

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa 2019-2021
Rendiconto azioni realizzate nell'anno 2019

PARTE PRIMA

Obiettivi ex art.2 commi 594 e seguenti legge 244/2007

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

All'art. 2, commi 594 e 595, della Legge n.244/2007 si prevede testualmente che: *"...Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:*

a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nei piani di cui alla lettera a) del comma 594 sono altresì indicate le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze".

Strumentazione informatica, rete di trasmissione, dati, telefonia fissa e telefonia mobile;

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali):

Il legislatore non impone specifiche economie agli Enti Locali in tema di spese relative a reti, dotazioni strumentali d'ufficio, sviluppo informatico.

Pertanto, tutte le economie effettivamente conseguite nell'anno 2019 rispetto all'anno 2018 per le voci telefonia e informatizzazione sono state incluse nella presente rendicontazione del piano di razionalizzazione della spesa per l'anno 2019.

OBIETTIVO DI PEG - 2019 U03 02 -

Garantire il funzionamento e la costante innovazione del sistema informativo dell'Ente:

- Razionalizzazione e ottimizzazione del sistema di telefonia fissa e mobile
- Attivazione sistema Pago PA e Spid sviluppato internamente

- **Telefonia fissa e mobile**

Indicatori:

Dati a consuntivo per le spese per la telefonia fissa

Valore storico - (anno 2018 – rilevato da fatture 2017) - €67.109,99

Dati a consuntivo per le spese per la telefonia mobile

Valore storico - (anno 2018 – rilevato da fatture 2017) - €27.266,64

Obiettivo di risparmio: spesa 2019 non superiore alla spesa 2018

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi alle spese sostenute per la presente voce:

Obiettivi	spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2019	Risparmio conseguito
Telefonia fissa e mobile			
spese per telefonia fissa	67.109,99	46.730,00	20.379,99
spese per telefonia mobile (*)	27.266,64	32.406,00	-5.139,36
Totale risparmi su telefonia fissa e mobile	94.376,63	79.136,00	15.240,63

(*) I VALORI INDICATI PER L'ESERCIZIO 2019 SONO QUELLI FATTURATI IN MANIERA ERRATA DAL GESTORE (TIM) SONO STATE AVVIATE LE PROCEDURE PER IL RICALCOLO CORRETTO DEL DOVUTO.

- **Sviluppo informatico**

E' stata prevista, quale azione di razionalizzazione, la valorizzazione dell'attività svolta in house senza ricorso a fornitori esterni, con un migliore impiego della tecnologia o di maggior impiego delle risorse professionali. L'attività di sviluppo informatico svolta in house rappresenta di fatto un risparmio per l'Ente e la possibilità di destinare le risorse di bilancio ad altre attività.

Indicatori previsti:

Valorizzazione dell'attività di sviluppo informatico svolta internamente.

Valore storico (anno 2018):

Valorizzazione attività informatica realizzata internamente - €114.000,00

Tipologia di risparmio: Valorizzazione - miglioramento in termini finanziari.

Tempistiche: anno solare 2019.

Obiettivo di risparmio: valore realizzato in sviluppo informatico uguale o superiore all'esercizio 2018.

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi alla presente voce:

Obiettivi	Valorizzazione 2018	Valorizzazione 2019	Risparmio conseguito
Valorizzazione attività informatica internamente realizzata	114.000,00	114.000,00	114.000,00
Totale risparmi derivanti da spese non effettuate per programmi informatici realizzati internamente	114.000,00	114.000,00	114.000,00

Fotocopiatrici, multifunzione, fax e autovetture di servizio

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

All'art.2, commi 594 e 595, della Legge n.244/2007 come sopra citato.

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali): Il legislatore non impone specifiche economie agli Enti Locali in tema di spese relative alla dotazione d'ufficio ed in particolare alle fotocopiatrici e fax, bensì l'adozione di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni tecnico informatiche.

Ne consegue che le economie effettivamente conseguite nell'anno 2019 rispetto all'anno 2018 per le voci fotocopiatrici e multifunzione sono state incluse nel piano di razionalizzazione della spesa.

Codice obiettivo/i di PEG: 2019_P06_01 - *Garantire la centralizzazione delle procedure di gara e di stipula dei contratti per la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi che non rientrano nelle soglie di competenza della CUC intercomunale*

- misure finalizzate alla razionalizzazione dell'uso di fotocopiatrici e multifunzione
- gestione delle autovetture di servizio soggette e non soggette a vincolo

Fotocopiatrici, multifunzione e fax

Indicatori previsti:

Obiettivo di risparmio: non superamento della spesa nell'anno solare 2019 rispetto al 2018 per le stampanti multifunzione, fotocopiatrici e fax (carta, toner) - Dati a consuntivo

Valore storico (anno 2018): € 35.104,33

Tipologia di risparmio: Miglioramento in termini finanziari.

Tempistiche: anno solare 2019.

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente si riportano sinteticamente i dati relativi alle spese sostenute per la presente voce:

Obiettivi	spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2019	Risparmio conseguito
Spese per stampanti, fax e materiale di consumo (carta, toner)	35.104,33	29.774,85	5.329,48
Totale risparmi Fotocopiatrici e multifunzione	35.104,33	29.774,85	5.329,48

Mezzi motorizzati di servizio

Spese per l'esercizio delle autovetture di servizio, soggette a vincolo di cui al Decreto-Legge 24 aprile 2014, n. 66 art. 15, comma 1:

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

All'art.2, commi 594 e 595, della Legge n.244/2007 come sopra citato.

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali):

Il Decreto-Legge 24 aprile 2014 n. 66, convertito con modificazioni nella Legge Legge 23 giugno 2014, n. 89, all' art. 15 comma 1: prevede

"... A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. Tale limite non si applica alle autovetture utilizzate dall'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco o per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza, ovvero per i servizi istituzionali svolti nell'area tecnico- operativa della difesa e per i servizi di vigilanza e intervento sulla rete stradale gestita da ANAS S.p.a. e sulla rete delle strade provinciali e comunali, nonché per i servizi istituzionali delle rappresentanze diplomatiche e degli uffici consolari svolti all'estero. I contratti di locazione o noleggio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto possono essere ceduti, anche senza l'assenso del contraente privato, alle Forze di polizia, con il trasferimento delle relative risorse finanziarie sino alla scadenza del contratto."

Per il nostro ente tale limite corrisponde ad una spesa di euro **€10.937,47**

Indicatori previsti:

Obiettivo di risparmio: non superamento della spesa 2019

Valore storico: (anno 2018) 6.745,57

Tempistiche: anno solare 2019

Tipologia di risparmio: Miglioramento in termini finanziari

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi alle spese sostenute per la presente voce:

OBIETTIVI	spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2019	Risparmio conseguito	Risparmio conseguito rispetto al limite di legge
Spese sostenute per automezzi sottoposti a limite	6.745,57	9.523,50	-2.777,93	1.413,97
Totale risparmi conseguiti	6.745,57	9.523,50	-2.777,93	1.413,97

Spese per altri automezzi che non soggiacciono al limite di cui al Decreto-Legge 24 aprile 2014, n. 66 art. 15, comma 1

Spese per la **manutenzione** degli automezzi NON soggetti a limite come da elenco successivamente riportato:

Indicatori previsti:

Obiettivo di risparmio: non superamento della spesa 2018

Valore storico: (anno 2018) 32.611,00

Tempistiche: anno solare 2019

Tipologia di risparmio: Miglioramento in termini finanziari

OBIETTIVI	Spese sostenute 2018	Spese sostenute 2019	Risparmio conseguito
Spese per automezzi non soggetti a vincolo (Autovetture, Cicli, Motocicli Motocarri <i>comprese mezzi di polizia locale</i>) Mezzi da lavoro(<i>ruspa</i>)	32.611,00	27.016,54	- 5.594,46
Totale risparmi conseguiti su spese di automezzi non soggetti a vincolo	32.611,00	27.016,54	-5.594,46

Beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali;

2019_S03_08 - Razionalizzare e valorizzare il patrimonio immobiliare non abitativo al fine di migliorarne l'utilizzo.

- individuazione misure di razionalizzazione, di risparmio di spesa ed incremento di entrate

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

Art. 16, commi da 4 a 6, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111; Art.2, commi 594 e 595, della Legge n.244/2007.

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali): Il legislatore non impone specifiche economie agli Enti Locali in tema di razionalizzazione delle spese per il patrimonio abitativo o di servizio ma solo l'adozione di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione della gestione degli immobili sopra detti.

Ciò comporta che tutte le economie effettivamente conseguite nell'anno 2018 rispetto all'anno 2019 per il patrimonio ad uso abitativo o di servizio (con esclusione dei beni infrastrutturali) possono essere incluse nel piano di razionalizzazione della spesa.

Indicatori previsti:

Obiettivi:

- **Minori spese di gestione edifici non ERP (condominali) derivanti dall'assegnazione di locali di proprietà comunali (spesa 2019 inferiore a spesa 2018)**

Valore storico: (anno 2018) 53.259,07

- **Maggiori entrate per locazione patrimonio non ERP - valore 2019 maggiore di 2018**

Valore storico (anno 2018) 514.638,82

Tempistiche: anno solare 2019

Piazza Confalonieri 5 – 20092 Cinisello Balsamo

Tipologia di risparmio: Miglioramento in termini finanziari

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi alle entrate accertate per la presente voce:

OBIETTIVI	spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2018	Risparmio conseguito
Spese condominiali edifici non ERP	53.259,07	53.200,00	59,07
Totale risparmi conseguiti per minori spese condominiali edifici non ERP	53.259,07	53.200,00	59,07

OBIETTIVI	entrate 2018	entrate 2019	Maggiori entrate
Entrate per la locazione del patrimonio immobiliare di proprietà comunale (non ERP)	514.638,82	539.749,76	25.110,94
Totale maggiori entrate da locazione di beni immobili non ERP	514.638,82	539.749,76	25.110,94

SECONDA PARTE - Spese di funzionamento

Spese legali

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

Art. 16, commi da 4 a 6, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, come sopra citato.

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali): Il legislatore non impone specifiche economie agli Enti Locali in tema di razionalizzazione delle consulenze giuridiche per pareri legali. Ciò comporta che tutte le economie effettivamente conseguite nell'anno 2018 rispetto all'anno 2017 possono essere incluse nel piano di razionalizzazione della spesa

Obiettivo di PEG 2019_S06_02 - Assicurare la tutela legale dei diritti e degli interessi dell'Ente e garantire l'attività di consulenza giuridica a tutta la struttura organizzativa ed agli organi politici.

- Assistenza e consulenza giuridica, anche mediante la redazione/emissione di pareri.

Indicatori previsti:

Valorizzazione dell'attività legale svolta internamente – emissione di pareri legali, senza ricorso a professionisti esterni – **almeno n. 80 pareri – valore stimato € 24.000,00 (300 cd) (*)**

Tipologia di risparmio: Valorizzazione - miglioramento in termini finanziari.

Tempistiche: anno solare 2019.

Tipologia di risparmio: mancata spesa per attribuzione di incarichi a legali

(*) Il riferimento per la quantificazione del valore economico è il pregresso incarico di collaborazione con un legale, attivo fino al 2006, di pari importo. Tale incarico non è più stato rinnovato ed i pareri legali usualmente affidati a tale professionista, sono stati garantiti dall'ufficio di supporto legale dell'Ente.

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi alle entrate accertate per la presente voce:

OBIETTIVI	Valore 2019	Risparmio conseguito
n. pareri espressi	80	
valorizzazione dei pareri legali emessi senza ricorso a professionisti esterni (valore 300 €. cd)	24.000,00	24.000
Mancata spesa per valorizzazione risorse legali interne	24.000,00	24.000,00

Spese di personale

Quadro normativo di riferimento e vincoli già imposti dal legislatore nazionale:

Art. 16, commi da 4 a 6, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, come sopra citato.

Art. 6, c. 6, D.Lgs. n. 165/20011). - art. 39, c. 1, Legge n. 449/1997; - art. 91, D.Lgs. n. 267/2000; - art. 6, D.Lgs. n. 165/2001; - comma 557-quater, Legge n. 296/2006;

Specifiche economie imposte dal legislatore (in termini assoluti o percentuali):

h1) Obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013. art. 1, c. 557 e ss., legge n. 296/2006; - art. 3, c. 5-bis, D.L. n. 90/2014. - Circolare 9/2006 RGS su modalità computo spesa personale - Circolare RGS 5/2016 - Corte Conti, Sez. Autonomie, deliberazione n. 25/2014

Per quanto riguarda la spesa essa deve rientrare nei limiti dell'art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, come successivamente modificato.

Le più recenti modifiche, introdotte dalla Legge 205/2017, art. 1, comma 200, stabiliscono che:

“Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.”

Obiettivo di PEG 2019_U02_01 - Attuare le politiche del personale attraverso l'amministrazione degli istituti contrattuali, la gestione giuridica, amministrativa ed economica.

- Azioni finalizzate al contenimento della spesa del personale

Indicatori previsti:

- Dati a consuntivo delle spese sostenute per personale a tempo determinato (escluso educatori nidi e assistenti sociali) – spesa 2019 uguale o inferiore a spesa 2018
- Risparmi per mancate sostituzioni - risparmio 2019 uguale o maggiore a risparmio 2018

Tipologia di risparmio: Miglioramento in termini finanziari.

Tempistiche: anno 2019

Obiettivo di risparmio:

- Riduzione/mantenimento delle spese per personale a tempo determinato

Valore storico (2018): €. 54.287,94

- Risparmio per mancate sostituzioni

Valore storico (2018): €. 375.393,86

ESITO

Sulla base delle rendicontazioni pervenute dall'ufficio competente, si riportano sinteticamente i dati relativi agli indicatori proposti:

OBIETTIVI	Spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2019	Risparmio conseguito
Spese a tempo determinato (escluse le sostituzioni del personale educativo dei nidi e assistenziale).	54.287,94	85.571,06	-31.283,12
Totale risparmi conseguiti per personale a tempo determinato	54.287,94	85.571,06	-31.283,12

La spesa del 2019 è maggiore di quella del 2018. Si porta in negativo il risultato nel riepilogo finale.

OBIETTIVI	Risparmio per mancata sostituzione 2018	Risparmio per mancata sostituzione 2019	Ulteriore Risparmio conseguito
Spese non realizzate per mancate sostituzioni del personale	375.393,86	230.746,85	-144.647,01
Maggiore risparmio rispetto al 2018 conseguito per mancate sostituzioni	375.393,86	230.746,85	-144.647,01

Sebbene il risparmio del 2019 per mancate sostituzioni sia inferiore a quanto realizzato nel 2018, condizione che non ha permesso il raggiungimento dell'obiettivo programmato (risparmio uguale o superiore al 2018) si tratta comunque di un risparmio di 230.746,85 euro a beneficio del bilancio dell'Ente.

Obiettivi di valorizzazione	Valorizzazione 2018	Valorizzazione 2019	Totale beneficio da valorizzazione
valorizzazione attività informatica internamente realizzata	114.000,00	114.000,00	114.000,00
valorizzazione dei pareri legali emessi senza ricorso a professionisti esterni (almeno n. 80 pareri - valore 300 €. cad)		24.000,00	24.000,00
Totale benefici da valorizzazione di attività svolte internamente	114.000,00	138.000,00	138.000,00
Obiettivi di riduzione spese	Spesa sostenuta 2018	Spesa sostenuta 2019	Risparmio conseguito
spese per telefonia fissa – minori spese	67.109,99	46.730,00	20.379,99
spese per telefonia mobile – minori spese	27.266,64	32.406,00	-5.139,36
spese per fotocopiatrici, multifunzioni, fax – minori spese	35.104,33	29.774,85	5.329,48
spese per automezzi soggetti a limite	6.745,57	9.523,50	-2.777,93
spese per automezzi non soggetti a limite	32.611,00	27.016,54	5.594,46
spese condominiali	53.259,07	53.200,00	59,07
spese per personale a tempo determinato (escluse le sostituzioni del personale educativo dei nidi e assistenziale).	54.287,94	85.571,06	-31.283,12
Totale risparmi da riduzione di spese	276.384,54	284.221,95	-7.837,41
Obiettivi di maggiori entrate	Entrate 2018	Entrate 2019	Maggiori Entrate
Entrate per la locazione del patrimonio immobiliare di proprietà comunale (non ERP)	514.638,82	539.749,76	25.110,94
Totale maggiori entrate da beni immobili	514.638,82	539.749,76	25.110,94
Totale complessivo benefici finanziari			155.273,53
Obiettivi di maggior risparmio per mancate spese rispetto al 2018	Risparmio per mancata sostituzione 2018	Risparmio per mancata sostituzione 2019	Ulteriore Risparmio conseguito
Risparmi per mancate sostituzioni	375.393,86	230.746,85	-144.647,01
Totale risparmi per mancate sostituzioni di personale	375.393,86	230.746,85	-144.647,01

<p>Il risparmio del 2019 per mancate sostituzioni, è inferiore a quanto realizzato nel 2018, condizione che non ha permesso il raggiungimento dell'obiettivo programmato (risparmio uguale o superiore al 2018).</p> <p>Si tratta comunque di un risparmio di €. 230.746,85 euro a beneficio del bilancio dell'Ente.</p> <p>TOTALE COMPLESSIVO BENEFICI DA AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE</p>			<p>€. 386.020,38</p>
---	--	--	-----------------------------