stanziamanti 2023</b>
Interessi passivi sui mutui e prestiti	€ 384.255,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti dall'Ente	€ 0,00
<b>Totale Spese per interessi passivi</b>	<b>€ 384.255,00</b>
% interessi passivi su entrate correnti	1,98%
<b>Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui</b>	<b>€ 1.553.174,15</b>

<b>CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2024</b>	
<b>Entrate di parte corrente</b>	<b>Previsione 2022</b>
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.740.200,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 2.241.350,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 4.134.300,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 20.115.850,00</b>
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti)	€ 2.011.585,00
<b>Spese per interessi passivi</b>	<b>Stanziamanti 2024</b>
Interessi passivi sui mutui e prestiti	€ 372.352,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti dall'Ente	€ 0,00
<b>Totale Spese per interessi passivi</b>	<b>€ 372.352,00</b>
% interessi passivi su entrate correnti	1,85%
<b>Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui</b>	<b>€ 1.639.233,00</b>

<b>CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A LUNGO TERMINE - ANNO 2025</b>	
<b>Entrate di parte corrente</b>	<b>Previsione 2023</b>
Titolo I - Entrate tributarie	€ 13.711.200,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 2.145.100,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 4.572.289,41
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 20.428.589,41</b>
Limite di impegno per interessi passivi su mutui e prestiti (10% delle entrate correnti)	€ 2.042.858,94
<b>Spese per interessi passivi</b>	<b>Stanziamanti 2025</b>
Interessi passivi sui mutui e prestiti	€ 359.947,00
Interessi passivi sui mutui in capo a terzi, garantiti dall'Ente	€ 0,00
<b>Totale Spese per interessi passivi</b>	<b>€ 359.947,00</b>
% interessi passivi su entrate correnti	1,76%
<b>Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui</b>	<b>€ 1.682.911,94</b>

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui nel triennio è determinata nel modo seguente:



Anno	Quota capitale	Quota interessi	Totale
2023	€ 399.377,00	€ 384.255,00	€ 783.632,00
2024	€ 295.669,00	€ 372.352,00	€ 668.021,00
2025	€ 308.075,00	€ 359.947,00	€ 668.022,00

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

Anno	2022	2023	2024	2025
Residuo debito	11.469.714,30	€ 9.282.284,10	€ 11.035.116,19	€ 10.739.447,19
Nuovi prestiti	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Prestiti rimborsati	353.767,00	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
Estinzioni anticipate	1.833.663,20	€ 114.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Revisione debito	0,00	€ 2.266.209,09		€ 0,00
Estinzioni anticipate	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>9.282.284,10</b>	<b>11.035.116,19</b>	<b>10.739.447,19</b>	<b>€ 10.431.372,19</b>

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il Comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente. Si presume che non sarà necessario attivare nei prossimi esercizi anticipazioni di tesoreria, considerate le giacenze liquide medie sussistenti sul conto di tesoreria.

### **B.2.9 - Equilibri correnti, generali e di cassa**

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

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

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

Il triennio 2023/2025 oggetto della Sezione Operativa del presente Dup presenta per ogni esercizio margini correnti destinati a spese per investimenti, come rilevabile dal prospetto rappresentativo degli equilibri di bilancio di seguito proposto.

## TABELLA EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

Descrizione	PREVISIONE		
	2023	2024	2025
<b>BILANCIO CORRENTE</b>			
Fondo pluriennale vincolato corrente	€ 131.882,41	€ 128.882,41	€ 128.882,41
Entrate correnti: <b>Titolo I</b>	€ 13.711.200,00	€ 13.827.200,00	€ 13.872.200,00
- di cui fondo solidarietà comunale	€ 2.500.000,00	€ 2.566.000,00	€ 2.584.000,00
Entrate <b>Titolo II</b>	€ 2.145.100,00	€ 1.884.100,00	€ 1.884.100,00
Entrate <b>Titolo III</b>	€ 4.572.289,41	€ 4.572.200,00	€ 4.572.200,00
<b>Totale Titoli 1+2+3 al netto FPV</b>	<b>€ 20.428.589,41</b>	<b>€ 20.283.500,00</b>	<b>€ 20.328.500,00</b>
<b>Spese Titolo 1</b>	<b>€ 19.891.094,82</b>	<b>€ 19.732.713,41</b>	<b>€ 19.528.307,41</b>
- di cui F.P.V. applicato alla spesa	€ 128.882,41	€ 128.882,41	€ 128.882,41
Rimborso prestiti Titolo IV	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
<b>Differenza di parte corrente</b>	<b>€ 270.000,00</b>	<b>€ 384.000,00</b>	<b>€ 621.000,00</b>
<b>Altre Entrate che hanno effetto sull'equilibrio di parte corrente</b>			
- avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- Contributi per permessi di costruire destinati a spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- alienazioni patrimoniali destinate a spese correnti	€ 114.000,00	€ 0,00	€ 0,00
- entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-€ 384.000,00	-€ 384.000,00	-€ 621.000,00
<b>Equilibrio di parte corrente</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## TABELLA EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE

Descrizione	PREVISIONE		
	2023	2024	2025
Fondo pluriennale vincolato capitale	€ 435.000,00		
Avanzo di amministrazione			
Entrate: Titolo IV	€ 7.611.190,46	€ 8.466.421,70	€ 1.033.000,00
Entrate: Titolo V	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate: Titolo VI	€ 2.266.209,09	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Titoli IV+V+VI+FPV compreso avanzo e FPV</b>	<b>€ 10.312.399,55</b>	<b>€ 8.466.421,70</b>	<b>€ 1.033.000,00</b>
Spese Titolo II	€ 10.582.399,55	€ 8.850.421,70	€ 1.654.000,00
Spese incremento attività finanziarie Titolo III	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>-€ 270.000,00</b>	<b>-€ 384.000,00</b>	<b>-€ 621.000,00</b>
- entrate in c/capitale destinate a spese correnti	-€ 114.000,00	€ 0,00	€ 0,00
- entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	€ 384.000,00	€ 384.000,00	€ 621.000,00
<b>Equilibrio di parte capitale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### B.3 - Disponibilità e gestione delle risorse umane

#### *Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente*

La struttura organizzativa è fattore strumentale al perseguimento degli obiettivi istituzionali dell'Ente sia con riferimento alle funzioni ed allo svolgimento di compiti che all'erogazione di servizi; il modello generale di organizzazione, di volta in volta individuato dall'Ente, assume natura transitoria in quanto è necessario che sia periodicamente adeguato al fine di migliorare le capacità organizzative del Comune.

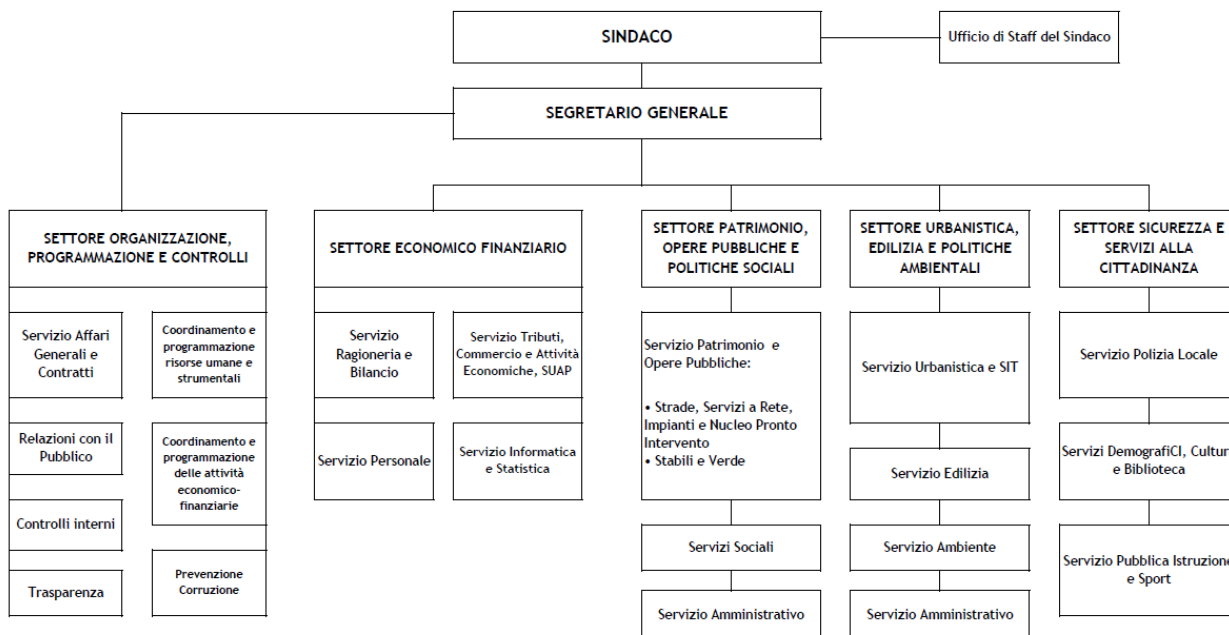
La struttura dell'Ente è stata definita da questa Amministrazione in linea con il proprio programma di mandato, come da deliberazioni di Giunta Comunale n. 110 del 27.6.2019, n. 160 del 26.9.2019, n. 234 del 12.12.2019 e n. 25 del 6.2.2020.

I settori rappresentano le unità operative di massimo livello del Comune e sono così individuate:

- Organizzazione, Programmazione e Controlli
- Economico Finanziario
- Patrimonio, Opere pubbliche e Politiche Sociali
- Urbanistica, Edilizia e Politiche Ambientali
- Sicurezza e Servizi alla Persona

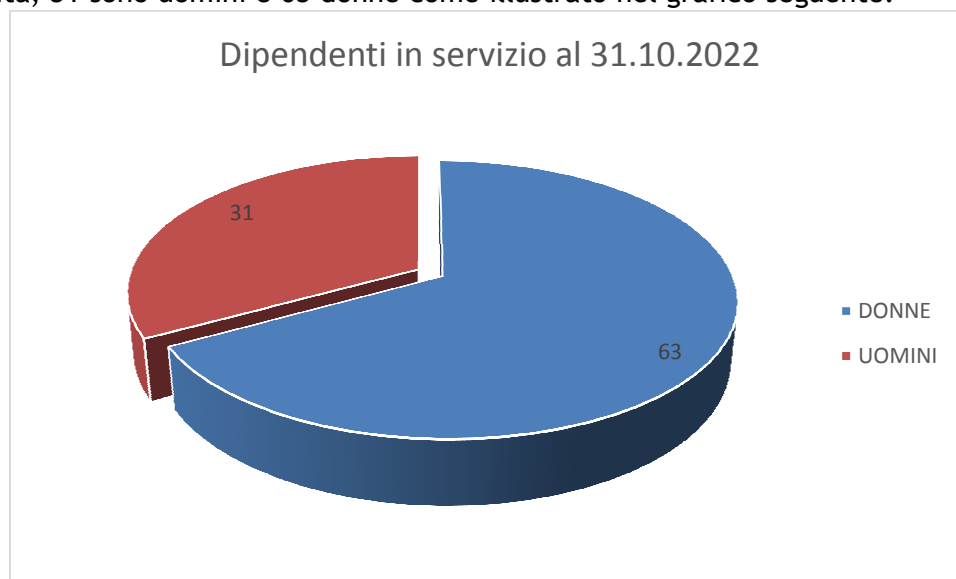
Alla direzione di ciascun settore è preposto un Dirigente, salvo che per il primo settore, affidato al Segretario Generale. Al fine di migliorare l'integrazione e la collaborazione tra gli uffici è prevista la "Conferenza di direzione" (organismo presieduto dal segretario generale e composto da tutti i dirigenti). E' inoltre prevista l'unità di staff del Sindaco.

Nella figura seguente viene riportato l'organigramma della struttura organizzativa al 31 ottobre 2022.



Il personale in servizio al 31 ottobre 2022 è pari a 94 unità, di cui 3 Dirigenti a tempo indeterminato ed un Dirigente art. 110 c. 1 TUEL. Tutti gli altri dipendenti sono a tempo indeterminato.

Delle 94 unità, 31 sono uomini e 63 donne come illustrato nel grafico seguente:



L'attuale dotazione organica del personale è il frutto dei processi che hanno portato ad un cambiamento del ruolo e delle funzioni gestite direttamente dall'ente locale: oggi l'ente prevalentemente programma ed affida a soggetti esterni e controlla l'erogazione dei servizi alla propria collettività. Questa evoluzione ha visto una diminuzione del personale che svolge attività di tipo operativo a favore di personale che ha funzioni più complesse legate a conoscenze specialistiche.

La progressiva diminuzione del personale è dovuta anche a normative sempre più stringenti e improntate alla riduzione della relativa spesa. Dall'entrata in vigore del D.L. 34/2019 il legislatore ha legato la capacità assunzionale dell'Ente ad un complesso calcolo che mette in relazione la spesa per il personale con le entrate dell'ente, con il chiaro fine di superare la logica del turn over per sostituirlo con la valutazione della sostenibilità finanziaria della spesa per il personale da parte dell'ente, operando scelte assunzionali funzionali alle scelte strategiche dell'amministrazione.

Nella tabella seguente si riporta la suddivisione del personale per profilo e per tipo di contratto di lavoro (tempo pieno e tempo parziale). Si precisa che il prospetto tiene conto dell'attuale dotazione organica: con l'approvazione dei decreti attuativi del decreto n. 75/2017 la dotazione organica non è stata eliminata, ma è diventata una conseguenza delle scelte compiute dalle amministrazioni nel piano del fabbisogno.

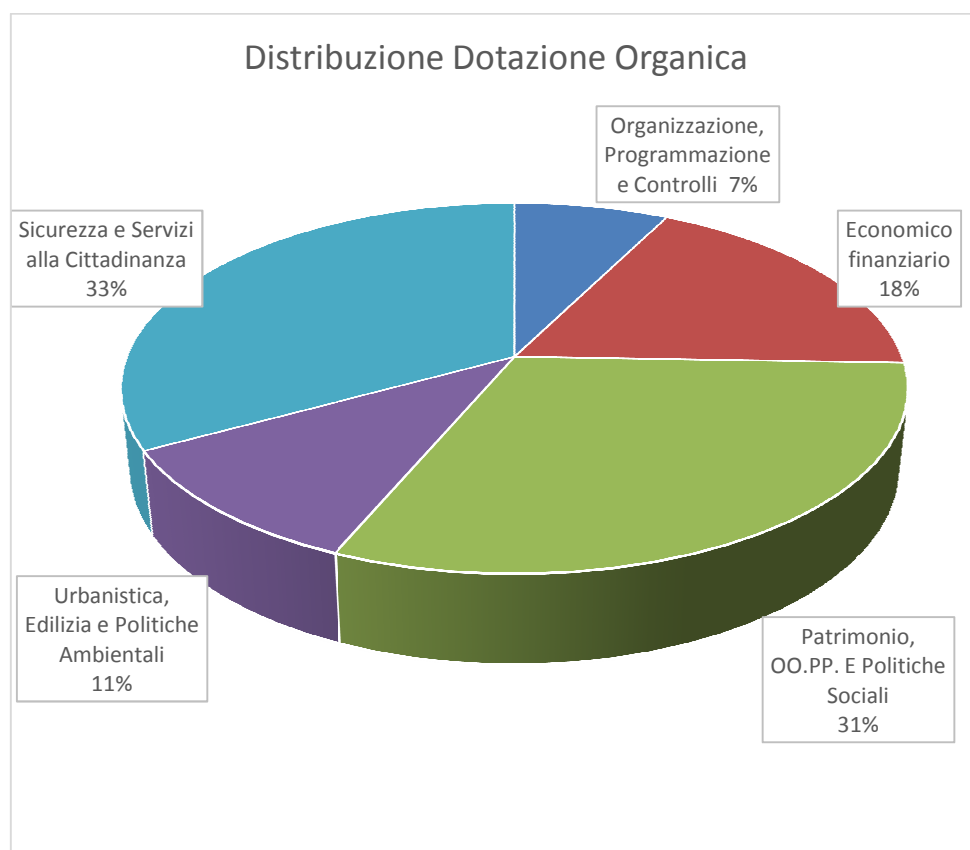
**ASSEGNAZIONE DEL PERSONALE ALLE POSIZIONI AL 31 ottobre 2022 con le previsioni assunzionali di cui al Bilancio 2023-2025 ed aggiornamento DUP 2023-2025**

<i>Cat.</i>	<i>Figura professionale</i>	<i>Posti</i>	<i>Posti assegnati</i>	<i>Posti vacanti</i>
<b>SETTORE ORGANIZZAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLI</b>				
<b>SERVIZIO AFFARI GENERALI E CONTRATTI</b>				
D3	Funzionario Amministrativo	1	1	
C	Istruttore Amministrativo	3	2	1
B3	Messo Notificatore Collaboratore Amministrativo	1	1	
B1	Esecutore Operativo Specializzato	2	2	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
<b>RELAZIONI CON IL PUBBLICO</b>				
C	Istruttore Amministrativo	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	
	<b>TOTALE SETTORE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
<b>SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO</b>				
Dir	Dirigente Settore - Vice Segretario Generale	1	1	
<b>SERVIZIO RAGIONERIA E BILANCIO</b>				
D	Istruttore Direttivo Finanziario	2	2	
C	Istruttore Finanziario	2	2	
C	Istruttore Amministrativo (PT)	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	
<b>SERVIZIO TRIBUTI, COMMERCIO E ATTIVITA' ECONOMICHE, SUAP</b>				
D3	Funzionario Finanziario	1	1	
C	Istruttore Finanziario	3	2	
	Istruttore Finanziario PT		1	

C	Istruttore Amministrativo	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	
<b>SERVIZIO PERSONALE</b>				
D3	Funzionario Amministrativo	1	1	
D	Istruttore Direttivo Amministrativo PT	1	1	
D	Istruttore Direttivo Finanziario PT	1	1	
C	Istruttore Amministrativo	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	
<b>SERVIZIO INFORMATICA E STATISTICA</b>				
D	Istruttore Direttivo Sistemi Informativi e Statistica	1	1	
C	Istruttore Informatico	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>TOTALE SETTORE</b>		<b>17</b>	<b>17</b>	
<b>SETTORE PATRIMONIO, OPERE PUBBLICHE E POLITICHE SOCIALI</b>				
Dir	Dirigente Settore	1	1	
<b>SERVIZIO PATRIMONIO E OPERE PUBBLICHE</b>				
D3	Funzionario Tecnico	1	1	
<b>Strade - Servizi a Rete - Impianti - Nucleo Pronto intervento</b>				
D3	Funzionario Tecnico PT	1	1	
D	Istruttore Direttivo Tecnico PT 50%	0,5	0,5	
B3	Operaio altamente specializzato Operaio altamente specializzato PT	4	3 1	
<b>Stabili e Verde</b>				
D	Istruttore Direttivo Tecnico	2	2	
C	Istruttore Tecnico PT	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>9,5</b>	<b>9,5</b>	
<b>SERVIZIO AMMINISTRATIVO</b>				
D	Istruttore Direttivo Amministrativo	1	1	
C	Istruttore Amministrativo (di cui 1 PT) Istruttore Amministrativo PT	2	1 1	
C	Istruttore Finanziario PT	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	
<b>SERVIZI SOCIALI</b>				
D3	Funzionario Amministrativo	1	1	
D	Assistenti Sociali	6	6	
D	Istruttore Direttivo Amm.vo	1	1	
C	Istruttore Amministrativo	2	2	

<b>Asilo Nido</b>				
C	Educatrice Asilo Nido	1	1	
B1	Esecutore scolastico specializzato	2	2	
A1	Operatori servizi scolastici PT	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	
	<b>TOTALE SETTORE</b>	<b>28,5</b>	<b>28,5</b>	
<b>SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA E POLITICHE AMBIENTALI</b>				
Dir	Dirigente Settore	1	1	
<b>SERVIZIO URBANISTICA E SIT</b>				
D	Istruttore Direttivo Tecnico	2	2	
C	Istruttore Informatico PT	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	
<b>SERVIZIO EDILIZIA</b>				
D	Istruttore Direttivo Tecnico PT	1	1	
C	Istruttore Tecnico	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>SERVIZIO AMBIENTE</b>				
D3	Funzionario Tecnico PT	1	1	
C	Istruttore Amministrativo	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>SERVIZIO AMMINISTRATIVO</b>				
C	Istruttore Amministrativo	2	2	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
	<b>TOTALE SETTORE</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	
<b>SETTORE SICUREZZA E SERVIZI ALLA CITTADINANZA</b>				
Dir	Dirigente Settore	1	1	
<b>SERVIZIO POLIZIA LOCALE</b>				
D3	Funzionario PL - Vice Comandante	1	1	
D	Istruttore Direttivo PL	1	1	
C	Istruttore Amministrativo	1	1	
C	Agenti PL	13	13	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	
<b>SERVIZI DEMOGRAFICI, CULTURA E BIBLIOTECA</b>				
D3	Funzionario Amministrativo	1	1	
D	Istruttore Direttivo Amministrativo	1	1	

D	Bibliotecario	1	1	
C	Istruttore Amministrativo Istruttore Amministrativo PT	5	4 1	
B3	Collaboratore Amministrativo Collaboratore Amministrativo PT	2	1 1	
B1	Applicato Amministrativo	1	1	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	
<b>SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE E SPORT</b>				
D	Istruttore Direttivo Amm.vo	1	1	
C	Istruttore Amministrativo PT	2	2	
	<b>Totale Servizio</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	
	<b>TOTALE SETTORE</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	
	<b>TOTALE COMUNE</b>	<b>94,5</b>	<b>93,5</b>	<b>1,0</b>



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

La Legge N. 145/2018 ha riscritto profondamente le regole in materia di finanza pubblica, prevedendo lo "sblocco" degli avanzi di amministrazione che, a decorrere dal 1° gennaio 2019, sono stati impiegati nel solo rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs. 118/2011 e dal D.Lgs. 267/2000. I Comuni, ai sensi dell'articolo 1, commi 819-826 della Legge 145/2018, vengono



pertanto ora considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, informazione desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011 (comma 821 L.145/2018).

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

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

Il primo agosto 2019 è stato firmato il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, che ha aggiornato gli schemi del rendiconto della gestione (allegato n. 10 al d.lgs. 118/2011) al fine di definire i saldi di competenza finanziaria a seguito della nuova disciplina introdotta dall'art. 1, comma 821, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali, nel quadro generale riassuntivo e nei prospetti degli equilibri. I nuovi prospetti prevedono che l'avanzo applicato al bilancio concorra positivamente agli equilibri. Esso infatti costituisce un addendo nei tre nuovi saldi (risultato di competenza, equilibrio di bilancio ed equilibrio complessivo) che, dal rendiconto 2019, sono determinati dagli enti. Il Comune di Giussano ha rispettato i nuovi vincoli di finanza pubblica mantenendo il bilancio in equilibrio anche in sede di rendiconto della gestione 2021 ai sensi del comma 821 della L.145/2018, come da documento approvato con deliberazione di consiglio n° 13 del 27/4/2022.

Dall'esame dei dati contabili previsti per il triennio 2023-2025 si rileva il rispetto prospettico dei vincoli di finanza pubblica disposti dall'articolo 1, comma 819 della Legge 145/2018, ai sensi del quale *"Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*.

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

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

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

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

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

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

Gli strumenti della pianificazione e della programmazione sono i seguenti:

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

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

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

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

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

## SEZIONE OPERATIVA

### Premessa

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

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

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

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

La Se.O si struttura in due parti fondamentali:

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

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

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

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

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

L'elenco del "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP) da considerare per la redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2021 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n° 187 in data 25 novembre 2021, come di seguito riportato:

- a. Brianzacque S.r.l. (società partecipata);
- b. Parco Regionale della Valle del Lambro (ente strumentale).

Nel GAP 2021, come già accaduto con il GAP 2020, non è stata contemplata Aeb S.p.A. in quanto, come rilevato nella delibera di giunta n°97 del 1/7/2021, a decorrere dall'esercizio 2020 Aeb non è più una società a totale partecipazione pubblica essendo divenuta società mista per effetto dell'ingresso del nuovo socio A2A S.p.A. Si ricorda che Aeb S.p.A. è stata consolidata dal Comune di Giussano fino all'esercizio 2019 in quanto affidataria diretta di servizi pubblici (illuminazione votiva, farmacie comunali e servizio integrato di gestione rifiuti per il tramite di Gelsia Ambiente) e partecipata totalmente da enti pubblici, nel rispetto di quanto indicato dal principio contabile allegato al D.Lgs.118/2011. L'esclusione di Aeb, a decorrere dal GAP 2020, è stata condivisa con la stessa società, come da nota trasmessa da Aeb S.p.A. in data 28/6/2021 (Protocollo comunale n°17481) con la quale viene confermata l'esclusione dal perimetro di consolidamento di cui all'articolo 11-quinquies del D.Lgs. 118/2011 in quanto: a) non si tratta di società a totale partecipazione pubblica; b) il Comune di Giussano detiene una quota di voti, esercitabili in assemblea, inferiore al 20 per cento.

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

Ai sensi dell'articolo 147- quater, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 "l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata". Pertanto, in sede di DUP, occorre individuare gli obiettivi da perseguire per l'esercizio 2023, di seguito prospettati:

- In relazione a Brianzacque srl, in considerazione dell'emergenza siccità che ha caratterizzato gran parte dell'anno 2022, l'ente ritiene che debbano essere poste in essere politiche di investimento finalizzate a ottimizzare la capacità degli impianti di non disperdere la risorsa acqua;
- In relazione ad Aeb spa, in considerazione dello spropositato aumento delle spese per l'approvvigionamento di gas ed energia elettrica che sta trainando l'inflazione 2022 verso livelli record, l'ente ritiene che debbano essere poste in essere con la massima attenzione e puntualità politiche di contenimento delle bollette addebitate alle famiglie, con particolare riferimento al bonus sociale previsto per le fasce di reddito meno abbienti da Arera.

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

Titolo	ENTRATA	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
	F.P.V. di parte corrente	€ 131.882,41	€ 128.882,41	€ 128.882,41
	F.P.V. di parte capitale	€ 435.000,00	€ 0,00	€ 0,00
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 13.711.200,00	€ 13.827.200,00	€ 13.872.200,00
II	Trasferimenti correnti	€ 2.145.100,00	€ 1.884.100,00	€ 1.884.100,00
III	Entrate extratributarie	€ 4.572.289,41	€ 4.572.200,00	€ 4.572.200,00
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>€ 20.428.589,41</b>	<b>€ 20.283.500,00</b>	<b>€ 20.328.500,00</b>
IV	Entrate in conto capitale	€ 7.611.190,46	€ 8.466.421,70	€ 1.033.000,00
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VI	Accensione di prestiti	€ 2.266.209,09	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale entrate per investimenti</b>	<b>€ 9.877.399,55</b>	<b>€ 8.466.421,70</b>	<b>€ 1.033.000,00</b>
VII	Anticipazioni da istituto Tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>€ 33.995.871,37</b>	<b>€ 32.001.804,11</b>	<b>€ 24.613.382,41</b>

Titolo	SPESA	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
I	Spese correnti	€ 19.891.094,82	€ 19.732.713,41	€ 19.528.307,41
II	Spese in conto capitale	€ 10.582.399,55	€ 8.850.421,70	€ 1.654.000,00
III	Spese per incrementi attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV	Rimborso prestiti	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
V	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere / Cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VII	Uscite servizi per conto terzi e partite di giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>€ 33.995.871,37</b>	<b>€ 32.001.804,11</b>	<b>€ 24.613.382,41</b>

Nel corso del triennio 2023/2025 il bilancio potrà contare su circa 20 milioni di Euro di entrate correnti, destinate a finanziare altrettante spese correnti e spese per rimborso prestiti, in linea a quanto stanziato negli ultimi esercizi.

La parte di risorse correnti eccedente il fabbisogno di spesa corrente viene destinata al finanziamento di investimenti e coincide in gran parte con il contributo statale cosiddetto "IMU-TASI" assegnato per Euro 384.000 ai sensi dell'articolo 1, comma 892 della Legge 145/2018 "*al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzati alla manutenzione di strade, scuole ed altre strutture di proprietà comunale*".

## C) Indirizzi in materia di tributi e Tariffe sui servizi

### *I tributi comunali*

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

### TARI

Le entrate della TARI dell'esercizio 2021 (delibera di Consiglio Comunale n.15 del 27 aprile 2022) sono state approvate in conformità al relativo piano finanziario, al fine di assicurare la copertura

integrale dei costi del servizio rifiuti, rispettando l'applicazione delle deliberazioni di Arera, con particolare riferimento alla delibera 363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021, che ha regolato il quadriennio 2022-2025 approvando il cosiddetto MTR 2.

## IMU

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

In base alle disposizioni attualmente in vigore la somma delle aliquote IMU e TASI non può superare il 10,6 per mille. Con deliberazione consiliare n.54 del 13/12/2021 sono state definite, da ultimo, le aliquote IMU nel Comune di Giussano.

Si osserva che il D. L. 30 aprile 2019 n. 34, recante "Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi", convertito nella L. 28 giugno 2019, n. 58, all'articolo 3 prevede quanto segue *"Per il periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2018, l'imposta municipale propria relativa agli immobili strumentali è deducibile ai fini della determinazione del reddito di impresa e del reddito derivante dall'esercizio di arti e professioni nella misura del 50 per cento"*.

## CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 1/03/2021, ai sensi della L. n. 160/2019, commi da 816 a 847, l'Amministrazione Comunale ha previsto la regolamentazione e le Tariffe del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, destinato ad assorbire dal 2021 le entrate riguardanti l'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari, prima garantite dal Cosap, dall'ICP e dal diritto sulle pubbliche affissioni. Le Tariffe sono state da ultimo approvate con delibera di Giunta Comunale n. 198 del 16/12/2021.

### *Le Tariffe dei servizi*

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

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

- Asilo nido;
- Distribuzione pasti a domicilio;
- Servizi di pre-post scuola;
- Concessione di palestre scolastiche ad associazioni e società sportive;
- Organizzazione di corsi di ginnastica;
- Utilizzo di locali

Con riferimento all'esercizio 2022, con delibera n. 174 del 4 novembre 2021 la Giunta Comunale ha definito la percentuale delle spese per servizi a domanda individuale coperte da Tariffe o contribuzioni specifiche ed ha preso atto delle stesse Tariffe. Prima dell'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 occorrerà approvare nuova delibera con riferimento all'esercizio 2023.

Ai sensi dell'articolo 172, comma 1, lettera c) del D.lgs. n. 267/2000, tale delibera costituirà allegato al bilancio di previsione 2023/2025.

## D) Indirizzi in materia di indebitamento per finanziamento investimenti

Anche nel prossimo triennio 2023-2025 l'ente continuerà, per quanto possibile, a perseguire la politica di autofinanziamento delle spese in conto capitale.

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

## E) Quadro generale degli impieghi per missioni

MISSIONE	Descrizione	2023	2024	2025
1	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>€ 5.458.630,82</b>	<b>€ 4.780.732,74</b>	<b>€ 4.705.204,41</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 5.016.630,82</b>	<b>€ 4.730.732,74</b>	<b>€ 4.655.204,41</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 2.254.188,41	€ 2.223.188,41	€ 2.223.188,41
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 157.050,00	€ 157.050,00	€ 157.050,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.957.160,00	€ 1.703.337,92	€ 1.639.930,59
	4 Trasferimenti correnti	€ 176.900,00	€ 176.900,00	€ 176.900,00
	7 Interessi passivi	€ 36.450,00	€ 35.374,00	€ 34.253,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 38.500,00	€ 38.500,00	€ 27.500,00
	10 altre spese correnti	€ 396.382,41	€ 396.382,41	€ 396.382,41
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 442.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 442.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Macroaggr.	4 Altre spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

3	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>€ 760.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 760.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 600.400,00	€ 600.400,00	€ 600.400,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 49.500,00	€ 49.500,00	€ 49.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 89.500,00	€ 87.500,00	€ 87.500,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	10 altre spese correnti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>€ 4.220.087,00</b>	<b>€ 9.093.503,37</b>	<b>€ 2.130.270,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 1.971.887,00</b>	<b>€ 2.104.126,67</b>	<b>€ 2.081.270,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 59.000,00	€ 59.000,00	€ 59.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.340.930,00	€ 1.312.930,00	€ 1.312.280,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 526.070,00	€ 687.513,67	€ 666.570,00

	7 interessi passivi	€ 41.387,00	€ 40.183,00	€ 38.920,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 2.248.200,00</b>	<b>€ 6.989.376,70</b>	<b>€ 49.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 2.248.200,00	€ 6.989.376,70	€ 49.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>€ 616.902,00</b>	<b>€ 538.675,00</b>	<b>€ 537.400,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 516.902,00</b>	<b>€ 498.675,00</b>	<b>€ 497.400,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 95.700,00	€ 95.700,00	€ 95.700,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 303.050,00	€ 286.050,00	€ 286.050,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 70.700,00	€ 70.700,00	€ 70.700,00
	7 interessi passivi	€ 38.452,00	€ 37.225,00	€ 35.950,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 100.000,00</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>€ 40.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>€ 3.207.609,09</b>	<b>€ 413.400,00</b>	<b>€ 414.400,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 507.400,00</b>	<b>€ 409.400,00</b>	<b>€ 410.400,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 411.900,00	€ 312.900,00	€ 312.900,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 66.000,00	€ 67.000,00	€ 68.000,00
	7 interessi passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	9 Rimborsi -poste correttive Entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 2.700.209,09</b>	<b>€ 4.000,00</b>	<b>€ 4.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 2.700.209,09	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Tit.3 - Spese increm.attività fin.</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Macroaggr.	3 Concess.crediti medio-lungo term.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>7</b>	<b>Turismo</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>
Macroaggr.	3 Acquisto di beni e servizi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00

<b>8</b>	<b>Assetto del Territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>€ 669.493,00</b>	<b>€ 552.737,00</b>	<b>€ 454.430,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 539.493,00</b>	<b>€ 524.737,00</b>	<b>€ 426.430,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 268.500,00	€ 265.500,00	€ 238.500,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 28.500,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 188.000,00	€ 178.000,00	€ 108.000,00



	4 Trasferimenti correnti	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	7 interessi passivi	€ 39.493,00	€ 38.237,00	€ 36.930,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 130.000,00</b>	<b>€ 28.000,00</b>	<b>€ 28.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 38.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 92.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00

<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>€ 3.386.248,00</b>	<b>€ 3.416.079,00</b>	<b>€ 3.414.857,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 3.291.248,00</b>	<b>€ 3.321.079,00</b>	<b>€ 3.319.857,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 3.144.227,00	€ 3.175.227,00	€ 3.175.227,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 47.300,00	€ 47.300,00	€ 47.300,00
	7 interessi passivi	€ 38.721,00	€ 37.552,00	€ 36.330,00
	10 altre spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 95.000,00</b>	<b>€ 95.000,00</b>	<b>€ 95.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 95.000,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>€ 5.777.068,46</b>	<b>€ 2.802.886,00</b>	<b>€ 1.834.389,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 1.459.078,00</b>	<b>€ 1.455.841,00</b>	<b>€ 1.450.389,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 37.000,00	€ 37.000,00	€ 37.000,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.252.225,00	€ 1.254.225,00	€ 1.254.225,00
	7 interessi passivi	€ 166.853,00	€ 161.616,00	€ 156.164,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 4.317.990,46</b>	<b>€ 1.347.045,00</b>	<b>€ 384.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 4.317.990,46	€ 1.347.045,00	€ 384.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>
Macroaggr.	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 11.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00
	10 altre spese correnti	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>€ 4.560.545,00</b>	<b>€ 4.557.902,00</b>	<b>€ 4.557.231,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 4.410.545,00</b>	<b>€ 4.407.902,00</b>	<b>€ 4.407.231,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 400.800,00	€ 400.800,00	€ 400.800,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 24.600,00	€ 24.600,00	€ 24.600,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 1.894.532,00	€ 1.892.532,00	€ 1.892.532,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 2.067.700,00	€ 2.067.700,00	€ 2.067.700,00
	7 interessi passivi	€ 21.113,00	€ 20.470,00	€ 19.799,00

	10 altre spese correnti	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>€ 62.086,00</b>	<b>€ 61.995,00</b>	<b>€ 61.901,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 62.086,00</b>	<b>€ 61.995,00</b>	<b>€ 61.901,00</b>
Macroaggr.	1 redditi da lavoro dipendente	€ 32.100,00	€ 32.100,00	€ 32.100,00
	2 Imposte e tasse a carico Ente	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	3 Acquisto di beni e servizi	€ 24.700,00	€ 24.700,00	€ 24.700,00
	4 Trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	7 interessi passivi	€ 2.786,00	€ 2.695,00	€ 2.601,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Macroaggr.	2 Investimenti fissi lordi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3 Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	5 Altre spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>€ 1.736.025,00</b>	<b>€ 1.588.425,00</b>	<b>€ 2.295.425,00</b>
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>€ 1.337.025,00</b>	<b>€ 1.441.425,00</b>	<b>€ 1.441.425,00</b>
Macroaggr.	10 altre spese correnti	€ 1.337.025,00	€ 1.441.425,00	€ 1.441.425,00
	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>€ 399.000,00</b>	<b>€ 147.000,00</b>	<b>€ 854.000,00</b>
Macroaggr.	5 Altre spese in conto capitale	€ 399.000,00	€ 147.000,00	€ 854.000,00

<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>€ 399.377,00</b>	<b>€ 295.669,00</b>	<b>€ 308.075,00</b>
	- Titolo 4 Rimborso di prestiti	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	- Titolo 5 Chiusura anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>
	- Titolo 7 Spese c/terzi e Part. giro	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
	<b>Totale Generale Spese</b>	<b>€ 33.995.871,37</b>	<b>€ 32.001.804,11</b>	<b>€ 24.613.382,41</b>

## F) Definizione degli obiettivi operativi

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

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati coincidono con il personale attualmente in servizio.

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

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

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

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

Si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico delle società partecipate dal Comune di Giussano relativi all'esercizio 2021, raffrontati con il bilancio del precedente esercizio 2020.

Società partecipata	Quota % partecipazione	Capitale sociale (€)
1. A.E.B. "Ambiente Energia Brianza" S.p.A. - Seregno (Via Palestro, 33)	1,6981%	119.495.575

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVO

Voce	Anno 2021		Anno 2020		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2020) (B)	% sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	6.167.483,00	1,29%	5.304.521,00	1,14%	862.962,00
Immobilizzazioni materiali	19.670.765,00	4,11%	21.224.460,00	4,56%	-1.553.695,00
Partecipazioni	421.035.337,00	87,94%	419.119.338,00	89,97%	1.915.999,00
Altre attività non correnti	4.166.866,00	0,87%	1.785.240,00	0,38%	2.381.626,00
Rimanenze	1.007.793,00	0,21%	1.079.287,00	0,23%	-71.494,00
Crediti	6.317.540,00	1,32%	3.072.476,00	0,66%	3.245.064,00
Disponibilità liquide	15.556.913,00	3,25%	4.459.021,00	0,96%	11.097.892,00
Altre attività correnti	4.832.686,00	1,01%	9.820.216,00	2,11%	-4.987.530,00
<b>Totale</b>	<b>478.755.383,00</b>	<b>100%</b>	<b>465.864.559,00</b>	<b>100%</b>	<b>12.890.824,00</b>

**PASSIVO**

Voce	Anno 2021		Anno 2020		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2020) (B)	% sul totale	
Patrimonio netto	417.147.796,00	87,13%	408.074.079,00	87,60%	9.073.717,00
Finanziamenti non correnti	1.456.500,00	0,30%	2.758.035,00	0,59%	-1.301.535,00
Fondi per benefici a dipendenti, per rischi e oneri e per imposte differite passive	4.608.050,00	0,96%	4.250.134,00	0,91%	357.916,00
Altre passività non correnti	19.415,00	0,00%	24.052,00	0,00%	-4.637,00
Finanziamenti correnti	47.689.418,00	9,96%	46.389.968,00	0,00%	1.299.450,00
Debiti commerciali e per imposte	6.645.131,00	1,39%	3.543.501,00	0,76%	3.101.630,00
Altri debiti	1.189.073,00	0,25%	824.790,00	0,18%	364.283,00
<b>Totale</b>	<b>478.755.383,00</b>	<b>100%</b>	<b>465.864.559,00</b>	<b>90%</b>	<b>12.890.824,00</b>

**CONTO ECONOMICO**

Voce	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	Importo bilancio precedente (2020) (B)	Differenza (A) - (B)
Ricavi delle vendite	16.975.405,00	15.814.741,00	1.160.664,00
Costi operativi	18.500.159,00	16.334.250,00	2.165.909,00
Gestione caratteristica	-1.524.754,00	-519.509,00	-1.005.245,00
Proventi finanziari	21.175.900,00	7.741.187,00	13.434.713,00
Oneri finanziari	69.646,00	74.281,00	-4.635,00
Gestione finanziaria	21.106.254,00	7.666.906,00	13.439.348,00
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	3.325.562,00	4.212.440,00	-886.878,00
Imposte	826.502,00	764.495,00	62.007,00
<b>Utile / Perdita d'esercizio</b>	<b>17.082.440,00</b>	<b>3.699.452,00</b>	<b>13.382.988,00</b>

Società partecipata	Quota % partecipazione	Capitale sociale (€)
2. Brianzacque S.r.l. - Monza (Via E. Fermi, 8)	3,3633%	126.883.499

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Voce	Anno 2021		Anno 2020		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2020) (B)	% sul totale	
Crediti verso soci	-			0,00%	
Immobilizzazioni immateriali	28.352.252,00	7,37%	31.475.867,00	8,44%	-3.123.615,00
Immobilizzazioni materiali	279.833.890,00	72,77%	250.340.327,00	67,15%	29.493.563,00
Immobilizzazioni finanziarie	5.457.615,00	1,42%	10.063.634,00	2,70%	-4.606.019,00
Rimanenze	1.701.348,00	0,44%	1.334.723,00	0,36%	366.625,00
Crediti	67.141.481,00	17,46%	75.604.870,00	20,28%	-8.463.389,00
Disponibilità liquide (incluso titoli in attivo circolante)	1.014.263,00	0,26%	2.904.532,00	0,78%	-1.890.269,00
Ratei e risconti	1.066.517,00	0,28%	1.068.923,00	0,29%	-2.406,00
<b>Totale</b>	<b>384.567.366,00</b>	<b>100%</b>	<b>372.792.876,00</b>	<b>100%</b>	<b>11.774.490,00</b>

PASSIVO

Voce	Anno 2021		Anno 2020		Differenza (A) - (B)
	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	% sul totale	Importo bilancio precedente (2020) (B)	% sul totale	
Patrimonio netto	202.951.053,00	52,77%	192.869.851,00	51,74%	10.081.202,00
Fondi per rischi e oneri	12.180.344,00	3,17%	20.268.746,00	5,44%	-8.088.402,00
TFR	2.430.032,00	0,63%	2.452.610,00	0,66%	-22.578,00
Debiti verso banche	49.210.576,00	12,80%	40.800.532,00	10,94%	8.410.044,00
Altri debiti	67.804.725,00	17,63%	69.131.669,00	18,54%	-1.326.944,00
Ratei e risconti	49.990.636,00	13,00%	47.269.468,00	12,68%	2.721.168,00
<b>Totale</b>	<b>384.567.366,00</b>	<b>100%</b>	<b>372.792.876,00</b>	<b>100%</b>	<b>11.774.490,00</b>

## CONTO ECONOMICO

Voce	Importo ultimo bilancio approvato (2021) (A)	Importo bilancio precedente (2020) (B)	Differenza (A) - (B)
Valore della produzione	115.566.565,00	105.132.841,00	10.433.724,00
Costi della produzione	104.775.507,00	96.316.174,00	8.459.333,00
Gestione caratteristica	10.791.058,00	8.816.667,00	1.974.391,00
Proventi finanziari	1.221.704,00	396.518,00	825.186,00
Oneri finanziari	797.607,00	891.960,00	-94.353,00
Gestione finanziaria	424.097,00	-495.442,00	919.539,00
Imposte	1.133.957,00	2.497.253,00	-1.363.296,00
<b>Utile / Perdita d'esercizio</b>	<b>10.081.198,00</b>	<b>5.823.972,00</b>	<b>4.257.226,00</b>

## Parte 2

### A) Programmazione lavori pubblici

Il contenuto del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2023/2025 è illustrato alla Sezione B.2 e dettagliato nell'allegato 1 al presente documento.

### B) Spese finanziate da PNRR iscritte nella programmazione 2023-2025

Le spese finanziate da PNRR iscritte nella programmazione 2023/2025 sono riassunte e dettagliate nell'allegato 4 al presente documento.

### C) Programmazione personale dipendente

#### PREMESSA

L'organizzazione e la definizione del fabbisogno dell'ente è strumento fondamentale per un'Amministrazione che intenda impostare la propria azione su regole di efficienza, efficacia ed economicità, finalizzata a garantire un grado elevato della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese nell'ambito generale del perseguimento degli interessi pubblici.

La fase della programmazione di personale implica una attenta analisi ed una rappresentazione delle esigenze sotto un duplice profilo

- Quantitativo: sotto il profilo della consistenza numerica di unità di personale necessarie ad assolvere la mission dell'amministrazione, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica,
- Qualitativo: riferito alla tipologia di professioni e competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze dell'amministrazione stessa, anche tenendo conto delle professionalità emergenti in ragione dell'evoluzione del lavoro e dei processi di digitalizzazione che stanno interessando gli enti.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso il quale l'organo di vertice dell'Amministrazione assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con i vincoli normativi e di finanza pubblica alle assunzioni di personale.

Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D.Lgs. n. 75/2017, il piano triennale dei fabbisogni di personale deve indicare la consistenza della

dotazione organica (intesa come totalità delle figure necessarie all'Ente) e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e deve indicare le risorse finanziarie destinate alla sua attuazione, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente

Gli Enti Locali ormai per diversi anni sono stati sottoposti a una severa disciplina vincolistica in materia di spese di personale e limitazioni al turn-over. La capacità per gli amministratori locali di gestire efficaci politiche per il personale negli ultimi anni è stata fortemente compressa dalla legislazione finanziaria, che ne ha drasticamente ridotto l'autonomia organizzativa. Tutto ciò ha comportato una consistente riduzione del personale del comparto delle autonomie locali, una riduzione del valore medio delle retribuzioni e un notevole incremento dell'età media del personale.

Il Piano triennale dei Fabbisogni 2022-2024 è stato approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 9 giugno 2022.

Gli enti locali sono infatti chiamati fin dal 2007 al contenimento della spesa del personale secondo i criteri dettati dai commi 557 e seguenti della legge n. 296/2006 e smi, differenziati in base alla tipologia di ente ed alla situazione organizzativa e/o finanziaria, secondo quanto stabilito da successivi interventi legislativi. Tali vincoli, unitamente a quelli introdotti poi dal legislatore nella copertura del turn-over, devono informare la programmazione triennale del fabbisogno del personale di ciascun ente.

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazione" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento registrato presso la Corte dei Conti il 9 luglio 2018 - Reg.ne - Succ. 1477 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale- Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

L'art. 33, comma 2, del Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 34 convertito con modificazioni dalla Legge 28 giugno 2019, n. 58, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle regole fondate sul turn-over (cfr. art. 3, comma 5, del Decreto Legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con Legge 11 agosto 2014, n. 114) e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 109/2022 è stato adottato il vigente assetto organizzativo dell'Ente che prevede, oltre all'unità di Staff del Sindaco, n. 5 Settori dirigenziali.

La programmazione triennale del fabbisogno di personale degli ultimi dieci anni è stata caratterizzata dal tentativo di contenere gli effetti negativi sull'organico stabile conseguenti, in particolare, alle cessazioni per collocamento a riposo del personale, alla luce delle forti limitazioni alle assunzioni di personale dall'esterno previste dalla vigente normativa. Negli anni 2021 e 2022 sono state immesse in servizio 8 persone, 5 delle quali con età inferiore ai 30 anni all'atto dell'assunzione.

L'andamento del numero dei dipendenti dal 2011 al 2021 risulta il seguente:

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dipendenti al 31.12	114	109	111	109	106	100	96	98	95	93	94

## **I PARAMETRI DI VIRTUOSITÀ DELL'ENTE CHE INCIDONO SUL PIANO OCCUPAZIONALE**

La vigente normativa prevede che possano procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale gli Enti che:

- 1) abbiano adottato il Piano della Performance (art. 10, comma 5, del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150) che, per gli Enti Locali, ai sensi dell'art. 169, comma 3bis, del Decreto Legislativo 28 agosto 2000, n. 267, è unificato nel Piano Esecutivo di Gestione;
- 2) abbiano rispettato l'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296);
- 3) abbiano approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale (art. 39, comma 1, Legge 27 dicembre 1997, n. 449, art. 6, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n.165 e art.91 Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267);
- 4) abbiano verificato l'assenza di eccedenze di personale o di situazioni di sovrannumerarietà (art. 33, comma 1, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165);
- 5) abbiano approvato il piano triennale delle azioni positive in materia di pari opportunità (art. 48, comma 1, Decreto Legislativo 11 aprile 2006, n. 198 e art. 6, comma 6, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165);
- 6) rispettino gli obblighi previsti dell'art.9, comma 3 bis, Decreto Legge 29 novembre 2008, n. 185, e dall'art. 27 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, in materia di certificazione del credito;

In relazione ai suddetti vincoli:

- il PEG 2022-2024 (parte finanziaria) è stato approvato con deliberazione di G.C. n. 208 del 23 dicembre 2021 ed il piano della performance con deliberazione di G.C. n. 92 del 12 maggio 2022;
- risulta rispettato l'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296);
- il Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024 è stato approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 9.6.2022; con la stessa deliberazione è stato evidenziato che presso il Comune di Giussano non risultano eccedenze di personale;
- il vigente Piano triennale delle azioni positive è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 211 del 28 dicembre 2021;
- risultano assolti gli obblighi previsti dell'art.9, comma 3 bis, Decreto Legge 29 novembre 2008, n. 185, e dall'art. 27 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, in materia di certificazione del credito;

Il Comune di Giussano ha inoltre approvato il PIAO Piano Integrato delle attività ed Organizzazione per il triennio 2022-2024 con deliberazione GC n. 171 del 22.09.2022.

## **INDIVIDUAZIONE DELLE FACOLTA' ASSUNZIONALI BASATE SUL PRINCIPIO DI SOSTENIBILITA' FINANZIARIA DELLA SPESA DI PERSONALE**

L'art. 33, comma 2, del DL 34/2019 e il conseguente Decreto ministeriale attuativo del 17 marzo 2020, hanno introdotto, a decorrere dal 20 aprile 2020, un nuovo regime sulla determinazione della capacità assunzionale dei Comuni basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale. In particolare, secondo quanto previsto dall'art. 33, comma 2, del DL 34/2019, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. In attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, nella Tabella 1 del Decreto Attuativo sono individuati i valori



soglia per fascia demografica del rapporto della spesa del personale dei comuni rispetto alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del medesimo decreto.

Il Comune di Giussano rientra nella fascia demografica dei comuni con popolazione compresa tra 10.000 e 59.999 abitanti della Tabella 1, cui corrisponde un valore soglia (in termini di rapporto tra spesa di personale e entrate correnti, al netto del FCDE) pari a 27 %.

<b>VERIFICA DEL RISPETTO DEL VALORE SOGLIA PER LE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO DAL 1/1/2023</b>				
	<b>Rendiconto 2019</b>	<b>Rendiconto 2020</b>	<b>Rendiconto 2021</b>	<b>Media ultimo triennio</b>
Entrate correnti accertate da rendiconto (art.2, comma 1, lett. b DM 17/3/2020)	19.903.336,62	20.503.932,76	19.374.291,54	19.927.186,97
FCDE stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata (art.2, comma 1, lett.b DM 17/3/2020)				901.000,00
<b>Entrate correnti da considerare ai sensi dell'art.2, comma 1, lett. b DM 17/3/2020 (A)</b>				<b>19.026.186,97</b>
<b>Spese di personale da ultimo rendiconto approvato - esercizio 2021 (art.2, comma 1, lett.a DM 17/3/2020). Spese impegnate su macroaggregato 1 senza considerare IRAP (B)</b>				<b>3.580.332,37</b>
<b>Incidenza spese di personale su entrate correnti da dati di bilancio Comune di Giussano (B)/(A)</b>				<b>18,82%</b>
<b>Valore soglia stabilito dal Decreto quale massima spesa di personale possibile rispetto alle entrate correnti (art.4, comma 1, lettera f DM 17/3/2020)</b>				<b>27,00%</b>

#### **ANNO 2023**

Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2023 rispetto alla spesa di personale 2018 in quota percentuale (art. 5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020)	21,00%	Verifica del massimo incremento annuale
Spese di personale da rendiconto 2018 quale base per gli incrementi annui (art.5, comma 1 DM 17/3/2020) (C )	3.628.778,40	
Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2023 rispetto alla spesa di personale 2018 in valore assoluto (art.5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020) (D)	762.043,46	
Totale spesa di personale stanziabile nel 2023 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia (C ) + (D)	4.390.821,86	

Totale spesa di personale stanziabile nel 2023 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia (H)= (C ) + (D)	4.390.821,86	Verifica degli stanziamenti di bilancio rispetto ai limiti normativi
Totale spesa di personale stanziata nel 2023 da bilancio di previsione 2023-2025 (Totale macroaggregato 1) (E)	3.831.688,41	
Aumenti CCNL inclusi nei fondi del bilancio di competenza (ipotesi aumenti dipendenti e dirigenti da capitolo 25820) (F)	92.000,00	
Totale spesa di personale su bilancio di previsione 2023 (G)=(E) + (F)	3.923.688,41	
Plafond ancora disponibile per assunzioni (H) - (G)	467.133,45	

**ANNO 2024**

Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2024 rispetto alla spesa di personale 2018 in quota percentuale (art.5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020)	22,00%	Verifica del massimo incremento annuale 2024
Spese di personale da rendiconto 2018 quale base per gli incrementi annui (art.5, comma 1 DM 17/3/2020) (C )	3.628.778,40	
Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2024 rispetto alla spesa di personale 2018 in valore assoluto (art.5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020) (D)	798.331,25	
Totale spesa di personale stanziabile nel 2024 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia (C ) + (D)	4.427.109,65	

Totale spesa di personale stanziabile nel 2024 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia (H)= (C ) + (D)	4.427.109,65	Verifica degli stanziamenti di bilancio 2024 rispetto ai limiti normativi
Totale spesa di personale stanziata nel 2024 da bilancio di previsione 2023-2025 (Totale macroaggregato 1) (E)	3.797.688,41	
Aumenti CCNL inclusi nei fondi del bilancio di competenza (ipotesi aumenti dipendenti e dirigenti da capitolo 25820) (F)	92.000,00	
Totale spesa di personale su bilancio di previsione 2024 (G)=(E) + (F)	3.889.688,41	
Plafond ancora disponibile per assunzioni (H) - (G)	537.421,24	

**ANNO 2025 (\*)**

Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2025 rispetto alla spesa di personale 2018 in quota percentuale (art.5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020)	22,00%	Verifica del massimo incremento annuale
Spese di personale da rendiconto 2018 quale base per gli incrementi annui (art.5, comma 1 DM 17/3/2020) (C )	3.628.778,40	
Incremento di spesa del personale ammissibile nel 2025 rispetto alla spesa di personale 2018 in valore assoluto (art.5, comma 2, lettera f DM 17/3/2020) (D)	798.331,25	
Totale spesa di personale stanziabile nel 2025 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia (C ) + (D)	4.427.109,65	

Totale spesa di personale stanziabile nel 2025 con riferimento al massimo incremento possibile ed all'individuazione della soglia	4.427.109,65	Verifica degli stanziamenti di bilancio rispetto ai limiti normativi
Totale spesa di personale stanziata nel 2025 da bilancio di previsione 2023-2025 (Totale macroaggregato 1) (E)	3.797.688,41	
Aumenti CCNL inclusi nei fondi del bilancio di competenza (ipotesi aumenti dipendenti e dirigenti da capitolo 25820) (F)	92.000,00	
Totale spesa di personale su bilancio di previsione 2025 (G)=(E) + (F)	3.889.688,41	
Plafond ancora disponibile per assunzioni (H) - (G)	537.421,24	

(\*) Il D.L. 34/2019 ed il conseguente D.M. del 17 marzo 2020 fanno riferimento al periodo 2020-2024; pertanto prudenzialmente si ipotizza per il 2025 il mantenimento del limite di spesa già stabilito per il 2024

## PROIEZIONE DELLE SPESE DI PERSONALE ex art. 1, commi 557 e successivi Legge 296/2006

La spesa di personale, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista per il triennio 2023-2025 rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013, come di seguito dettagliato.

Spesa di personale - Media Triennio 2011/2013	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Media 2011-2013
SPESA PERSONALE - MACROAGGREGATO 1	4.186.122,94	4.073.562,45	3.991.819,37	<b>4.083.834,92</b>
SPESA PERSONALE - MACROAGGREGATO 2 (parte)	280.316,34	280.566,92	259.904,13	<b>273.595,80</b>
<b>TOTALE SPESE PERSONALE LORDO</b>	<b>4.466.439,28</b>	<b>4.354.129,37</b>	<b>4.251.723,50</b>	<b>4.357.430,72</b>

Spese da non considerare nel budget:

CATEGORIE PROTETTE	111.711,91	135.478,08	135.782,02	<b>127.657,34</b>
INCENTIVI RECUPERO ICI	5.000,00	2.427,00	-	<b>2.475,67</b>
DIRITTI DI ROGITO SEGRETERIO GENERALE	35.489,85	14.101,41	10.788,22	<b>20.126,49</b>
<b>TOTALE SPESE PERSONALE NETTO</b>	<b>4.314.237,52</b>	<b>4.202.122,88</b>	<b>4.105.153,26</b>	<b>4.207.171,22</b>

### Verifica Spese di Personale - Bilancio di previsione 2023/2025

Bilancio di previsione 2023-2025		
Stanziamanti 2023	Stanziamanti 2024	Stanziamanti 2025
3.831.688,41	3.797.688,41	3.770.688,41
253.400,00	252.900,00	252.900,00
<b>4.085.088,41</b>	<b>4.050.588,41</b>	<b>4.023.588,41</b>

SPESA PERSONALE - MACROAGGREGATO 1	3.831.688,41	3.797.688,41	3.770.688,41
SPESA PERSONALE - MACROAGGREGATO 2 (parte)	253.400,00	252.900,00	252.900,00
<b>TOTALE SPESE PERSONALE LORDO</b>	<b>4.085.088,41</b>	<b>4.050.588,41</b>	<b>4.023.588,41</b>

Spese da non considerare nel budget:

CATEGORIE PROTETTE	90.500,00	90.500,00	90.500,00
AUMENTI CCNL	269.695,09	252.521,09	251.521,09
SPESE FINANZIATE DA TERZI (elezioni, servizi esterni, incentivo funzioni tecniche, assistente soc.le coperto da contributo statale)	117.000,00	117.000,00	117.000,00
<b>TOTALE SPESE PERSONALE NETTO</b>	<b>3.607.893,32</b>	<b>3.590.567,32</b>	<b>3.564.567,32</b>

## LA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023-2025

I Dirigenti dell'Ente, a seguito della ricognizione annuale delle eccedenze di personale (art. 33, commi 1 e 2 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165), tramite apposita certificazione agli atti dell'Ufficio, hanno attestato l'assenza di eccedenze e situazioni di sovrannumerarietà.

I contenuti del presente documento sostituiscono quanto previsto con precedenti provvedimenti di adozione/aggiornamento della programmazione triennale del fabbisogno di personale. Con riferimento alle figure professionali che il presente documento prevede di acquisire dall'esterno, al fine di ridurre i tempi di reclutamento si applicherà, di norma, la facoltà prevista dall'art. 8, comma 3, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, che prevede che le assunzioni dall'esterno,

possano essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure previste dall'articolo 30 del medesimo decreto legislativo n. 165 del 2001". L'art. 3, comma 8, della Legge 19 giugno 2019, n. 56 prevede infatti che "Fatto salvo quanto stabilito dall'articolo 1, comma 399, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, al fine di ridurre i tempi di accesso al pubblico impiego, fino al 31 dicembre 2024, le procedure concorsuali bandite dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le conseguenti assunzioni possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure previste dall'articolo 30 del medesimo decreto legislativo n. 165 del 2001".

Il notevole incremento della spesa corrente prevista a bilancio per l'anno 2023 e la situazione sfavorevole in prospettiva anche per gli anni successivi, ha portato questa Amministrazione, prudenzialmente, a decidere di non mantenere le assunzioni a tempo indeterminato già previste nei precedenti Piani dei Fabbisogni e non ancora perfezionate. Pertanto per il momento si prevede per l'anno 2023 una sola nuova assunzione a tempo indeterminato di un Istruttore Amministrativo - cat. C, posizione già prevista nel Programma del Fabbisogno di Personale 2022-2024, approvato con deliberazione di G.C. n. 109 del 9.6.2022 e la cui procedura è già stata avviata.

### **ANNO 2023**

Cat.	Profilo	note
C	Istruttore Amministrativo	Assunzione già prevista dal Piano dei Fabbisogni 2022 - procedura assunz.le in corso

### **ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO TRIENNIO 2023 2025**

L'art. 9, comma 28, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale, che la spesa annua per lavoro flessibile non possa essere superiore alla spesa sostenuta per la medesima finalità nell'anno 2009, pari per questo Ente ad € 173.868,81. L'art. 16, comma 1 quater, del Decreto-Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, ha previsto che sono in ogni caso escluse dal vincolo di cui al precedente punto le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Gli Enti possono avvalersi di personale a tempo determinato per esigenze di carattere esclusivamente temporaneo ed eccezionale, ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001, previa prioritaria valutazione da parte dei dirigenti, dell'impossibilità di farvi fronte con personale al momento in servizio nella struttura comunale e compatibilmente con le risorse finanziarie ed i vincoli in materia di assunzione di personale;

Non si prevedono al momento assunzioni a tempo determinato per il triennio 2023-2025.

### **LE ASSUNZIONI DI PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE DI CUI ALLA LEGGE 12 MARZO 1999, N.68.**

La quota d'obbligo - pari al 7% dei dipendenti - relativamente ai soggetti disabili ex art. 3 della Legge 12 marzo 1999, n. 68, risulta interamente coperta.

### **LAVORO AGILE**

Questo Ente ha maturato negli ultimi due anni una significativa esperienza riguardo allo svolgimento dell'attività lavorativa in smart working. Dopo il primo periodo emergenziale, lo svolgimento in modalità agile di molte attività ha evidenziato la possibilità di espletare efficacemente alcune attività da remoto senza creare disservizi né ai cittadini né all'interno dell'Ente. L'organizzazione del lavoro agile verrà pianificato all'interno del PIAO - Piano integrato di attività ed organizzazione, la cui approvazione è prevista entro il 31.01.2023. Condizione essenziale per la continuazione dello svolgimento delle attività in smart working è che l'erogazione dei servizi rivolti ai cittadini ed alle imprese del territorio avvenga con

regolarità, continuità ed efficienza e nel rigoroso rispetto dei tempi previsti dalla normativa vigente.

#### D) Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

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

N.	ELENCO DEGLI IMMOBILI NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DELL'ENTE	CONSISTENZA DELL'IMMOBILE	VALORE DELL'IMMOBILE	VALORE DELL'IMMOBILE A SEGUITO DI VALORIZZAZIONE
1	ALLOGGIO complesso edilizio Cascina Costaiola Via Cascina Costaiola, 8 piano primo	superficie convenzionale mq. 56,11 circa	730,70 €/mq x 56,11 mq	€ 41.000,00
2	ALLOGGIO complesso edilizio Cascina Costaiola Via Cascina Costaiola, 8 piano secondo	superficie convenzionale mq. 65,52 circa	732,60 €/mq x 65,52 mq	€ 48.000,00
3	Box Largo Europa	Anno di ristrutturazione 1990 superficie convenzionale mq 16	625 €/mq x 16 mq	€ 10.000,00
4	Alienazione area da Convenzione P.A. Ambito 14 (Via Caduti sul Lavoro) (Deliberazioni G.C. n. 67/2018 - n. 177/2019)			€ 174.000,00
5	Alienazione reliquato stradale in via Corridoni - foglio 26 part. 44 parte di circa 200 mq			€ 16.000,00
				<b>€ 289.000,00</b>

#### E) Strumenti di programmazione ulteriori

##### *Programma biennale per l'acquisto di beni e servizi 2023/2024*

Al DUP 2023/2025 viene allegato il Programma Biennale per l'acquisto di beni e servizi previsto dall'articolo 21 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, relativo agli esercizi 2023/2024, redatto secondo gli schemi approvati con D.M. 16/01/2018 n. 14 (allegato2).

##### *Piano degli incarichi*

Ai sensi dell'art. 3, comma 55 della L. n. 244/2007, gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (allegato 3).

La spesa per incarichi di collaborazione autonoma a soggetti esterni è compresa nel plafond previsto dall'articolo 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010, all'interno del quale viene conteggiata anche la spesa per assunzioni di lavoratori dipendenti assunti con contratto a tempo determinato. Si osserva che per il 2023 non si prevedono assunzioni a tempo determinato.

Giussano, Novembre 2022

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	3.942.304,00	7.454.376,00	384.000,00	11.780.680,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	2.029.886,46	363.045,00	0,00	2.392.931,46
STANZIAMENTI DI BILANCIO	2.726.209,09	470.000,00	0,00	3.196.209,09
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.698.399,55	8.287.421,00	384.000,00	17.369.820,55

Il referente del programma  
CORNACCHIA DAVID

**Note:**

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



ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale



## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Importo	Tipologia (Tabella D.4)				
																								Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L01063800153202300016	26		2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA FILZI	PRIORITA MEDIA	0,00	30.545,00	0,00	0,00	0,00	30.545,00		30.545,00	ALTRO			
L01063800153202300010	18		2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERA A SCOMPUTO "TR1 - LAMPLAST"	PRIORITA MEDIA	399.446,00	0,00	0,00	0,00	399.446,00		399.446,00	ALTRO				
L01063800153202300011	22		2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO CADUTI SULL LAVORO	PRIORITA MEDIA	0,00	332.500,00	0,00	0,00	332.500,00		332.500,00	ALTRO				
L01063800153202300012	23		2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA PIRANDELLO ART1	PRIORITA MEDIA	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00		130.000,00	ALTRO				
L01063800153202300013	24		2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA STRADAVARI VIA PONCHIELLI	PRIORITA MEDIA	11.094,00	0,00	0,00	0,00	11.094,00		11.094,00	ALTRO				
L01063800153202300002	34	E54D22001870001	2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA CARLO PORTA	PRIORITA MASSIMA	2.034.200,00	0,00	0,00	0,00	2.034.200,00		0,00					
L01063800153202300005	35		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SAN FILIPPO NERI	PRIORITA MEDIA	0,00	2.458.000,00	0,00	0,00	2.458.000,00		0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA B)			
L01063800153202300007	32		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SALVO D'ACQUISTO	PRIORITA MEDIA	0,00	2.024.376,00	0,00	0,00	2.024.376,00		0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA B)			
L01063800153202300001			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA MARCO POLO LEGA LOMBARDA	PRIORITA MEDIA	222.263,00	0,00	0,00	0,00	222.263,00		222.263,00	ALTRO				
L01063800153202300002			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA SANTA MARGHERITA	PRIORITA MEDIA	18.597,58	0,00	0,00	0,00	18.597,58		18.597,58	ALTRO				
L01063800153202300003			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA NENNI ANGELO VIA MILANO	PRIORITA MEDIA	201.085,00	0,00	0,00	0,00	201.085,00		201.085,00	ALTRO				
L01063800153202300004			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA MONTE ROSA VIA KENNEDY	PRIORITA MEDIA	9.938,88	0,00	0,00	0,00	9.938,88		9.938,88	ALTRO				
L01063800153202300005			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA LA MALFA	PRIORITA MEDIA	19.098,00	0,00	0,00	0,00	19.098,00		19.098,00	ALTRO				
L01063800153202300006			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIALE MONZA	PRIORITA MEDIA	253.000,00	0,00	0,00	0,00	253.000,00		253.000,00	ALTRO				
L01063800153202300007			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA PAGANELLA	PRIORITA MEDIA	403.305,00	0,00	0,00	0,00	403.305,00		403.305,00	ALTRO				
L01063800153202300008			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA PEGASO VIA PREALPI	PRIORITA MEDIA	11.580,00	0,00	0,00	0,00	11.580,00		11.580,00	ALTRO				
L01063800153202300009			2023	VIGANO CHIARA	NO	NO	03	108	024	ITC4D	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPUTO VIA SPIREAFICO CARDINAL FERRARI	PRIORITA MEDIA	112.000,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00		112.000,00	ALTRO				

L01063800153202300014				2023	VIGANO CHIARA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	OPERE A SCOMPITO VIA MATELLA	PRIORITA MEDIA	238.479,00	0,00	0,00	0,00	238.479,00					238.479,00	ALTRO	
L01063800153202300017		E52E2200640001		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTI O ENERGETICO	INFRASTRUTTURE DEL SETTORE ENERGETICO PRODUZIONE DI ENERGIA	OPERE DI EFFICIENTAMENT O ENERGETICO DA DESTINARE A ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PRIORITA MASSIMA	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00					0,00		
L01063800153202300018		E57H22002800001		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONI STRAORDINARIE MARCIAPIEDI	PRIORITA MASSIMA	62.500,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00					0,00		
L01063800153202300019		E57H21008190002		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	TRASFERIMENTI AD ANAS PER RIQUALIFICAZION E PONTE DELLA REBECCA	PRIORITA MASSIMA	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00					0,00		
L01063800153202300020		E53B19000220004		2023	CORNACCHIA DAVID	NO	NO		03	108	024	ITC4D		NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	REALIZZAZIONE STRUTTURE POLIVALENTE	PRIORITA MASSIMA	2.696.209,00	0,00	0,00	0,00	2.696.209,00					0,00		
L01063800153202300021		E51B22001840002		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZION E PISTA CICLABILE VIA PO	PRIORITA MASSIMA	147.604,00	0,00	0,00	0,00	147.604,00					0,00		
L01063800153202300022	1.1	E55F22000440001		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE COMUNALI	PRIORITA MASSIMA	768.000,00	0,00	0,00	0,00	768.000,00					0,00		
L01063800153202300023		E57H22002790004		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZION E VIABILITICA INCIROCIO VIA DANTE P.ZA CADORNA	PRIORITA MEDIA	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00					0,00		
L01063800153202300024		E57H22002790004		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZION E VIABILITICA INCIROCIO VIA DANTE PIAZZA CADORNA	PRIORITA MEDIA	0,00	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00					0,00		
L01063800153202300025				2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE COMUNALI	PRIORITA MEDIA	0,00	384.000,00	0,00	0,00	384.000,00					0,00		
L01063800153202300027		E55F22000420001		2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTI O ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	OPERE DI EFFICIENTAMENT O ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA DON BERETTA	PRIORITA MEDIA	0,00	2.458.000,00	0,00	0,00	2.458.000,00					0,00		
L01063800153202300029				2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE COMUNALI	PRIORITA MINIMA	0,00	0,00	384.000,00	0,00	384.000,00					0,00		
L01063800153202300030				2023	MALZANNI MARCELLA	NO	NO		03	108	024	ITC4D		MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTI O ENERGETICO	INFRASTRUTTURE DEL SETTORE ENERGETICO PRODUZIONE DI ENERGIA	OPERE DI EFFICIENTAMENT O ENERGETICO DA DESTINARE A ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PRIORITA MEDIA	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00					0,00		

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L01063800153202200002	E54D22001870001	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA CARLO PORTA	MALZANNI MARCELLA	2.034.200,00	2.034.200,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA	
L01063800153202300001		OPERE A SCOMPUTO VIA MARCO POLO LEGA LOMBARDA	VIGANO CHIARA	222.263,00	222.263,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300002		OPERE A SCOMPUTO VIA SANTA MARGHERITA	VIGANO CHIARA	18.597,58	18.597,58	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300003		OPERE A SCOMPUTO VIA NENNI ANGOLO VIA MILANO	VIGANO CHIARA	201.085,00	201.085,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300004		OPERE A SCOMPUTO VIA MONTE ROSA VIA KENNEDY	VIGANO CHIARA	9.938,88	9.938,88	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300005		OPERE A SCOMPUTO VIA LA MALFA	VIGANO CHIARA	19.098,00	19.098,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300006		OPERE A SCOMPUTO VIALE MONZA	VIGANO CHIARA	253.000,00	253.000,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300007		OPERE A SCOMPUTO VIA PAGANELLA	VIGANO CHIARA	403.305,00	403.305,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300008		OPERE A SCOMPUTO VIA PEGASO VIA PREALPI	VIGANO CHIARA	11.580,00	11.580,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300009		OPERE A SCOMPUTO VIA SPREAFICO CARDINAL FERRARI	VIGANO CHIARA	112.000,00	112.000,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300010		OPERA A SCOMPUTO "TRI - LAMPLAST"	VIGANO CHIARA	399.446,00	399.446,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300011		OPERE A SCOMPUTO CADUTI SUL LAVORO	VIGANO CHIARA	0,00	332.500,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300012		OPERE A SCOMPUTO VIA PIRANDELLO ART1	VIGANO CHIARA	130.000,00	130.000,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	NO	NO	PROGETTO ESECUTIVO			
L01063800153202300013		OPERE A SCOMPUTO VIA STRADIVARI VIA PONCHIELLI	VIGANO CHIARA	11.094,00	11.094,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			

L01063800153202300014		OPERE A SCOMPUTO VIA MATELLA	VIGANO CHIARA	238.479,00	238.479,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	NO	NO	PROGETTO ESECUTIVO		
L01063800153202300015		OPERE A SCOMPUTO VIA FILZI	VIGANO CHIARA	0,00	30.545,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO		
L01063800153202300017	E52E22000640001	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA DESTINARE A ILLUMINAZIONE PUBBLICA	MALZANNI MARCELLA	130.000,00	130.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L01063800153202300018	E57H22002800001	MANUTENZIONI STRAORDINARIE MARCIAPIEDI	MALZANNI MARCELLA	62.500,00	62.500,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L01063800153202300019	E57H21008100002	TRASFERIMENTI AD ANAS PER RIQUALIFICAZIONE PONTE DELLA REBECCA	MALZANNI MARCELLA	800.000,00	800.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L01063800153202300020	E53B19000220004	REALIZZAZIONE STRUTTURA POLIVALENTE	CORNACCHIA DAVID	2.696.209,09	2.696.209,09	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA
L01063800153202300021	E51B22001840002	RIQUALIFICAZIONE PISTA CICLABILE VIA PO	MALZANNI MARCELLA	147.604,00	147.604,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L01063800153202300022	E55F22000440001	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE COMUNALI	MALZANNI MARCELLA	768.000,00	768.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000247965	PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA
L01063800153202300023	E57H22002790004	RIQUALIFICAZIONE VIABILISTICA INCROCIO VIA DANTE P.ZA CADORNA	MALZANNI MARCELLA	30.000,00	500.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

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

<b>Codice Unico Intervento - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Importo intervento</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>
--	------------	------------------------------------	---------------------------	----------------------------	--

**ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	<b>784.232,00</b>	<b>707.100,00</b>	<b>1.491.332,00</b>
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	<b>944.266,35</b>	<b>1.090.000,00</b>	<b>2.034.266,35</b>
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N. 403	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.728.498,35</b>	<b>1.797.100,00</b>	<b>3.525.598,35</b>

Il referente del programma  
CASATI MARCO RAFFAELE

**Note:**

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

**ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

NUMERO intervento CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i) Codice NUTS	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA-PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (9)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (10)
														Primo anno 2023	Secondo anno 2024	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato (8)		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia			
codice	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	calcolo	calcolo	valore	campo somma	valore	testo	codice	testo	Tabella B.2
S01063800153 202300001	2023	-	no	-	NO	ITC4D	Servizi	77313000-7	Servizio di gestione delle aree a verde pubblico	2	Marcella Malzanni	24	no	40.000,00	260.000,00	220.000,00	520.000,00	no	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no
S01063800153 202300002	2023	E53B19000220004	si	L01063800153202 00007	NO	ITC4D	Servizi	71200000-0	Servizio di direzione lavori contabilità e coordinamento sicurezza dello spazio Polifunzionale	2	David Cornacchia	24	si	149.266,35	0,00	0,00	149.266,35	no				no
S01063800153 202300003	2023	E54D22001870001	si	L01063800153202 200002	NO	ITC4D	Servizi	71200000-1	Servizio di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza dei Lavori di Efficientamento energetico della scuola Carlo Porta	1	Marcella Malzanni	24	no	192.266,00	0,00	0,00	192.266,00	no				no
S01063800153 202300004	2024	-	si	L01063800153202 200005	NO	ITC4D	Servizi	71200000-1	Servizio di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza dei Lavori di Efficientamento energetico e adeguamento sismico della scuola San Filippo Neri	2	Marcella Malzanni	24	no	0,00	246.810,00	0,00	246.810,00	no		0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no
S01063800153 202300005	2024	-	si	L01063800153202 200007	NO	ITC4D	Servizi	71200000-1	Servizio di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza dei Lavori di Efficientamento energetico e adeguamento sismico della scuola Salvo D'Acquisto	2	Marcella Malzanni	24	no	0,00	213.480,00	0,00	213.480,00	no		0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no
S01063800153 202300006	2024	E55F22000420001	si	L01063800153202 300027	NO	ITC4D	Servizi	71200000-1	Servizio di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza dei Lavori di Efficientamento energetico e adeguamento sismico della scuola Don Beretta	2	Marcella Malzanni	24	no	0,00	246.810,00	0,00	246.810,00	no		0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no
S01063800153 202300007	2023	-	no	-	NO	ITC4D	Servizi	71314200-4	Servizio di climatizzazione stabili comunali	1	Marcella Malzanni	36	no	700.000,00	700.000,00	700.000,00	2.100.000,00	no	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no
S01063800153 202300008	2023	-	no	-	no	ITC4D	Servizi	98371110-8	Servizio di gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Giussano	1	Paola Arrigoni	36	si	55.000,00	130.000,00	205.000,00	390.000,00	no	-	0000245318	CUC PROVINCIA MONZA E BRIANZA	no

S01063800153 202300009	2023	E51F22003490006	no	-	NO	ITC4D	Servizi	72400000-4	Servizi informatici connessi al all'adesione alla Piattaforma Notifiche Digitale	2	Enrica Colzani	12	no	59.966,00	0,00	0,00	59.966,00	no	-	-	-	no		
S01063800153 202300010	2023	E51C22000060006	no	-	NO	ITC4D	Servizi	72400000-4	Servizi informatici connessi alla migrazione delle banche dati da server a cloud finanziati da PNRR	2	Enrica Colzani	12	no	252.000,00	0,00	0,00	252.000,00	no	-	-	-	no		
S01063800153 202300011	2023	E51F22003370006	no	-	NO	ITC4D	Servizi	72400000-4	Servizi informatici connessi al miglioramento dell'esperienza digitale del cittadino	2	Enrica Colzani	12	no	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	no	-	-	-	no		
														1.728.498,35	1.797.100,00	1.125.000,00	4.650.598,35	0,00						

**Note**

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

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

**Tabella B.1**

massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

**Tabella B.2**

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

**Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel programma biennale)**

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



**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GIUSSANO**

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

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

Il referente del programma  
CASATI MARCO RAFFAELE

**RIEPILOGO INCARICHI PROFESSIONALI TRIENNIO 2023-2025 (art. 3 comma 55 Legge n. 244/2007)**

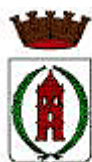
Capitolo	Descrizione spesa	Settore	Esercizio finanziario		
			2023	2024	2025
1100	Incarico in materia di comunicazione istituzionale	Organizzazione, programmazione e controlli	20.400,00	8.500,00	-
5500	Compensi membri esperti Commissioni concorso-gare	Economico Finanziario	3.000,00	3.000,00	3.000,00
22000	Incarico in materia di gestione Calore	Patrimonio, opere pubbliche e politiche sociali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
58290	Amministrazione stabili di proprietà comunale	Patrimonio, opere pubbliche e politiche sociali	4.200,00	4.200,00	4.200,00
24270	Gestione Stazione meteo-climatica	Patrimonio, opere pubbliche e politiche sociali	4.000,00	4.000,00	4.000,00
65450	Incarico in materia di gestione verde pubblico	Patrimonio, opere pubbliche e politiche sociali	8.720,00	8.720,00	8.720,00
58030	Incarichi per PGT	Urbanistica, edilizia e politiche ambientali	80.000,00	70.000,00	-
52230	Incarichi per finalità connesse ad ambito sportivo	Sicurezza e servizi alla cittadinanza	4.900,00	-	-
38300	Incarico specialistico ambito refezione scolastica	Sicurezza e servizi alla cittadinanza	15.000,00	15.000,00	15.000,00
49410	Compensi Giuria concorso strumentistico	Sicurezza e servizi alla cittadinanza	6.000,00	6.000,00	6.000,00
43340	Incarico specialistico trasporto scolastico	Sicurezza e servizi alla cittadinanza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>Totale</b>			<b>160.220,00</b>	<b>133.420,00</b>	<b>54.920,00</b>
<b>Budget articolo 9, comma 28 D.L.78/2010</b>			<b>173.868,81</b>	<b>173.868,81</b>	<b>173.868,81</b>

**SPESE FINANZIATE DA PNRR ISCRITTE NELLA PROGRAMMAZIONE 2023-2025**

Capitolo	Descrizione spesa	Cup	Misione	Componente	Investimento	Importo	Esercizio di imputazione	Provvedimenti di assegnazione del contributo	Stato della spesa	Impatti futuri sulla spesa corrente	Capacità della struttura organizzativa di saper gestire le infrastrutture finanziate dal pnrr
22070	FONDO PER SERVIZI INFORMATICI PER MIGRAZIONE DELLE BANCHE DATI DA SERVER A CLOUD FINANZIATI DA PNRR - (FINALIZZATO A ENTRATA 140770)	E51C2200060006	1	1	1.2	252.118,00	2023	Contributo assegnato con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale - n. 28 - 1 / 2022 - del 26/5/2022	Gara ancora da bandire	Si prevedono canoni di manutenzione sostenibili per l'ente. L'abbattimento dei costi dei canoni di manutenzione dei server non sarà immediato in quanto i server ospitano più applicazioni/database che ancora rimarranno in essere e andrà rivista la distribuzione dei software per arrivare a spegnere alcuni server	Non si ravvisano criticità
92870	FONDO PER SERVIZI INFORMATICI CONNESSI AL MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA DIGITALE DEL CITTADINO (ATTIVAZIONE DI STANZE VIRTUALI E SITO ISTITUZIONALE) FINANZIATI DA PNRR (FINALIZZATO A ENTRATA 140780)		1	1	1.4	281.000,00	2023	Contributo non ancora formalmente assegnato. La candidatura fatta a giugno 2022 non è stata accettata per esaurimento fondi. A settembre 2022 è stato riaperto il bando ed è stata ripresentata la candidatura	Non si può procedere con la spesa in assenza di conferma del finanziamento	Si prevedono canoni di manutenzione sostenibili per l'ente	Non si ravvisano criticità
92890	FONDO PER SERVIZI INFORMATICI PER L'IMPLEMENTAZIONE APP IO FINANZIATI DA PNRR	E51F22001490006	1	1	1.4	36.400,00	2023	Contributo assegnato con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale - n. 24 - 3 / 2022 -	Gara ancora da bandire	Si prevedono canoni di manutenzione sostenibili per l'ente	Non si ravvisano criticità
92880	FONDO PER ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE		1	1	1.4	14.000,00	2023	Contributo non ancora formalmente assegnato. È stata presentata candidatura ad ottobre 2022	Gara ancora da bandire	Si prevedono canoni di manutenzione sostenibili per l'ente	Non si ravvisano criticità
92900	FONDO PER INVESTIMENTI INFORMATICI PER SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE PER NOTIFICHE ELETTRONICHE		1	1	1.4	60.000,00	2023	Contributo non ancora formalmente assegnato. È stata presentata candidatura ad ottobre 2022	Gara ancora da bandire	Si prevedono canoni di manutenzione e riduzioni di spese postali stante l'avvio di notifiche elettroniche a favore di utenti sprovvisti di PEC	Non si ravvisano criticità
99810 102770	FONDO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE STRADE FINANZIATE DA PNRR - (FINALIZZATO A ENTRATA 162420 CON SPESA 102770)	E55F21003400001	2	4	2.2	384.000,00	2023, da risorse iscritte già nel bilancio 2022	Contributi statali, previsti dall'articolo 1, comma 139-bis della Legge 145/2018, assegnati con Decreto del Dipartimento per gli Affari Interni e territoriali del Ministero dell'Interno - Direzione Centrale per la finanza locale dell'8 novembre 2021 e confluiti all'interno del PNRR ai sensi dell'articolo 1, comma 139-ter della Legge 145/2018 introdotto dall'articolo 20, comma 2 del DL 6 novembre 2021 n.152 convertito, con modificazioni, dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233, come da Circolare n°9 del 24/1/2022 del Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali – Direzione Centrale della Finanza Locale (Protocollo comunale n°2091 del 26/1/2022)	Impegno già assunto, lavori in corso	Non si ravvisano aumenti di spesa corrente per l'infrastruttura in esame	Non si ravvisano criticità
103020 103030	FONDO PER OPERE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO I.P. FINANZIATO DAL 2022 DA PNRR - (C.29L.162-19)(FINALIZZATO A ENTRATA 162390 E SPESA 103030)	E52E22000310001	2	4	2.2	130.000,00	2023, da risorse iscritte già nel bilancio 2022	Finanziamento previsto dall'articolo 1, comma 29, della Legge 160/2019. Si veda il Decreto del Dipartimento per gli Affari Interni e territoriali del Ministero dell'Interno del 30 gennaio 2021 con il quale vengono assegnati i contributi per gli esercizi intercorrenti fra il 2020 ed il 2024. Come comunicato dal Ministero dell'Interno con circolare n. 9 del 24 gennaio 2022 acquisita al protocollo comunale n. 2091/2022, a seguito del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 n. 229 pubblicato sulla G.U. del 24 settembre 2021, i contributi agli investimenti di cui al comma 29 della Legge 160/2019 sono confluiti nell'ambito delle risorse PNRR affidate al Ministero dell'Interno	Impegno già assunto, lavori in corso	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità

**SPESE FINANZIATE DA PNRR ISCRITTE NELLA PROGRAMMAZIONE 2023-2025**

Capitolo	Descrizione spesa	Cup	Missione	Componente	Investimento	Importo	Esercizio di imputazione	Provvedimenti di assegnazione del contributo	Stato della spesa	Impatti futuri sulla spesa corrente	Capacità della struttura organizzativa di saper gestire le infrastrutture finanziate dal pnrr
103020 103030	FONDO PER OPERE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO I.P. FINANZIATO DAL 2022 DA PNRR - (C.29L.162-19)(FINALIZZATO A ENTRATA 162390 E SPESA 103030)	E52E22000640001	2	4	2.2	130.000,00	2023	Finanziamento previsto dall'articolo 1, comma 29, della Legge 160/2019. Si veda il Decreto del Dipartimento per gli Affari interni e territoriali del Ministero dell'interno del 30 gennaio 2021 con il quale vengono assegnati i contributi per gli esercizi intercorrenti fra il 2020 ed il 2024. Come comunicato dal Ministero dell'Interno con circolare n. 9 del 24 gennaio 2022 acquisita al protocollo comunale n. 2091/2022, a seguito del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 n. 229 pubblicato sulla G.U. del 24 settembre 2021, i contributi agli investimenti di cui al comma 29 della Legge 160/2019 sono confluiti nell'ambito delle risorse PNRR affidate al Ministero dell'Interno	Gara ancora da bandire	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità
103020 103030	FONDO PER OPERE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO I.P. FINANZIATO DAL 2022 DA PNRR - (C.29L.162-19)(FINALIZZATO A ENTRATA 162390 E SPESA 103030)							Finanziamento previsto dall'articolo 1, comma 29, della Legge 160/2019. Si veda il Decreto del Dipartimento per gli Affari interni e territoriali del Ministero dell'interno del 30 gennaio 2021 con il quale vengono assegnati i contributi per gli esercizi intercorrenti fra il 2020 ed il 2024. Come comunicato dal Ministero dell'Interno con circolare n. 9 del 24 gennaio 2022 acquisita al protocollo comunale n. 2091/2022, a seguito del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 n. 229 pubblicato sulla G.U. del 24 settembre 2021, i contributi agli investimenti di cui al comma 29 della Legge 160/2019 sono confluiti nell'ambito delle risorse PNRR affidate al Ministero dell'Interno	Gara ancora da bandire	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità
95100	FONDO PER OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA CARLO PORTA FINANZIATO DA CONTRIBUTO STATALE (PNRR) - SCUOLA PRIMARIA VIA ALESSANDRIA (SPESA FINALIZZATA A ENTRATA 162440)	E54D22001870001	4	1	3.3	2.034.200,00	2023	Contributo non ancora formalmente assegnato	Non si può procedere con la spesa in assenza di conferma del finanziamento	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità
95200	FONDO PER OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA DON BERETTA FINANZIATO DA CONTRIBUTO STATALE (PNRR) - SCUOLA PRIMARIA ROBBIANO (SPESA FINALIZZATA A ENTRATA 162450)	E55F22000420001	4	1	3.3	2.458.000,00	2024	Contributo non ancora formalmente assegnato	Non si può procedere con la spesa in assenza di conferma del finanziamento	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità
95300	FONDO PER OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SAN FILIPPO NERI (PNRR) - SCUOLA PRIMARIA BIRONE (SPESA FINALIZZATA A ENTRATA 162460)							Il cup verrà acquisito dopo decreto di assegnazione	Non si può procedere con la spesa in assenza di conferma del finanziamento	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità
95400	FONDO PER OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SALVO D'ACQUISTO (PNRR) - SCUOLA MEDIA PAINA (SPESA FINALIZZATA A ENTRATA 162470)							Il cup verrà acquisito dopo decreto di assegnazione	Non si può procedere con la spesa in assenza di conferma del finanziamento	Trattandosi di efficientamento si ravvisano risparmi energetici	Non si ravvisano criticità



# **COMUNE DI GIUSSANO**

**PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025**

**SEZIONE STRATEGICA - OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE**

**Linee programmatiche mandato amministrativo 2019-2024**

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

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025

## SEZIONE STRATEGICA - REIPILOGO OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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



# **COMUNE DI GIUSSANO**

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025**

**SEZIONE OPERATIVA - OBIETTIVI STRATEGICI E OPERATIVI PER MISSIONE E PROGRAMMA**

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.01	Informare la cittadinanza ed il territorio incrementando l'accessibilità delle informazioni.	Migliorare gli strumenti ed i canali informatici attraverso i quali veicolare e diffondere le informazioni delle attività programmate.	Cittadini, amministratori, associazioni, enti terzi, aziende	x	x	x	% incremento n. like pagina facebook istituzionale - prevedere n. 4 uscite annue del Giornale comunale - % incremento n. pubblicazioni sul sito comunale	€ 249.300,00	€ 247.400,00	€ 238.900,00
	01.01	L'amministrazione vicina ai cittadini.	Collaborare attivamente con gli organi istituzionali al fine di favorire l'incontro fra le scelte amministrative ed i bisogni della cittadinanza.	Amministratori, cittadini	x	x	x	% appuntamenti del Sindaco fissati rispetto al numero delle richieste pervenute			
<b>AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SOCIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA'</b> - Sostenere la diffusione del volontariato per favorire l'adesione dei cittadini alle Associazioni che collaborano con l'Ente.	01.01	Partecipazione attiva dei cittadini.	Favorire la partecipazione attiva dei cittadini con iniziative di carattere istituzionale o con azioni volte ad agevolare libere aggregazioni.	Cittadini, associazioni	x	x	x	% patrocinii (n. patrocinii concessi/ N. iniziative di carattere istituzionale promosse dall'Amministrazione comunale.			
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico-amministrativa; presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa.	01.02	Sovrintendere ad attività trasversali per i servizi dell'Ente.	Gestire adeguatamente la protocollazione e l'archiviazione degli atti e dei documenti in entrata ed in uscita.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, aziende	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello protocollo (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore).	€ 512.500,00	€ 496.500,00	€ 496.500,00
	01.02	Collaborare nell'ambito delle fasi precontrattuali in riferimento all'acquisizione di servizi, lavori e forniture.	Provvedere alla stesura di contratti e scritture private previa attività di verifica dei requisiti dichiarati dagli appaltatori con l'aggiunta di consulenza e supporto nella fase istruttoria a richiesta del servizio competente.	Uffici dell'ente, aziende	x	x	x	% rispetto della procedura di pubblicazione delle gare aperte (n. gare aperte con rispetto della procedura di pubblicazione / n. gare aperte espletate direttamente dall'ente).			
	01.02	Gestire il sistema dei controlli interni e la prevenzione della corruzione.	Attuare le procedure previste dal Regolamento comunale e dalla normativa vigente in materia di controlli interni, anche in correlazione con le disposizioni del Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza.	Amministratori, Responsabile della trasparenza e della prevenzione della corruzione, uffici dell'ente, collaboratori	x	x	x	% regolarità amministrativa atti (n. atti sottoposti a controllo interno che non presentano conformità/ n. atti sottoposti a controllo interno)			

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 10. BILANCIO IN SICUREZZA ED EFFICIENTE</b> - L'azione amministrativa posta in essere per lo svolgimento delle funzioni istituzionali dovrà perseguire l'obiettivo di massima efficienza con riferimento all'utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.	01.03	Gestire efficientemente le risorse finanziarie.	Monitorare costantemente l'andamento della gestione del bilancio, con riferimento sia all'acquisizione delle entrate programmate sia alla registrazione degli impegni rispetto alle spese stanziare nei documenti programmatori. La capacità finanziaria dell'ente potrà concretamente misurarsi solo in presenza dell'effettiva realizzazione delle entrate, rispetto alla quale diviene fondamentale l'attività continua di verifica degli incassi. Allo stesso modo, al fine di poter monitorare il trend di spesa, distinguendo la spesa consolidata (rigida) da quella di sviluppo (discrezionale), è altamente strategico porre la massima attenzione agli atti di impegno redatti dai diversi centri di responsabilità. E' prioritario inoltre rispettare le scadenze dei pagamenti dei debiti commerciali.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	Tempi medi di pagamento in giorni			
	01.03	Garantire il permanere degli equilibri di bilancio.	Tutte le azioni poste in essere dall'Amministrazione dovranno essere compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio. Occorre dunque correttamente approvare, nel rispetto delle scadenze di Legge, i documenti contabili programmatori e di consuntivazione, così da poter prontamente intervenire nell'eventualità in cui si profilassero minori entrate o maggiori spese non previste. Si intende fondamentale il costante controllo dell'andamento delle entrate (accertamenti ed incassi) e delle spese (impegni e pagamenti) iscritte sul bilancio comunale.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	N. report equilibri predisposti e ufficializzati nell'anno	€ 198.200,00	€ 198.200,00	€ 198.200,00
	01.03	Presidiare la governance di organismi e società partecipate.	Anche se il Comune di Giussano non detiene il controllo in nessuna società o ente, occorre costantemente monitorare l'andamento della gestione degli organismi partecipati, al fine di verificare la qualità dei servizi pubblici resi all'utenza e di monitorare il buon andamento dei bilanci societari, scongiurando così ogni tipo di intervento finanziario in capo all'ente.	Cittadini, amministratori, Società partecipate	x	x	x	N. report predisposti e ufficializzati nell'anno			
	01.04	Gestire le entrate e le risorse economiche.	Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, e garantire disponibilità assistenza ai cittadini.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, aziende, professionisti	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello tributi (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore)			

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 10. BILANCIO IN SICUREZZA ED EFFICIENTE</b> - Assicurare una corretta gestione delle entrate tributarie per favorire l'equità fiscale e contrastare l'evasione.	01.04	Equità fiscale: ridurre l'evasione dei tributi locali. Presidiare le attività di accertamento e di riscossione - anche coattiva - delle entrate tributarie ed extratributarie.	Applicare strumenti regolamentari volti al contenimento delle morosità nel pagamento e garantire il periodico monitoraggio delle riscossioni. Continuare nell'attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, anche mediante affidamento dell'attività accertativa a soggetti esterni, per rendere il sistema più equo e recuperare risorse.	Cittadini, Agenzie delle entrate, Guardia di finanza, amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	% riscossione crediti esigibili tributari (importo riscosso totale residui attivi tributari / importo totale residui attivi tributari)	€ 532.350,00	€ 532.350,00	€ 521.350,00
	01.04	Il catasto: servizio ai cittadini e strumento per l'equità attraverso il Polo catastale.	Il catasto quale servizio di eccellenza offerto ai cittadini, in convenzione con il Polo catastale di Seregno e quale strumento propedeutico alla definizione di corrette politiche fiscali.	Cittadini, professionisti, enti terzi, Polo Catastale di Seregno	x	x	x	Costo medio visura (costo della partecipazione al Polo catastale/ n. visure effettuate per il comune di Giussano)			
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e nel decoro urbano.	01.05	Amministrare il patrimonio pubblico dell'ente.	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare, mobiliare e demaniale dell'Ente.	Amministratori, uffici dell'ente, cittadini, associazioni, scuole, commercianti, professionisti	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative dedicate al programma / n. unità operative totali ente)			
	01.05	Efficientare la gestione, l'utilizzo e la conservazione del patrimonio dell'Ente.	Sviluppare e gestire strumenti informatici che consentano l'aggiornamento, la "valorizzazione" esatta del patrimonio dell'ente, il grado di utilizzo e lo stato manutentivo, in coordinamento con il SIT	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	% copertura costi di gestione del patrimonio comunale (proventi derivanti dall'utilizzo del patrimonio / costo del processo)	€ 74.862,00	€ 74.727,00	€ 74.587,00
	01.05	Ottimizzare i costi di gestione del patrimonio immobiliare.	Rivisitazione dei contratti in essere mediante adesione a Convenzioni Consip al fine di ridurre le spese di gestione delle utenze a servizio del patrimonio immobiliare.	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	(Costo utenze anno precedente - costo utenze anno corrente) / mq. patrimonio immobiliare di proprietà comunale			
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Pianificare lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi che migliorino il territorio e l'ambiente.	01.06	Riprogettare gli spazi per uno sviluppo funzionale e sostenibile.	Gestire le procedure urbanistiche e la pianificazione territoriale, nonché garantire il rispetto delle norme in materia edilizia e del rilascio dei titoli abilitativi armonizzando i bisogni del privato con quelli della collettività.	Amministratori, cittadini, professionisti, Città metropolitana, Regione, enti terzi	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello edilizia privata (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore).			
	01.06	Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi nei confronti del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio.	Informatizzazione degli strumenti urbanistici al fine di rendere più efficace la loro fruibilità e fare ordine per una gestione più innovativa, corretta e trasparente.	Amministratori, cittadini, professionisti	x	x	x	% titoli abilitativi rilasciati informaticamente (n. titoli abilitativi rilasciati informaticamente/ n. titoli abilitativi rilasciati totali).			
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE. DECORO E</b>	01.06	Lo sviluppo del patrimonio a misura della comunità.	Valorizzare il patrimonio esistente programmando la realizzazione di nuove opere o la ristrutturazione edilizia-urbanistica solo quando strettamente necessario e nel rispetto delle risorse economiche disponibili, anche mediante ricorso a finanziamenti pubblici o privati.	Amministratori, cittadini	x	x	x	% rispetto del cronoprogramma del triennale OOPP	€ 584.900,00	€ 609.900,00	€ 609.900,00



									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e nel decoro urbano.	01.06	Sicurezza, decoro e sostenibilità del patrimonio: riqualificare le strutture pubbliche.	Riqualificare gli edifici comunali attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamenti, con attenzione alla riqualificazione energetica e alla certificazione degli impianti.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni, scuole	x	x	x	% immobili comunali con certificazione degli impianti (n. immobili comunali con certificazione degli impianti/ n. immobili comunali totali)			
	01.06	Manutenzione diffusa del patrimonio esistente.	Stipulare accordi con le associazioni uttrizzatrici di immobili pubblici affinché contribuiscano alla manutenzione degli immobili che utilizzano.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni,	x	x	x	% immobili comunali con manutenzione a carico della associazioni (n. immobili comunali con manutenzione a carico della associazioni/ n. immobili comunali totali)			
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.07	Garantire le attività connesse all'Anagrafe e Stato civile.	Gestire le attività relative all'Anagrafe, allo Stato Civile, all'Elettorale e alla Leva, utilizzando modalità volte alla semplificazione e alla tempestività dei procedimenti anche favorendo ed incrementando l'uso dei servizi on line.	Cittadini, enti terzi	x	x	x	% gradimento del servizio da parte dei cittadini.	€ 406.000,00	€ 406.000,00	€ 406.000,00
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Semplificare la vita dei cittadini e delle realtà imprenditoriali migliorando i servizi offerti e favorendo l'accessibilità alle informazioni.	01.08	Gestire i servizi informativi e statistici.	Garantire la continuità di funzionamento dei sistemi informatici attraverso l'approvvigionamento, la manutenzione, la progettazione e la realizzazione dello sviluppo dei sistemi informatici comunali. Gestire per l'Ente la telefonia e le telecomunicazioni. Effettuare rilevazioni censuarie, indagini e statistiche nell'ambito del Programma statistico nazionale.	Uffici dell'ente, cittadini, enti terzi	x	x	x	Ore medie di formazione/supporto informatico erogate internamente, fruite da ogni collaboratore (n. ore di formazione/supporto informatico erogate internamente / n. collaboratori)	€ 918.700,00	€ 273.700,00	€ 273.700,00
	01.08	Attuare la digitalizzazione dei processi.	Implementare l'informatizzazione dei processi interni ed esterni, proseguire nel processo di dematerializzazione.	Uffici dell'ente, cittadini, enti terzi	x	x	x	N. tipologie di procedimenti informatizzati/dematerializzati			
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse umane.	01.10	Gestire le risorse umane.	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.	Dipendenti, amministratori, enti terzi, Nucleo di valutazione, Collegio Revisori dei Conti	x	x	x	Costo medio unitario cedolino (costo del programma/ n. cedolini complessivi - dipendenti, amministratori...)	€ 1.036.680,82	€ 1.021.680,82	€ 973.680,82
	01.10	Favorire percorsi di formazione e aggiornamento costante dei dipendenti.	Realizzare interventi specifici di formazione, sia riguardo a quella obbligatoria (anticorruzione, sicurezza sul lavoro) sia con riferimento a materie specifiche di Settore/servizio.	Dipendenti	x	x	x	% personale formato (n. unità operative dell'ente formate / n. unità operative totali dell'ente).			
	01.10	Cittadinanza attiva.	Gestire le diverse possibilità di partecipazione attiva della cittadinanza alle attività dell'ente quali Dote comune, Servizio Civile Universale.	Cittadini, Giovani	x	x	x	Ore medie di servizio (n. ore Totali/ n. tirocinanti/ volontari).			

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Incentivare la partecipazione della cittadinanza alla vita politico-amministrativa; presidiare la legittimità e la responsabilità dell'azione amministrativa.	01.11	Garantire l'efficacia dei servizi generali dell'Ente.	Monitorare il funzionamento dei servizi di maggior impatto nei confronti della cittadinanza.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, associazioni, imprese, professionisti	x	x	x	% gradimento del servizio da parte dei cittadini.	€ 945.138,00	€ 920.274,92	€ 912.386,59
	01.11	Sportello al cittadino.	Gestire e ampliare le funzioni in capo allo "Sportello al cittadino" quale luogo di primo contatto del cittadino con l'Ente in cui svolgere le pratiche di front-office di primo livello.	Cittadini, uffici dell'ente, associazioni, imprese, professionisti	x	x	x	Tasso di accessibilità sportello al cittadino (n. ore settimanali di apertura/ 36 ore)			
	01.11	Il miglioramento dei risultati di performance quale strumento per verificare il grado di soddisfazione dei cittadini.	Monitorare, attraverso i risultati di performance, la valenza dei servizi offerti alla cittadinanza.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, collaboratori, OIV, Revisore dei conti	x	x	x	% di realizzazione degli obiettivi di Performance			
	01.11	Controllo di gestione: guida per tecnici ed amministratori.	Implementare il sistema di controllo di gestione integrato con tutti gli strumenti di programmazione dell'ente, consentendo una visione di insieme dei processi e dei risultati.	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	x	N. report controllo di gestione predisposti.			
AMBITO STRATEGICO 9. TUTELA DELLA SALUTE E DEI CITTADINI - Adozione di ogni iniziativa utile al mantenimento dell'attuale Polo sanitario.	01.11	Promuovere iniziative di partecipazione per la gestione di servizi sovracomunali.	Partecipare ai processi di programmazione sovracomunale.	Cittadini, amministratori, uffici dell'ente, enti terzi, aziende	x	x	x	N. incontri ai processi di programmazione sovracomunale a cui l'Ente partecipa.			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 1</b>									<b>€ 5.458.630,82</b>	<b>€ 4.780.732,74</b>	<b>€ 4.705.204,41</b>

**Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza**

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Maggior controllo del territorio mediante attività di coordinamento tra le varie forze dell'ordine.	03.01	Garantire la gestione ottimale della sicurezza stradale, della polizia amministrativa, della polizia commerciale e delle sanzioni.	Garantire il presidio del territorio attraverso gli interventi in materia di sicurezza stradale, anche mediante la sperimentazione di servizi a maggior contatto con il cittadino e l'estensione dei servizi di sicurezza nelle fasce serali e notturne, nonché i controlli sul rispetto delle leggi, dei regolamenti e degli atti di pianificazione vigenti. Gestire le sanzioni, la polizia amministrativa e la polizia commerciale.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x	% posti di controllo per rilevazione di revisioni e/o assicurazioni scadute (n. posti di controllo per rilevazione di revisioni e/o assicurazioni scadute/ n. posti di controllo complessivi).	€ 760.400,00	€ 758.400,00	€ 758.400,00
	03.01	Controllo diffuso del territorio.	Prevedere un maggior controllo del territorio, sviluppando attività e servizi con il coinvolgimento delle associazioni e dei cittadini.	Cittadini, Carabinieri, Associazioni	x	x	x	% volontari (n. volontari / popolazione al 31 dicembre).			
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Recupero e messa in sicurezza delle aree degradate e abbandonate.	03.01	Interagire con le altre forze di Polizia e la cittadinanza.	Collaborare con le altre Forze di Polizia al fine di prevenire l'occupazione abusiva di immobili per evitare situazioni di degrado diffuse sul territorio, che possano costituire un rischio per il verificarsi di reati, aumentando la percezione di sicurezza da parte della cittadinanza.	Cittadini ed altre Forze di Polizia	x	x	x	N. Ordinanze sindacali emesse a carico dei proprietari per la messa in sicurezza di immobili occupati.			
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Agenti di polizia locale a stretto contatto con i cittadini.	03.01	La Polizia Locale al fianco dei più deboli.	Sviluppare politiche di presidio del territorio al fine di monitorare e censire le realtà più fragili e/o problematiche, monitorare il fenomeno dello spaccio di stupefacenti davanti alle scuole, nell'ambito del progetto "Scuole Sicure " finanziato con fondi del Ministero dell'Interno.	Cittadini, Uffici interni.	x	x	x	% tempo dedicato alla vigilanza scuole (n. ore vigilanza scuole / n. ore attività polizia locale annuali).			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 3</b>									<b>€ 760.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>	<b>€ 758.400,00</b>

Missione 04 - Istruzione e Diritto allo Studio

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE</b> - Sostegno alla scuola per la crescita degli alunni come persone responsabili e aperte alla Società.	04.01	Garantire il funzionamento delle scuole d'infanzia	Garantire il supporto alla scuola dell'infanzia statale e alle altre istituzioni private che erogano istruzione prescolastica. Cofinanziare progetti proposti e condivisi con il Consiglio di Istituto.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Importo unitario destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia (importo destinato agli alunni delle scuole dell'infanzia / n. alunni scuola infanzia)	€ 397.574,00	€ 579.604,00	€ 578.463,00
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole, delle strutture didattico-sportive annesse e dei luoghi di interesse pubblico in genere.	04.01	A misura di bambino: scuole dell'infanzia sicure e confortevoli	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, al risparmio energetico e alla accessibilità	Bambini, loro famiglie e scuole delle infanzia	x	x	x	Efficacia degli interventi manutentivi nella scuola dell'infanzia (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE</b> - Sostegno alla scuola per la crescita degli alunni come persone responsabili e aperte alla Società.	04.02	Sostenere l'istruzione primaria e secondaria	Garantire il sostegno alle scuole per il funzionamento degli Istituti comprensivi e per la realizzazione delle attività didattiche, attraverso il finanziamento dei progetti previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, nonché di attività integrative.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Contributo medio diritto allo studio (importo finanziato tramite diritto allo studio/ n. alunni scuola primaria e secondarie di I grado)	€ 3.022.643,00	€ 7.779.085,70	€ 837.937,00
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole, delle strutture didattico-sportive annesse e dei luoghi di interesse pubblico in genere.	04.02	A misura di bambino: scuole primarie e secondarie di primo grado sicure e confortevoli	Garantire la manutenzione e la sicurezza degli edifici scolastici attraverso interventi di riqualificazione energetica e strutturale, innovazione tecnologica e certificazione degli impianti.	Bambini, loro famiglie e scuole primarie e secondarie	x	x	x	Efficacia degli interventi manutentivi nella scuola primaria e secondarie di I grado (n. interventi effettuati / n. richieste pervenute)			

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA E ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO: EDUCAZIONE E FORMAZIONE</b> - Sostegno al Piano Formativo delle Istituzioni scolastiche attraverso l'erogazione di servizi ausiliari all'istruzione.	04.06	Garantire la gestione ottimale dei servizi di assistenza scolastica (trasporto, refezione, sostegno alunni disabili, pre-post scuola)	Erogare servizi di pre-post scuola, trasporto, refezione e di ogni ulteriore servizio di assistenza scolastica secondo criteri di qualità e di professionalità.	Istituzioni scolastiche, bambini e loro famiglie	x	x	x	Ore di prestazioni settimanali erogate per i servizi ausiliari all'istruzione	€ 650.700,00	€ 605.700,00	€ 605.700,00
<b>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE</b> - Valorizzare la scuola, individuando anche nuove iniziative che possano favorire l'avvio di attività di formazione post scuola superiore in alcuni settori specifici (ad esempio il design e l'arredo).	04.07	Significativo sostegno, sia di finanziamento che di supporto, a tutta l'attività scolastica	Sviluppare progetti a favore degli istituti superiori e garantire forme di sostegno alle realtà scolastiche del territorio, non identificabili in ordini e gradi dei precedenti programmi	Alunni, famiglie, Istituti scolastici	x	x	x	Valore unitario borse di studio erogate (valore complessivo borse di studio / n. borse di studio concesse)	€ 149.170,00	€ 129.113,67	€ 108.170,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 4</b>									<b>€ 4.220.087,00</b>	<b>€ 9.093.503,37</b>	<b>€ 2.130.270,00</b>

**Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli spazi culturali e dei luoghi di interesse storico-architettonico.	05.01	Beni di interesse storico alla portata di tutti.	Garantire la valorizzazione dei beni di interesse storico attraverso un utilizzo programmato finalizzato alla maggior fruibilità possibile, anche mediante la localizzazione di eventi rilevanti presso tali sedi.	Cittadini, Associazioni del territorio, Proloco	x	x	x	N. utilizzo Beni di interesse storico nell'anno.	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE - Sostenere e promuovere le relazioni sociali, la cultura, le tradizioni e il benessere collettivo; potenziamento dotazioni informatiche e multimediali della biblioteca civica, creando settori specifici di argomenti di interesse.	05.02	Gestire la biblioteca civica e le attività connesse.	Gestire e valorizzare la Biblioteca civica, all'interno del Sistema Bibliotecario, per l'organizzazione dei servizi e delle iniziative a favore della cittadinanza finalizzate a promuovere le attività di lettura e incentivazione all'utilizzo dei servizi; arricchire e aggiornare il patrimonio librario e multimediale; potenziare le dotazioni informatiche e multimediali con creazione di settori particolari relativi a specifici argomenti di interesse.	Cittadini, famiglie, Scuole, Associazioni del territorio.	x	x	x	Indice di diffusione (n. utenti reali biblioteca / popolazione residente al 31 dicembre)			
AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative culturali promosse con le Associazioni presenti sul territorio.	05.02	Sviluppare l'offerta culturale e le manifestazioni in sinergia con le associazioni del territorio.	Organizzare le manifestazioni e le iniziative culturali sul territorio sia direttamente che in collaborazione con le associazioni e i cittadini, attraverso la concessione di contributi e patrocini; garantire il funzionamento e il sostegno agli Enti promotori e alle Associazioni con finalità culturali presenti sul territorio, anche attraverso la ricerca di sponsor.	Cittadini, famiglie, Scuole, Associazioni del territorio, Proloco	x	x	x	% iniziative culturali patrocinate dal comune (n. iniziative patrocinate dal comune / n. iniziative totali)	€ 516.902,00	€ 498.675,00	€ 497.400,00
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli spazi culturali e dei luoghi di interesse storico-architettonico.	05.02	Spazi culturali aperti e fruibili	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità, nel rispetto dei vincoli architettonici.	Cittadini	x	x	x	Efficacia manutenzioni ordinarie biblioteca (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 5</b>									<b>€ 616.902,00</b>	<b>€ 538.675,00</b>	<b>€ 537.400,00</b>

**Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA</b> - Realizzazione di una Struttura POLIFUNZIONALE per ospitare manifestazioni ed eventi che possa diventare punto di incontro e di partecipazione attiva dei cittadini alla vita comunitaria.	06.01	Gestire servizi ed iniziative sportive e del tempo libero	Organizzare i servizi sportivi e le varie iniziative ricreative promosse sul territorio sia direttamente, sia collaborando con le associazioni e i cittadini attraverso la concessione di contributi e patrocini e la promozione dell'utilizzo degli impianti, anche in orario extrascolastico. Promuovere e sostenere attività sportive e motorie rivolte alle diverse categorie di utenti.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	Disponibilità impianti sportivi e palestre scolastiche (n. ore richieste di utilizzo impianti sportivi e palestre scolastiche settimanali / n. ore settimanali disponibilità impianti sportivi e palestre scolastiche)	€ 3.201.109,09	€ 406.900,00	€ 407.900,00
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità degli impianti sportivi.	06.01	Sport, sviluppo e sicurezza	Riqualificare e valorizzare le strutture sportive esistenti, anche mediante collaborazione con privati, associazioni o cooperative, per mantenere le attuali eccellenze sportive.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	% copertura costo programma (proventi programma / costo programma)			
<b>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE</b> - Cura delle manutenzioni degli impianti sportivi e delle palestre delle scuole.	06.01	Gestire strutture sportive	Garantire la manutenzione delle strutture esistenti per favorire il miglior utilizzo da parte della cittadinanza secondo modalità gestionali atte al contenimento dei costi per l'amministrazione e all'efficientamento della gestione.	Cittadini, associazioni sportive	x	x	x	Efficacia manutenzioni impianti sportivi (n. richieste evase / n. richieste pervenute)			
<b>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE</b> - Investire sui giovani: iniziative dedicate ai giovani dai 18 ai 20 anni e ai laureati fino ai 30 anni	06.01	Gestire iniziative dedicate a particolari target giovanili	Organizzare le iniziative dedicate ai giovani direttamente, attraverso la concessione di borse di studio per studenti laureati fino ai 30 anni e promuovere la realizzazione di un concorso fotografico riservato ai giovani dai 18 ai 20 anni con il coinvolgimento degli esercizi commerciali del territorio per l'erogazione di buoni acquisto	Giovani, studenti laureati	x	x	x	Valore unitario borse di studio erogate (valore complessivo borse di studio / n. borse di studio concesse)			
<b>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE</b> - Investire sui giovani: divulgazione dello sport giovanile e promozione di eventi sul territorio coinvolgendo scuole, Enti rappresentativi delle varie discipline e personaggi di riferimento.	06.01	Valorizzare la pratica sportiva come fattore di socializzazione ed educazione	Collaborare con le scuole e le associazioni sportive per la diffusione delle varie discipline sportive a tutti i livelli.	Cittadini, istituti scolastici, associazioni	x	x	x	% popolazione che partecipa ai corsi sportivi comunali (n. partecipanti / popolazione)			

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<p><b>AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA'</b> - Sostegno alle Associazioni di volontariato per favorire l'incremento di iniziative sportive/ricreative quali strumenti di aggregazione, educazione e formazione promosse con le Associazioni presenti sul territorio.</p>	06.01	Gestire un rapporto collaborativo e costruttivo con le associazioni	Supportare le associazioni sportive nell'organizzazione di corsi ed iniziative a favore della popolazione mediante, patrocini e/o contributi economici. Informare e favorire la partecipazione delle Associazioni locali a bandi sovracomunali per l'ottenimento di contributi a sostegno delle proprie iniziative.	Cittadini, associazioni	x	x	x	Partecipazione media agli eventi sportivi organizzati dal comune (n. partecipanti / n. eventi sportivi organizzati)			
<p><b>AMBITO STRATEGICO 5. CRESCITA DEI GIOVANI E SVILUPPO SOCIO-CULTURALE</b> - Investire sui giovani: divulgazione dello sport giovanile e promozione di eventi sul territorio coinvolgendo scuole, Enti rappresentativi delle varie discipline e personaggi di riferimento.</p>	06.02	La rete e i giovani	Scambio periodico, tra tutte le realtà che a livello cittadino si occupano di giovani, per dare una lettura condivisa (comune, associazioni, scuole e parrocchie) delle problematiche giovanili del territorio ed al tempo stesso proporre eventi ed iniziative comuni, per le quali l'ente comunale può fornire spazi e supporti.	Giovani	x	x	x	N. incontri con realtà del territorio	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 6</b>									<b>€ 3.207.609,09</b>	<b>€ 413.400,00</b>	<b>€ 414.400,00</b>



**Missione 7 - Turismo**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro - Laghetto quale risorsa paesaggistico-ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	7.01	<b>Valorizzare il laghetto di Giussano ricompreso nell'area Parco della Valle del Lambro.</b>	Migliorare l'attrattività del laghetto di Giussano e delle aree limitrofe con iniziative e servizi a favore di diversi target di utenza.	Cittadini, Protezione Civile, Associazioni varie.	x	x	x	% copertura costo programma (proventi programma / costo programma)	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 7</b>									<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>

**Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 3. PIANIFICAZIONE TERRITORIALE INTEGRATA ED UTILIZZO DEL TERRITORIO IN MANIERA SOSTENIBILE</b> - Pianificare il Governo del Territorio cittadino mediante uno strumento urbanistico evoluto, avuto riguardo agli aspetti ambientali, sociali ed economici del territorio e alle interconnessioni dirette con le realtà dei Comuni confinanti.	08.01	Favorire una politica di riduzione del consumo di suolo e riqualificazione dell'esistente.	Gestire le procedure urbanistiche e programmare l'assetto territoriale, attraverso attività di pianificazione di opere relative a zone e strutture a beneficio della collettività, anche attraverso progetti di finanziamento che favoriscano il recupero del patrimonio edilizio esistente, specie quello del centro storico.	Cittadini, associazioni, commercianti, professionisti del territorio, enti terzi	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).	€ 510.000,00	€ 394.500,00	€ 297.500,00
	08.01	Città fruibile e sostenibile.	Attenzionare gli strumenti di governo del territorio per uno sviluppo urbano sostenibile e secondo criteri che promuovano la rigenerazione del territorio.	Cittadini, associazioni, commercianti, professionisti del territorio, enti terzi	x	x	x	N. varianti a PGT + progetti in variante			
	08.01	La pianificazione come volano dell'economia.	Riconversione dell'utilizzo del territorio al fine di renderlo volano dell'economia locale e risorsa per il territorio, nonché quale elemento fondamentale per un maggiore appeal e attrazione territoriale, specie di nuove attività economiche.	Cittadini, attività produttive commerciali ed industriali	x	x	x	Tempo medio definizione piani di attuazione.			
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Pianificare lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi che valorizzino e migliorino il territorio e l'ambiente.	08.02	Garantire un efficace servizio di gestione e razionalizzazione degli alloggi SAP (ex ERP)	Ottimizzare e razionalizzare il patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica, mediante una più efficace organizzazione complessiva della gestione del servizio.	Cittadini con difficoltà abitative	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali)	€ 159.493,00	€ 158.237,00	€ 156.930,00
	08.02	Manutenzione e riqualificazione della case comunali	Garantire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità; prevedere la riqualificazione di alcune case comunali, anche mediante finanziamenti esterni.	Cittadini con difficoltà abitative	x	x	x	Efficacia manutenzioni ordinarie ERP (n. interventi manutenzione ordinaria effettuati / n. richieste di intervento manutenzione ordinaria)			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 8</b>									<b>€ 669.493,00</b>	<b>€ 552.737,00</b>	<b>€ 454.430,00</b>

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

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino; promuovere il decoro e la pulizia a salvaguardia dell'ambiente.	09.02	Garantire la cura e la tutela del verde pubblico e dell'ambiente.	Gestire e tutelare il verde pubblico, assicurando la manutenzione dei giardini e delle aree a verde in relazione alle risorse economiche disponibili, anche mediante ricorso a sponsorizzazioni.	Cittadini/Sponsor	x	x	x	% rispetto programmazione manutenzioni straordinarie (n. manutenzioni straordinarie eseguite / n. manutenzioni straordinarie programmate)	€ 317.066,00	€ 347.892,00	€ 347.711,00
	09.02	Riorganizzare il servizio di manutenzione del verde.	Studio e approvazione di apposito regolamento per disciplinare la cura del verde urbano delle diverse zone della città.	Cittadini	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali)			
AMBITO STRATEGICO 3. PIANIFICAZIONE TERRITORIALE INTEGRATA ED UTILIZZO DEL TERRITORIO IN MANIERA SOSTENIBILE - Individuazione di carenze in termini qualitativi e quantitativi di opere pubbliche/servizi da potenziare e rigenerare.	09.03	Favorire la cultura di un ambiente sostenibile.	Effettuare controlli mirati sul rispetto del territorio per contrastare e prevenire l'abbandono di rifiuti; organizzare iniziative di sensibilizzazione ambientale.	Cittadini, Associazioni	x	x	x	Efficacia dei controlli ambientali (n. controlli ambientali effettuati / km strade comunali).			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino; promuovere il decoro e la pulizia a salvaguardia dell'ambiente.	09.03	Garantire il servizio di igiene urbana.	Assicurare il funzionamento ed il controllo del sistema di raccolta, conferimento e smaltimento dei rifiuti.	Cittadini	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).	€ 2.999.800,00	€ 2.999.800,00	€ 2.999.800,00
	09.03	Maggior differenziata.	Incrementare la % di raccolta differenziata.	Cittadini	x	x	x	% raccolta differenziata (ql. Raccolta differenziata / al totali rifiuti)			
AMBITO STRATEGICO 6. MOBILITA' SOSTENIBILE - Collaborare con gli Enti preposti al fine di ridurre l'inquinamento ambientale; razionalizzazione della viabilità urbana ed extraurbana attraverso il potenziamento di opere pubbliche e servizi.	09.03	Azioni quotidiane	Gestire, coordinare e sostenere le attività di tutela dell'ambiente e di sviluppo sostenibile (bonifiche amianto, V.I.A., ecc.); prevenire il randagismo.	Cittadini	x	x	x	% utenze che utilizzano il servizio di raccolta ingombranti a domicilio (n. utenze che utilizzano il servizio di raccolta ingombranti a domicilio/ n. utenze private raccolta rifiuti)			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E	09.04	Garantire il monitoraggio della gestione del servizio idrico integrato.	Vigilare sull'attività del soggetto gestore del sistema idrico integrato.	Cittadini, Società Brianzacque	x	x	x	% disservizi (n. disservizi segnalati rete fognaria / n. interventi effettuati rete fognaria).	€ 46.382,00	€ 45.387,00	€ 44.346,00

CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Riqualficazione aree esterne ricomprese nel Parco Lambro - Laghetto quale risorsa paesaggistico-ambientale e punto di attrattiva per il tempo libero.	09.05	Presidiare l'area in prossimità del laghetto ricompresa nel Parco della Valle del Lambro.	Rendere l'area in prossimità del laghetto ben mantenuta ed utilizzabile per diversi target di utenza. Monitorare la qualità delle acque del laghetto e stipulare convenzione per la gestione ed il controllo dell'attività della pesca.	Cittadini, associazioni	x	x	x	% risorse destinate manutenzione ordinaria verde pubblico e arredo urbano (spesa sostenuta / spesa programmata).	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 9</b>									<b>€ 3.386.248,00</b>	<b>€ 3.416.079,00</b>	<b>€ 3.414.857,00</b>

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER				INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
					2023	2024	2025		2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 6. MOBILITA' SOSTENIBILE</b> - Aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e commerciali; promuovere l'uso di mezzi pubblici.	10.02	Garantire il funzionamento del servizio di trasporto pubblico locale.	Gestire le attività del Servizio di trasporto pubblico, secondo quanto previsto dal Piano di Bacino approvato dall' A.T.P.L.	Cittadini	x	x	x	Costo pro capite del programma (costo del programma / popolazione residente al 31 dicembre).	€ -	€ -	€ -
	10.05	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnaletica, parcheggi).	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza attraverso la progettazione del PGTU e la sua attuazione. Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle strutture destinate ai parcheggi, delle piste ciclabili, ecc. in relazione alle risorse economiche disponibili, garantendo l'efficienza della segnaletica stradale, della funzionalità dei semafori e delle infrastrutture. Regolamentare la circolazione.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative del programma/ n. unità operative totali).			
	10.05	Sviluppare la rete ciclabile e pedonale per la sicurezza dei cittadini e per la fruibilità complessiva delle risorse territoriali.	Rendere il territorio, per quanto possibile, percorribile in sicurezza su piste ciclabili e pedonali incentivando la mobilità sostenibile, anche attraverso forme di finanziamento regionali.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x	% Km di piste ciclabili (km piste ciclabili / km strade comunali).			
	10.05	Strade sicure	Definizione di un piano di manutenzione ordinaria e straordinaria della sede stradale del territorio comunale e di un piano triennale di intervento per il rifacimento della segnaletica stradale (orizzontale e verticale) su tutto il territorio, sulla base delle priorità individuate. Introduzione di nuove modalità organizzative che consentano la riduzione dei tempi di intervento a fronte delle segnalazioni pervenute. Gestione interventi di emergenza (neve - ghiaccio - danni accidentali) e ripristini della sicurezza stradale.	Cittadini, utenti della strada	x	x	x	Tempo medio di intervento in giorni rispetto alle richieste ed alle segnalazioni fatte dai cittadini. N. interventi emergenza eseguiti/ N. richieste di risarcimento danni	€ 5.777.068,46	€ 2.802.886,00	€ 1.834.389,00
<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Definire un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata; favorire lo sviluppo della mobilità eco-sostenibile. Manutenzione delle infrastrutture viarie esistenti.	10.05	Strade sicure: interfaccia con i gestori dei servizi a rete.	Autorizzare ampliamenti, modifiche, potenziamenti e riparazioni d'urgenza delle reti dei sottoservizi (acqua, gas, fognatura, energia elettrica, telecomunicazioni e fibra ottica) nel rispetto del Regolamento comunale di manomissione suolo pubblico - e del Decreto scavi, vigilando sul corretto ripristino della sede stradale	Cittadini, utenti della strada, Enti gestori dei servizi a rete	x	x	x	N. autorizzazioni annue rottura suolo; N. fidejussioni prestare a garanzia o incamerate; N. ripristini stradali a seguito di rotture; N. pozzetti/camerette ripristinati.			

<b>AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE</b> - Definire un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata; favorire lo sviluppo della mobilità eco- sostenibile. Manutenzione delle infrastrutture viarie esistenti.	10.05	<b>Riqualificare l'illuminazione stradale con attenzione alla sicurezza ed al contenimento energetico.</b>	Garantire la manutenzione ordinaria/straordinaria, l'ampliamento e l'estensione della rete di illuminazione pubblica cittadina sulla base delle priorità individuate. Introdurre nuove modalità tecniche e organizzative che consentano la riduzione dei tempi di intervento - a fronte delle segnalazioni pervenute - e la riduzione dei costi della pubblica illuminazione mediante messa in sicurezza dei punti luce e incremento del n. dei corpi illuminanti ad alta efficienza.	Cittadini/utenti della strada	x	x	x	% punti luce a norma (n. punti luce a norma / n. punti luce totali).			
	10.05	<b>Implementare il progetto "pedibus" per incentivare la mobilità sostenibile</b>	Tener vive le "stazioni" ed i percorsi diretti alle scuole per offrire agli scolari la possibilità di raggiungere le scuole a piedi.	Alunni e loro famiglie	x	x	x	N. stazioni pedibus			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 10</b>									€ 5.777.068,46	€ 2.802.886,00	€ 1.834.389,00

**Missione 11 - Soccorso civile**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Maggior sostegno dei servizi della protezione civile con adeguati piani di prevenzione a breve-medio termine.	11.01	Gestire la Protezione Civile.	Garantire lo sviluppo delle attività di prevenzione dei rischi sul territorio mediante il rafforzamento della pianificazione e gli investimenti a sostegno del gruppo di volontari di Protezione Civile e dell'Associazione Nazionale dei Carabinieri, anche attraverso bandi di finanziamento regionali.	Cittadini, Protezione Civile, Associazione Nazionale dei Carabinieri	x	x	x	N. iniziative realizzate dalla Protezione Civile	€ 15.400,00	€ 15.400,00	€ 15.400,00
AMBITO STRATEGICO 1. GIUSSANO CITTA' SICURA E ATTRATTIVA - Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva alla vita comunitaria.		Pianificare e programmare l'emergenza a livello comunale.	Aggiornare il Piano d'emergenza comunale e tutti gli scenari di rischio presenti, secondo la normativa vigente, mantenendo aggiornate le banche dati.	Cittadini, Protezione Civile, Associazione Nazionale dei Carabinieri, Aziende.	x	x	x	Approvazione da parte del Consiglio Comunale del Piano di emergenza comunale.			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 11</b>									<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>	<b>€ 15.400,00</b>

**Missione 12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia**

									Totale risorse per programma		
OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA</b> - Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi in risposta ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi di vita - <b>MINORI E FAMIGLIA.</b>	12.01	Garantire la gestione dei servizi all'infanzia	Mantenere nell'Asilo Nido comunale gli standard organizzativo - gestionali richiesti per l'accreditamento. Sviluppare la rete di collaborazione tra i diversi Servizi ed Enti gestori del territorio. Coadiuvare i soggetti preposti alle attività di controllo e vigilanza sulle diverse Unità di offerta.	Minori e loro famiglie	x	x	x	Giorni di apertura annuali asilo nido (n. giorni apertura annuali asilo nido / n. giorni lavorativi annuali). % gradimento nido comunale	€ 1.285.302,00	€ 1.286.302,00	€ 1.286.302,00
	12.01	Garantire la tutela dei minori	Consolidare la gestione associata dei servizi e il funzionamento dell'equipe territoriale comunale della Tutela Minori. Garantire tutte le attività finalizzate alla prevenzione, al sostegno, all'assistenza e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie.	Minori e loro famiglie	x	x	x	% minori in carico (n domande accolte/ n. segnalazioni pervenute )			
	12.01	Garantire servizi territoriali educativi di prevenzione e di supporto alle famiglie e ai minori, anche durante il periodo estivo	Mantenere e sviluppare servizi territoriali e domiciliari a sostegno delle competenze genitoriali e del benessere dei minori, anche in risposta ai nuovi fenomeni di disagio emergenti (drop-out, bullismo, cyber bullismo, ritiro sociale e dipendenza dalla rete). Rispondere al bisogno di assistenza e custodia di minori, anche durante il periodo estivo, offrendo ai ragazzi l'opportunità di socializzazione positiva attraverso attività ludiche, educative e formative.	Minori e loro famiglie	x	x	x	N. nuclei familiari coinvolti in servizi educativi			
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA</b> - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - <b>DISABILI E FAMIGLIA</b>	12.02	Assicurare la piena integrazione nella quotidianità dei soggetti diversamente abili	Sviluppare i servizi/interventi atti a mantenere la domiciliarità ed a fornire sostegno al percorso di inclusione ed autonomia dei soggetti portatori di disabilità. Consolidare e sviluppare la rete di collaborazione con gli enti gestori dei diversi servizi/interventi attivi sul territorio allargato. Promuovere lo sviluppo di reti di sostegno tra le famiglie e la comunità locale. Collaborare con tutti i Comuni dell'Ambito per armonizzare e qualificare il sistema dei servizi.	Persone disabili e loro famiglie	x	x	x	% soddisfazione delle richieste assistenza persone diversamente abili (n. domande accolte/ n. domande presentate)	€ 1.891.110,00	€ 1.891.110,00	€ 1.891.110,00
<b>AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA</b> - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - <b>ANZIANI E FAMIGLIA</b>	12.03	Garantire la cura, l'aggregazione e la socializzazione dei cittadini più anziani. Promuovere opportunità di socializzazione informale degli anziani	Potenziare gli interventi di cura (assistenza domiciliare, tutelare ed assistenziale) idonei a favorire il permanere dell'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente il più a lungo possibile nel contesto socio familiare o comunque in ambiente domiciliare. Sostenere le famiglie che necessitano del supporto di assistenti familiari per la cura di loro congiunti. Garantire la cura delle persone anziane non autosufficienti. Collaborare con tutti i Comuni dell'Ambito per armonizzare e qualificare il sistema dei servizi.	Anziani e loro famiglie	x	x	x	% soddisfazione delle richieste servizio assistenza domiciliare anziani (n. domande accolte/ n. domande presentate)	€ 387.400,00	€ 387.400,00	€ 387.400,00



OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - VULNERABILITA'	12.04	Prevenire l'esclusione sociale delle persone più fragili	Mantenere/potenziare gli interventi di sostegno socio economico rispetto ai bisogni primari delle famiglie. Gestire ed erogare tempestivamente i diversi interventi di sostegno previsti a livello statale, regionale e comunale. Consolidare la collaborazione con l'Ufficio di Piano per la programmazione e gestione degli interventi connessi al Fondo Povertà e al Reddito di Cittadinanza, o misure equivalenti. Sostenere progetti ed iniziative promosse da Soggetti del territorio o dall'Ambito di appartenenza rispetto a specifiche aree di rischio.	Persone a rischio di fragilità sociale	x	x	x	Costo pro capite del programma (costo del programma / popolazione al 31 dicembre)	€ 143.300,00	€ 140.300,00	€ 140.300,00
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione - DISAGIO ABITATIVO	12.06	Gestire interventi per il diritto alla casa	Informare e orientare il cittadino rispetto ai vantaggi legati alla locazione abitativa a canone concordato, utile strumento di calmieramento dei prezzi del mercato privato. Gestire le diverse misure comunali e regionali finalizzate a mantenere l'alloggio in locazione, a prevenire l'esecuzione degli sfratti e più in generale a contenere l'emergenza abitativa. Sul fronte degli alloggi pubblici: supportare i cittadini in condizione di maggiore criticità con l'attuazione di tutte le misure di sostegno previste dalla normativa vigente. Qualificare appositi sportelli di supporto per le famiglie gravate da adempimenti sempre più gravosi e di complessa gestione. Favorire una programmazione dell'offerta abitativa e di una gestione dei plessi SAP integrate con le politiche sociali.	Persone con criticità abitativa	x	x	x	Grado di soddisfazione domande emergenza abitativa - contributi (n. domande soddisfatte / n. domande presentate)	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
AMBITO STRATEGICO 4. SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA - Potenziamento della rete dei servizi a supporto delle fasce più deboli della popolazione -	12.07	Partecipare ai processi di programmazione sovracomunale	Contribuire alla realizzazione del Piano di Zona dei servizi e degli interventi sociali all'interno dell'Ambito Territoriale di appartenenza. Ampliare e qualificare l'offerta sociale attraverso forme di gestione sovracomunale dei servizi.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato, terzo settore; Associazioni di volontariato	x	x	x	% di partecipazione ai gruppi di lavoro dell'Ambito Territoriale di appartenenza	€ 381.200,00	€ 381.200,00	€ 381.200,00

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
AMBITO STRATEGICO 7. ASSOCIAZIONISMO COME ESPRESSIONE DI IMPEGNO SPECIALE E APPARTENENZA ALLA COMUNITA' - Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino quale espressione dei valori della nostra cultura e delle nostre tradizioni.	12.08	Valorizzare l'apporto del volontariato nelle attività di prevenzione dell'esclusione sociale	Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino quale espressione dei valori della nostra cultura e delle nostre tradizioni. Valorizzare il lavoro delle Associazioni attraverso convenzioni e sostegni economici su progetti condivisi. Mantenere e potenziare le attività del Volontariato Civico inteso come aiuto alla Comunità.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato	x	x	x	N. convenzioni attivate con il privato sociale per il potenziamento degli interventi area disagio	€ 67.520,00	€ 67.520,00	€ 67.520,00
	12.08	Sviluppare la collaborazione con il terzo settore	Rafforzare la collaborazione con il Terzo Settore professionale del territorio allargato, anche attraverso forme innovative di coprogettazione su specifiche aree di welfare.	Persone a rischio di fragilità sociale, associazioni di volontariato, terzo settore	x	x	x	N. collaborazioni attive			
AMBITO STRATEGICO 2. VALORIZZAZIONE, DECORO E CURA DEL TERRITORIO IN TUTTI I SUOI ASPETTI E SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE - Assicurare la corretta gestione dei servizi necroscopici e la costante manutenzione dei cimiteri.	12.09	Garantire la gestione ottimale dei servizi cimiteriali	Garantire l'amministrazione, il funzionamento e la gestione dei servizi cimiteriali.	Cittadini	x	x	x	% soddisfazione richieste (N. richieste soddisfatte in relazione alla tipologia di sepoltura/N. richieste presentate)	€ 154.713,00	€ 154.070,00	€ 153.399,00
	12.09	Ampliamento spazi cimiteriali	Assicurare la manutenzione straordinaria dei cimiteri e programmare l'ampliamento con la creazione di nuove aree e strutture per le sepolture.	Cittadini/Ufficio di Stato civile	x	x	x	% rispetto programma OO.PP. (n. manutenzioni straordinarie eseguite / n. manutenzioni straordinarie programmate)			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 12</b>									<b>€ 4.560.545,00</b>	<b>€ 4.557.902,00</b>	<b>€ 4.557.231,00</b>

**Missione 14 - Sviluppo economico e competitività**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 8. POLITICHE DEL LAVORO -</b> Incentivare le iniziative per la ripresa delle attività produttive, dell'artigianato e del commercio, con riguardo alle piccole e medie imprese.	14.02	Valorizzare il sistema produttivo e commerciale locale.	Garantire uno sviluppo equilibrato ed ordinato delle attività produttive, commerciali fisse ed ambulanti e dei pubblici esercizi e promuovere iniziative per il sostegno dei mercati e del commercio, che esprima la tradizione e la vocazione del territorio.	Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	% personale dedicato al programma (n. unità operative dedicate al programma / n. unità operative totali ente).	€ 59.300,00	€ 59.300,00	€ 59.300,00
	14.04	Sviluppare strategie per la promozione delle attività economiche locali.	Promuovere le attività ed i servizi dello Sportello Unico alle imprese che operano sul territorio, e razionalizzare il commercio sulle aree pubbliche coniugandolo con la riqualificazione del territorio in termini di corretta pianificazione e regolazione delle attività, anche in collaborazione con enti terzi quali la Camera di Commercio.	Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	Tasso di accessibilità ufficio attività produttive e commerciali (ore di apertura settimanale / n.ore lavorative settimanali).	€ 2.786,00	€ 2.695,00	€ 2.601,00
	14.04	Potenziare il servizio SUAP.	Sviluppare le potenzialità del servizio SUAP sia sul piano istituzionale che sul piano tecnologico, valorizzandone il ruolo di raccolta ed erogazione di informazioni e di supporto all'imprenditorialità, per migliorare il coordinamento e per creare un punto di raccordo con tutti gli Enti pubblici coinvolti.	Uffici interni, Commercianti, attività produttive, associazioni di categoria	x	x	x	% richieste SUAP gestite on-line (n. domande SUAP gestite on-line / n. domande SUAP pervenute).			
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 14</b>									<b>€ 62.086,00</b>	<b>€ 61.995,00</b>	<b>€ 61.901,00</b>

**Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
<b>AMBITO STRATEGICO 8.</b> <b>POLITICHE DEL LAVORO -</b> Sostenere le persone nella formazione e nella ricerca attiva del lavoro.	15.03	<b>Orientare le persone in cerca di                      lavoro</b>	Favorire l'accesso delle persone inoccupate alle diverse forme di sostegno in essere (iniziative/strumenti di politica attiva del lavoro- sistema dotale ed ammortizzatori connessi). Consolidare e sviluppare la collaborazione con AFOL per la gestione dello Sportello Unico, in rete con gli analoghi sportelli dell'Ambito territoriale	Lavoratori, persone inoccupate	x			N. persone indirizzate nella ricerca del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 15</b>									€ -	€ -	€ -

**Missione 20 - Fondi e accantonamenti**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
	20.1	Corretta gestione del fondo di riserva	Garantire una corretta gestione dei conti dell'ente.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Positive certificazioni dei Revisori dei Conti Si / NO	€ 62.000,00	€ 161.000,00	€ 161.000,00
	20.2	Monitoraggio costante del fondo dei crediti di dubbia esigibilità	Garantire una corretta gestione dei conti dell'ente.					Positive certificazioni dei Revisori dei Conti Si / NO	€ 1.194.285,00	€ 1.199.285,00	€ 1.199.285,00
	20.03	Altri fondi							€ 479.740,00	€ 228.140,00	€ 935.140,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 20</b>									<b>€ 1.736.025,00</b>	<b>€ 1.588.425,00</b>	<b>€ 2.295.425,00</b>

**Missione 50 - Debito pubblico**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
	50.2	Gestire correttamente il debito residuo	Favorire gestioni di bilancio più snelle.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Mantenimento / decremento dell'indebitamento pro-capite	€ 399.377,00	€ 295.669,00	€ 308.075,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 50</b>									<b>€ 399.377,00</b>	<b>€ 295.669,00</b>	<b>€ 308.075,00</b>

**Missione 60 - Anticipazioni finanziarie**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
	60.1	Coordinare gli incassi con il fabbisogno di spesa	Attuare prassi ed azioni per coordinare gli incassi con il fabbisogno di spesa e ridurre le anticipazioni di tesoreria.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Importo anticipazioni di tesoreria	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 60</b>									<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Missione 99 - Servizi conto terzi**

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2023	2024	2025	INDICATORI DI OUTPUT	Totale risorse per programma		
									2023	2024	2025
	99.1	Gestire partite di giro e servizi per conto terzi	Porre particolare attenzione alle prescrizioni della Corte dei Conti al fine di utilizzare limitatamente l'istituto solo per le fattispecie previste.	Cittadini, Amministratori, collaboratori dell'ente	x	x	x	Rilievi da parte della Corte dei Conti Si / NO	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00	€ 3.123.000,00
<b>TOTALE SPESA MISSIONE 99</b>									<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>	<b>€ 3.123.000,00</b>

<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>€ 33.995.871,37</b>	<b>€ 32.001.804,11</b>	<b>€ 24.613.382,41</b>
------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------