



Comune di Cinisello Balsamo

Città Metropolitana di Milano

ORIGINALE

Data: 18/07/2019

CC N. 39

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO 2019-2021 CORRISPONDENTE ALL'ASSESTAMENTO GENERALE E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DELL'ARTICOLO 175, COMMA 8 E 193, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267 - ESAME E APPROVAZIONE

L'anno duemiladiciannove addì 18 del mese di luglio alle ore 21:00, in seguito ad avvisi scritti, consegnati nei termini e nei modi prescritti dalla vigente Legge Comunale e Provinciale, si è riunito il Consiglio Comunale in Prima convocazione ed in seduta straordinaria presieduta dal Sig. Papini Luca nella sua qualità di Presidente, assiste Il Segretario Generale Marchianò Vincenzo.

Risultano presenti alla seduta i seguenti componenti del Consiglio comunale:

		Pres			Pres
GHILARDI GIACOMO		Si	ROCCARO DAVIDE	LEGA	Si
TREZZI SIRIA	P.D.	No	RAHO MARIA CONCETTA	LEGA	Si
GHEZZI LUCA	P.D.	Si	BERTO MARCO PAOLO	LEGA	Si
CATANIA ANDREA	P.D.	Si	ZINESI MAURIZIO	M.5 S.	Si
BARTOLOMEO PATRIZIA	P.D.	Si	DUCA GIANFRANCA	C.B. CIVICA	Si
TARANTOLA MARCO	P.D.	Si	SEGGIO GIUSEPPE	L.C. L.T.C.	Si
CALABRIA DANIELE	P.D.	Si	DAMBRA SCELZA	L.C. L.T.C.	Si
MERONI AUGUSTO	LEGA	Si	SALMI CATIA	L.C. L.T.C.	Si
DAINO ROSARIO	LEGA	Si	DI LAURO ANGELO	F.I.	Si
BOGNANNI SILVANA	LEGA	Si	CIOTOLA CARLO	F.I.	Si
MODENA FILIPPO	LEGA	Si	MALAVOLTA RICCARDO	N.C.I.	Si
FUMAGALLI CRISTIANO	LEGA	Si	VAVASSORI LUIGI ANDREA	M.5 S.	Si
PAPINI LUCA	LEGA	Si			

Componenti presenti n. 24.

Il Presidente, constatato che il numero dei componenti del Consiglio Comunale intervenuti è sufficiente per legalmente deliberare, dichiara aperta la seduta.

OGGETTO:	SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO 2019-2021 CORRISPONDENTE ALL'ASSESTAMENTO GENERALE E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DELL'ARTICOLO 175, COMMA 8 E 193, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267 - ESAME E APPROVAZIONE
----------	--

PREMESSO che con deliberazioni di:

- Consiglio Comunale n.20 del 19/03/2019 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021;
- Consiglio Comunale n.23 del 28/03/2019 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019-2021, e relativi allegati;
- Giunta Comunale n. 75 dell'1/04/2019 è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui ed effettuata la variazione al bilancio 2019/2021 per effetto della reimputazione;
- Giunta Comunale n. 93 del 18/04/2019 è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) organicamente unificato con il piano della "performance" per il triennio 2019/2021";
- Determina Dirigenziale n. 555 del 21/05/2019 è stato variato il peg ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lettera a) del D.Lgs 267/2000;
- Giunta Comunale n. 120 del 28/05/2019 è stato autorizzato un prelievo dal fondo di riserva e conseguentemente è stato variato il bilancio di previsione 2019/2021 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lettera d)

Visto l'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 che dispone "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".

Visto l'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 che dispone "Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri

riguardanti la gestione dei residui”.

Ritenuto di dover procedere all'assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2019/2021, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, mediante il quale si provvede dunque, entro la data del 31 luglio di ciascun anno, alla verifica delle entrate e delle spese, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il pareggio di bilancio e contestualmente alla verifica degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del D.Lgs 18/08/2000, n. 267;

Esaminata la seconda variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2019/2021 - variazione di assestamento generale - che viene allegata alla presente deliberazione di cui va a costituire parte integrante e sostanziale e per il seguito identificata come allegato A);

Preso atto che dopo le variazioni contenute nell'assestamento sopra riportato, sulla scorta degli atti d'ufficio e tenuto conto dell'attestazione del responsabile dell'area finanziaria dell'ente, parte integrante del presente atto e riportata in allegato 1), non si rileva squilibri di bilancio, sia in termini di equilibrio complessivo che di equilibrio economico;

Rilevato che l'esame dello stato di acquisizione delle entrate e di attuazione delle spese in riferimento sia alla competenza che ai residui e alla cassa sono riportati sinteticamente nell'allegato 2), parte integrante del presente atto;

Preso atto che con le variazioni proposte sono assicurati gli equilibri finanziari del bilancio 2019/2021 come emerge dai prospetti allegati B) (quadri generali riassuntivi) e C) (equilibri) e rispettato il “pareggio di bilancio”;

Rilevato ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica che a decorrere dall'anno 2019, per effetto dell'articolo 1, comma 820, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni (senza alcuna esclusione) utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili) e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;

Atteso che le variazioni da apportare con la presente deliberazione comportano, a loro volta, la necessità di variare il documento unico di programmazione approvato con deliberazione consiliare n. 20 del 19/03/2019 ed in particolare:

l'allegato Raccordo_obiettivi_operativi_con programmi di Bilancio (allegato 3 aggiornato)

l'allegato 4_Raccordo_obiettivi_strategici con missioni di Bilancio (allegato 4 aggiornato)

l'allegato 12.1_POP_2019_21 (allegato 5 aggiornato);

l'allegato 14.1_Relazione_all_1) - (allegato 6 aggiornato);

l'allegato 14.2_Alienazioni_2019_2021_all. 2) - (allegato 7 aggiornato)

l'allegato 17_Programma_biennale_servizi di forniture e servizi 2019-2020 - (allegato 8 aggiornato)

parti integranti del presente atto;

Acquisito il parere favorevole, espresso in merito alla presente proposta di assestamento generale al bilancio di previsione finanziario 2019/2021, del DUP (sezione strategica: 2019/2021 - sezione operativa: 2019/2021) e di verifica degli equilibri generali sul bilancio, espresso dal collegio dei revisori, che si allega alla presente proposta per farne parte integrante e sostanziale, per il seguito identificato come allegato D);

Viste le seguenti proposte di deliberazioni consiliare:

n. 2431 del 1[^] luglio 2019 relativa al riconoscimento debito fuori bilancio a seguito di sentenze n. 330/2014 resa dal giudice di ace di Cirò Marina sul ricorso R.G.N. 1432/2013 E N. 9235/2018 del tribunale di Milano resa sul ricorso R.G.N. 53275/2017 e ordinanza del tribunale di Monza sul ricorso R.G.N. 2355/2018 per l'importo di euro 3.477,52;

n. 2443 del 1[^] luglio 2019 relativa al riconoscimento debito fuori bilancio a seguito sentenza del tribunale di Monza, prima sezione civile, N. 913/2019 depositata in data, R.G. 5743/2015 per l'importo di euro 1.030.809,76, cautelativamente calcolato in euro 1.050.000,00 al fine di considerare eventuali altri oneri accessori,

precisando che il Consiglio comunale, nella stessa seduta in cui verrà esaminata la presente variazione, approverà prioritariamente l'elencate proposte di deliberazioni i cui riflessi contabili sono stati inclusi nella presente variazione;

Viste le attestazioni dei dirigenti, depositate agli atti, con il quale certificano l'assenza di debiti fuori bilancio;

Ritenuto opportuno quindi procedere a una seconda variazione degli stanziamenti del bilancio di previsione finanziaria 2019/2021, ai sensi degli artt. 42 e 175 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e del vigente regolamento di contabilità applicando l'avanzo di amministrazione per l'importo di euro 8.554.763,60 di cui euro 3.920.452,39 alla spesa corrente ed euro 4.634.311,21 alla parte capitale, così come di seguito dettagliato:

Totale parte accantonata	1.050.000,00
Totale parte vincolata	5.628.975,41
Totale parte destinata agli investimenti	1.799.567,12

Totale parte disponibile 76.221,00

Totale avanzo applicato 8.554.763,60

Visti:

- l'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000;
- l'art. 193, comma 2 del D.Lgs. 267/2000;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;

Visti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Con voti espressi come da allegato report 1

DELIBERA

1 Di approvare la seconda variazione al bilancio di previsione finanziario 2019/2021 e al Documento unico di programmazione (sezione strategica: 2019/2021 e sezione operativa: 2019/2021- ai sensi degli artt. 42 e 175 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, allegato A alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

2 Di dare atto che, a seguito della presente variazione gli allegati al DUP:

3_Raccordo_obiettivi_operativi_con programmi di Bilancio;

4_Raccordo_obiettivi_strategici con missioni di Bilancio;

12.1_POP_2019_21;

14.1_Relazione_all_1);

14.2_Alienazioni_2019_2021_ all. 2);

17_Programma_biennale_servizi di forniture e servizi 2019-2020;

sono allegati aggiornati, costituenti parti integranti del presente atto, rispettivamente come allegato nn. 3, 4, 5, 6, 7 e 8;

3 Di dare atto che, a seguito della presente variazione, i quadri generali riassuntivi del triennio 2019/2021 aggiornati sono allegati alla presente deliberazione (allegato B);

4 Di prendere atto, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che con il presente provvedimento sono rispettati il pareggio di bilancio e tutti gli equilibri per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti (allegato "C");

5 Di dare atto che l'esame dello stato di acquisizione delle entrate e di attuazione delle spese in riferimento sia alla competenza che ai residui e alla cassa sono riportati sinteticamente nell'allegato 2),

parte integrante del presente atto;

6 Di trasmettere la presente variazione di bilancio al tesoriere, ai sensi dell'art. 175, comma 9-bis, del D.Lgs. n. 267/2000.

Inoltre, stante l'urgenza di provvedere con sollecitudine,

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267

DELIBERA

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Sono presenti all'appello 22 Consiglieri; 2 entrano nel corso della seduta.

In apertura di seduta, dopo una fase di comunicazioni, il Presidente passa alla trattazione del punto in oggetto.

Gli Assessori De Cicco e Parisi illustrano l'argomento.

Nel corso della discussione... omissis... (trascrizione allegata al presente atto), vengono presentati 3 odg dal gruppo M5S e 1 dai gruppi PD e CB Civica (allegati quale parte integrante).

Al termine della discussione il Presidente passa all'esame degli ordini del giorno.

Il Consigliere Vavassori illustra gli ordini del giorno presentati dal suo gruppo. La Consigliera Duca quello presentato congiuntamente dai gruppi PD e CB Civica.

Il Presidente apre la fase delle dichiarazioni di voto sull'odg n. 1 M5S. La trascrizione integrale delle dichiarazioni è contenuta nell'allegato estratto del verbale della seduta.

Il Presidente pone quindi in votazione l'ordine del giorno n. 1 M5S e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0001):

Al momento del voto non è presente il Consigliere Di Lauro

Componenti presenti:	n.23
Componenti votanti:	n.23
Voti favorevoli:	n.08
Voti contrari:	n.15
Astenuti:	n.00

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'ordine del giorno respinto.

Il Presidente pone quindi in votazione l'ordine del giorno n. 2 M5S e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0002):

Componenti presenti:	n.24
Componenti votanti:	n.24
Voti favorevoli:	n.08
Voti contrari:	n.16
Astenuti:	n.00

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'ordine del giorno respinto.

Il Presidente pone poi in votazione l'ordine del giorno n. 3 M5S e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0003):

Al momento del voto non è presente la Consigliera Duca

Componenti presenti: n.23

Componenti votanti: n.18

Voti favorevoli: n.02

Voti contrari: n.16

Astenuti: n.05 Bartolomeo, Calabria, Catania, Ghezzi, Tarantola

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'ordine del giorno respinto.

Il Presidente pone quindi in votazione l'ordine del giorno congiunto del PD e di CB Civica e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0005):

(una prima votazione viene annullata per problemi tecnici)

Componenti presenti: n.24

Componenti votanti: n.24

Voti favorevoli: n.08

Voti contrari: n.16

Astenuti: n.00

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'ordine del giorno respinto.

Il Presidente apre poi la fase delle dichiarazioni di voto sull'intero atto così come emendato. La trascrizione integrale delle dichiarazioni è contenuta nell'allegato estratto del verbale della seduta.

Il Presidente pone quindi in votazione la deliberazione in oggetto (*Seconda variazione al bilancio 2019-2021 corrispondente all'assestamento generale e salvaguardia degli equilibri ai sensi dell'articolo 175, comma 8 e 193, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 - Esame e approvazione*) e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0006):

Al momento del voto non sono presenti i Consiglieri Bartolomeo e Zinesi

Componenti presenti: n.22

Componenti votanti: n.22

Voti favorevoli: n.16

Voti contrari: n.06

Astenuti: n.00

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara la deliberazione approvata.

Il Presidente mette poi in votazione l'immediata eseguibilità dell'atto e si determina il seguente risultato (all. Report 1, foglio 0007):

Al momento del voto non sono presenti i Consiglieri Bartolomeo, Zinesi

Componenti presenti: n.22

Votanti: n.22

Voti favorevoli: n.16

Voti contrari: n.06

Astenuti: n.00

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara la deliberazione immediatamente eseguibile.

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 e seg. D.Lgs. 82/2005.

Il Presidente Papini Luca

Il Segretario Generale Marchianò Vincenzo



ATTESTAZIONE

in merito all'attività di controllo della Salvaguardia degli equilibri di Bilancio anno 2019-2021

OGGETTO: attività di controllo della salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2019-2021.

Io sottoscritto Dott. Eugenio Stefanini, Dirigente del Settore Risorse e Patrimonio,

- visti gli atti d'ufficio;
- viste le attestazioni dei responsabili dei servizi;
- esaminata la situazione dello stato di acquisizione delle entrate e di attuazione delle spese, in riferimento sia alla competenza dei residui;

ATTESTA CHE:

- ✓ non emergono fatti e riscontri in ordine a possibili riduzioni dei residui attivi inseriti nel bilancio 2019, così come determinati in sede di approvazione del rendiconto 2018, tenuto presente anche quanto emerso dal riaccertamento ordinario e quanto previsto in accantonamento dell'avanzo 2018 a titolo di FCDE;
- ✓ con la presente deliberazione non viene applicato ulteriore avanzo di amministrazione rispetto a quanto previsto nella presente variazione al bilancio;
- ✓ per quanto agli atti, alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio riferiti al Settore Risorse e Patrimonio, da riconoscere e finanziare ad eccezione di quello riferito alla sentenza del Tribunale di Monza, Prima sezione civile, n. 913/2019 depositata in data 14/04/2019, R.G. 5743/2015 - da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale nella prima seduta utile - nell'attualità stimato in € 1.030.809,76, dando atto che le eventuali variazioni in più o meno riferite alle componenti variabili saranno definitivamente assunte con successive determinazioni allorquando gli importi saranno definitivamente noti al momento della liquidazione;
- ✓ per quanto riguarda sia la competenza 2019-2021 che la cassa, non emergono squilibri di bilancio sia in termini di equilibri complessivo che di equilibrio economico.

Cinisello Balsamo, 28 giugno 2019

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE
RISORSE E PATRIMONIO
(Dott. Eugenio Stefanini)**

2019

Salvaguardia equilibri di bilancio

ricognizione sullo stato di
realizzazione dell'attività
programmata e verifica
degli equilibri di bilancio
ai sensi dell'art. 193
del D.Lgs. 267/2000

Comune di CINISELLO BALSAMO (MI)

Indice

	Premessa	3
	PARTE PRIMA	4
	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO	4
1	LE VERIFICHE EFFETTUATE	5
2	LA GESTIONE ORDINARIA	8
2.1	La Gestione Ordinaria: analisi del bilancio di Competenza e di Cassa	8
2.2	La Gestione Ordinaria: analisi delle risorse d'entrata	10
2.2.1	La Gestione Ordinaria: Entrate tributarie	12
2.2.2	La Gestione Ordinaria: Entrate da trasferimenti correnti	16
2.2.3	La Gestione Ordinaria: Entrate extratributarie	18
2.2.4	La Gestione Ordinaria: Le Entrate in conto capitale	20
2.2.5	La Gestione Ordinaria: La riscossione crediti	21
2.2.6	La Gestione Ordinaria: Accensione di prestiti	21
2.2.6.1	La capacità di indebitamento	22
2.2.6.2	La Gestione Ordinaria: Le Entrate da anticipazioni di cassa	23
2.2.7	La Gestione Ordinaria: Entrate per servizi conto terzi	23
2.2.8	La Gestione Ordinaria: Il Fondo pluriennale Vincolato - Parte Entrata	23
2.3	La Gestione Ordinaria: analisi della spesa	24
2.3.1	La Gestione Ordinaria: Spesa corrente	26
2.3.2	La Gestione Ordinaria: Spesa in conto capitale	28
2.3.3	La Gestione Ordinaria: Spesa per incremento attività finanziarie	29
2.3.4	La Gestione Ordinaria: Spesa per rimborso prestiti	29
2.3.5	La Gestione Ordinaria: Spesa per servizi conto terzi	30
2.3.6	La Gestione Ordinaria: Il Fondo pluriennale Vincolato - Parte Spesa	31
3	GLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE ORDINARIA DI COMPETENZA E DI CASSA	32
3.1	Gli equilibri del Bilancio corrente	33
3.2	Gli equilibri del Bilancio investimenti	34
3.3	Gli equilibri del Bilancio delle partite finanziarie	36
3.4	Gli equilibri del Bilancio di terzi	37
4	LA GESTIONE DEI RESIDUI	38
4.1	Il risultato della gestione dei residui	38
5	LA VERIFICA CONCLUSIVA DEGLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE ORDINARIA	39
5.1	Il risultato della Gestione Ordinaria di competenza e residui	39
5.2	Il risultato della Gestione Ordinaria di cassa	39
5.3	La verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità	40
6	LA GESTIONE STRAORDINARIA	42
6.1	Le Esigenze straordinarie di spesa	42
7	IL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE PREVISTO	43
7.1	L'avanzo/disavanzo 2018 applicato alla Gestione Ordinaria	43
7.2	Il calcolo dell'Avanzo presunto al termine dell'esercizio 2019	44
	PARTE SECONDA	46
	LO STATO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	46
8	LO STATO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	47
	PARTE TERZA	48
	LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI	48
9	LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI	49
9.1	La programmazione operativa inserita nel DUP	49
9.2	L'analisi dei singoli programmi	50

Premessa

Il 31 luglio costituisce il termine di legge entro il quale l'ente deve effettuare obbligatoriamente la verifica della permanenza degli equilibri generali di bilancio relativa all'esercizio in corso.

La disposizione, prevista dall'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, così come novellata dal D. Lgs. n. 126/2014, continua a richiedere agli enti locali una verifica periodica del principio del pareggio finanziario inteso quale riscontro dinamico e dunque oggetto di attenzione non solo in sede di previsione e di rendicontazione ma anche nel corso della gestione attraverso apposita delibera consiliare di verifica.

In particolare l'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, ribadisce che, a salvaguardia degli equilibri di bilancio, l'organo consiliare deve provvedere ad effettuare, almeno una volta entro il 31 luglio di ogni anno, una verifica sugli equilibri, ponendo in essere tutte le azioni ritenute necessarie per assicurare la salvaguardia degli equilibri di bilancio generali e parziali.

Il riferimento al 31 luglio, e non più come in passato al 30 settembre di ogni anno, è una delle principali novità introdotte con il nuovo ordinamento contabile e si inquadra all'interno di un percorso di armonizzazione non solo dei dati e delle rappresentazioni contabili ma, anche dei tempi di attuazione di alcuni momenti essenziali della vita dell'ente.

Ciò precisato la relazione in oggetto sintetizza l'attività posta in essere dall'inizio dell'anno al fine di ottemperare al dettato legislativo, evidenziando le risultanze dei due differenti controlli quali:

- 1. **la verifica sugli equilibri di bilancio** deve essere vista nel più ampio contesto di un equilibrio tra le entrate e le spese, che caratterizza qualsiasi azienda di erogazione, in cui il momento dell'acquisizione delle risorse è propedeutico a quello della spesa;*
- 2. **lo stato di realizzazione dei programmi** si inserisce in un più ampio sistema di controlli e, superata la fase prettamente tecnica, è volto ad effettuare un vero riscontro politico da parte del Consiglio (organo di indirizzo) sull'attività della Giunta (organo esecutivo).
*In questo momento dell'anno si verifica, prima del termine dell'esercizio, "lo stato dell'arte dell'azione amministrativa" rispetto a quanto definito al momento dell'approvazione dei documenti preventivi.**

A differenza della verifica degli equilibri contabili, che vede alla base della propria indagine il bilancio di previsione, lo stato di attuazione dei programmi non costituisce più una verifica obbligatoria. Si ritiene opportuno, comunque, riproporla prendendo come base di riferimento il Documento Unico di Programmazione.

Nel corso della presente relazione, pertanto, procederemo attraverso un'analisi articolabile in tre parti:

- la prima, diretta esclusivamente ad un riscontro prospettico dei dati di bilancio attraverso una valutazione al 31 dicembre dei principali macroaggregati di entrata e di spesa;*
- la seconda, anch'essa di natura squisitamente contabile, dedicata all'analisi delle implicazioni derivanti dal rispetto dei vincoli di finanza pubblica, in particolare del pareggio di bilancio;*
- la terza, orientata ad analizzare i programmi del Documento Unico di Programmazione, cercando di valutare l'avanzamento degli obiettivi nei mesi già trascorsi.*

PARTE PRIMA



SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

1 LE VERIFICHE EFFETTUATE

Come già chiarito nella breve introduzione, per quanto riferibile all'aspetto tipicamente contabile della salvaguardia degli equilibri, l'articolo 193 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che il Consiglio dell'ente provveda, con formale e contestuale delibera, alla verifica degli equilibri della gestione finanziaria relativa all'esercizio in corso ed all'adozione dei provvedimenti e delle eventuali misure necessarie per ripristinare il pareggio in caso di squilibrio.

Si tratta di un atto particolarmente delicato ed importante del processo di programmazione e controllo che l'allegato n. 4/1 del D. Lgs. 118/2011 relativo al principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio comprende tra gli strumenti della programmazione degli enti locali.

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni. Considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL ;*
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;*
- c) lo schema di bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP. In occasione del riaccertamento ordinario o straordinario dei residui la Giunta aggiorna lo schema di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP e al bilancio provvisorio in gestione;*
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;*
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;*
- g) lo schema di delibera di assestamento del bilancio e **il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio**, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;*
- h) le variazioni di bilancio;*
- j) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.*

Proprio per verificare il rispetto degli equilibri contabili, gli uffici di ragioneria hanno proceduto a:

- richiedere ai responsabili dei servizi una certificazione sull'eventuale presenza di debiti

fuori bilancio e, in tal caso, una relazione sulle modalità per il necessario finanziamento;

- ricalcolare gli equilibri complessivi finanziari dell'ente tenendo conto anche delle segnalazioni intervenute.

Con riferimento al primo aspetto, è stato richiesto a ciascun responsabile di verificare, ai sensi e nel rispetto del regolamento di contabilità vigente e dell'articolo 194 del D.Lgs. n. 267/2000, la presenza di posizioni debitorie nei servizi di propria competenza per i quali non fossero state rispettate le ordinarie procedure di spesa.

I risultati della ricerca trovano esplicitazione contabile nel paragrafo 6.1.1 a cui si rimanda.

Per quanto concerne, invece, il secondo punto, relativo alla verifica della consistenza e del permanere prospettico degli equilibri di bilancio, il servizio finanziario ha proceduto ad una ricognizione sullo stato di consistenza delle singole poste di entrata e di spesa evidenziando la situazione contabile al 31 luglio e proiettando detti valori al 31 dicembre 2019 sulla scorta delle indicazioni fornite dai singoli responsabili dei procedimenti di entrata e di spesa.

Più specificatamente, per poter meglio apprezzare lo stato attuale e futuro (a fine anno) degli equilibri di bilancio, abbiamo ritenuto opportuno distinguere nell'analisi condotta:

- la Gestione Ordinaria;
- la Gestione Straordinaria.

La prima (**Gestione Ordinaria**) riassume le entrate e le spese (alla data della presente relazione ed al 31 dicembre 2019) che presentano il carattere della ripetitività.

La seconda (**Gestione Straordinaria**), invece, sintetizza tutte quelle operazioni che hanno il carattere dell'eccezionalità e che vengono finanziate attraverso le entrate specifiche disciplinate dagli articoli 193 e 194 del D.Lgs. n. 267/2000.

La **Gestione Ordinaria** è ulteriormente suddivisa in gestione di competenza e gestione residui.

Con riferimento alla gestione ordinaria di competenza, gli equilibri contabili del bilancio sono stati approfonditi scomponendo quest'ultimo nelle sue principali parti e cioè nel:

- Bilancio corrente;
- Bilancio investimenti;
- Bilancio delle partite finanziarie;
- Bilancio di terzi.

Con riferimento alla Gestione Ordinaria dei residui, si è proceduto a verificare la consistenza e la persistenza delle condizioni che avevano portato l'ente a conservare i residui attivi e passivi all'interno del proprio conto del bilancio 2018.

E' pur vero che se tutte le entrate e le spese esigibili fossero effettivamente rimosse e pagate nell'esercizio, le previsioni di cassa del bilancio annuale dovrebbero corrispondere alle previsioni di competenza e non si dovrebbero formare residui attivi e passivi.

Considerato che le obbligazioni scadute possono non essere rimosse e pagate, a causa di ritardi nell'esecuzione di quanto dovuto, gli stanziamenti di competenza possono essere diversi dagli stanziamenti di cassa originando in tal modo la formazione di residui.

Il risultato complessivo della gestione ordinaria è, quindi, ottenuto sommando il risultato della gestione di competenza con quello della gestione residui.

La parte successiva della verifica è dedicata ad approfondire la **Gestione Straordinaria** e, cioè, a riscontrare l'eventuale presenza dei componenti straordinari di entrata e di spesa che possano generare effetti sui risultati della gestione. Ci riferiamo a tutte quelle ipotesi

previste dall'articolo 194 del D.Lgs. n. 267/2000, quali:

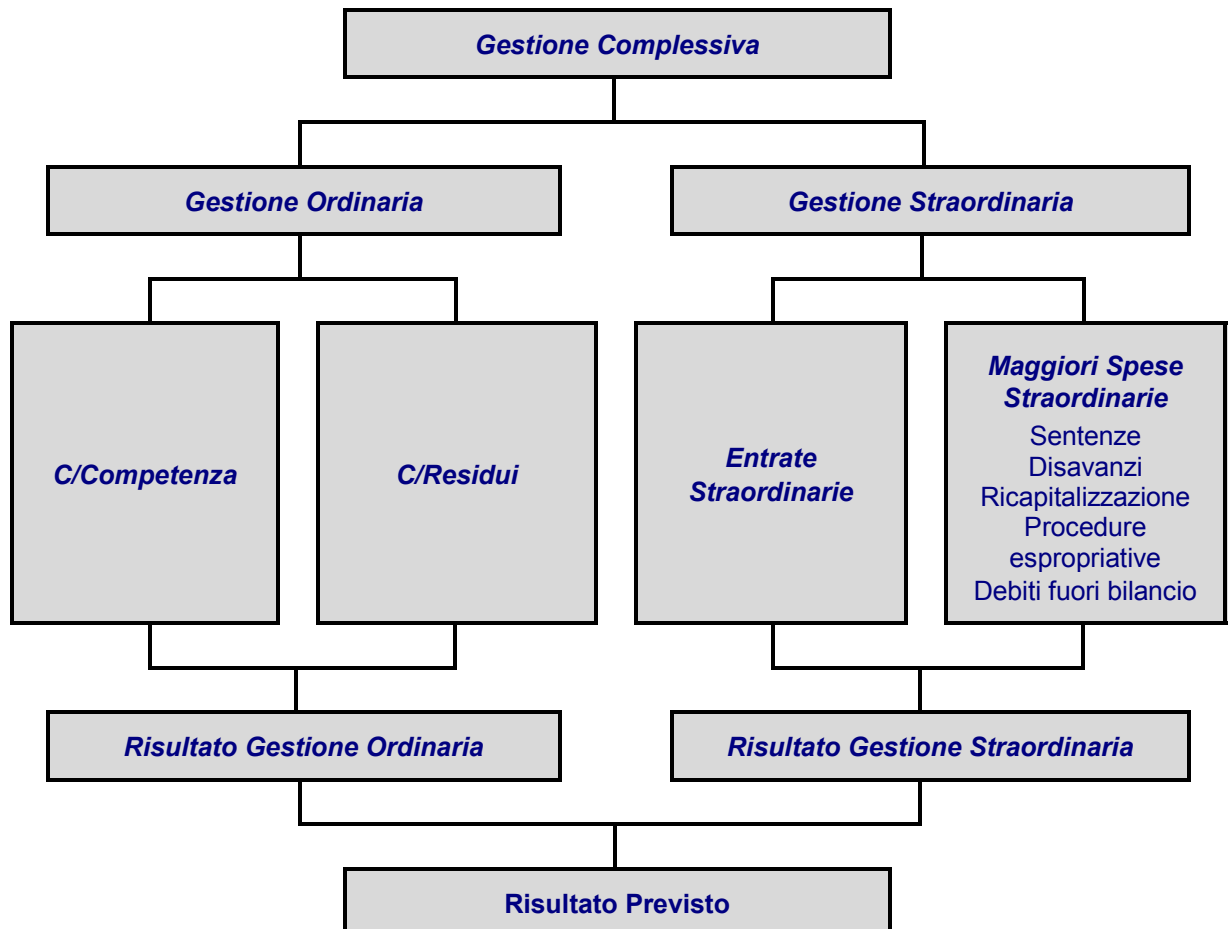
- sentenze esecutive;
- disavanzi di consorzi, ecc.;
- ricapitalizzazioni di società, ecc.;
- procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza;
- acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di cui all'art. 191, commi 1,2,3.

oltre all'eventuale ulteriore disavanzo dell'anno precedente non ancora applicato al bilancio in corso.

La prima parte del lavoro (verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio) si conclude, quindi, con una stima del **risultato d'amministrazione al termine dell'esercizio 2019** calcolato quale somma algebrica tra:

- il risultato della gestione 2018;
- (+/-) il risultato della Gestione Ordinaria di competenza;
- (+/-) il risultato della Gestione Residui;
- (+/-) il risultato della Gestione Straordinaria.

Il grafico che segue sintetizza il processo logico seguito nella presente relazione ed in precedenza descritto.



2 LA GESTIONE ORDINARIA

La prima parte della verifica sugli equilibri di bilancio è finalizzata a conoscere lo stato attuale e prospettico della gestione ordinaria articolandone lo studio tra la parte di competenza e quella residui

2.1 La Gestione Ordinaria: analisi del bilancio di Competenza e di Cassa

Riferendoci alla Gestione Ordinaria di competenza, la prima verifica effettuata ha riguardato il rispetto del principio del pareggio finanziario della gestione di competenza, così come sancito dall'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 con il quale si riafferma che il totale complessivo delle entrate deve essere uguale al totale delle spese. Questo equilibrio deve essere riscontrato non solo ad inizio anno, ma anche durante l'intero esercizio. A riguardo, l'articolo 193, al primo comma, specifica: *"Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario"*.

Con il nuovo ordinamento contabile, gli enti sono chiamati anche a gestire un bilancio di cassa con riferimento al primo esercizio del bilancio di previsione: in tale documento vengono, infatti, riportate, l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui. Gli stanziamenti di cassa previsti nel bilancio di previsione devono garantire un fondo di cassa finale non negativo.

Sulla base di quanto appena esposto, in sede di provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio, e anche di provvedimento di assestamento generale di bilancio, è necessario dare atto del rispetto degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza e la gestione di cassa, per ciascuna delle annualità contemplate dal bilancio di previsione.

Per meglio rispondere alle richieste informative esposte, i prospetti di cui ai seguenti paragrafi sintetizzano i risultati dell'indagine condotta nel nostro ente, ottenuta confrontando il rispetto del richiamato principio tra i totali delle due parti del bilancio (Entrate e Spese), comprensivi dell'avanzo e del disavanzo applicato, con riferimento a due momenti temporalmente differenti, quali:

- a) all'attualità, attraverso un confronto effettuato tra le previsioni assestate di competenza e di cassa;
- b) il 31 dicembre prossimo, con una proiezione di detti valori al termine dell'esercizio.

Nella costruzione di detti valori si è tenuto presente:

- dell'andamento storico delle principali voci che compongono il bilancio;
- dei tempi di accertamento e di impegno;
- dei tempi di incasso e pagamento;
- dell'esigibilità delle obbligazioni giuridiche alla base degli accertamenti e impegni considerando gli accadimenti gestionali fin qui registrati;
- del grado di attendibilità, alla data attuale, delle previsioni inizialmente effettuate.

Le risultanze contabili sono riportate nella tabella che segue:

Comune di CINISELLO BALSAMO (MI)

	Competenza		Cassa	
	Previsione assestata	Stima al 31 dicembre 2019	Previsione assestata	Stima al 31 dicembre 2019
Fondo Pluriennale Vincolato	15.378.367,80	15.378.367,80	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	8.554.763,60	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	41.761.599,00	54.110.615,34	54.136.615,34
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.828.502,41	4.736.717,41	7.050.113,51	6.958.328,51
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.508.760,00	20.047.520,00	32.706.535,12	33.245.295,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.458.165,00	14.875.826,00	17.846.862,10	17.264.523,10
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	13.478.918,00	13.560.350,21	13.560.350,21
Totale Entrate	110.388.312,21	118.833.711,81	125.274.476,28	125.165.112,28
Disavanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	67.866.620,61	72.123.003,00	72.324.272,43	76.552.086,82
Titolo 2 - Spese in conto capitale	28.639.720,60	32.898.737,81	29.208.082,47	32.914.965,22
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	403.053,00	333.053,00	403.053,00	333.053,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	13.478.918,00	14.172.375,70	14.172.375,70
Totale Spese	110.388.312,21	118.833.711,81	116.107.783,60	123.972.480,74

La tabella riporta, distintamente per la gestione di competenza e di cassa, nella prima colonna, un raffronto tra le previsioni assestate di entrata e di spesa, e sintetizza gli equilibri complessivi del bilancio alla data odierna così come modificatisi a seguito delle variazioni apportate.

La seconda colonna, invece, permette un confronto tra le stime di entrate e di spesa al 31 dicembre 2019 e consente di trarre giudizi sufficientemente compiuti sui risultati attesi di quest'ultima gestione. I valori di entrata e di spesa riportati in quest'ultima colonna, infatti, si basano su un'adeguata analisi delle singole componenti iscritte in bilancio, oltre che sugli accertamenti ed impegni e sui mandati e sulle reversali già registrati alla data.

Nelle ultime due colonne il raffronto tra le previsioni assestate e la stima di queste proiettate

al 31 dicembre riguarda le previsioni di cassa.

Per una migliore lettura della tabella si precisa che in essa l'avanzo/disavanzo applicato è stato contabilizzato come segue:

- nella colonna "*Previsione assestata*" viene indicato l'avanzo/disavanzo applicato alla data antecedente la presente delibera;
- nella colonna "*Stima al 31/12/2019*" è riportata la parte che si prevede di applicare alla Gestione Ordinaria fino al 31 dicembre, con l'esclusione di quella quota eventualmente utilizzata per far fronte ad esigenze di spesa della Gestione Straordinaria analizzata nei paragrafi successivi della presente relazione.

2.2 La Gestione Ordinaria: analisi delle risorse d'entrata

La tabella del paragrafo precedente mostra il risultato dell'intera politica di acquisizione delle risorse in corso di realizzazione nell'anno 2019.

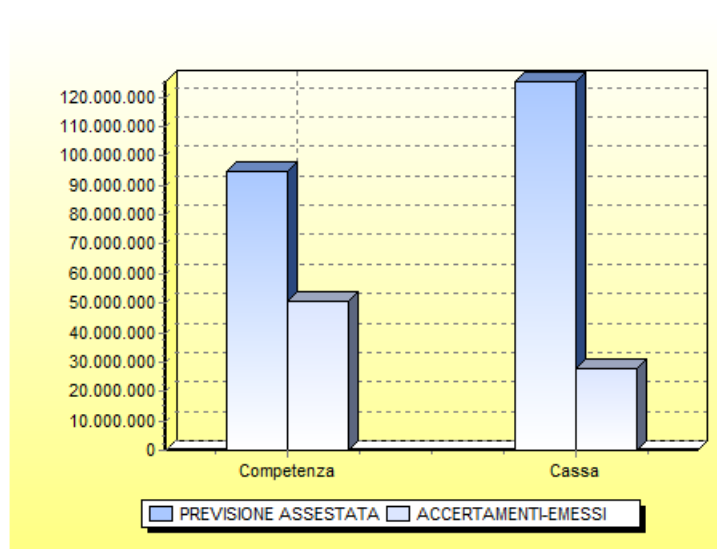
Questa, se certamente utile per una visione aggregata, necessita di ulteriori approfondimenti al fine di comprendere la reale capacità dell'ente di fronteggiare, attraverso le risorse acquisite, i programmi di spesa finanziati.

L'esposizione che segue, pertanto, sarà rivolta all'analisi dei vari titoli di entrata e di spesa, procedendo dapprima ad approfondire l'evoluzione dei titoli di entrata raffrontando, per ciascuno di essi, la previsione con gli accertamenti e, quindi, questi ultimi con le stime di entrata al 31 dicembre prossimo.

In tal modo si potrà riscontrare già alla data attuale, salvo eventi oggi imprevisi e non conoscibili, il rispetto degli equilibri di bilancio già verificati in sede preventiva. Allo stesso tempo si potrà valutare la capacità, in particolare per quanto concerne le entrate proprie, di giungere ad una loro concreta definizione.

L'analisi condotta confrontando i titoli di entrata costituisce, dunque, un primo livello di verifica che permette di determinare la capacità dell'ente di acquisire risorse da destinare alla realizzazione dei programmi proposti.

Con riferimento alla situazione alla data, le risultanze contabili evidenziano quanto segue:

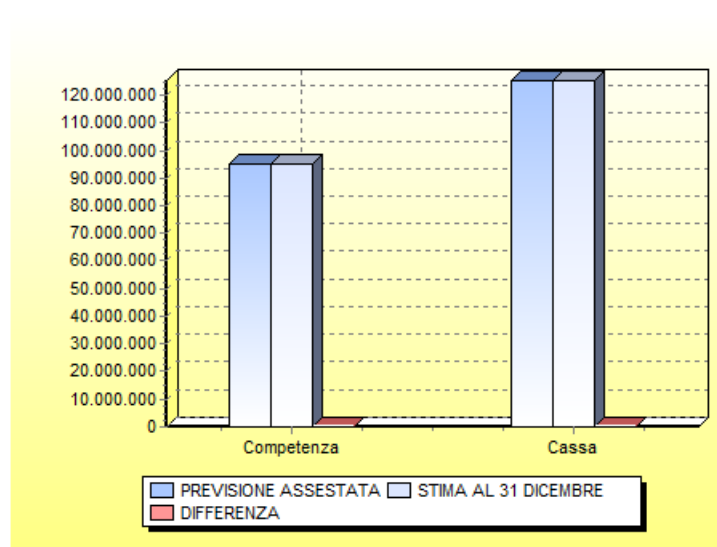


BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEI TITOLI DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	23.203.468,15	55,60	54.110.615,34	18.264.689,80	33,75
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	4.828.502,41	2.071.609,77	42,90	7.050.113,51	857.545,06	12,16
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	19.508.760,00	8.294.773,43	42,52	32.706.535,12	3.443.310,39	10,53
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	15.458.165,00	5.705.812,76	36,91	17.846.862,10	1.184.830,53	6,64
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	11.484.634,44	85,20	13.560.350,21	3.882.079,68	28,63
TOTALE TITOLI	95.009.944,41	50.760.298,55	53,43	125.274.476,28	27.632.455,46	22,06

A riguardo, si precisa che:

- le **previsioni assestate** alla data riportano gli stanziamenti attuali ottenuti sommando alle previsioni iniziali, risultanti dal bilancio di previsione, le variazioni intervenute fino alla data odierna;
- gli **accertamenti di competenza** rilevano tutte le obbligazioni giuridiche perfezionate che hanno dato origine alla prima fase dell'entrata e che in base alla scadenza sono state imputate nell'esercizio. Questa informazione è in grado di evidenziare situazioni per le quali, ad oggi, sia sorto il diritto alla riscossione da parte dell'ente.
- le **reversali** emesse riguardano tutti gli incassi registrati nelle scritture contabili dell'ente.

Confrontando, invece, le somme accertate e imputate all'attualità con quelle che si prevede di accertare ed imputare all'esercizio fino al 31 dicembre nonché di riscuotere, si ottiene la seguente situazione:



BILANCIO: ANALISI DELLA STIMA DEI TITOLI DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	41.761.599,00	26.000,00	54.110.615,34	54.136.615,34	26.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	4.828.502,41	4.736.717,41	-91.785,00	7.050.113,51	6.958.328,51	-91.785,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	19.508.760,00	20.047.520,00	538.760,00	32.706.535,12	33.245.295,12	538.760,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	15.458.165,00	14.875.826,00	-582.339,00	17.846.862,10	17.264.523,10	-582.339,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	13.478.918,00	0,00	13.560.350,21	13.560.350,21	0,00
TOTALE TITOLI	95.009.944,41	94.900.580,41	-109.364,00	125.274.476,28	125.165.112,28	-109.364,00

A riguardo si precisa che:

- la **stima delle previsioni al 31 dicembre 2019** deve essere intesa come la proiezione dell'entità degli accertamenti registrati e imputati all'esercizio e, di conseguenza, delle previsioni della gestione di competenza che gli uffici finanziari, di concerto con i responsabili delle singole entrate, hanno monitorato. Per le previsioni di cassa si è fatto riferimento alle reversali emesse e alla stima delle entrate che si incasseranno fino al termine dell'esercizio.

2.2.1 La Gestione Ordinaria: Entrate tributarie

Un secondo livello può essere ottenuto confrontando i valori delle singole tipologie di entrata e cercando di trarre conclusioni più approfondite sulla loro dinamica all'interno di ciascun titolo.

Le Entrate tributarie sono state accertate e previste tenendo conto delle norme che ne disciplinano l'accertamento e nel rispetto di quanto riportato nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011) al paragrafo 3.

Al riguardo, appare interessante ricordare che:

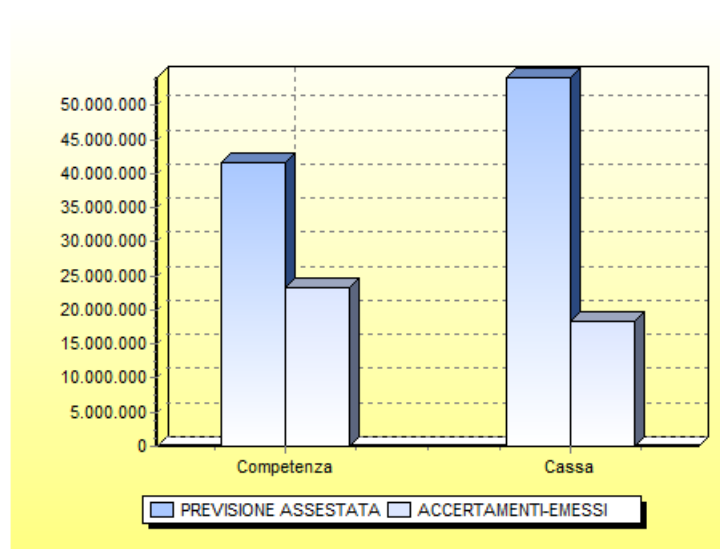
La "TIPOLOGIA 101: Imposte tasse e proventi assimilati" comprende tutte le forme di prelievo tributario dell'ente nel rispetto dei limiti legislativi propri della normativa vigente in materia.

In particolare, in essa vengono iscritte, accertate e riscosse le entrate direttamente riferibili all'imposta municipale propria (IMU), al tributo per i servizi indivisibili (TASI), all'imposta sulla pubblicità, all'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche e alla Tassa sui Rifiuti.

Per la maggior parte di queste imposte i tempi e le modalità di accertamento sono legate all'effettiva riscossione e, pertanto, anche le considerazioni connesse sono in gran parte da correlare alla tempistica dei versamenti.

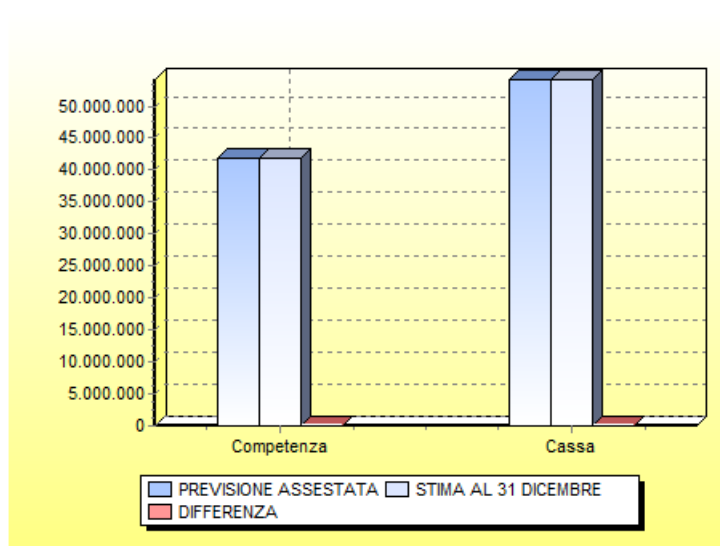
Nella tipologia 301 è ricompreso il fondo di solidarietà comunale, fondo perequativo la cui peculiarità è quella di essere alimentato con una quota di gettito IMU di spettanza dei comuni. La ripartizione del fondo avviene secondo le capacità fiscali pro capite di ciascun comune al fine di assicurare l'assolvimento delle funzioni che l'ente è chiamato a svolgere.

Nelle due tabelle che seguono sono riportati i valori che misurano la capacità di accertamento riscontrata alla data di verifica e quella stimata al 31 dicembre 2019. Come di consueto, l'analisi si estende anche alla cassa. In particolare la situazione attuale è:



BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 1 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28.095.884,00	14.209.851,36	50,58	40.448.102,36	9.271.073,01	22,92
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	13.639.715,00	8.993.616,79	65,94	13.662.512,98	8.993.616,79	65,83
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	23.203.468,15	55,60	54.110.615,34	18.264.689,80	33,75

Mentre quella che si prevede di conseguire al 31 dicembre prossimo:



BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 1 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28.095.884,00	28.121.884,00	26.000,00	40.448.102,36	40.474.102,36	26.000,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	13.639.715,00	13.639.715,00	0,00	13.662.512,98	13.662.512,98	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	41.761.599,00	26.000,00	54.110.615,34	54.136.615,34	26.000,00

Al fine di verificare e confermare le previsioni di entrata effettuate nel bilancio di previsione, si ritiene opportuno fornire alcune indicazioni in merito alle modalità con cui l'ente procede all'accertamento delle singole poste. In particolare, si segnala che:

- **IMU E TASI**

Si tratta di entrate riscosse in autoliquidazione dai contribuenti: per tali entrate l'accertamento avviene sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto.

Alla data attuale i dati esposti tengono conto degli incassi contabilizzati sulla base della scadenza di legge della prima rata, 16 giugno.

L'andamento del gettito riscontrato a seguito dei versamenti finora effettuati è risultato costante rispetto alle stime.

- **Tassa sui rifiuti (TARI)**

Si tratta di un tributo in quanto il prelievo non è legato all'effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo di servizi ma solo alla loro potenzialità.

Per tale tributo l'accertamento dell'entrata viene effettuato al momento dell'approvazione della lista di carico con imputazione tutta nel medesimo esercizio finanziario a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia prevista entro i termini dell'approvazione del rendiconto.

La scadenza delle rate relative alla TARI nel nostro comune è la seguente:

- 1) Rata 1 aprile
- 2) Rata 1 luglio
- 3) Rata 30 settembre

L'andamento del gettito riscontrato a seguito dei versamenti finora effettuati è risultato in linea rispetto alle stime.

- **Addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche**

Gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale Irpef sulla base degli incassi ricevuti o per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza, riferiti all'anno di imposta (ad esempio, nel 2019 le entrate per l'addizionale comunale irpef sono accertate per un importo pari agli accertamenti del 2017 per addizionale irpef, incassati in c/competenza nel 2017 e in c/residui nel 2018).

Il nostro ente registra l'accertamento di entrata relativo all'addizionale comunale Irpef sulla base del calcolo convenzionale sopra riportato.

L'andamento del gettito riscontrato a seguito dei versamenti finora effettuati è risultato in linea rispetto alle stime.

- **Imposta comunale sulla pubblicità**

E' stata applicata alle attività di diffusione di messaggi pubblicitari effettuata nelle varie forme acustiche e visive nel rispetto della normativa vigente. Anche per questa voce di entrata le previsioni appaiono in linea con gli andamenti storici. Su detti valori ci si è basati per poter determinare il valore al 31 dicembre.

- **Imposta di soggiorno comuni località turistiche**

E' stata istituita con apposita previsione contenuta all'art. 4 del D. Lgs. n. 23/2011. Rinviano a detto articolo per un approfondimento sull'entrata, in questa sede ci preme sottolineare che l'ente ha provveduto con deliberazione di C.C. n.14 del 23/03/2015 all'istituzione dell'imposta e del relativo regolamento.

L'andamento del gettito riscontrato fino ad ora è risultato in linea con le proiezioni effettuate. Alla luce di detto valore, è stata confermata la previsione definitiva dell'anno.

Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

La tassa si applica alle occupazioni di spazi ed aree pubbliche secondo quanto previsto dal regolamento vigente approvato con deliberazione di C.C. n. <<_87_>>. del 04.11.1994_e successive modificazioni ed integrazioni a cui si rinvia. Anche per questa voce di entrata le previsioni appaiono in linea con gli andamenti storici. Su detti valori ci si è basati per poter determinare il valore al 31 dicembre.

- **Fondo di solidarietà comunale**

Il Fondo di solidarietà comunale è stato istituito dal comma 380 dell'articolo 1 della Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità 2013).

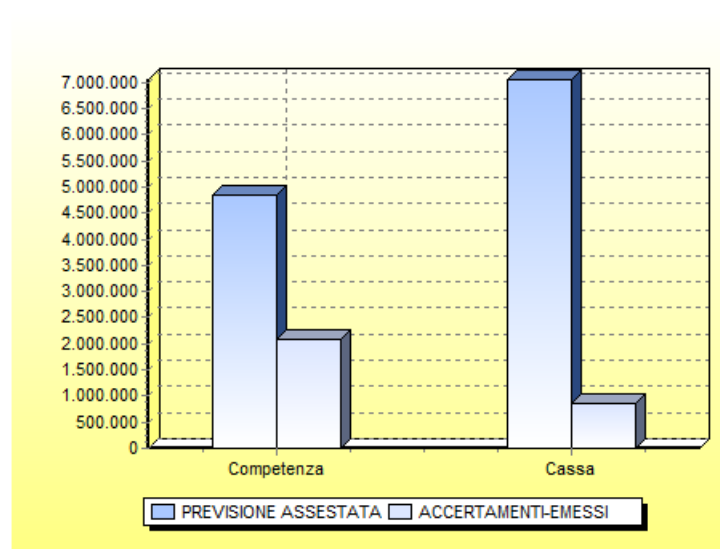
Il fondo è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei comuni. I valori previsti sono stati inseriti sulla base delle stime effettuate.

2.2.2 La Gestione Ordinaria: Entrate da trasferimenti correnti

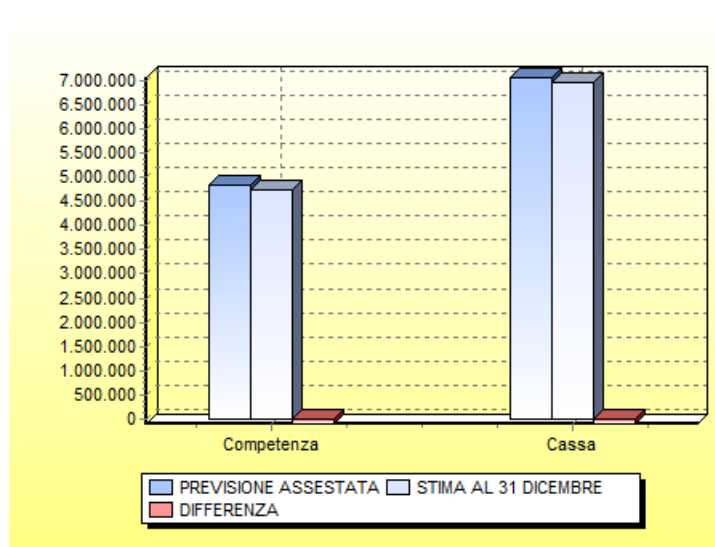
Le Entrate da trasferimenti correnti da parte dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato sono state accertate:

- sulla base delle certificazioni ministeriali pubblicate sul sito Internet dal Ministero dell'Interno per quanto concerne i contributi erariali non fiscalizzati;
- tenendo conto delle comunicazioni fornite dagli altri soggetti relativamente alle altre categorie di entrata.

Le tabelle ed i grafici che seguono evidenziano il confronto tra previsione definitiva ed accertamento di competenza e tra previsione e stima a fine anno. Il confronto tra previsioni e dato attuale è effettuato anche con riferimento agli incassi previsti e alle reversali emesse. Analogo confronto è fatto per il bilancio di cassa.



BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 2 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.691.571,41	2.012.319,77	42,89	6.912.545,82	857.395,06	12,40
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	60.522,00	10.000,00	16,52	60.522,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.269,00	0,00	0,00	2.905,69	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	74.140,00	49.290,00	66,48	74.140,00	150,00	0,20
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	4.828.502,41	2.071.609,77	42,90	7.050.113,51	857.545,06	12,16



BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 2 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.691.571,41	4.221.842,41	-469.729,00	6.912.545,82	6.442.816,82	-469.729,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	60.522,00	433.466,00	372.944,00	60.522,00	433.466,00	372.944,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.269,00	7.269,00	5.000,00	2.905,69	7.905,69	5.000,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	74.140,00	74.140,00	0,00	74.140,00	74.140,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	4.828.502,41	4.736.717,41	-91.785,00	7.050.113,51	6.958.328,51	-91.785,00

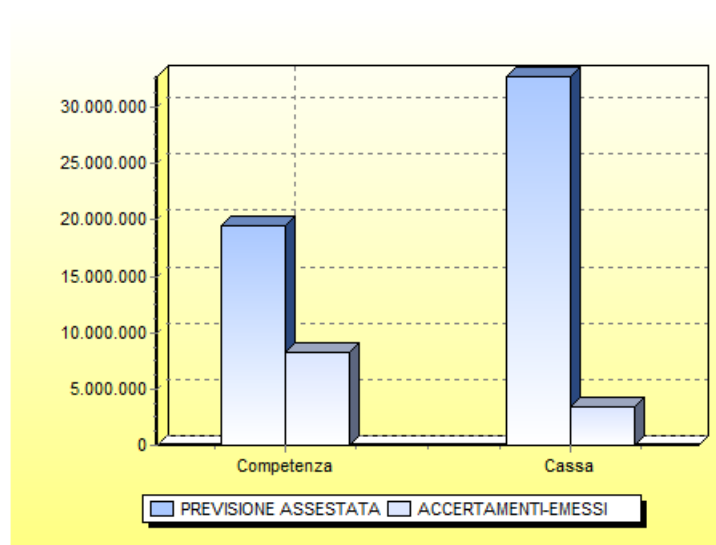
In particolare, con riferimento alle singole tipologie, le entrate previste riguardano:

- Trasferimenti dal Ministero per contributi non fiscalizzati;
- Partecipazione tributi erariali;
- Consultazioni elettorali;
- Contributi regionali;
- Contributi per iniziative a favore della mobilità nel settore della locazione;
- Contributi per interventi volti a contenere l'emergenza abitativa;
- Contributi per morosità incolpevole.

Tali importi possono essere confermati con un notevole grado di attendibilità per l'anno in corso.

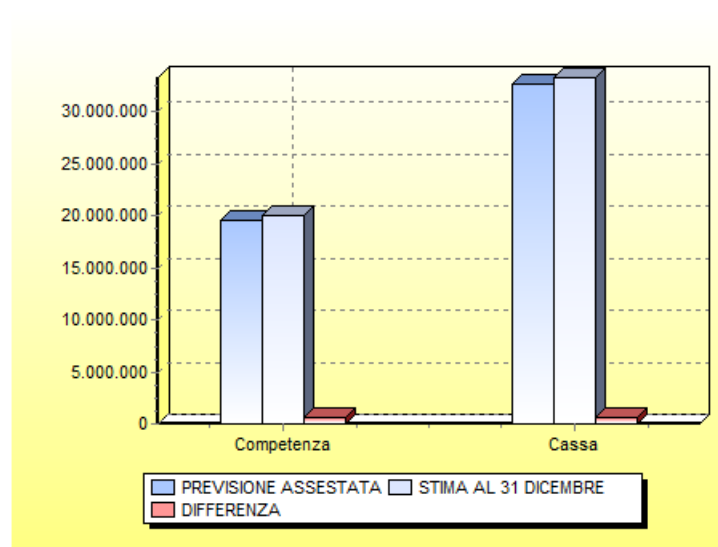
2.2.3 La Gestione Ordinaria: Entrate extratributarie

Le entrate evidenziate nel titolo 3 riportano le risorse proprie dell'ente determinate, come indicato nella stessa descrizione delle categorie, dai proventi dell'ente per servizi pubblici e per utilizzo di beni, oltre che da interessi attivi, utili ed entrate diverse.
Per quanto riguarda le somme accertate e rimosse alla data attuale, si ha la seguente situazione:



BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 3 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.775.244,00	6.514.609,25	55,32	19.775.293,39	2.487.377,42	12,58
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.173.500,00	1.073.022,48	20,74	9.687.529,51	401.526,62	4,14
Tipologia 300: Interessi attivi	72.000,00	18.525,53	25,73	72.000,00	2.605,39	3,62
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.238.016,00	688.616,17	30,77	2.921.712,22	551.800,96	18,89
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	19.508.760,00	8.294.773,43	42,52	32.706.535,12	3.443.310,39	10,53

Mentre per quelle stimate al prossimo 31 dicembre, si ritiene che la situazione al termine dell'esercizio possa essere riassunta come segue:



BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 3 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.775.244,00	12.082.767,00	307.523,00	19.775.293,39	20.082.816,39	307.523,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.173.500,00	4.979.500,00	-194.000,00	9.687.529,51	9.493.529,51	-194.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	72.000,00	112.000,00	40.000,00	72.000,00	112.000,00	40.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	250.000,00	400.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00	150.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.238.016,00	2.473.253,00	235.237,00	2.921.712,22	3.156.949,22	235.237,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	19.508.760,00	20.047.520,00	538.760,00	32.706.535,12	33.245.295,12	538.760,00

Si chiarisce che per la costruzione delle due tabelle si sono seguiti i seguenti criteri:

- a) "tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" sono state accertate le entrate dei servizi pubblici nel rispetto delle tariffe approvate con apposita deliberazione allegata al bilancio di previsione. Le entrate derivanti dalla gestione dei servizi pubblici sono state accertate sulla base dell'idonea documentazione predisposta dai competenti uffici e l'imputazione all'esercizio finanziario ha seguito il criterio dell'effettuazione del servizio: in tal modo sono stati imputati nell'anno i servizi che sono stati resi unitamente ai servizi che presumibilmente si effettueranno in tale esercizio finanziario.

Rientrano in questa tipologia anche i proventi dei beni dell'ente e le previsioni e gli accertamenti si riferiscono a tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio. In particolare, vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i sovraccanoni sulle concessioni per le deviazioni d'acqua, per la produzione della forza motrice, i censi, i canoni, ecc..

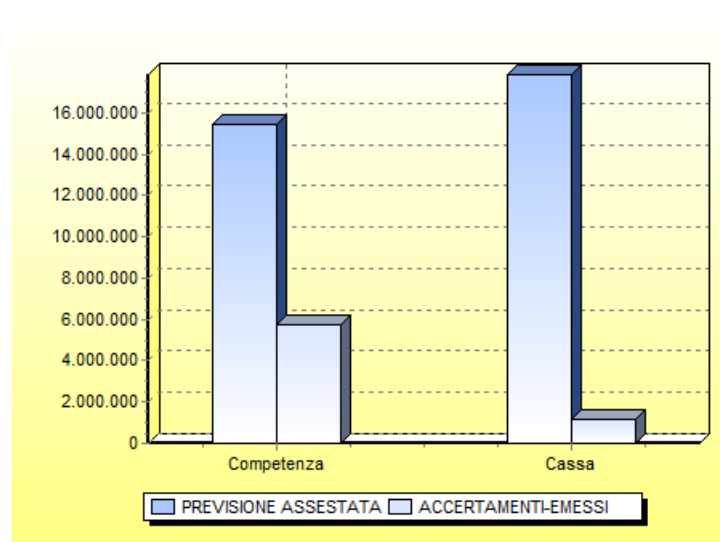
- b) La tipologia 200 accoglie gli accertamenti di entrate che derivano dai verbali emessi e notificati dal locale Comando di Polizia a seguito di infrazione al codice della strada e ai regolamenti comunali. Sulla scorta delle informazioni ricevute dai competenti uffici, si conferma la previsione inserita in bilancio.

Per le altre entrate le somme accertate e imputate nell'anno sono supportate da adeguata documentazione.

2.2.4 La Gestione Ordinaria: Le Entrate in conto capitale

Nel titolo 4 l'ente ha provveduto ad accertare le entrate in conto capitale che derivano da alienazioni, contributi agli investimenti, proventi dei permessi a costruire e imposte da sanatorie e condoni edilizi.

La situazione contabile attuale è la seguente:



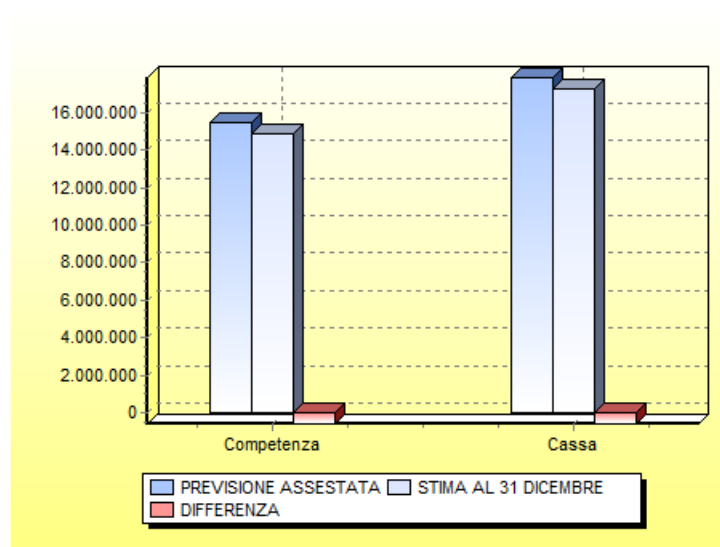
BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 4 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.123.916,00	515.650,00	8,42	7.818.035,71	52.740,00	0,67
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.710.559,00	901.963,04	24,31	4.258.771,05	835.561,75	19,62
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.618.690,00	4.288.199,72	76,32	5.730.055,34	296.528,78	5,17
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	15.458.165,00	5.705.812,76	36,91	17.846.862,10	1.184.830,53	6,64

Le principali entrate destinate al finanziamento degli investimenti e riportate nel precedente prospetto riguardano:

- Tipologia 100: riporta le previsioni assestate, gli accertamenti e le stime delle entrate derivanti da condoni edilizi e sanatorie opere abusive;
- Tipologia 200: riporta le previsioni, gli accertamenti e le stime dei trasferimenti concessi in conto capitale per la realizzazione di investimenti da parte dello Stato, della Regione, di altri comuni e della provincia. Laddove risulta valorizzato l'accertamento, questo si è reso possibile a seguito di comunicazione formale dell'ente erogante;
- Tipologia 400: riporta le previsioni, gli accertamenti e le stime delle entrate da alienazioni.
- Tipologia 500: riporta le previsioni, gli accertamenti e le stime dei proventi derivanti da permessi a costruire. Sulla base dei nuovi principi contabili l'accertamento imputato nell'anno deriva da apposita determinazione emessa dall'ufficio tecnico al momento del rilascio del permesso.

In base alla legge n. 208/2015 art. 1 comma 737 i proventi derivanti dai Permessi a Costruire sono stati destinati alla parte corrente per un ammontare di € 931.108,00.

L'analisi tendenziale di fine anno conduce alle seguenti risultanze:



BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 4 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.123.916,00	6.485.946,00	362.030,00	7.818.035,71	8.180.065,71	362.030,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.710.559,00	3.010.559,00	-700.000,00	4.258.771,05	3.558.771,05	-700.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.618.690,00	5.374.321,00	-244.369,00	5.730.055,34	5.485.686,34	-244.369,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	15.458.165,00	14.875.826,00	-582.339,00	17.846.862,10	17.264.523,10	-582.339,00

2.2.5 La Gestione Ordinaria: La riscossione crediti

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, sono relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

Alla data odierna l'Ente non ha registrato alcuna movimentazione.

2.2.6 La Gestione Ordinaria: Accensione di prestiti

Sulla scorta della previsione dei nuovi principi contabili per i quali le scelte di indebitamento vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso e degli anni successivi, in riferimento al costante mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo, ha valutato attentamente il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati.

A riguardo si ricorda che l'appalto di un'opera è subordinata alla preventiva acquisizione delle fonti di finanziamento.

Diverse sono le motivazioni che hanno spinto l'ente a preferire alcune di esse rispetto ad altre. In generale potremmo dire che questa amministrazione ha impostato le proprie scelte di indebitamento sui seguenti criteri:

- a) assicurare l'omogeneità tra durata del prestito e l'ammortamento del bene;
- b) ricercare forme di finanziamento economiche e flessibili nel rispetto delle esigenze realizzative da conseguire;
- c) assicurare speditezza al processo di acquisizione delle risorse.

alla data odierna l'Ente non ha registrato alcuna movimentazione.

2.2.6.1 La capacità di indebitamento

Un'ulteriore verifica da effettuare trattando del titolo 6 dell'entrata riguarda la capacità di indebitamento.

L'effetto delle attuali risultanze di bilancio sulla capacità dell'ente di contrarre debiti a medio lungo-termine è riassunta nella seguente tabella che propone la verifica sui vincoli di accensione di mutui e prestiti di cui all'articolo 204 del D.Lgs. n. 267/2000.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	IMPORTO
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. n. 267/2000</i>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	40.373.692,23
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	2.945.188,26
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	16.116.903,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	59.435.783,99
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	5.943.578,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	8.646,17
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	5.934.932,23
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	548.189,48
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	548.189,48
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui: garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

2.2.6.2 La Gestione Ordinaria: Le Entrate da anticipazioni di cassa

Le anticipazioni da istituto tesoriere riportano i prestiti non finalizzati alla realizzazione di investimenti, ma rivolti esclusivamente a garantire gli equilibri finanziari di cassa.

Tali tipologie, quindi, non partecipano alla costruzione dell'equilibrio del Bilancio investimenti, ma di quello per movimento di fondi.

In considerazione del fatto che le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale n. 4, dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate, l'accertamento non corrisponde all'ammontare complessivo dell'anticipazione erogata dal tesoriere rappresentando l'ammontare cumulato delle somme anticipate dal tesoriere. E' proprio per consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16, prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

La stima sulla base dell'effettivo andamento delle riscossioni e dei pagamenti permette di rassicurare il non ricorso all'anticipazione di tesoreria.

2.2.7 La Gestione Ordinaria: Entrate per servizi conto terzi

Le Entrate per servizi per conto terzi non necessitano di particolari indagini, essendo direttamente correlate con le relative poste della spesa.

Le somme riportate sono state costruite tenendo conto delle entrate previste e di quelle accertate e riscosse alla data.

BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 9 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	ACCERTAMENTI	% ACCERT.	PREVISIONE ASSESTATA	INCASSI	% EMESSO
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.818.073,00	11.001.587,62	93,09	11.827.057,96	3.547.823,00	30,00
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.660.845,00	483.046,82	29,08	1.733.292,25	334.256,68	19,28
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	11.484.634,44	85,20	13.560.350,21	3.882.079,68	28,63

BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 9 DELLE ENTRATE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.818.073,00	11.818.073,00	0,00	11.827.057,96	11.827.057,96	0,00
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.660.845,00	1.660.845,00	0,00	1.733.292,25	1.733.292,25	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	13.478.918,00	0,00	13.560.350,21	13.560.350,21	0,00

2.2.8 La Gestione Ordinaria: Il Fondo pluriennale Vincolato - Parte Entrata

A conclusione dell'analisi della gestione ordinaria delle Entrate, si ritiene opportuno proporre anche un'analisi del Fondo Pluriennale Vincolato Entrata.

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

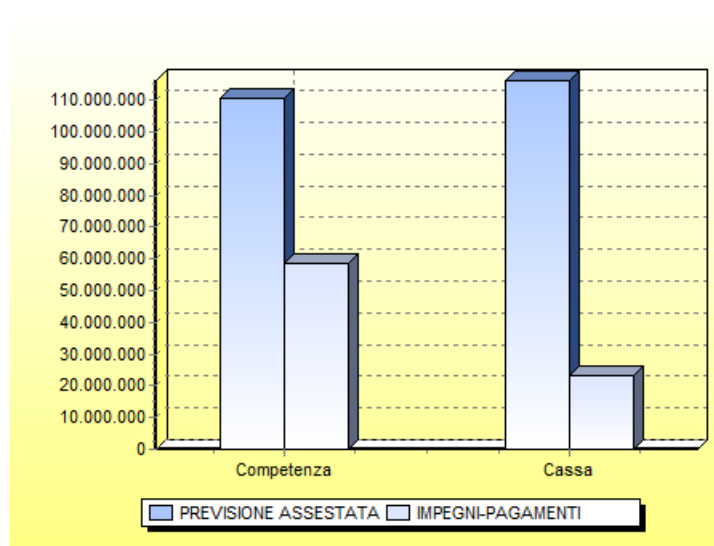
L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese.

BILANCIO 2019	PREVISIONE INIZIALE
Fondo pluriennale Vincolato per Spese Correnti	1.907.499,20
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	13.470.868,60
TOTALE FPV Entrata	15.378.367,80

2.3 La Gestione Ordinaria: analisi della spesa

Conclusa l'analisi delle entrate, nella parte che segue ci occuperemo della spesa, proponendone una lettura per titoli.

A livello aggregato e rinviando per un approfondimento ai paragrafi specifici, potremmo evidenziare, alla data, le seguenti risultanze contabili:

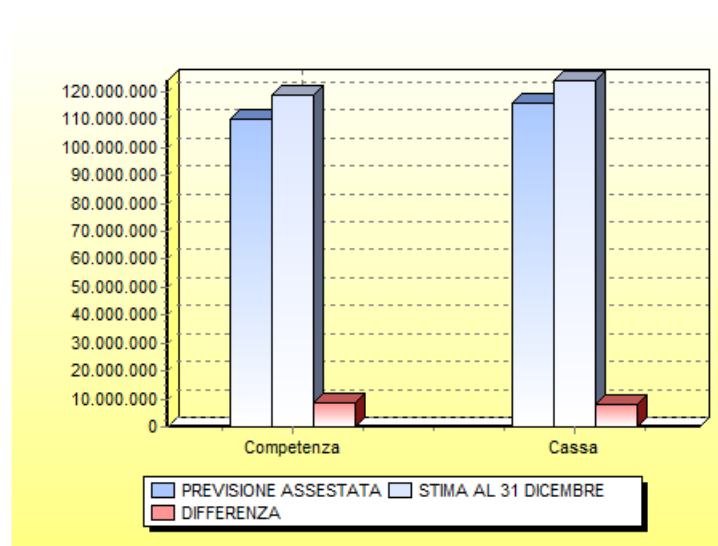


BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEI TITOLI DELLE SPESE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI	% IMPEG.	PREVISIONE ASSESTATA	PAGAMENTI	% PAGATO
TOTALE Titolo 1 - Spese correnti	67.866.620,61	33.966.175,27	50,05	72.324.272,43	18.844.396,57	26,06
TOTALE Titolo 2 - Spese in conto capitale	28.639.720,60	12.812.649,63	44,74	29.208.082,47	1.070.228,85	3,66
TOTALE Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Titolo 4 - Rimborso di prestiti	403.053,00	76.897,31	19,08	403.053,00	43.305,46	10,74
TOTALE Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	11.485.011,67	85,21	14.172.375,70	3.300.189,98	23,29
TOTALE TITOLI	110.388.312,21	58.340.733,88	52,85	116.107.783,60	23.258.120,86	20,03

Come già detto per l'entrata, la lettura delle colonne dovrà avvenire considerando:

- **le previsioni assestate**, quali le previsioni iniziali rettificata dalle variazioni sui singoli stanziamenti di spesa a seguito di atti approvati dalla Giunta e dal Consiglio;
- **gli impegni di competenza**, come somme per le quali sia stata definita la prima fase della spesa ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000;
- **le previsioni assestate di cassa** riportanti le previsioni iniziali di cassa rettificata dalle variazioni apportate dalla Giunta e dal Consiglio;
- **i mandati emessi** quali somme effettivamente pagate dall'ente, confrontati con le previsioni dei pagamenti inseriti in bilancio e assestati all'attualità.

Proiettando gli impegni e i mandati al 31 dicembre 2019, si può prevedere una situazione finale quale quella rappresentata in tabella dove la colonna **stima al 31 dicembre** misura la previsione attendibile delle spese che verranno ad essere impegnate e quelle che saranno pagate entro la data del termine dell'esercizio.



BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEI TITOLI DELLE SPESE	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
TOTALE Titolo 1 - Spese correnti	67.866.620,61	72.123.003,00	4.256.382,39	72.324.272,43	76.552.086,82	4.227.814,39
TOTALE Titolo 2 - Spese in conto capitale	28.639.720,60	32.898.737,81	4.259.017,21	29.208.082,47	32.914.965,22	3.706.882,75
TOTALE Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Titolo 4 - Rimborso di prestiti	403.053,00	333.053,00	-70.000,00	403.053,00	333.053,00	-70.000,00
TOTALE Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	13.478.918,00	0,00	14.172.375,70	14.172.375,70	0,00
TOTALE TITOLI	110.388.312,21	118.833.711,81	8.445.399,60	116.107.783,60	123.972.480,74	7.864.697,14

Ad integrazione della lettura delle tabelle si precisa che:

- le previsioni del titolo 1 della spesa appaiono in linea con le previsioni di entrata e, comunque, in parte correlate alle risorse del titolo 2 dell'Entrata (contributi di parte corrente) per le quali l'attivazione è subordinata all'accertamento della relativa entrata;
- le previsioni del titolo 2 sono correlate alla corrispondente voce di entrata, che ne determina i tempi dell'impegno ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000;
- le previsioni del titolo 3 della spesa determinano la correlazione con il corrispondente titolo 5 dell'entrata;
- le previsioni di spesa del Titolo 4 sono certe nell'importo, essendo avallate da piani di ammortamento di mutui e riepilogate nell'allegato al bilancio di previsione;
- le previsioni del titolo 5 sono relative all'attivazione dell'anticipazione di cassa con l'istituto tesoriere;
- le spese per conto terzi, infine, riguardano impegni anch'essi riferibili ad accertamenti di ugual valore nelle entrate.

Nei paragrafi che seguono viene schematicamente sintetizzata la situazione contabile attuale e prospettica relativa a ciascun titolo della spesa.

2.3.1 La Gestione Ordinaria: Spesa corrente

La Spesa corrente ha trovato iscrizione nel titolo 1 e rappresenta gli oneri da sostenere per l'ordinaria attività dell'ente e per la gestione dei vari servizi pubblici attivati. Anche ai fini della successiva analisi sullo stato di attuazione dei programmi, la presentazione di dette spese è stata effettuata secondo la ripartizione funzionale per missioni che rappresentano le funzioni principali dell'ente.

Le risultanze contabili alla data sono riportate nella tabella che segue. In essa è possibile confrontare la previsione iniziale e gli impegni registrati e i mandati emessi su ciascuna funzione di bilancio misurando, in tal modo, il grado di utilizzo delle risorse finanziarie assegnate. Analoga disamina è effettuato per le previsioni di cassa:

BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 1 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI	% IMPEG.	PREVISIONE ASSESTATA	PAGAMENTI	% PAGATO
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	16.464.370,89	7.635.426,02	46,38	18.511.486,38	4.509.193,58	24,36
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5.072.273,00	1.181.572,64	23,29	5.228.763,02	1.066.169,59	20,39
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	5.862.119,00	4.695.225,91	80,09	7.160.132,66	2.983.773,57	41,67
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.355.057,00	1.587.391,62	47,31	3.697.189,99	1.000.705,29	27,07

Comune di CINISELLO BALSAMO (MI)

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.089.079,00	562.651,76	51,66	1.407.284,03	359.426,44	25,54
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.250.917,51	477.859,41	38,20	1.371.420,04	424.153,05	30,93
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.909.156,00	10.195.742,16	93,46	11.257.421,84	4.103.715,95	36,45
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.558.784,00	1.526.585,28	42,90	3.621.329,11	769.793,20	21,26
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16.219.345,41	5.905.265,06	36,41	19.099.001,17	3.496.840,78	18,31
MISSIONE 13 - Tutela della salute	71.800,00	39.682,11	55,27	82.548,67	3.117,17	3,78
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	327.566,00	82.918,50	25,31	394.798,38	69.096,23	17,50
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	228.040,00	72.656,09	31,86	296.747,14	58.411,72	19,68
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3.451.962,80	0,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	5.650,00	3.198,71	56,61	5.650,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	67.866.620,61	33.966.175,27	50,05	72.324.272,43	18.844.396,57	26,06

L'analisi proposta nella tabella precedente ci permette di determinare la spesa presunta al termine dell'esercizio (proiezione al 31 dicembre), per verificare la capacità di rispettare i budget definiti. In particolare, si può prevedere con un sufficiente grado di attendibilità che a fine anno la situazione sarà per ciascuna Missione la seguente:

BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 1 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	16.464.370,89	18.000.895,89	1.536.525,00	18.511.486,38	20.048.011,38	1.536.525,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5.072.273,00	5.091.323,00	19.050,00	5.228.763,02	5.247.813,02	19.050,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	5.862.119,00	6.049.858,00	187.739,00	7.160.132,66	7.347.871,66	187.739,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.355.057,00	3.722.028,00	366.971,00	3.697.189,99	4.064.160,99	366.971,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.089.079,00	1.116.574,95	27.495,95	1.407.284,03	1.434.779,98	27.495,95
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.250.917,51	1.250.917,51	0,00	1.371.420,04	1.371.420,04	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.909.156,00	11.020.486,00	111.330,00	11.257.421,84	11.368.751,84	111.330,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.558.784,00	4.081.575,49	522.791,49	3.621.329,11	4.144.120,60	522.791,49
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16.219.345,41	17.347.367,97	1.128.022,56	19.099.001,17	20.227.023,73	1.128.022,56
MISSIONE 13 - Tutela della salute	71.800,00	76.800,00	5.000,00	82.548,67	87.548,67	5.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	327.566,00	640.454,56	312.888,56	394.798,38	707.686,94	312.888,56
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	228.040,00	238.040,83	10.000,83	296.747,14	306.747,97	10.000,83
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ricognizione sullo stato di realizzazione dell'attività programmata e verifica degli equilibri di bilancio 2019

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3.451.962,80	3.480.530,80	28.568,00	190.000,00	190.000,00	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	5.650,00	5.650,00	0,00	5.650,00	5.650,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	67.866.620,61	72.123.003,00	4.256.382,39	72.324.272,43	76.552.086,82	4.227.814,39

2.3.2 La Gestione Ordinaria: Spesa in conto capitale

Con il termine "Spesa in conto capitale" generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente.

La spesa in conto capitale iscritta nel titolo 2 riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente. Anche per questa parte della spesa possono essere sviluppate le stesse analisi in precedenza effettuate per la parte corrente.

La tabella sotto riportata sintetizza la situazione attuale:

BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 2 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI	% IMPEG.	PREVISIONE ASSESTATA	PAGAMENTI	% PAGATO
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.240.061,54	655.269,52	29,25	2.897.068,80	84.166,38	2,91
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.197.174,75	447.174,75	37,35	1.330.726,23	183.207,77	13,77
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.592.214,35	459.708,11	28,87	1.697.929,64	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	204.554,70	105.054,70	51,36	164.381,30	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	620.070,15	193.289,15	31,17	963.853,43	4.406,25	0,46
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	572.639,43	212.092,60	37,04	1.008.784,89	30.495,56	3,02
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.742.654,68	2.290.349,94	39,88	5.995.989,23	481.423,26	8,03
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	10.173.281,46	2.594.737,73	25,51	8.632.924,55	114.023,55	1,32
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	904.692,22	462.595,81	51,13	1.069.947,55	172.506,08	16,12
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	195.900,47	195.900,47	100,00	250.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.196.476,85	5.196.476,85	100,00	5.196.476,85	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	28.639.720,60	12.812.649,63	44,74	29.208.082,47	1.070.228,85	3,66

Sulla base dei dati a disposizione, ed in particolare delle somme impegnate oltre che di ulteriori informazioni reperite presso gli uffici tecnici dell'ente in merito all'attività progettuale

in corso, si può presumere che il livello complessivo di spesa impegnata al termine dell'esercizio sarà quella riportata nella tabella che segue:

BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 2 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.240.061,54	2.957.717,54	717.656,00	2.897.068,80	3.614.724,80	717.656,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.197.174,75	1.242.174,75	45.000,00	1.330.726,23	1.375.726,23	45.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.592.214,35	1.837.224,35	245.010,00	1.697.929,64	1.942.939,64	245.010,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	204.554,70	441.222,70	236.668,00	164.381,30	401.049,30	236.668,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	620.070,15	748.070,15	128.000,00	963.853,43	1.091.853,43	128.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	572.639,43	1.761.159,43	1.188.520,00	1.008.784,89	1.697.304,89	688.520,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.742.654,68	6.352.054,68	609.400,00	5.995.989,23	6.605.389,23	609.400,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	10.173.281,46	10.931.554,12	758.272,66	8.632.924,55	9.339.062,75	706.138,20
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	904.692,22	1.235.182,77	330.490,55	1.069.947,55	1.400.438,10	330.490,55
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	195.900,47	195.900,47	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.196.476,85	5.196.476,85	0,00	5.196.476,85	5.196.476,85	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	28.639.720,60	32.898.737,81	4.259.017,21	29.208.082,47	32.914.965,22	3.706.882,75

2.3.3 La Gestione Ordinaria: Spesa per incremento attività finanziarie

Il titolo 3 della spesa concerne le spese relative all'acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale e la concessione di crediti sia di breve che di medio periodo. Nel nostro ente tale spesa non è presente.

2.3.4 La Gestione Ordinaria: Spesa per rimborso prestiti

Il titolo 4 della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitali riferite a prestiti contratti negli anni precedenti. L'analisi di questa voce si sviluppa per interventi e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando dapprima le fonti a breve e medio termine da quelle a lungo termine e, successivamente, tra queste ultime, le fonti riferibili a mutui da quelle per il rimborso di prestiti obbligazionari.

Si precisa che le previsioni al 31 dicembre 2019 sono state effettuate sulla base dei piani di ammortamento. In particolare alla data del 31 luglio, di norma, ed in particolare per i mutui Cassa DD.PP. si è proceduto al pagamento solo della prima rata. La situazione contabile è dunque la seguente:

BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 4 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI	% IMPEG.	PREVISIONE ASSESTATA	PAGAMENTI	% PAGATO
Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	403.053,00	76.897,31	19,08	403.053,00	43.305,46	10,74
Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - SPESA RIMBORSO PRESTITI	403.053,00	76.897,31	19,08	403.053,00	43.305,46	10,74

La stima definitiva non dovrebbe discostarsi dalla previsione assestata ed è riportata nella tabella che segue:

BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 4 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	403.053,00	333.053,00	-70.000,00	403.053,00	333.053,00	-70.000,00
Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - SPESA RIMBORSO PRESTITI	403.053,00	333.053,00	-70.000,00	403.053,00	333.053,00	-70.000,00

2.3.5 La Gestione Ordinaria: Spesa per servizi conto terzi

La spesa per servizi per conto terzi e partite di giro non presenta particolari elementi di indagine essendo direttamente correlata con la relativa posta di entrata.

Viene, comunque, riproposta per completezza espositiva.

BILANCIO: ANALISI DELLO STATO DEL TITOLO 7 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI	% IMPEG.	PREVISIONE ASSESTATA	PAGAMENTI	% PAGATO
Titolo 7 - Spese per conto terzi	1.660.845,00	483.532,80	29,11	2.070.885,72	23.035,47	1,11
Titolo 7 - Spese per partite di giro	11.818.073,00	11.001.478,87	93,09	12.101.489,98	3.277.154,51	27,08
TOTALE MISSIONE	13.478.918,00	11.485.011,67	85,21	14.172.375,70	3.300.189,98	23,29

BILANCIO: ANALISI DELLA TENDENZA DEL TITOLO 7 NELLE MISSIONI	COMPETENZA			CASSA		
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Titolo 7 - Spese per conto terzi	1.660.845,00	1.660.845,00	0,00	2.070.885,72	2.070.885,72	0,00
Titolo 7 - Spese per partite di giro	11.818.073,00	11.818.073,00	0,00	12.101.489,98	12.101.489,98	0,00
TOTALE MISSIONE	13.478.918,00	13.478.918,00	0,00	14.172.375,70	14.172.375,70	0,00

2.3.6 La Gestione Ordinaria: Il Fondo pluriennale Vincolato - Parte Spesa

A conclusione dell'analisi della gestione ordinaria, si ritiene opportuno proporre anche un'analisi del Fondo Pluriennale Vincolato Spesa precisando che i valori di detta voce sono ricompresi nelle previsioni di spesa dei titoli.

Per quanto concerne la spesa il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;

2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

BILANCIO:	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	DIFFERENZA
Fondo pluriennale Vincolato Spese Correnti	1.324.858,50	1.324.858,50	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	13.470.868,60	13.470.868,60	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV Spesa	14.795.727,10	14.795.727,10	0,00

3 GLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE ORDINARIA DI COMPETENZA E DI CASSA

Conclusa l'analisi per i titoli dell'entrata e della spesa, nei paragrafi successivi procederemo ad approfondire gli equilibri parziali della gestione di competenza e gli equilibri della gestione di cassa, così come generalmente definiti dalla dottrina e dal legislatore. In modo sintetico, attraverso la tabella sotto riportata, sono presentati i valori aggregati delle entrate e delle spese stimate al 31 dicembre 2019 evidenziando il risultato di entrambe le gestioni: competenza e cassa.

BILANCIO DI COMPETENZA: Proiezione dei risultati parziali al 31 dicembre	ENTRATA	SPESA	DIFFERENZA
BILANCIO CORRENTE	72.456.056,00	72.456.056,00	0,00
BILANCIO INVESTIMENTI	32.898.737,81	32.898.737,81	0,00
BILANCIO PARTITE FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
BILANCIO DI TERZI	13.478.918,00	13.478.918,00	0,00
TOTALE	118.833.711,81	118.833.711,81	0,00

In linea generale e per meglio comprendere il significato delle tabelle e, in particolare, della colonna "Differenza", si ricorda che il Bilancio di terzi normalmente risulta in equilibrio e, pertanto, il valore riscontrabile nella colonna in questione è tendenzialmente pari a zero.

Il Bilancio delle partite finanziarie per il principio di competenza finanziaria potenziata non sempre risulta in equilibrio in quanto alla concessione crediti non è detto che faccia seguito la riscossione nel medesimo esercizio finanziario: in questo caso lo squilibrio tra le partite finanziarie è colmato con le entrate correnti. Nel nostro caso la situazione si presenta in equilibrio.

Non altrettanto accade per il Bilancio corrente e per quello investimenti dove, al contrario, potranno verificarsi saldi positivi e negativi che verranno meglio chiariti nei paragrafi seguenti.

In questi ultimi, infatti, analizzando di volta in volta gli addendi, verrà data dimostrazione delle modalità con cui giungere alla definizione dei valori aggregati riportati nella tabella.

BILANCIO DI CASSA: Proiezione dei risultati parziali al 31 dicembre	ENTRATA	SPESA	DIFFERENZA
BILANCIO CORRENTE	94.340.238,97	76.885.139,82	17.455.099,15
BILANCIO INVESTIMENTI	17.264.523,10	32.914.965,22	-15.650.442,12
BILANCIO PARTITE FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
BILANCIO DI TERZI	13.560.350,21	14.172.375,70	-612.025,49
TOTALE	125.165.112,28	123.972.480,74	1.192.631,54

Per quanto riguarda il bilancio di cassa, le proiezioni al 31 dicembre ci permettono di affermare che il fondo di cassa finale presunto è pari a:

BILANCIO DI CASSA: Proiezione dei risultati parziali al 31 dicembre	IMPORTO
Fondo di cassa iniziale	36.439.416,33
Riscossioni Presunte al 31/12	125.165.112,28
Pagamenti Presunti al 31/12	123.972.480,74
FONDO DI CASSA FINALE AL 31/12	37.632.047,87

La situazione di equilibrio riscontrata permette all'ente di far fronte ai pagamenti nei termini previsti dal D.Lgs. 192/2012.

3.1 Gli equilibri del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente, per la natura delle poste di entrata e di spesa che lo determinano, risulta essere quello maggiormente significativo nell'attività di verifica degli equilibri. Ricontrata, infatti, l'esigenza già in sede di previsione di assicurare il pareggio finanziario, è indispensabile verificare la rispondenza delle previsioni di spesa ai dati attuali e a quelli prospettici proiettati al 31 dicembre, per evidenziare, in modo sufficientemente attendibile, quale sarà la situazione finanziaria e contabile dell'ente.

In generale potremmo dire che il Bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate alla gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il soddisfacimento dei bisogni della collettività attraverso l'offerta di servizi, indivisibili e non, per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo e per tutte quelle spese che trovino utilizzo nell'anno in corso nel processo erogativo.

Nelle tabelle che seguono sono riportate le principali voci di entrata e di spesa che costituiscono gli addendi del Bilancio corrente presentate nelle colonne delle previsioni assestate e degli stanziamenti proiettati al 31 dicembre dell'anno, cioè le previsioni definitive che si prevede saranno iscritte nel bilancio al termine dell'esercizio.

BILANCIO: LE ENTRATE CORRENTI	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Fondo di cassa iniziale (+)	0,00	0,00	36.439.416,33	0,00
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	0,00	3.920.452,39	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (+)	1.907.499,20	1.907.499,20	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	41.735.599,00	41.761.599,00	54.110.615,34	54.136.615,34
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	4.828.502,41	4.736.717,41	7.050.113,51	6.958.328,51
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	19.508.760,00	20.047.520,00	32.706.535,12	33.245.295,12
Totale Titoli 1+2+3+fpv+avanzo	67.980.360,61	72.373.788,00	130.306.680,30	94.340.238,97
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	1.212.240,00	1.133.871,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	922.927,00	1.051.603,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche	289.313,00	82.268,00	0,00	0,00
Totale Entrate del Bilancio Corrente	68.269.673,61	72.456.056,00	130.306.680,30	94.340.238,97

BILANCIO: LE SPESE CORRENTI	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Disavanzo applicato alle spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti (+)	67.866.620,61	72.123.003,00	72.324.272,43	76.552.086,82
Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	403.053,00	333.053,00	403.053,00	333.053,00
Totale Titoli 1+4+disavanzo	68.269.673,61	72.456.056,00	72.727.325,43	76.885.139,82
Spesa Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese del Bilancio Corrente	68.269.673,61	72.456.056,00	72.727.325,43	76.885.139,82

ANALISI DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Totale Entrate del Bilancio Corrente (+)	68.269.673,61	72.456.056,00	130.306.680,30	94.340.238,97
Totale Spese del Bilancio Corrente (-)	68.269.673,61	72.456.056,00	72.727.325,43	76.885.139,82
Risultato del Bilancio Corrente	0,00	0,00	57.579.354,87	17.455.099,15

3.2 Gli equilibri del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese dirette alla gestione, il Bilancio investimenti si rivolge ad analizzare il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

Le spese che l'ente sostiene per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio al titolo 2 della spesa e, per la maggior parte, trovano specificazione nel Programma triennale dei lavori pubblici.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuto

confrontando le entrate per investimenti esposte nei titoli 4, 5 e 6, con l'esclusione delle somme quali gli oneri di urbanizzazione riferibili al Bilancio corrente, con le spese del titolo 2.

In particolare, nella tabella si evidenzia quale è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti alla data attuale e al 31 dicembre prossimo.

BILANCIO: LE ENTRATE CHE FINANZIANO INVESTIMENTI	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	0,00	4.634.311,21	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale (+)	13.470.868,60	13.470.868,60	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	15.458.165,00	14.875.826,00	17.846.862,10	17.264.523,10
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 4+5+6+fpv+avanzo	28.929.033,60	32.981.005,81	17.846.862,10	17.264.523,10
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	1.212.240,00	1.133.871,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	922.927,00	1.051.603,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche	-289.313,00	-82.268,00	0,00	0,00
Totale Entrate del Bilancio Investimenti	28.639.720,60	32.898.737,81	17.846.862,10	17.264.523,10

BILANCIO: LE SPESE PER INVESTIMENTI	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	28.639.720,60	32.898.737,81	29.208.082,47	32.914.965,22
Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 2+3.01	28.639.720,60	32.898.737,81	29.208.082,47	32.914.965,22

Spesa Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rettifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese del Bilancio Investimenti	28.639.720,60	32.898.737,81	29.208.082,47	32.914.965,22

	COMPETENZA		CASSA	
ANALISI DELL'EQUILIBRIO DI PARTE INVESTIMENTI	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Totale Entrate del Bilancio Investimenti (+)	28.639.720,60	32.898.737,81	17.846.862,10	17.264.523,10
Totale Spese del Bilancio Investimenti (-)	28.639.720,60	32.898.737,81	29.208.082,47	32.914.965,22
Risultato del Bilancio Investimenti	0,00	0,00	-11.361.220,37	-15.650.442,12

3.3 Gli equilibri del Bilancio delle partite finanziarie

Il bilancio di competenza dell'ente, oltre alla sezione "corrente" e a quella "investimenti", si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo, nè tanto meno sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale, ci riferiamo al cosiddetto Bilancio delle partite finanziarie.

Quest'ultimo pone in correlazione tutti quei flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

Più specificatamente sono da considerare appartenenti a detta sezione di bilancio tutte le permutazioni finanziarie previste nell'anno. In particolare sono da ricomprendere in esso:

- a) i finanziamenti a breve termine e le uscite per il loro rimborso;
- b) le concessioni e le riscossioni di crediti.

L'equilibrio del Bilancio partite finanziarie è rispettato nel caso in cui si verifichi la seguente relazione:

$$\text{Entrate} = \text{Spese.}$$

Nell'Ente non si rilevano partite finanziarie.

3.4 Gli equilibri del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi nel bilancio sono collocate rispettivamente al titolo 9 ed al titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie: le ritenute d'imposta sui redditi, le somme destinate al servizio economato, oltre ai depositi contrattuali.

Per disposizione legislativa si presuppone un equilibrio tra le voci di entrata e di spesa che risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

Titolo 9 Entrate = Titolo 7 Spese

In particolare, nella tabella si evidenzia quale è l'apporto di ciascuna entrata e spesa del nostro ente al conseguimento della suddetta eguaglianza alla data attuale ed al 31 dicembre 2019.

ANALISI DELL'EQUILIBRIODI PARTE DI TERZI	COMPETENZA		CASSA	
	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Totale Entrate del Bilancio Partite di Giro (+)	13.478.918,00	13.478.918,00	13.560.350,21	13.560.350,21
Totale Spese del Bilancio Partite di Giro (-)	13.478.918,00	13.478.918,00	14.172.375,70	14.172.375,70
Risultato del Bilancio Partite di Giro	0,00	0,00	-612.025,49	-612.025,49

4 LA GESTIONE DEI RESIDUI

4.1 Il risultato della gestione dei residui

La Salvaguardia degli equilibri di bilancio non può limitarsi all'analisi del bilancio di competenza, ma deve necessariamente tener conto dei riflessi che la gestione residui può determinare sul risultato complessivo della gestione. Nel presente paragrafo ci occuperemo della gestione dei residui cercando di evidenziare quelle situazioni in grado di influenzare positivamente o negativamente il prossimo risultato della gestione.

In particolare, le ipotesi verificate da parte degli uffici e riportate sinteticamente nella tabella che segue sono:

- a) **minori residui attivi al 31 dicembre**: di eventuali posizioni creditorie per le quali si sia a conoscenza, già da oggi, delle difficoltà o impossibilità di riscossione e che, quindi, saranno oggetto di operazioni di riaccertamento in fase di rendiconto;
- b) **maggiori residui attivi al 31 dicembre**: eventuali posizioni creditorie non rilevate nelle scritture contabili dei precedenti esercizi, ma che si prevede verranno a definirsi entro il termine dell'esercizio;
- c) **minori residui passivi**: posizioni debitorie da eliminare per il venir meno del rapporto debitorio che ne è alla base.

BILANCIO: GESTIONE DEI RESIDUI	PARZIALI	TOTALI
Maggiori residui attivi al 31 dicembre	189.734,97	
Minori residui attivi al 31 dicembre	73.499,34	
A) STIMA DELLE VARIAZIONI DEI RESIDUI ATTIVI		116.235,63
B) STIMA DELLE VARIAZIONI DEI RESIDUI PASSIVI		-69.513,60
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI (A+B)		46.722,03

La somma algebrica dei dati così inseriti evidenzia un saldo della gestione che, se positivo, potrà compensare eventuali risultati negativi della sezione di competenza e che, se negativo, dovrà essere compensato da quest'ultima.

Si segnala, infine, che non vengono menzionati gli eventuali maggiori residui passivi che, per loro natura, costituiscono debiti fuori bilancio, oggetto di successiva verifica.

Il saldo fatto registrare dalla gestione residui ci permette di concludere che la stessa concorrerà a migliorare il futuro risultato d'amministrazione e potrà compensare eventuali risultati negativi della gestione di competenza.

5 LA VERIFICA CONCLUSIVA DEGLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE ORDINARIA

5.1 Il risultato della Gestione Ordinaria di competenza e residui

Conclusa la verifica degli equilibri riferibili al bilancio di competenza ed a quello della gestione residui, possiamo completare questa prima parte dell'indagine ricognitiva condotta riepilogando i dati precedentemente esposti in un'apposita tabella, giungendo, in tal modo, ad evidenziare gli effetti che la Gestione Ordinaria produce sul risultato presunto di amministrazione 2019.

A riguardo, la tabella sottostante riassume le risultanze della Gestione Ordinaria di competenza e di quella residui determinando il saldo complessivo finale riportato nella tabella che segue:

BILANCIO: VERIFICA GENERALE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI	PARZIALI	TOTALI
Risultato del Bilancio corrente	0,00	
Risultato del Bilancio investimenti	0,00	
Risultato del Bilancio partite finanziarie	0,00	
Risultato del Bilancio di terzi	0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		0,00
Risultato della gestione dei residui		46.722,03
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA + RESIDUI		46.722,03

In caso di risultato positivo, tale importo concorre alla copertura di eventuali esigenze straordinarie di spesa - meglio descritte nel paragrafo successivo -, mentre, se negativo, dovrà trovare, insieme con le altre spese straordinarie, copertura in apposita manovra di riequilibrio.

5.2 Il risultato della Gestione Ordinaria di cassa

Come accennato nelle premesse, il bilancio di previsione, oltre ad essere un bilancio di competenza, è anche un bilancio di cassa per il primo anno.

Rientra, pertanto, nelle operazioni da attuare in sede di salvaguardia degli equilibri, la verifica degli equilibri di cassa avente lo scopo di chiudere la gestione dell'esercizio finanziario con un saldo di cassa non negativo.

A riguardo, la tabella sottostante riassume le risultanze della Gestione Ordinaria di cassa

sulla base dell'andamento delle entrate e delle spese come analiticamente e dettagliatamente riportato nella disamina precedente:

VERIFICA EQUILIBRIO DI CASSA	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
Fondo di cassa all'1/1	36.439.416,33	36.439.416,33
ENTRATE		
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.110.615,34	54.136.615,34
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	7.050.113,51	6.958.328,51
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	32.706.535,12	33.245.295,12
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	17.846.862,10	17.264.523,10
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.560.350,21	13.560.350,21
SPESE		
TOTALE Titolo 1 - Spese correnti	72.324.272,43	76.552.086,82
TOTALE Titolo 2 - Spese in conto capitale	29.208.082,47	32.914.965,22
TOTALE Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE Titolo 4 - Rimborso di prestiti	403.053,00	333.053,00
TOTALE Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TOTALE Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	14.172.375,70	14.172.375,70
FONDO FINALE DI CASSA	45.606.109,01	37.632.047,87

5.3 La verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità

La nuova competenza finanziaria rafforzata impone, in ossequio all'obiettivo di rendere i bilanci trasparenti, l'accertamento di tutte le entrate per le quali l'ente vanta un diritto di credito, anche quelle di più dubbia e difficile esazione.

Nel contempo, per quei crediti di incerta esigibilità accertati nell'esercizio, è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

In sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

- a) nel bilancio in sede di assestamento;

b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri. L'importo complessivo del fondo è calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi.

Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

- a) in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b) in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Dall'analisi della gestione dei residui abbiamo potuto verificare:

- l'assenza di situazioni di squilibrio sui residui attivi tali, confermando in tal modo la congruità del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

In sede di assestamento, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità è stato variato in aumento per tener conto dell'incremento dello stanziamento delle entrate per refezione scolastica, mentre per quanto riguarda la riduzione dello stanziamento delle entrate relative alle sanzioni al codice della strada, si è ritenuto in via prudenziale di non variare i relativi accantonamenti.

6 LA GESTIONE STRAORDINARIA

6.1 Le Esigenze straordinarie di spesa

Oltre alle eventuali situazioni di disequilibrio, determinate da un risultato negativo del saldo riportato nel paragrafo precedente, l'Organo Consiliare deve verificare anche la presenza di altre fattispecie che possono produrre effetti sugli equilibri generali. Il legislatore è intervenuto puntualmente a riguardo e all'articolo 193 del D.Lgs. n. 267/2000 ha circostanziato le ulteriori cause di disequilibrio oggetto di apposita manovra, specificando che sono da monitorare:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

Nella tabella che segue sono specificate, secondo l'articolazione proposta dall'articolo 194 richiamato, le varie ipotesi di debiti fuori bilancio che saranno oggetto di riconoscimento da parte del Consiglio con apposita deliberazione contestuale alla presente e che, comunque, sono già state ricomprese nella presente verifica.

BILANCIO: ESIGENZE STRAORDINARIE DI SPESA CHE RISULTANO COPERTE DA FONDO RISCHI APPLICATO CON VARIAZIONE DI BILANCIO CONNESSA ALLA DELIBERA DI VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E DA RISORSE GIÀ STANZIATE DALL'ENTE	PARZIALI	TOTALI
Sentenze esecutive	1.053.447,52	
Disavanzi di consorzi, istituzioni, aziende speciali	0,00	
Ricapitalizzazioni di società	0,00	
Procedure espropriative o occupazioni d'urgenza	0,00	
Acquisto di beni e servizi in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191	0,00	
<i>Totale debiti fuori bilancio che risultano coperti da fondo rischi applicato con variazione di bilancio connessa alla delibera di verifica degli equilibri e da risorse già stanziati dall'Ente</i>		1.053.447,52
	0,00	
<i>Esigenze straordinarie di spesa che risultano coperte da fondo rischi applicato con variazione di bilancio connessa alla deliberazione di verifica degli equilibri e da risorse già stanziati dall'Ente</i>		1.053.447,52

Si precisa che il riconoscimento del debito fuori bilancio pari ad euro 1.030.809,76, cautelativamente calcolato in euro 1.050.000,00 al fine di considerare eventuali altri oneri accessori, è coperto dal fondo rischi applicato con variazione di bilancio connessa alla delibera di verifica degli equilibri mentre il riconoscimento degli altri due debiti fuori bilancio per un importo totale pari ad euro 3.477,52 trova copertura nelle risorse già stanziati dell'Ente.

7 IL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE PREVISTO

Il risultato d'amministrazione riveste un ruolo particolarmente importante nell'analisi che stiamo conducendo sia per gli effetti che è in grado di produrre sulla manovra di riequilibrio posta in essere, sia perché gli equilibri di bilancio sono verificati se il risultato stimato al termine dell'esercizio 2019 è positivo.

Proprio per la rilevanza degli effetti del risultato d'amministrazione sulla gestione, abbiamo ritenuto opportuno dedicare una parte della relazione a detta posta di bilancio.

In particolare nel paragrafo che segue viene analizzato l'avanzo/disavanzo 2018 applicato alla gestione ordinaria nel corso del presente esercizio (2019), distinguendo, nel caso dell'avanzo, la parte applicata al Bilancio corrente da quella finalizzata al Bilancio investimenti.

Il paragrafo successivo presenta, invece, la previsione del risultato di amministrazione conseguibile al termine dell'anno 2019 alla luce delle previsioni formulate sulla gestione ordinaria e straordinaria.

7.1 L'avanzo/disavanzo 2018 applicato alla Gestione Ordinaria

Al fine di esprimere un giudizio sull'avanzo/disavanzo applicato alla Gestione Ordinaria, è opportuno innanzitutto ricordare che, il risultato d'amministrazione 2018, risultante dall'ultimo rendiconto approvato, è pari a:

Risultato d'amministrazione 2018 (+Avanzo / -Disavanzo)	39.040.838,26
--	----------------------

Nella tabella è riportata anche la stima dell'avanzo/disavanzo applicato al 31 dicembre, sempre con riferimento alla sola Gestione Ordinaria.

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO	PREVISIONE ASSESTATA	STIMA AL 31 DICEMBRE
A) Avanzo 2018 applicato alle Spese correnti a carattere non ripetitivo	0,00	3.920.452,39
B) Avanzo 2018 applicato alle Spese d'investimento	0,00	4.634.311,21
C) Avanzo 2018 applicato per l'estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
TOTALE AVANZO APPLICATO ALLA GESTIONE ORDINARIA (A+B+C)	0,00	8.554.763,60
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO		
Disavanzo 2018 applicato al Bilancio corrente	0,00	0,00

7.2 Il calcolo dell'Avanzo presunto al termine dell'esercizio 2019

L'ultima fase della verifica degli equilibri di bilancio è diretta a sintetizzare l'intera attività di ricognizione posta in essere nei paragrafi precedenti, evidenziando il risultato di amministrazione stimabile alla data del 31 dicembre 2019 alla luce delle attuali conoscenze contabili.

Per arrivare alla determinazione di questo valore si è proceduto in modo differente da quanto fatto in precedenza, sommando al risultato della gestione residui e di competenza quello della Gestione Straordinaria, senza considerare l'eventuale avanzo o disavanzo applicato alle due gestioni.

Il valore così ottenuto è stato successivamente sommato algebricamente al risultato d'amministrazione dell'esercizio precedente (risultato 2018 - approvato entro il 30 aprile scorso).

Con riferimento alle risultanze contabili del nostro ente, il calcolo del Risultato d'amministrazione stimato al 31 dicembre 2019 è sintetizzabile nella tabella che segue, nella quale vengono quantificati:

- il **saldo della Gestione Ordinaria di competenza**, determinato dalla differenza tra le entrate e le spese riferibili alla Gestione Ordinaria (senza considerare l'avanzo/disavanzo applicato);
- il **saldo della Gestione Straordinaria di competenza**, determinato dalla differenza tra le entrate e le spese di competenza di natura straordinaria (senza considerare l'avanzo/disavanzo applicato e le spese rinviate a seguito di una rateizzazione agli esercizi successivi);
- il **saldo Complessivo della Gestione di competenza**, determinato dalla somma delle due gestioni che precedono;
- il **saldo della Gestione residui**, determinato dalla differenza tra le variazioni dei residui attivi e passivi.

STIMA DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	IMPORTI	SUB TOTALI	TOTALI
A) RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2018 (+/-)			39.040.838,26
GESTIONE ORDINARIA DI COMPETENZA			
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata (+)	15.378.367,80		
Stima delle entrate destinate alla gestione ordinaria (Tit. 1+2+3+4+5+6+7+9) (+)	94.900.580,41		
Stima delle spese della gestione ordinaria (Tit.1+2+3+4+5+7) (-)	118.833.711,81		
B) SALDO DELLA GESTIONE ORDINARIA DI COMPETENZA (=)		-8.554.763,60	
GESTIONE STRAORDINARIA DI COMPETENZA			
Maggiori entrate correnti 2019 per finanziare la gestione straordinaria (+)	0,00		
Entrate da alienazioni di beni patrimoniali per finanziare la gestione straordinaria (+)	0,00		
Stima delle ENTRATE STRAORDINARIE (=)	0,00		
Economie di spesa 2019, Quote rinviate al 2020/2021 e Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00		
Totale debiti fuori bilancio da finanziare (-)	0,00		
Stima delle SPESE STRAORDINARIE (=)	0,00		

C) SALDO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA DI COMPETENZA	(=)		0,00	
D) SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA (B+C)	(=)			-8.554.763,60
GESTIONE RESIDUI				
Maggiori residui attivi	(+)	189.734,97		
Minori residui attivi	(-)	73.499,34		
Stima delle variazioni dei RESIDUI ATTIVI	(=)		116.235,63	
Minori residui passivi	(+)	-69.513,60		
Stima delle variazioni dei RESIDUI PASSIVI	(=)		-69.513,60	
E) SALDO DELLA GESTIONE RESIDUI	(=)			46.722,03
F) ADEGUAMENTO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	(=)			22.200,00
Risultato d'amministrazione stimato al 31 dicembre 2019 (A+D+E-F)				
	(=)			30.510.596,69

PARTE SECONDA



LO STATO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

8 LO STATO DI REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Alla luce delle previsioni di entrata e di spesa riportate nella parte precedente, risulta interessante fornire specifiche indicazioni sullo stato di conseguimento del Pareggio di bilancio.

A seguito della bocciatura da parte della Corte Costituzionale, avvenuta con la sentenza 101/2018, dell'impianto normativo del pareggio di bilancio laddove non prevede che l'avanzo possa considerarsi un'entrata rilevante ai fini dell'equilibrio dei bilanci degli enti locali, a partire dal 2019, i bilanci si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, deducendo l'informazione dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Alla luce di quanto appena espresso, il vincolo di finanza pubblica del pareggio di bilancio risulta conseguito se la gestione di competenza è in avanzo o presenta un risultato pari a zero.

Sulla base degli accertamenti ed impegni finora registrati e della stima di quelli che si registreranno fino al termine dell'esercizio è possibile affermare che l'ente è in grado di conseguire un avanzo di competenza.

PARTE TERZA



LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

9 LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

9.1 La programmazione operativa inserita nel DUP

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il legislatore considera il Documento Unico di Programmazione il documento che riveste maggiore importanza nella definizione degli indirizzi, dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche. Nella nuova configurazione delle amministrazioni pubbliche l'azione amministrativa è, quindi, l'atto che consiste nella concreta manifestazione giornaliera delle scelte di gestione ed è divenuta uno strumento destinato a realizzare le attività necessarie a conseguire obiettivi predeterminati.

Gli obiettivi operativi, a loro volta, costituiscono ulteriore specificazione dell'attività programmatica definita già nei programmi del Documento Unico di Programmazione. In esso sono state evidenziate preventivamente le azioni ed i programmi da realizzare nel corso dell'anno e del triennio.

Partendo dall'analisi del Documento Unico di Programmazione è possibile leggere le spese previste nel bilancio di previsione riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nei programmi.

A questa intendiamo riferirci nella parte finale del lavoro.

Il confronto tra i dati di bilancio preventivi, gli impegni alla data attuale e le stime future, riclassificate per programmi, oltre che fornire un quadro fedele degli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni poste, diventa un fattore determinante per tracciare con maggiore sicurezza il prevedibile andamento futuro di ciascun programma.

In questo paragrafo ci si pone l'obiettivo di misurare l'azione amministrativa valutandone l'efficacia della gestione, attraverso il confronto dei risultati raggiunti con i programmi previsti, tenendo conto dei costi sostenuti per il perseguimento degli stessi.

Nel nostro ente le risultanze contabili sono sintetizzate, a seguito di una riaggregazione per programmi, nella tabella che segue:

RIEPILOGO GENERALE DEI PROGRAMMI	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	18.704.432,43	8.290.695,54	20.958.613,43
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	6.269.447,75	1.628.747,39	6.333.497,75
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	7.454.333,35	5.154.934,02	7.887.082,35
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.559.611,70	1.692.446,32	4.163.250,70
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.709.149,15	755.940,91	1.864.645,10
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.823.556,94	689.952,01	3.012.076,94
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16.651.810,68	12.486.092,10	17.372.540,68
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	13.732.065,46	4.121.323,01	15.013.129,61

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.124.037,63	6.367.860,87	18.582.550,74
MISSIONE 13 Tutela della salute	71.800,00	39.682,11	76.800,00
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	523.466,47	278.818,97	836.355,03
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	228.040,00	72.656,09	238.040,83
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.196.976,85	5.196.476,85	5.196.976,85
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	3.451.962,80	0,00	3.480.530,80
MISSIONE 50 Debito pubblico	408.703,00	80.096,02	338.703,00
Totale programmazione	96.909.394,21	46.855.722,21	105.354.793,81

Essa riporta l'intera attività programmata e realizzata proponendola attraverso i valori contabili come segue:

- nella prima colonna va indicata la denominazione dei programmi così come presenti nel Documento Unico di Programmazione approvato ad inizio esercizio dal Consiglio comunale dell'ente;
- nella seconda vanno riportati gli stanziamenti definitivi di spesa assegnati a ciascuno di essi. Questi misurano l'entità del programma permettendo dei confronti quantitativi con i rimanenti.
Si vuole sottolineare, comunque, che la dimensione assoluta in termini monetari non sempre costituisce un indicatore sufficientemente selettivo potendo in alcuni casi sviare la valutazione complessiva su alcuni di essi. In realtà, appare molto più interessante confrontare ciascuna previsione con gli impegni e con i pagamenti;
- la terza colonna riporta gli impegni della gestione di competenza dimostrando l'ammontare di spesa attivata tenendo conto della previsione;
- nella quarta colonna va, infine, indicato il valore complessivo della stima al 31 dicembre effettuata sugli impegni della colonna precedente. Anche questo valore appare interessante, in quanto misura con sufficiente attendibilità il grado di completa realizzazione del programma.

9.2 L'analisi dei singoli programmi

L'analisi conclusiva è quella relativa ad un approfondimento dei singoli programmi. Per ciascuno di essi verranno effettuate delle aggregazioni volte ad evidenziarne alcuni valori segnaletici.

L'analisi da condurre, tuttavia, non può limitarsi alla mera lettura di alcuni scostamenti. Ogni singolo programma deve essere valutato nelle finalità, nei presupposti, nelle risorse, nella possibilità di gestire queste risorse. Non si può certo ritenere incapace un'amministrazione che abbia previsto alcuni investimenti finanziati con fondi regionali o statali che non siano stati successivamente erogati oppure erogati in misura inferiore a quella attesa. Né può esprimersi un giudizio negativo qualora la realizzazione di un programma dipenda da concessioni amministrative o altri fatti burocratici non imputabili all'ente stesso.

Vanno ancora considerate eventuali variazioni di programma che possano aver indotto l'Esecutivo a conseguire con maggiore enfasi un obiettivo, perché le condizioni si siano rilevate più propizie a discapito di altri obiettivi di minore facilità di conseguimento. Sono da considerare, altresì, necessità di variazioni di programmi determinate da fattori contingenti o per il verificarsi di talune esigenze della collettività che hanno indotto la Giunta a perseguire un programma piuttosto che un altro.

Tutte queste considerazioni vanno tenute presenti all'atto della valutazione a consuntivo dell'operato dell'amministrazione al fine di evitare di dare giudizi affrettati e, soprattutto, non rispondenti alla realtà.

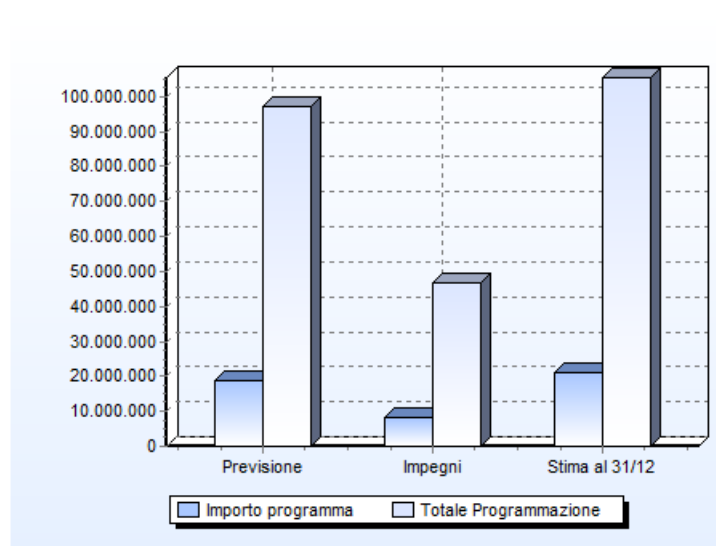
Nelle seguenti pagine, pertanto, presenteremo singolarmente i contenuti di ciascun programma, evidenziando quanto è stato posto in essere fino ad ora e quanto rimane da attuare.

Un secondo aspetto preso in considerazione è, invece, la combinazione degli impegni di spesa nei quattro titoli all'interno del programma.

Questa seconda analisi permette interessanti valutazioni sulla natura del programma distinguendo quelli orientati alla gestione corrente da altri diretti alla realizzazione di investimenti. Inoltre, nel caso in cui il valore complessivo venga frazionato in alcune componenti fondamentali, sarà possibile ottenere ulteriori informazioni utili per trarre un giudizio complessivo sull'operato dell'assessore di riferimento e del dirigente.

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

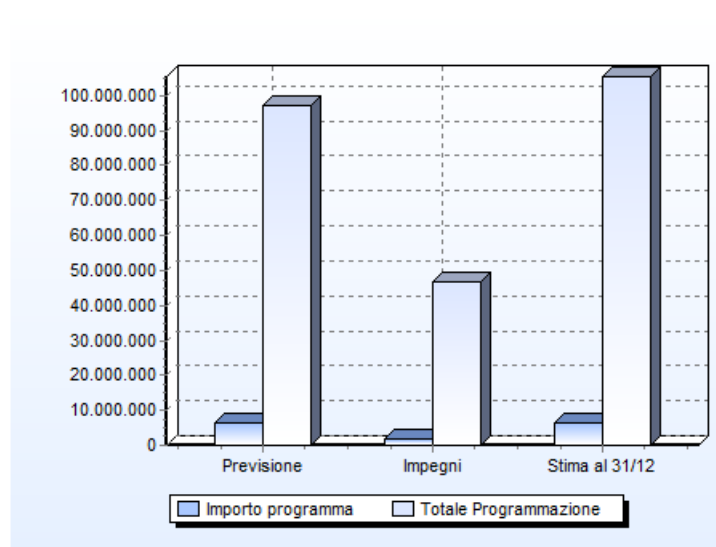
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	18.704.432,43	96.909.394,21	19,30
IMPEGNI DI COMPETENZA	8.290.695,54	46.855.722,21	17,69
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	20.958.613,43	105.354.793,81	19,89



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	16.464.370,89	7.635.426,02	18.000.895,89
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	2.240.061,54	655.269,52	2.957.717,54

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

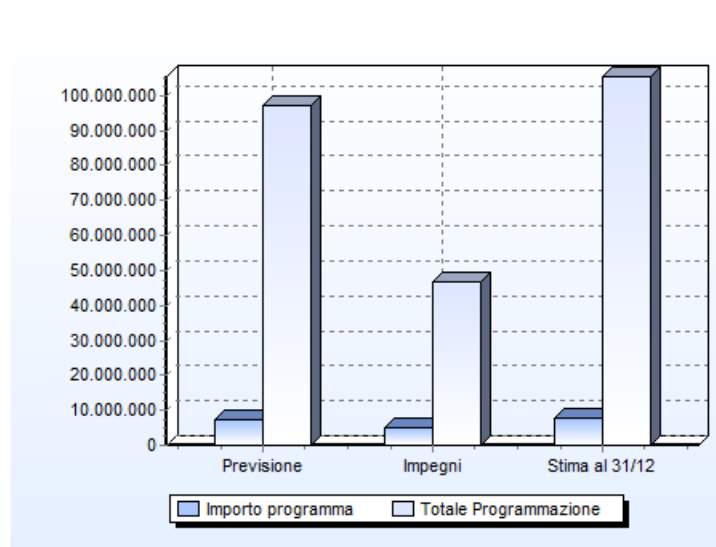
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	6.269.447,75	96.909.394,21	6,47
IMPEGNI DI COMPETENZA	1.628.747,39	46.855.722,21	3,48
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	6.333.497,75	105.354.793,81	6,01



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	5.072.273,00	1.181.572,64	5.091.323,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	1.197.174,75	447.174,75	1.242.174,75

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

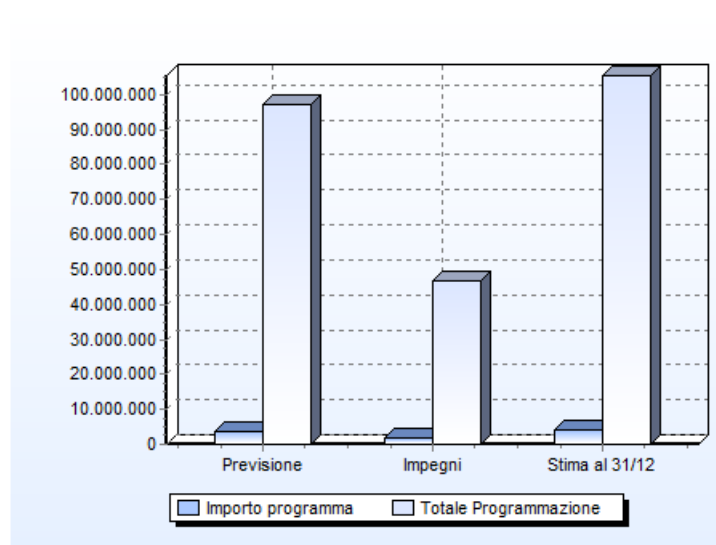
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	7.454.333,35	96.909.394,21	7,69
IMPEGNI DI COMPETENZA	5.154.934,02	46.855.722,21	11,00
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	7.887.082,35	105.354.793,81	7,49



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	5.862.119,00	4.695.225,91	6.049.858,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	1.592.214,35	459.708,11	1.837.224,35

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

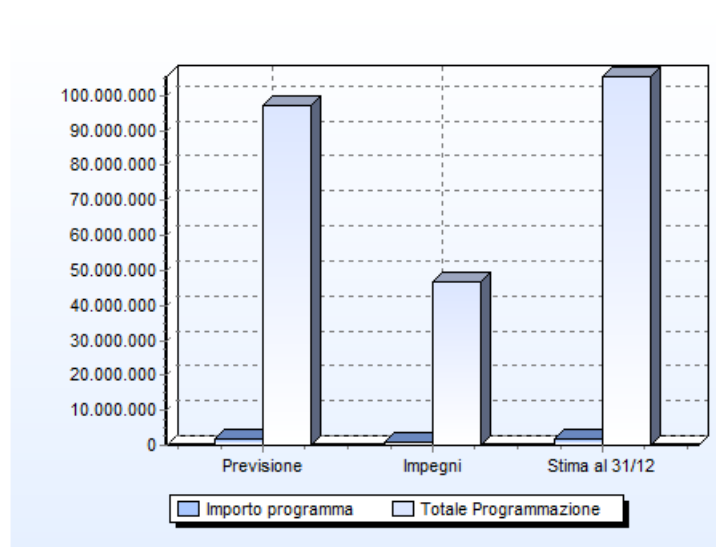
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	3.559.611,70	96.909.394,21	3,67
IMPEGNI DI COMPETENZA	1.692.446,32	46.855.722,21	3,61
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	4.163.250,70	105.354.793,81	3,95



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	3.355.057,00	1.587.391,62	3.722.028,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	204.554,70	105.054,70	441.222,70

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

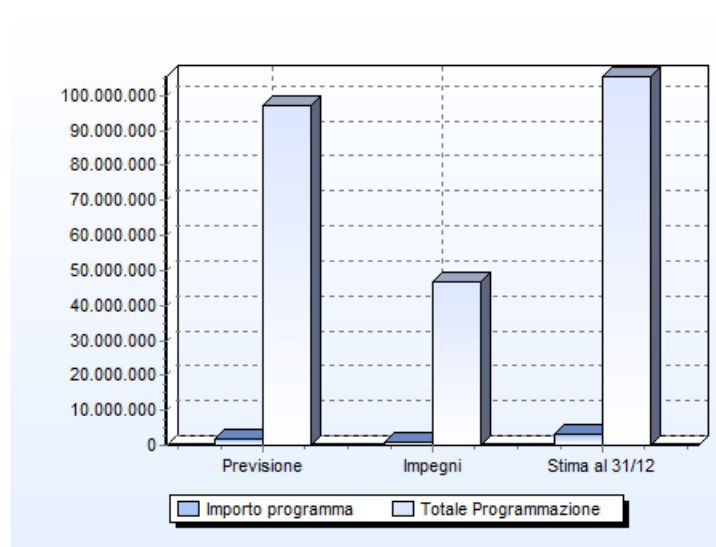
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	1.709.149,15	96.909.394,21	1,76
IMPEGNI DI COMPETENZA	755.940,91	46.855.722,21	1,61
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	1.864.645,10	105.354.793,81	1,77



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	1.089.079,00	562.651,76	1.116.574,95
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	620.070,15	193.289,15	748.070,15

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

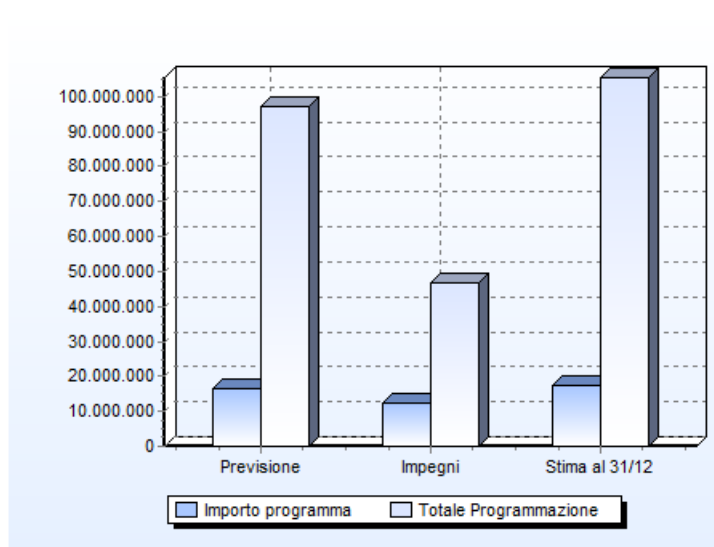
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	1.823.556,94	96.909.394,21	1,88
IMPEGNI DI COMPETENZA	689.952,01	46.855.722,21	1,47
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	3.012.076,94	105.354.793,81	2,86



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	1.250.917,51	477.859,41	1.250.917,51
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	572.639,43	212.092,60	1.761.159,43

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

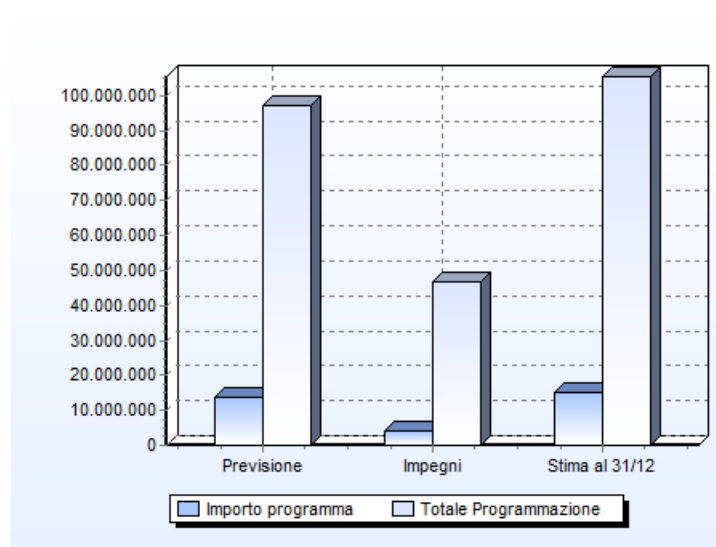
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	16.651.810,68	96.909.394,21	17,18
IMPEGNI DI COMPETENZA	12.486.092,10	46.855.722,21	26,65
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	17.372.540,68	105.354.793,81	16,49



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	10.909.156,00	10.195.742,16	11.020.486,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	5.742.654,68	2.290.349,94	6.352.054,68

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

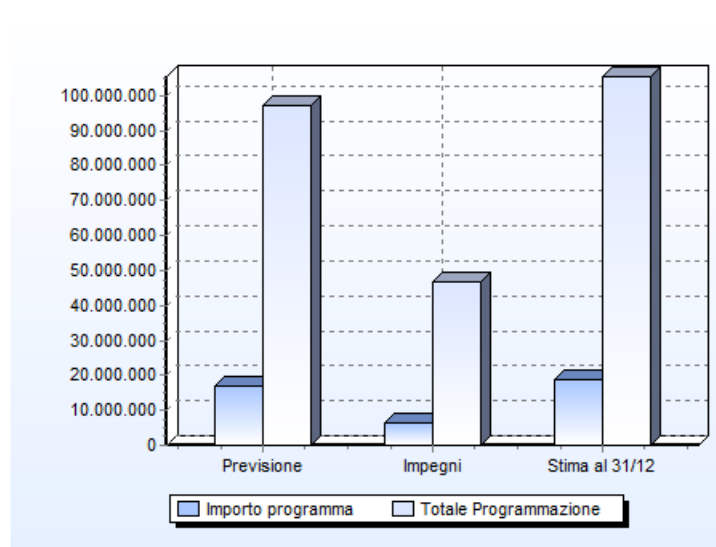
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	13.732.065,46	96.909.394,21	14,17
IMPEGNI DI COMPETENZA	4.121.323,01	46.855.722,21	8,80
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	15.013.129,61	105.354.793,81	14,25



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	3.558.784,00	1.526.585,28	4.081.575,49
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	10.173.281,46	2.594.737,73	10.931.554,12

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

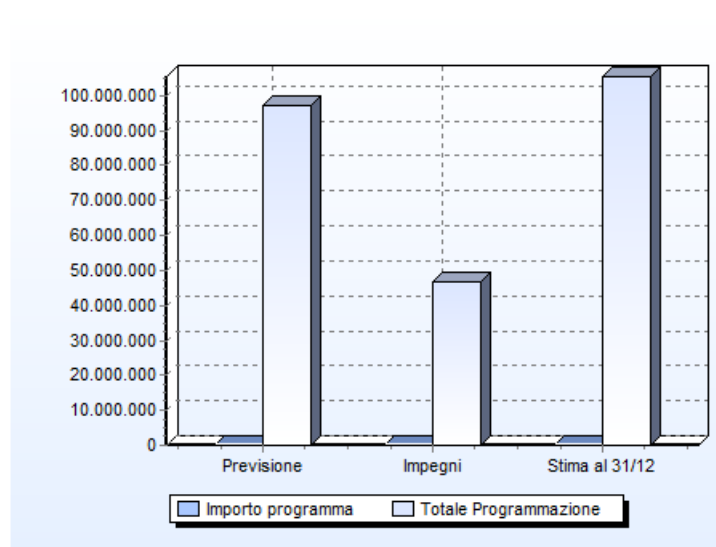
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	17.124.037,63	96.909.394,21	17,67
IMPEGNI DI COMPETENZA	6.367.860,87	46.855.722,21	13,59
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	18.582.550,74	105.354.793,81	17,64



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	16.219.345,41	5.905.265,06	17.347.367,97
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	904.692,22	462.595,81	1.235.182,77

MISSIONE 13 Tutela della salute

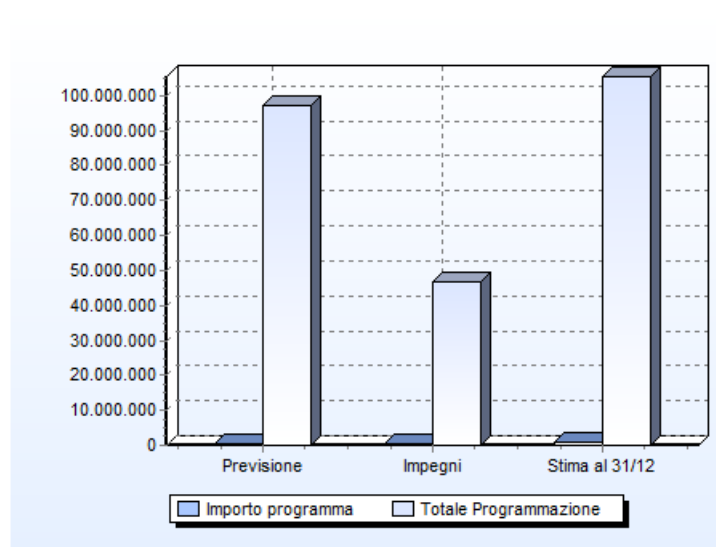
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	71.800,00	96.909.394,21	0,07
IMPEGNI DI COMPETENZA	39.682,11	46.855.722,21	0,08
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	76.800,00	105.354.793,81	0,07



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	71.800,00	39.682,11	76.800,00

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

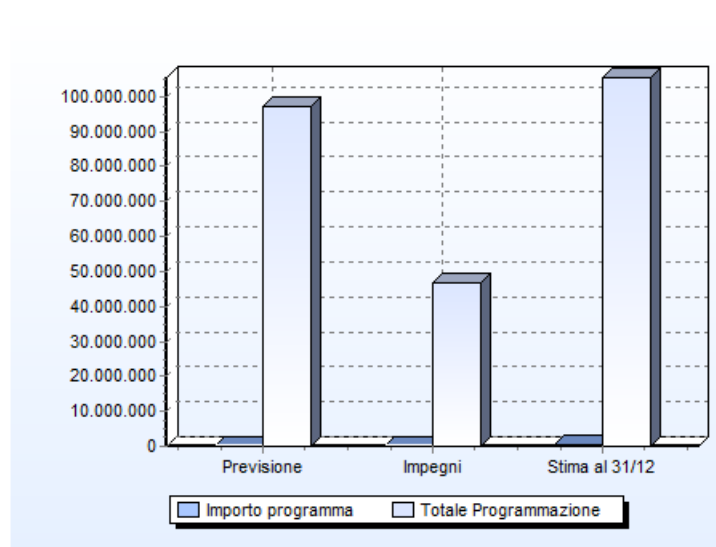
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	523.466,47	96.909.394,21	0,54
IMPEGNI DI COMPETENZA	278.818,97	46.855.722,21	0,60
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	836.355,03	105.354.793,81	0,79



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	327.566,00	82.918,50	640.454,56
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	195.900,47	195.900,47	195.900,47

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

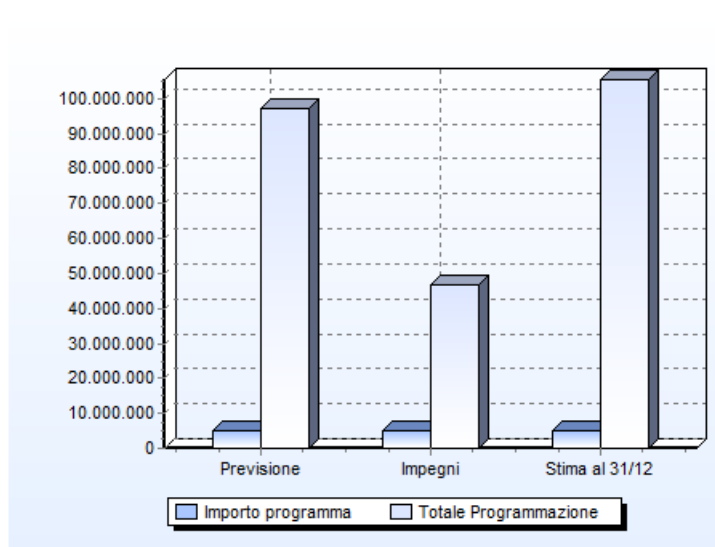
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	228.040,00	96.909.394,21	0,24
IMPEGNI DI COMPETENZA	72.656,09	46.855.722,21	0,16
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	238.040,83	105.354.793,81	0,23



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	228.040,00	72.656,09	238.040,83

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

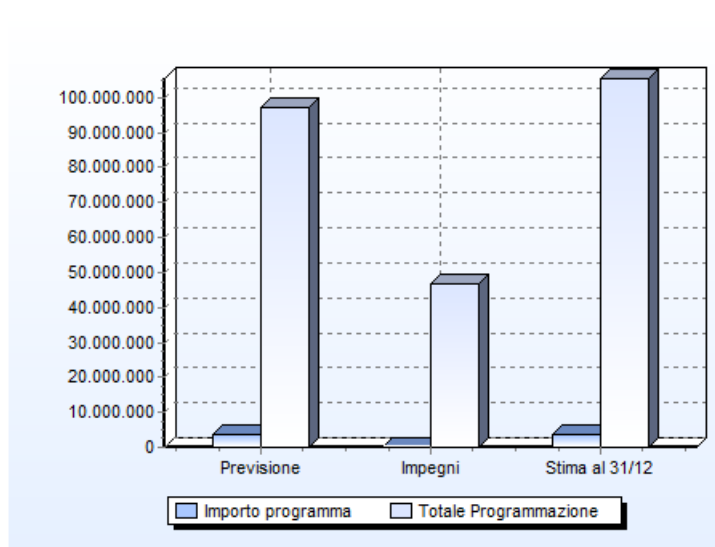
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	5.196.976,85	96.909.394,21	5,36
IMPEGNI DI COMPETENZA	5.196.476,85	46.855.722,21	11,09
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	5.196.976,85	105.354.793,81	4,93



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	500,00	0,00	500,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 2	5.196.476,85	5.196.476,85	5.196.476,85

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

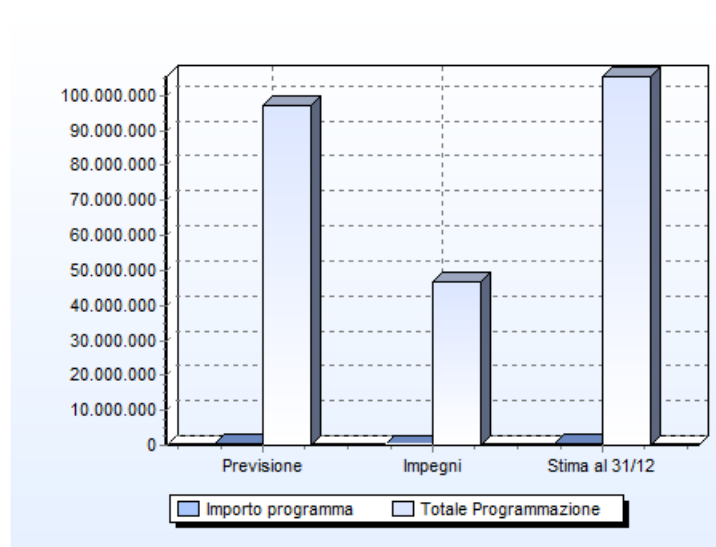
DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	3.451.962,80	96.909.394,21	3,56
IMPEGNI DI COMPETENZA	0,00	46.855.722,21	0,00
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	3.480.530,80	105.354.793,81	3,30



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	3.451.962,80	0,00	3.480.530,80

MISSIONE 50 Debito pubblico

DETTAGLIO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	IMPORTO PROGRAMMA (a)	TOTALE PROGRAMMAZIONE (b)	PESO IN % SUL TOTALE $c=(a/b)\%$
PREVISIONE ASSESTATA	408.703,00	96.909.394,21	0,42
IMPEGNI DI COMPETENZA	80.096,02	46.855.722,21	0,17
STIMA IMPEGNI AL 31 DICEMBRE	338.703,00	105.354.793,81	0,32



RIEPILOGO DELLA SPESA RELATIVA AL PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNI DI COMPETENZA	STIMA AL 31 DICEMBRE
TOTALE SPESA DEL TITOLO 1	5.650,00	3.198,71	5.650,00
TOTALE SPESA DEL TITOLO 4	403.053,00	76.897,31	333.053,00



Raccordo con Programmi di Bilancio

	PROGRAMMA	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
01.01	Organi istituzionali	971.045,20	966.045,20	966.045,20
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...			
	OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0102_0101 Promuovere l'immagine, la storia e l'identità del Comune. Informare la cittadinanza sui servizi, i programmi e le attività dell'Ente. Implementare la comunicazione istituzionale.			
	OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0104_0101 Organizzare e realizzare Consigli comunali aperti e momenti pubblici di confronto, con il coinvolgimento di cittadini e delle realtà associative del territorio.			
01.02	Segreteria generale	706.250,00+	704.250,00	704.250,00
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...			
	OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0104_0201 Sviluppare un sistema di educazione permanente alla legalità. Verificare e controllare costantemente la legittimità, la regolarità dell'azione amministrativa e i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati. Attuare e rafforzare il ...			
01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2.370.580,00	2.313.000,00	2.313.000,00
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...			
	OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0104_0301 Garantire una corretta gestione economica e finanziaria, favorire e promuovere la programmazione e presidiare il processo di razionalizzazione dei servizi al fine di un ottimale utilizzo delle risorse.			

PROGRAMMA**ANNO 1****ANNO 2****ANNO 3**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0104_0302

Presidiare il processo di razionalizzazione del sistema delle partecipate dell'Ente e consolidare l'attività di indirizzo e di controllo sugli Enti partecipati quale attività strategica dell'Ente.

01.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.271.264,35	1.043.600,00	1.043.600,00
-------	---	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0101**Rilanciare l'economia locale attraverso la detassazione**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_08_0101_0401

Ridurre progressivamente la pressione fiscale attraverso l'ottimizzazione e la revisione delle imposte comunali e iniziative di recupero evasione.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_08_0101_0403

Riequilibrare la percentuale di contribuzione della tassa rifiuti tra domestica e non domestica.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101**Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0105_0402

Monitorare le dinamiche sociali e tributarie della città, anche attraverso l'utilizzo di idonei strumenti informatici.

01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.300.702,75	1.620.540,00	1.620.540,00
-------	--	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0101**Rilanciare l'economia locale attraverso la detassazione**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_08_0101_0501

Garantire una ottimale gestione del patrimonio dell'Ente e abolire il Canone Patrimoniale non ricognitorio.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_08_0101_0502

Individuare nuovi spazi comunali per scopi sociali.

01.06	Ufficio tecnico	4.412.799,46	4.238.893,00	2.114.199,00
-------	-----------------	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0101**Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e del decoro urbano.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0101_0602

Assicurare la vigilanza e il controllo del territorio e garantire un'efficace programmazione degli interventi nel campo delle opere pubbliche e delle manutenzioni. Individuare le modalità per rispondere prontamente alle segnalazioni

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
dei cittadini....				
01.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	884.940,00	664.940,00	664.940,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0105_0701 Migliorare il sistema di accesso ai servizi demografici favorendone l'erogazione da remoto. Implementare il sistema di accesso alle informazioni finalizzate alla fruizione dei servizi cittadini				
01.08	Statistica e sistemi informativi	1.315.345,00	1.236.263,00	1.301.272,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0105_0801 Ridurre i tempi della burocrazia anche attraverso l'informatizzazione globale degli uffici comunali.				
01.10	Risorse umane	3.648.297,00	3.666.834,00	3.670.203,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0101_1001 Favorire una gestione più efficiente della macchina comunale, anche attraverso l'estensione della erogazione dei servizi, il loro decentramento, l'innovazione e la digitalizzazione della modalità di gestione degli stessi e la formazione delle persone.				
01.11	Altri servizi generali	2.077.389,67	1.858.702,00	1.917.267,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0103_1102 Dare completa attuazione alla normativa in tema di semplificazione amministrativa ed accesso agli atti al fine di una completa informazione del cittadino. Garantire la tutela legale dell'Ente.				

PROGRAMMA**ANNO 1****ANNO 2****ANNO 3**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_10_0104_1101

Sviluppare le politiche di pianificazione dei tempi e degli orari cittadini, con attenzione alle azioni di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro.

03.01 Polizia locale e amministrativa

5.291.323,00

5.108.361,00

5.124.229,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_01_0301**Combattere il senso di insicurezza percepito dai cittadini attraverso azioni di contrasto al crimine ed attività di prevenzione ed educazione.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0101

Potenziare il Corpo della Polizia Locale per raggiungere l'obiettivo di un servizio H24, entro la fine del mandato.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0102

Istituzione del progetto "Controllo di Vicinato" quale servizio di solidarietà, prevenzione del crimine, tutela del commercio e sostegno al decoro urbano

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0103

Prevenire e contrastare i reati informatici e le truffe on line, anche attraverso interventi di informazione e di sensibilizzazione della cittadinanza.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0104

Controllare i fenomeni migratori ed applicare le norme vigenti di contrasto dell'immigrazione clandestina. Estendere il DASPO urbano.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_03_0301**Garantire la sicurezza ed il decoro delle zone più esterne della città. Prevenire la criminalità attraverso interventi in collaborazione con tutte le forze dell'ordine.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_03_0301_0101

Realizzare costanti presidi di Polizia Locale nelle zone cittadine maggiormente esposte a criticità.

03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana

1.042.174,75

0,00

0,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_01_0301**Combattere il senso di insicurezza percepito dai cittadini attraverso azioni di contrasto al crimine ed attività di prevenzione ed educazione.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0201

Incrementare la sicurezza degli operatori di Polizia Locale, anche attraverso l'aggiornamento delle dotazioni e delle strumentazioni in uso. Promuovere la collaborazione tra i Comuni del Nord Milano al fine di condividere progetti comuni ed aumentare...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0202

Promuovere la sicurezza dei cittadini e la legalità, prevenire e contrastare i reati e le occupazioni abusive, attraverso il presidio del territorio, con particolare attenzione ai

PROGRAMMA**ANNO 1****ANNO 2****ANNO 3**

quartieri più degradati, in collaborazione con le altre forze dell'ordine..

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_0301_0203

Implementare efficacemente il sistema della videosorveglianza, anche ai fini del controllo del traffico

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_0301

Intervenire contro l'illegalità e l'abusivismo al fine di contrastare la concorrenza sleale e favorire le imprese in regola.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_0301_0201

Contrastare l'abusivismo e l'illegalità quali fenomeni di concorrenza sleale alle imprese regolari al fine di proteggere le realtà commerciali del territorio.

04.01	Istruzione prescolastica	733.884,00	627.884,00	714.284,00
-------	--------------------------	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0401

Valorizzare la scuola quale agenzia formativa delle menti che consentiranno alla città di crescere su tutti i profili, luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0101

Favorire e sostenere la libertà di scelta educativa (tra scuole pubbliche e paritarie) delle famiglie attraverso specifiche azioni.

04.02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3.473.023,35	1.722.599,00	1.620.599,00
-------	--	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0401

Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole e delle strutture didattico-sportive annesse.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0401_0201

Investire nella sicurezza, accessibilità e adeguamento tecnologico delle strutture scolastiche e degli spazi verdi pertinenziali.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0401

Valorizzare la scuola quale agenzia formativa delle menti che consentiranno alla città di crescere su tutti i profili, luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0201

Favorire l'introduzione dell'educazione civica nelle scuole.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0202

Avvicinare la scuola al mondo del lavoro attraverso il potenziamento dei progetti di stage lavorativi rivolti agli studenti delle scuole superiori

04.06	Servizi ausiliari all'istruzione	3.525.275,00	3.317.536,00	3.256.776,00
-------	----------------------------------	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0401

Valorizzare la scuola quale agenzia formativa delle menti che consentiranno alla città di crescere su tutti i profili, luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0601

Supportare, orientare e indirizzare i docenti, gli studenti e le loro famiglie attraverso l'attivazione nelle scuole di ambiti di aiuto psicologico e di sostegno educativo nelle difficoltà di apprendimento e nell'integrazione.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0602

Rendere più efficienti i servizi che garantiscono il diritto allo studio (es. ristorazione scolastica).

04.07	Diritto allo studio	154.900,00	114.900,00	114.900,00
-------	---------------------	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0401

Valorizzare la scuola quale agenzia formativa delle menti che consentiranno alla città di crescere su tutti i profili, luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0701

Potenziare il Piano dell'Offerta Formativa, anche attraverso il fundraising, con percorsi educativi finalizzati a prevenire e contrastare i fenomeni di prevaricazione e dipendenza, ad insegnare il rispetto reciproco, la cura della salute e a stimolare...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0702

Sostenere gli istituti scolastici con apposite misure finalizzate all'acquisto di materiali e attrezzature.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0703

Attività di supporto alla scuola per favorire il sostegno del tempo pieno e il tempo "modulo" nella scuola primaria

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0704

Prevenire la dispersione e l'abbandono scolastico attraverso il potenziamento dell'orientamento scolastico rivolto agli studenti e alle loro famiglie,

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0705

Promuovere, valorizzare e sostenere le associazioni di volontariato operanti nel campo del diritto allo studio e quelle genitoriali delle scuole del territorio, anche attraverso la concessione di patrocinii e spazi pubblici.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0401_0706

Promuovere e sostenere il merito scolastico attraverso l'assegnazione di borse di studio, anche integrate con risorse private, e l'accesso a percorsi formativi all'estero.

05.01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	867.470,70	203.477,00	185.623,00
-------	--	------------	------------	------------

PROGRAMMA

ANNO 1

ANNO 2

ANNO 3

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0501

Sostenere e valorizzare le risorse culturali presenti sul territorio la storia e le tradizioni locali, anche attraverso il coinvolgimento di specifici Enti scientifici. Implementare i servizi didattico-culturali a beneficio di tutta la comunità.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0101

Valorizzare i beni di interesse storico e culturale della città

05.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.295.780,00	3.232.190,00	3.138.040,00
-------	---	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0501

Sostenere e valorizzare le risorse culturali presenti sul territorio la storia e le tradizioni locali, anche attraverso il coinvolgimento di specifici Enti scientifici. Implementare i servizi didattico-culturali a beneficio di tutta la comunità.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0201

Coordinare la proposta culturale cittadina e delle attività de "Il Pertini" e programmare e realizzare eventi culturali e percorsi didattico creativi, anche avvalendosi della consulenza di un comitato scientifico di elevato profilo e della...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0202

Riqualificare il Cinema Marconi quale importante realtà culturale del territorio attraverso forme di partenariato pubblico privato (PPP).

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0203

Promuovere le attività della Scuola Civica di Musica con proposte formative/culturali rivolte ai cittadini di tutte le fasce d'età.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0204

Promuovere e sviluppare le pari opportunità e la cultura della non violenza sulle donne attraverso campagne di prevenzione, sensibilizzazione e informazione. Sostenere le associazioni e i movimenti per le pari opportunità. Collaborare con il Centro...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0501_0205

Promuovere e valorizzare la storia e le tradizioni locali, in collaborazione con gli appositi Enti regionali

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0501

Sostenere e promuovere le relazioni sociali, la cultura e il benessere collettivo.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0501_0203

Realizzare un'area feste attrezzata a servizio della cittadinanza

06.01	Sport e tempo libero	1.612.192,15	811.122,00	778.150,00
-------	----------------------	--------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0601

Promuovere la cultura dello sport come strumento di aggregazione, educazione e formazione

PROGRAMMA**ANNO 1****ANNO 2****ANNO 3**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0601_0101

Pianificare gli interventi manutentivi e di riqualificazione dei centri sportivi in un'ottica di ottimizzazione del servizio offerto alla cittadinanza e alle associazioni sportive.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0601_0102

Promuovere lo sport nelle scuole di base cittadine, in collaborazione con istituzioni scolastiche, con le associazioni sportive e con altre associazioni onlus.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0601_0103

Promuovere la cultura dello sport attraverso iniziative ed eventi. Semplificare l'accesso e potenziare la conoscenza dei servizi e delle attività del Servizio Sport per facilitare le associazioni e gli utenti.

Sistematizzare il coinvolgimento della...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_0601_0104

Studiare la fattibilità di realizzare una piscina olimpionica e di ricollocare il Palazzetto dello sport, anche attraverso forme di partenariato pubblico privato (PPP).

06.02 Giovani

252.452,95

214.632,00

214.632,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0601**Investire sui giovani, rafforzarne l'identità culturale e sociale e ricostruirne il sistema valoriale**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_0601_0201

Monitorare costantemente la situazione giovanile sul territorio, promuovere e realizzare eventi artistico-culturali e sportivi di interesse giovanile distribuendo le azioni su tutto il territorio cittadino e favorendo processi di gestione diretta...

07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

0,00

0,00

0,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_0701**Valorizzare l'identità del territorio, potenziarne l'attrattività e le capacità recettive.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_0701_0101

Promuovere eventi e manifestazioni e la recettività per favorire i flussi turistici.

08.01 Urbanistica e assetto del territorio

1.416.793,84

1.445.767,00

1.445.767,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0801**Pianificare il governo del territorio cittadino e lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi di efficientamento energetico e ponendo particolare attenzione alle aree esterne cittadine.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0801_0101

Pianificare il governo del territorio (PGT) rielaborando il Documento di Piano (DP) e revisionando il Piano delle Regole (PdR) e Piano dei Servizi (PdS)...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0801_0102

Incentivare e favorire l'efficientamento energetico del patrimonio edilizio nelle

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
operazioni di riqualificazione e rigenerazione urbana.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0801_0103 Sostenere ed avviare interventi di rigenerazione urbana negli ambiti esterni al PII nella città attraverso interventi negli spazi pubblici finalizzati all'incremento della sicurezza, del decoro e della fruibilità attraverso l'utilizzo del contributo...				
08.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.595.283,10	99.490,83	99.358,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0801 Pianificare il governo del territorio cittadino e lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi di efficientamento energetico e ponendo particolare attenzione alle aree esterne cittadine.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0801_0201 Incentivare e sostenere gli interventi di edilizia sociale anche attraverso forme di partenariato pubblico privato (PPP)				
09.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	6.182.008,68	4.102.073,00	3.982.377,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901 Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente e valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0201 Monitorare, sostenere e supportare gli interventi di riqualificazione ambientale anche legandoli ai procedimenti ambientali di bonifica.				
09.03	Rifiuti	9.506.200,00	9.506.200,00	9.506.200,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901 Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente e valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0301 Procedere con la progressiva eliminazione dell'amianto dalle strutture pubbliche e monitorare e supportare la rimozione nelle strutture private.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0302 Rendere più efficiente e puntuale la raccolta dei rifiuti anche attraverso la revisione del contratto di servizio con Nord Milano Ambiente. Implementare i punti di raccolta. Investire sulla pulizia delle strade e dei passaggi pedonali. Sostenere...				
09.04	Servizio idrico integrato	114.886,00	50.000,00	50.000,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901 Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente e valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto				

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0401 Pianificare e coordinare gli interventi legati all'invarianza idraulica e in generale all'ottimale gestione del servizio idrico integrato mediante accordi con il gestore per la programmazione e attuazione degli interventi come disciplinati dal RR 7/16.				
09.05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	341.446,00	341.446,00	341.446,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901 Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente e valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0501 Pianificare e organizzare gli interventi manutentivi negli spazi a verde attrezzato in un'ottica di miglioramento della fruibilità, del decoro e della sicurezza.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0502 Pianificare lo sviluppo del Parco del Grugnotorto implementando le aree attrezzate, sviluppando percorsi ludico-sportivi e gli spazi aggregativi; promuoverne e valorizzarne le tradizioni agricole.				
09.08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1.228.000,00	88.000,00	88.000,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_09_0901 Collaborare con gli Enti preposti al fine di ridurre gli inquinamenti ambientali, anche attraverso interventi di razionalizzazione della viabilità urbana ed extra-urbana.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_09_0901_0801 Adottare, in tutti i procedimenti, azioni volte alla riduzione dell'inquinamento acustico, magnetico, atmosferico ed attivare in ogni progetto azioni volte alla sostenibilità ambientale.				
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901 Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente e valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0801 Ampliare negli edifici pubblici la dotazione di sistemi di produzione di energia eco-compatibile e di efficientamento energetico. Incentivare le dotazioni dei privati anche attraverso il supporto tecnico e informativo.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_0901_0803 Completare la rete del teleriscaldamento estendendo la rete al centro città e superare le criticità delle differenze tariffarie.				
10.02	Trasporto pubblico locale	966.997,19	823.205,70	550.000,00

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_09_1001

Razionalizzare i flussi di circolazione, aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e del commercio di vicinato. Rendere più sicure le grandi arterie di traffico. Incrementare le piste ciclabili

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_09_1001_0201

Nell'ambito sovra-comunale, pianificare l'ottimizzazione del trasporto pubblico locale (TPL) e avviare un confronto con gli Enti preposti e regolatori del sistema per migliorare il servizio anche sotto il profilo tariffario.

10.05	Viabilità e infrastrutture stradali	14.046.132,42	6.456.437,88	3.871.499,06
-------	-------------------------------------	---------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_09_1001

Razionalizzare i flussi di circolazione, aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e del commercio di vicinato. Rendere più sicure le grandi arterie di traffico. Incrementare le piste ciclabili

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_09_1001_0501

Pianificare il traffico urbano (PGTU) per renderlo più scorrevole. Indirizzare il traffico di attraversamento al fine di ottimizzare l'accessibilità alle zone strategiche della città e contemporaneamente...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_09_1001_0502

Coordinare gli enti competenti per la attivazione della semaforizzazione preferenziale per la metrotramvia al fine di rendere più efficiente il servizio.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1001

Definire e sviluppare un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata. Favorire lo sviluppo della mobilità eco-compatibile.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_1001_0501

Pianificare e organizzare gli interventi manutentivi delle strade in ottica miglioramento dell'accessibilità, della fruibilità, del decoro e della sicurezza.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_1001_0502

Efficientare l'illuminazione pubblica e pianificarne l'implementazione con tecnologie a basso impatto energetico. Potenziare e migliorare gli impianti anche in ottica di incremento della sicurezza.

11.01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00
-------	------------------------------	------	------	------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_01_1101

Garantire la sicurezza e la protezione civile dei cittadini. Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_01_1101_0101

Promuovere la collaborazione con le associazioni di volontariato di Protezione Civile del territorio al fine di sviluppare modalità operative condivise. Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva.

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
12.01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.052.521,15	6.710.596,00	6.378.656,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201				
Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita.				
Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0101				
Rendere più efficienti i servizi per la prima infanzia (0-3 anni) attuando le politiche regionali (es. nidi gratis). Potenziare l'offerta di servizi di assistenza alla infanzia in termini di quantità, qualità degli spazi e fruibilità oraria...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0102				
Migliorare l'efficienza dei servizi in favore della tutela dei minori				
12.02	Interventi per la disabilità	3.238.963,04	3.128.343,00	3.128.343,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201				
Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita.				
Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0201				
Rendere accessibile e fruibile la città ai disabili attraverso l'abbattimento delle barriere architettoniche e l'incremento delle aree di sosta dedicate				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0202				
Sviluppare risposte domiciliari e territoriali a supporto delle persone disabili e delle loro famiglie, con particolare attenzione alle fasce più deboli, finalizzate al miglioramento della qualità della loro vita, anche attraverso la collaborazione con...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0204				
Migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi a supporto della disabilità ed a sostegno delle loro famiglie con interventi di tipo domiciliare, residenziale ed azioni tese a favorire e promuovere la formazione, l'inserimento lavorativo e...				
12.03	Interventi per gli anziani	1.882.572,03	1.640.061,00	1.602.061,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201				
Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita.				
Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0301				
Incrementare le iniziative di valorizzazione e di sostegno delle persone anziane finalizzate a mantenerle nel proprio contesto familiare, anche attraverso la collaborazione con il privato sociale. Migliorare l'efficienza dei servizi in favore della...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0302				

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
Mantenere e sviluppare risposte preventive e di prossimità finalizzate al benessere, la salute e la sicurezza della terza età anche attraverso la collaborazione con il privato sociale e il volontariato locale.				
12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.931.290,06	1.001.269,00	1.016.269,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1201				
Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino, anche di ispirazione cristiana, espressione dei valori della nostra cultura e creatori di integrazione. Prevenire e contrastare la violenza sulle donne.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1201_0401 Contrastare la violenza sulle donne attraverso campagne di sensibilizzazione, di informazione sui servizi offerti, il supporto legale contro lo stalking ed il rafforzamento della collaborazione con le forze dell'ordine del Centro Antiviolenza. Favorire...				
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201				
Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita. Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0402 Promuovere azioni di contrasto alle dipendenze attraverso un efficace coordinamento dei servizi di prevenzione e recupero e attraverso il supporto alle famiglie.				
12.05	Interventi per le famiglie	236.811,68	131.000,00	136.000,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201				
Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita. Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0502 Sostenere le famiglie che vivono momenti di crisi anche attraverso la sperimentazione di azioni di equità fiscale.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1201_0503 Sostenere le famiglie che intendono intraprendere percorsi di adozione e affido.				
12.06	Interventi per il diritto alla casa	1.707.620,04	1.057.500,00	1.057.500,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_04_1201				
Mantenere l'equità sociale diversificando le risposte alla domanda di accesso all'abitazione dando priorità alle fasce più fragili dei cittadini con maggiore anzianità di residenza in Città. Potenziare la disponibilità di alloggi di edilizia pubblica...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_04_1201_0601 Mettere in campo azioni che consolidino la risposta al bisogno cittadino di alloggi di edilizia pubblica e sociale, anche attraverso azioni finalizzate allo sgombero. Migliorare l'efficienza dei servizi di edilizia pubblica.				

PROGRAMMA

ANNO 1

ANNO 2

ANNO 3

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_08_1201**Rispondere al bisogno di abitazioni cittadino attraverso politiche di incentivazione fiscale ai proprietari di alloggi sfitti che offrono soluzioni a canone concordato.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_08_1201_0601

Agevolare la disponibilità di affitti a canone concordato, anche attraverso incentivi fiscali ai proprietari di alloggi sfitti

12.07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	570.908,00	361.600,00	361.600,00
-------	--	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1201**Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino, anche di ispirazione cristiana, espressione dei valori della nostra cultura e creatori di integrazione. Prevenire e contrastare la violenza sulle donne.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1201_0701

Programmare e governare la rete dei servizi socio-sanitari e sociali

12.08	Cooperazione e associazionismo	2.000,00	2.000,00	5.000,00
-------	--------------------------------	----------	----------	----------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1201**Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino, anche di ispirazione cristiana, espressione dei valori della nostra cultura e creatori di integrazione. Prevenire e contrastare la violenza sulle donne.**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1201_0802

Promuovere la formazione di una rete operativa delle associazioni anche in collaborazione con le Parrocchie cittadine

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1201_0803

Realizzare progetti educativi e del tempo libero (oratori, centri estivi), garantendone l'ampliamento per tutto il periodo della sospensione scolastica e rafforzando la collaborazione con gli oratori cittadini, il mondo dell'associazionismo e volontariato

12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1.959.864,74	1.659.100,00	1.654.250,00
-------	-------------------------------------	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1201**Assicurare la corretta gestione dei servizi necroscopici e la costante manutenzione dei cimiteri**

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_1201_0901

Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali e un'adeguata manutenzione delle strutture.

13.07	Ulteriori spese in materia sanitaria	76.800,00	71.800,00	71.800,00
-------	--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1301**Intervenire sulle fonti che mettono a rischio la salute dei cittadini salvaguardando l'ambiente e le bio-diversità.**

PROGRAMMA

ANNO 1

ANNO 2

ANNO 3

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_1301_0701

Implementare e migliorare la disinfestazione dalle essenze a forte contenuto allergenico, dagli insetti e dagli animali nocivi. Promuovere la sensibilizzazione dei cittadini alla collaborazione negli ambiti privati delle medesime forme di prevenzione.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1301

Collaborare con le associazioni animaliste del territorio per promuovere la cultura del rispetto e della protezione degli animali e contrastare i comportamenti inadeguati dei proprietari.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1301_0701

Riqualificare ed incrementare il numero delle aree cani cittadine dotandole di servizi adeguati

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_06_1301_0702

Contrastare i fenomeni di crudeltà nei confronti degli animali domestici, anche con interventi repressivi dei comportamenti incivili dei proprietari. Promuovere e sostenere azioni di sensibilizzazione all'attenzione e alla cura degli animali anche...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1301

Tutelare la salute delle persone e delle famiglie attraverso l'informazione e la prevenzione.

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_05_1301_0701

Informare, sensibilizzare e promuovere presso la cittadinanza i comportamenti corretti al fine della salvaguardia della salute.

14.01	Industria PMI e Artigianato	30.000,00	0,00	0,00
-------	-----------------------------	-----------	------	------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1401

Sostenere e promuovere il commercio locale, l'artigianato, le attività produttive sul territorio, facilitare l'insediamento di nuove realtà produttive, anche attraverso il potenziamento della rete informatica. Contrastare la concorrenza sleale...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_1401_0101

Facilitare l'insediamento di nuove attività produttive nelle aree dismesse anche attraverso incentivi economici, diretti e indiretti, e un'adeguata pianificazione. Promuovere l'artigianato locale.

14.02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	610.454,56	251.900,00	251.900,00
-------	--	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1401

Sostenere e promuovere il commercio locale, l'artigianato, le attività produttive sul territorio, facilitare l'insediamento di nuove realtà produttive, anche attraverso il potenziamento della rete informatica. Contrastare la concorrenza sleale...

OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_1401_0201

Coinvolgere le associazioni di categoria cittadine (Consulta) nella gestione degli spazi siti all'interno del nuovo Centro Commerciale Cittadino.

PROGRAMMA		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
14.04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	195.900,47	0,00	0,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1401 Sostenere e promuovere il commercio locale, l'artigianato, le attività produttive sul territorio, facilitare l'insediamento di nuove realtà produttive, anche attraverso il potenziamento della rete informatica. Contrastare la concorrenza sleale...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_1401_0401 Potenziare la rete digitale e i servizi informatici cittadini al fine di promuovere la realizzazione della smart city, soprattutto nelle aree produttive.				
15.02	Formazione professionale	212.240,83	160.900,00	160.900,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1501 Potenziare i servizi comunali e territoriali dedicati al lavoro con la finalità di conoscere e monitorare la situazione, sostenere le persone nella formazione e nella ricerca attiva del lavoro e facilitare l'accesso alle risorse europee per le imprese ...				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_07_1501_0201 Sostenere e promuovere la formazione professionale				
15.03	Sostegno all'occupazione	25.800,00	10.000,00	10.000,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_04_1501 Sostenere economicamente i cittadini cinisellesi che non hanno lavoro, dando priorità a quelli residenti in città da più tempo.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_04_1501_0301 Promuovere il lavoro e sostenere economicamente le famiglie.				
17.01	Fonti energetiche	5.196.976,85	500,00	500,00
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1701 Promuovere la diversificazione delle fonti energetiche favorendo lo sviluppo di quelle green, a basso consumo e a basso impatto sull'ambiente.				
OBIETTIVO DI PROGRAMMA: DUP_02_1701_0101 Sostituire gli impianti termici obsoleti nel patrimonio pubblico con sistemi ad elevata prestazione e a basso consumo energetico anche attraverso forme di partenariato pubblico-privato. Incentivare e promuovere la sostituzione di quelli privati.				
TOTALE BILANCIO:		101.535.560,01	72.764.957,61	67.231.975,26



Raccordo con Missioni di Bilancio

	MISSIONE	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	20.958.613,43	18.313.067,20	16.315.316,20
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02 PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0101 Favorire il coinvolgimento e la responsabilizzazione dei cittadini nella cura della città e del decoro urbano.			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_08 MENO TASSE - Un'Amministrazione che rilancia l'economia locale e risolve gran parte dei problemi sociali attraverso la detassazione delle attività e il riconoscimento dei crediti d'imposta			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_08_0101 Rilanciare l'economia locale attraverso la detassazione			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_10 SEMPLIFICAZIONE E PARTECIPAZIONE - Un'amministrazione aperta, trasparente, imparziale e responsabile che fa un uso efficace ed efficiente delle risorse pubbliche è al servizio dei cittadini e ne garantisce i diritti.			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_10_0101 Incrementare l'efficienza, la trasparenza e la capacità di ascolto del Comune ai bisogni dei cittadini amministrati. Ridurre i tempi burocratici, anche attraverso l'informatizzazione, favorire la semplificazione amministrativa e l'accessibilità alle...			
03	Ordine pubblico e sicurezza	6.333.497,75	5.108.361,00	5.124.229,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_01 PIU' SICUREZZA - Un'amministrazione che mette al centro il bisogno di sicurezza della comunità, contrasta il crimine e realizza un ambiente più sicuro promuovendo la prevenzione e l'educazione.			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_01_0301 Combattere il senso di insicurezza percepito dai cittadini attraverso azioni di contrasto al crimine ed attività di prevenzione ed educazione.			

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_03

RILANCIO DELLE AREE ESTERNE - Un'Amministrazione che si prende cura delle aree esterne della città e ne garantisce la sicurezza e il decoro.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_03_0301

Garantire la sicurezza ed il decoro delle zone più esterne della città. Prevenire la criminalità attraverso interventi in collaborazione con tutte le forze dell'ordine.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_07

AL LAVORO! COMMERCIO E IMPRESA - Un'Amministrazione che promuovere lo sviluppo dell'economia e del lavoro adottando scelte di buon senso e soluzioni concrete

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_0301

Intervenire contro l'illegalità e l'abusivismo al fine di contrastare la concorrenza sleale e favorire le imprese in regola.

04	Istruzione e diritto allo studio	7.887.082,35	5.782.919,00	5.706.559,00
----	----------------------------------	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02

PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0401

Realizzare investimenti che incrementino la sicurezza, il decoro, l'efficienza e la fruibilità delle scuole e delle strutture didattico-sportive annesse.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_05

PERSONE E FAMIGLIA - Un'amministrazione che riconosce nella famiglia la prima cellula della comunità e ne assicura promozione, protezione e sviluppo, accompagnandola in tutte le fasi della vita, gettando così le basi per una società sana e un futuro ...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0401

Valorizzare la scuola quale agenzia formativa delle menti che consentiranno alla città di crescere su tutti i profili, luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio.

05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.163.250,70	3.435.667,00	3.323.663,00
----	---	--------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_06

FACCIAMO RETE! INSIEME POSSIAMO - Una Comunità unita che realizza un progetto di sviluppo condiviso a ...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0501

Sostenere e valorizzare le risorse culturali presenti sul territorio la storia e le tradizioni locali, anche attraverso il coinvolgimento di specifici Enti scientifici. Implementare i servizi didattico-culturali a beneficio di tutta la comunità.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_05

	MISSIONE	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
	PERSONE E FAMIGLIA - Un'amministrazione che riconosce nella famiglia la prima cellula della comunità e ne assicura promozione, protezione e sviluppo, accompagnandola in tutte le fasi della vita, gettando così le basi per una società sana e un futuro ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0501 Sostenere e promuovere le relazioni sociali, la cultura e il benessere collettivo.			
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.864.645,10	1.025.754,00	992.782,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_06 FACCIAMO RETE! INSIEME POSSIAMO - Una Comunità unita che realizza un progetto di sviluppo condiviso a ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_0601 Promuovere la cultura dello sport come strumento di aggregazione, educazione e formazione			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_05 PERSONE E FAMIGLIA - Un'amministrazione che riconosce nella famiglia la prima cellula della comunità e ne assicura promozione, protezione e sviluppo, accompagnandola in tutte le fasi della vita, gettando così le basi per una società sana e un futuro ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_0601 Investire sui giovani, rafforzarne l'identità culturale e sociale e ricostruirne il sistema valoriale			
07	Turismo	0,00	0,00	0,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_07 AL LAVORO! COMMERCIO E IMPRESA - Un'Amministrazione che promuove lo sviluppo dell'economia e del lavoro adottando scelte di buon senso e soluzioni concrete			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_0701 Valorizzare l'identità del territorio, potenziarne l'attrattività e le capacità recettive.			
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.012.076,94	1.545.257,83	1.545.125,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02 PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0801 Pianificare il governo del territorio cittadino e lo sviluppo edilizio favorendo gli interventi di efficientamento energetico e ponendo particolare attenzione alle aree esterne cittadine.			
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	17.372.540,68	14.087.719,00	13.968.023,00

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_09

VIABILITA', TRASPORTI E SOSTA - Una città con un progetto viabilistico razionale ed organico, le necessarie aree di sosta e un efficiente servizio di trasporto pubblico locale.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_09_0901

Collaborare con gli Enti preposti al fine di ridurre gli inquinamenti ambientali, anche attraverso interventi di razionalizzazione della viabilità urbana ed extra-urbana.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02

PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_0901

Contrastare il degrado e l'inquinamento cittadino, promuovere il decoro, la pulizia, salvaguardare l'ambiente valorizzando le scelte eco-compatibili e a basso impatto energetico per migliorare la qualità della vita dei cittadini.

10	Trasporti e diritto alla mobilità	15.013.129,61	7.279.643,58	4.421.499,06
----	-----------------------------------	---------------	--------------	--------------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_09

VIABILITA', TRASPORTI E SOSTA - Una città con un progetto viabilistico razionale ed organico, le necessarie aree di sosta e un efficiente servizio di trasporto pubblico locale.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_09_1001

Razionalizzare i flussi di circolazione, aumentare la fruibilità e l'accessibilità del centro per rivitalizzare le attività culturali, produttive e del commercio di vicinato. Rendere più sicure le grandi arterie di traffico. Incrementare le piste ciclabili

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02

PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1001

Definire e sviluppare un modello di viabilità cittadina efficace ed ordinata. Favorire lo sviluppo della mobilità eco-compatibile.

11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
----	-----------------	------	------	------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_01

PIU' SICUREZZA - Un'amministrazione che mette al centro il bisogno di sicurezza della comunità, contrasta il crimine e realizza un ambiente più sicuro promuovendo la prevenzione e l'educazione.

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_01_1101

Garantire la sicurezza e la protezione civile dei cittadini. Promuovere tra i cittadini la partecipazione attiva.

	MISSIONE	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.582.550,74	15.691.469,00	15.339.679,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_04 PRIMA LA NOSTRA GENTE - Un'Amministrazione giusta ed equa capace di distinguere le diverse situazioni e di intervenire con modalità differenti			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_04_1201 Mantenere l'equità sociale diversificando le risposte alla domanda di accesso all'abitazione dando priorità alle fasce più fragili dei cittadini con maggiore anzianità di residenza in Città. Potenziare la disponibilità di alloggi di edilizia pubblica...			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_06 FACCIAMO RETE! INSIEME POSSIAMO - Una Comunità unita che realizza un progetto di sviluppo condiviso a ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1201 Promuovere e sostenere il volontariato e l'associazionismo cittadino, anche di ispirazione cristiana, espressione dei valori della nostra cultura e creatori di integrazione. Prevenire e contrastare la violenza sulle donne.			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_05 PERSONE E FAMIGLIA - Un'amministrazione che riconosce nella famiglia la prima cellula della comunità e ne assicura promozione, protezione e sviluppo, accompagnandola in tutte le fasi della vita, gettando così le basi per una società sana e un futuro ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1201 Sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita. Tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari.			
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_08 MENO TASSE - Un'Amministrazione che rilancia l'economia locale e risolve gran parte dei problemi sociali attraverso la detassazione delle attività e il riconoscimento dei crediti d'imposta			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_08_1201 Rispondere al bisogno di abitazioni cittadino attraverso politiche di incentivazione fiscale ai proprietari di alloggi sfitti che offrono soluzioni a canone concordato.			
13	Tutela della salute	76.800,00	71.800,00	71.800,00
	OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02 PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...			
	OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1201 Assicurare la corretta gestione dei servizi necroscopici e la costante manutenzione dei cimiteri			

MISSIONE**ANNO 1****ANNO 2****ANNO 3**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1301

Intervenire sulle fonti che mettono a rischio la salute dei cittadini salvaguardando l'ambiente e le bio-diversità.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_06**FACCIAMO RETE! INSIEME POSSIAMO - Una Comunità unita che realizza un progetto di sviluppo condiviso a ...**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_06_1301

Collaborare con le associazioni animaliste del territorio per promuovere la cultura del rispetto e della protezione degli animali e contrastare i comportamenti inadeguati dei proprietari.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_05**PERSONE E FAMIGLIA - Un'amministrazione che riconosce nella famiglia la prima cellula della comunità e ne assicura promozione, protezione e sviluppo, accompagnandola in tutte le fasi della vita, gettando così le basi per una società sana e un futuro ...**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_05_1301

Tutelare la salute delle persone e delle famiglie attraverso l'informazione e la prevenzione.

14	Sviluppo economico e competitività	836.355,03	251.900,00	251.900,00
----	------------------------------------	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_07**AL LAVORO! COMMERCIO E IMPRESA - Un'Amministrazione che promuove lo sviluppo dell'economia e del lavoro adottando scelte di buon senso e soluzioni concrete**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1401

Sostenere e promuovere il commercio locale, l'artigianato, le attività produttive sul territorio, facilitare l'insediamento di nuove realtà produttive, anche attraverso il potenziamento della rete informatica. Contrastare la concorrenza sleale...

15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	238.040,83	170.900,00	170.900,00
----	---	------------	------------	------------

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_04**PRIMA LA NOSTRA GENTE - Un'Amministrazione giusta ed equa capace di distinguere le diverse situazioni e di intervenire con modalità differenti**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_04_1501

Sostenere economicamente i cittadini cinisellesi che non hanno lavoro, dando priorità a quelli residenti in città da più tempo.

OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_07**AL LAVORO! COMMERCIO E IMPRESA - Un'Amministrazione che promuove lo sviluppo dell'economia e del lavoro adottando scelte di buon senso e soluzioni concrete**

OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_07_1501

Potenziare i servizi comunali e territoriali dedicati al lavoro con la finalità di conoscere

MISSIONE		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
e monitorare la situazione, sostenere le persone nella formazione e nella ricerca attiva del lavoro e facilitare l'accesso alle risorse europee per le imprese ...				
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.196.976,85	500,00	500,00
OBIETTIVO DI MANDATO: DUP_02				
PIU' DECORO E MENO DEGRADO - Un'Amministrazione che si contrappone al degrado e promuove nei cittadini la crescita del senso civico, premia i comportamenti virtuosi e reprime le condotte devianti, al fine di realizzare una città decorosa, ordinata, ...				
OBIETTIVO DI MISSIONE: DUP_02_1701				
Promuovere la diversificazione delle fonti energetiche favorendo lo sviluppo di quelle green, a basso consumo e a basso impatto sull'ambiente.				
TOTALE BILANCIO:		101.535.560,01	72.764.957,61	67.231.975,26

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO**

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	2.997.020,00	1.993.157,00	327.963,00	5.318.140,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	4.259.651,00	0,00	0,00	4.259.651,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	5.561.638,00	2.703.000,00	1.553.000,00	9.817.638,00
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	12.818.309,00	4.696.157,00	1.880.963,00	19.395.429,00

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

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

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, rigraficazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
---------	-------------------	---	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	--	--	----------------------------------	---	--------------------------------	---	---------------------------------

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.

(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I - SCHEDE C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

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 (Tabella C.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

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

(1) Codice obbligatorio: "1" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

- 1.no
- 2.parziale
- 3.totale

Tabella C.2

1. no
2. si, cessione
3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. si, come valorizzazione
3. si, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità 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 sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								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)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato			
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)	
101971350150201900001		C79G16003290004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	RECUPERO	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	CASCINA CORNAGGIA: RECUPERO E RIUTILIZZO IMMOBILE	PRIORITA MEDIA	1.197.000,00	1.993.157,00	327.963,00	0,00	3.518.120,00		31-12-2021	0,00			
101971350150201900002		C77H16001250004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	BANDO PERIFERIE "WELFARE" METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA - PROGETTI TERRITORIALI DEL NORD MILANO "CONNESSIONI CICLABILI DEL NODO D' INTERSCAMBIO CINISELLO BALSAMO - SESTO SAN GIOVANNI - MONZA (MI BETTOLA)	PRIORITA MEDIA	1.480.358,00	0,00	0,00	0,00	1.797.500,00		31-12-2021	0,00			
101971350150201900003		C74E17001120007	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO TRASPORTI MULTIMODALI E ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	POTENZIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA CICLO-PEDONALE TRA LE PIAZZE GRAMSCI E SONCINO DEI RISPETTIVI CENTRI STORICI DI CINISELLO E	PRIORITA MEDIA	988.046,00	0,00	0,00	0,00	988.046,00		31-12-2021	988.046,00	ALTRO		
101971350150201900004		C74E17001130007	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE E "RIGENERAZIONE SOCIALE" DI PIAZZA GRAMSCI	PRIORITA MEDIA	1.150.320,00	0,00	0,00	0,00	1.150.320,00		31-12-2021	1.150.320,00	ALTRO		
101971350150201900005		C74E17001140007	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA DELLA CITTÀ PUBBLICA DI BALSAMO	PRIORITA MEDIA	869.226,00	0,00	0,00	0,00	869.226,00		31-12-2021	869.226,00	ALTRO		
101971350150201900006		C71E17000070005	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	CENTRO SPORTIVO DI VIA DELLE ROSE: RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DELLE STRUTTURE SPORTIVE ESISTENTI PRESSO IL CENTRO	PRIORITA MASSIMA	875.559,00	0,00	0,00	0,00	875.559,00		31-01-2019	875.559,00	CONCESSIONE DI COSTRUZIONE E GESTIONE		
101971350150201900007		C71B170000240004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVA PISTA CICLABILE IN VIA MONTE SANTO, TRATTO VIA MONTE ORTIGARA - VIA GUARDI E CONTESTUALE RIQUALIFICAZIONE VIARIA	PRIORITA MEDIA	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 11	
101971350150201900008		C77H19000030004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVE PAVIMENTAZIONI STRADALI: VIA ALBERT EINSTEIN, VIA TRANQUILLO CREMONA, VIA CADORE, VIA FRANCESCO GUARDI (TRATTO 2), VIA FRANCESCO GUARDI (TRATTO 1), VIA SPLUGA, VIA LEON BATTISTA ALBERTI, VIA GIOVANNI PRATI, VIA ARMANDO DIAZ, VIALE PARTIGIANI, VIA PIETRO NENNI, VIA PIEMONTE, VIA MONTE GRAN	PRIORITA MEDIA	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00		31-12-2021	0,00			
101971350150201900009		C72G18000090004	2019	FREGONI LUIGI	SI	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIONE	SERVIZI PER LA P.A. E PER LA COLLETTIVITA' ALTRI SERVIZI PER LA COLLETTIVITA'	ESTENSIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA IN ALCUNE PARTI DEL TERRITORIO COMUNALE - 2° STRALCIO	PRIORITA MEDIA	620.000,00	0,00	0,00	0,00	620.000,00		31-12-2021	0,00			
101971350150201900010		C75B170000530004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	MESSA IN SICUREZZA GIARDINI SCUOLA COSTA	PRIORITA MASSIMA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 11	

1019713501502 01900011	C73D15001220 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	EDIFICI COMUNALI : ADEGUAMENTO NORMATIVO DI EDIFICI COMUNALI MEDIANTE FORMAZIONE DI NUOVE LINEE VITA SULLE COPERTURE 2019	PRIORITA MASSIMA	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900012	C74E16000190 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	SCUOLE VARIE: ADEGUAMENTO CERTIFICATI DI PREVENZIONE INCENDI E SISTEMAZIONE CONTROSOFFITTI	PRIORITA MASSIMA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900013	C75B19000010 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	SCUOLA SEMPIONE MESSA IN SICUREZZA SOFFITTI E LINEE VITA	PRIORITA MASSIMA	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900014	C75B19000020 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI E SCOLASTICHE	EDIFICI SCOLASTICI: ADEGUAMENTO NORMATIVO MEDIANTE FORMAZIONE DI NUOVE LINEE VITA SULLE COPERTURE E CPI	PRIORITA MASSIMA	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900016	C75E19000020 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI CULTO	CIMITERI: ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2019	PRIORITA MEDIA	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900017	C75H19000010 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	PARCO VIA DE PONTI: AREA FESTE	PRIORITA MEDIA	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
1019713501502 01900018	C72E19000000 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO 2019	PRIORITA MASSIMA	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
1019713501502 01900019	C71B17000260 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVA PISTA CICLOPEDONALE IN VIA UMBERTO GIORDANO, TRATTO VIA ROBECCO - VIA NICOLÒ COPERNICO	PRIORITA MEDIA	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900020	C71B16000220 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIO NE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA IN VIA MONTE ORTIGARA - VIA MONTE SANTO	PRIORITA MASSIMA	470.000,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA D)
1019713501502 01900021	C71B19000010 004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIO NE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA IN VIE MARCONI - DANTE - DI VITTORIO - PER BRESSO	PRIORITA MASSIMA	0,00	353.000,00	0,00	0,00	353.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900022	C71B15000220 004	2021	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIO NE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVA VIA PASCAL	PRIORITA MEDIA	0,00	0,00	453.000,00	0,00	453.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900023	C71B19000020 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	NUOVA REALIZZAZIO NE	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	NUOVI MARCIAPIEDI E IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA DANTE E CASTELLANE	PRIORITA MEDIA	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
1019713501502 01900024	C77H19000040 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	RIQUALIFICAZIONE PAVIMENTAZIONE CORSA CARRABILE IN P.ZA SONCINO CON MATERIALE LAPIDEO	PRIORITA MASSIMA	282.000,00	0,00	0,00	0,00	282.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900026	C72E19000010 004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO 2020	PRIORITA MASSIMA	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00		31-12-2021	0,00		
1019713501502 01900028	C77H19000040 004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	EDIFICI COMUNALI : ADEGUAMENTO NORMATIVO DI EDIFICI COMUNALI MEDIANTE FORMAZIONE DI NUOVE LINEE VITA SULLE COPERTURE 2020	PRIORITA MASSIMA	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00		31-12-2019	0,00		
1019713501502 01900029	C75E19000030 004	2020	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI CULTO	CIMITERI: ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2020	PRIORITA MEDIA	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00		31-12-2019	0,00		
1019713501502 01900030	C75E19000040 004	2021	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI CULTO	CIMITERI: ADEGUAMENTO NORMATIVO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2021	PRIORITA MEDIA	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00		31-12-2021	0,00		

L019713501502 01900031		C78B18000350 004	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	AMPLIAMENTO PISCINA PAGANELLI	PRIORITA MASSIMA	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00		31-12-2021	50.000,00	FINANZA DI PROGETTO	
L019713501502 01900029			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASE COMUNALI IN VIA FRATELLI CERVI	PRIORITA MASSIMA	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900030			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN ALCUNI BAGNI IN DIVERSI IMMOBILI ERP	PRIORITA MASSIMA	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900031			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI IN ALCUNI APPARTAMENTI IN DIVERSI IMMOBILI ERP	PRIORITA MASSIMA	182.000,00	0,00	0,00	0,00	182.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900032			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE ANTINCENDIO E DORSALI IDROSANITARIE NELL'IMMOBILE ERP DI	PRIORITA MASSIMA	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900033			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	GESTIONE E TUTELA DEL VERDE URBANO: SISTEMAZIONE ATTREZZATURE GIOCHI NEI PARCHI PUBBLICI CITTADINI	PRIORITA MASSIMA	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900034			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE	LAVORI VERDE PUBBLICO	PRIORITA MASSIMA	326.500,00	0,00	0,00	0,00	326.500,00		31-12-2021	326.500,00	SPONSORIZZAZ IONE	MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900035			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SOCIALI SCOLASTICHE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO LA NAVE	PRIORITA MASSIMA	226.000,00	0,00	0,00	0,00	226.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900036			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI (FINANZIAMENTO MINISTERIALE)	PRIORITA MASSIMA	121.500,00	0,00	0,00	0,00	121.500,00		31-12-2019	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900037			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI ERP (PARZIALE FINANZIAMENTO REGIONALE)	PRIORITA MASSIMA	184.800,00	0,00	0,00	0,00	184.800,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900038			2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	RESTAURO ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI BENI CULTURALI	RESTAURO CONSERVATIVO DELLA COPERTURA DI VILLA GHIRLANDA	PRIORITA MEDIA	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00		31-12-2021	0,00		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L019713501502 01900039		C75J19000000 04	2019	FREGONI LUIGI	NO	NO	030	015	077	ITC45	MANUTENZI ONE ORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ABITATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI BAGNI PER ADEGUAMENTO A NORMATIVA SUPERAMENTO BARRIERE	PRIORITA MASSIMA	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00		31-12-2021	0,00		

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

- (1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
I01971350150201900001	C79G18003290004	CASCINA CORNAGGIA: REQUIPERO E RIUTILIZZO IMMOBILE	FREGONI LUIGI	1.197.000,00	3.518.120,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO SG.	
I01971350150201900002	C77H16001250004	BANDO PERIFERIE "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" - PROGETTI TERRITORIALI DEL NORD MILANO' CONNESSIONI CICLABILI DEL NODO D' INTERSCAMBIO CINISELLO BALSAMO - SESTO SAN GIOVANNI - MONZA (M1 BETTOLA)	FREGONI LUIGI	1.480.358,00	1.797.500,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900003	C74E17001120007	POTENZIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA CICLO-PEDONALE TRA LE PIAZZE GRAMSCI E SONCINO DEI RISPETTIVI CENTRI STORICI DI CINISELLO E	FREGONI LUIGI	988.046,00	988.046,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900004	C74E17001130007	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE SOCIALE DI PIAZZA GRAMSCI	FREGONI LUIGI	1.150.320,00	1.150.320,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900005	C74E17001140007	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA DELLA CITTA PUBBLICA DI BALSAMO	FREGONI LUIGI	869.226,00	869.226,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900006	C71E17000070005	CENTRO SPORTIVO DI VIA DELLE ROSE. RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DELLE STRUTTURE SPORTIVE ESISTENTI PRESSO IL CENTRO	FREGONI LUIGI	875.559,00	875.559,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900009	C72G18000090004	ESTENSIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA IN ALCUNE PARTI DEL TERRITORIO COMUNALE - 2° STRALCIO	FREGONI LUIGI	620.000,00	620.000,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900010	C75B17000530004	MESSA IN SICUREZZA GIARDINI SCIUOLA COSTA	FREGONI LUIGI	200.000,00	200.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
I01971350150201900011	C73D15001220004	EDIFICI COMUNALI: ADEGUAMENTO NORMATIVO DI EDIFICI COMUNALI MEDIANTE FORMAZIONE DI NUOVE LINEE VITA SULLE COPERTURE 2019	FREGONI LUIGI	250.000,00	250.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC CINISELLO B., CUSANO M., PADERNO D., SESTO S.G.	
I01971350150201900012	C74E16000190004	SCUOLE VARIE: ADEGUAMENTO CERTIFICATI DI PREVENZIONE INCENDI E SISTEMAZIONE	FREGONI LUIGI	200.000,00	200.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	
I01971350150201900013	C75B19000010004	SCUOLA SEMPIONE MESSA IN SICUREZZA SOFFITTI E LINEE VITA	FREGONI LUIGI	210.000,00	210.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	

I01971350150201900014	C75B19000020004	EDIFICI SCOLASTICI: ADEGUAMENTO NORMATIVO MEDIANTE FORMAZIONE DI NUOVE LINEE VITA SULLE COPERTURE E CPI	FREGONI LUIGI	250.000,00	250.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	00545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	
I01971350150201900016	C75E19000020004	CIMITERI: ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2019	FREGONI LUIGI	110.000,00	110.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
I01971350150201900017	C75H19000010004	PARCO VIA DE PONTI: AREA FESTE	FREGONI LUIGI	160.000,00	160.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
I01971350150201900018	C72E19000000004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO 2019	FREGONI LUIGI	145.000,00	145.000,00	AMB - QUALITA' AMBIENTALE	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
I01971350150201900019	C71B17000260004	NUOVA PISTA CICLOPEDONALE IN VIA UMBERTO GIORDANO, TRATTO VIA ROBECCO - VIA NICOLO COPERNICO	FREGONI LUIGI	0,00	300.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			
I01971350150201900020	C71B16000220004	NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA IN VIA MONTE ORTIGARA - VIA MONTE SANTO	FREGONI LUIGI	470.000,00	470.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA D)
I01971350150201900023	C71B19000020004	NUOVI MARCIAPIEDI E ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA DANTE E CASTELLANE	FREGONI LUIGI	950.000,00	950.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	MODIFICA EX ART.5 COMMA 11
I01971350150201900024	C77H19000040004	RIQUALIFICAZIONE PAVIMENTAZIONE CORSIA CARRABILE IN P.ZA SONCINO CON MATERIALE LAPIDEO	FREGONI LUIGI	282.000,00	282.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	
I01971350150201900031	C78B18000350004	AMPLIAMENTO PISCINA PAGANELLI	FREGONI LUIGI	220.000,00	220.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".	0000545235	CUC COMUNE DI CINISELLO B, CUSANO M, PADERNO D, SESTO SG	
L01971350150201900029		MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASE COMUNALI IN VIA FRATELLI CERVI	FREGONI LUIGI	450.000,00	450.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900030		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN ALCUNI BAGNI IN DIVERSI IMMOBILI ERP	FREGONI LUIGI	125.000,00	125.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900031		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI IN ALCUNI APPARTAMENTI IN DIVERSI IMMOBILI ERP	FREGONI LUIGI	182.000,00	182.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900032		MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE ANTINCENDIO E DORSALI IDROSANITARIE NELL'IMMOBILE ERP DI VIA MARTIRI	FREGONI LUIGI	150.000,00	150.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900033		GESTIONE E TUTELA DEL VERDE URBANO: SISTEMAZIONE ATTREZZATURE GIOCHI NEI PARCHI PUBBLICI CITTADINI	FREGONI LUIGI	130.000,00	130.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900034		LAVORI VERDE PUBBLICO	FREGONI LUIGI	326.500,00	326.500,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900035		MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO LA NAVE	FREGONI LUIGI	226.000,00	226.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO -ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)

L01971350150201900036		MANUTENZIONE STRAORDINARIA INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI (FINANZIAMENTO MINISTERIALE)	FREGONI LUIGI	121.500,00	121.500,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900037		MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI ERP (PARZIALE FINANZIAMENTO REGIONALE)	FREGONI LUIGI	184.800,00	184.800,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900038		RESTAURO CONSERVATIVO DELLA COPERTURA DI VILLA GHIRLANDA	FREGONI LUIGI	175.000,00	175.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		MODIFICA EX ART.5 COMMA 9 LETTERA C)
L01971350150201900039	C75J19000000004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI BAGNI PER ADEGUAMENTO A NORMATIVA SUPERAMENTO BARRIERE	FREGONI LUIGI	120.000,00	120.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMS - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale"
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CINISELLO BALSAMO**

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

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

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

Cinisello Balsamo, lì 02.07.2019

OGGETTO: RELAZIONE SUI BENI IMMOBILIARI FACENTI PARTE DEL PATRIMONIO COMUNALE – ANALISI E PROPOSTE.

1. Premessa

Dall'entrata in vigore della L.133/2008 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria", dall'anno 2009 è stato seguito, da parte del Settore Lavori Pubblici – Area Gestione del Patrimonio, un rilevante lavoro di ricognizione su tutto il patrimonio comunale, anche in virtù di quanto disposto dalle normative vigenti.

Nello specifico l'Art. 58 prevede che gli enti individuino i beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, e sulla base del disposto, si è svolto il suddetto lavoro di ricognizione.

Tutto ciò premesso è utile sottolineare che per gli Enti pubblici viene considerato "patrimonio" il complesso dei beni, fabbricati e terreni, appartenenti a qualsiasi titolo alla pubblica amministrazione, il cui utilizzo ha come scopo primario il soddisfacimento dei bisogni pubblici della collettività dei territori amministrati.

Nel particolare il Comune di Cinisello Balsamo ha a sua disposizione un patrimonio immobiliare riferito ai soli fabbricati così composto:

- n. 33 edifici scolastici (Asili Nido, Scuole)
- n. 6 edifici comunali (sedi uffici comunali)
- n. 43 edifici e locali pubblici diversi dati in concessione/locazione ad Associazioni presenti sul territorio comunale
- n.12 impianti sportivi
- n. 365 edifici residenziali (Alloggi ERP);

l'assegnazione all'uso del suddetto patrimonio è accordata, sia per quanto riguarda la totalità dei beni facenti parte del "patrimonio disponibile" che per parte di quelli del "patrimonio indisponibile", (Es. palestre scolastiche ecc.), mediante la sottoscrizione di contratti di locazione/concessione/comodato.

Nella delibera di G.C. N. 20 del 28/01/2009, (parte integrante del Bilancio di Previsione 2009 approvato con delibera di C.C. n. 36 del 7/04/2009), sono stati quindi individuati gli immobili comunali suddivisi in appositi elenchi, facenti parte del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni" e più specificatamente:

- a) gli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali di cui è prevista l'alienazione;
- b) gli immobili intestati al Comune che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali;
- c) gli immobili che, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici risultano acquisiti al Comune, ma non correttamente intestati al Comune.

L'acquisizione definitiva al patrimonio disponibile dell'Ente dei suddetti immobili si è formalizzata con la stesura dell'atto di G.C. n. 426 del 17/12/2009, esecutivo ai sensi di legge.

Successivamente, durante l'anno 2012 è stato eseguito il trasferimento definitivo tramite la registrazione delle Note presso gli uffici della conservatoria del Comune di Milano degli immobili comunali (ELENCO C) facenti parte del Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni immobiliari, contenuti nella Delibera di G.C. 426 del 2009 ai sensi e per effetti dell'art. 58 legge 133 del 21 agosto 2008 di conversione del d.l. n.112 del 25 giugno 2008. A seguito di ciò, l'Ufficio Patrimonio, ogni anno aggiorna gli elenchi sopra riportati e contemporaneamente predispone il Piano delle Alienazioni e valorizzazioni in cui sono evidenziati gli immobili (terreni e fabbricati) da alienare e valorizzare. Per quanto riguarda l'anno 2019, è prevista l'alienazione dei seguenti immobili:

- **Terreno in via Togliatti (lotto A)**

L'area è in zona TCR- 1 di edilizia residenziale di medio o bassa densità, il lotto si presenta libero e vincolato dalla fascia di rispetto stradale.

L'area è uno stralcio di una più ampia area di proprietà del Comune, per la quale il Pgt vigente prevede una destinazione residenziale. La valutazione dell'area è stata fatta anche in ragione dei particolari vincoli gravanti sul lotto, che ne limitano le potenzialità edificatorie.

Nella zona prospiciente via Togliatti infatti per una profondità di circa 30 m dall'asse stradale, l'edificazione è limitata dalla fascia di rispetto stradale normata dal D.lgs 285/92 che impone il vincolo di inedificabilità, così come rappresentato nelle tavole di PGT.

La costruzione è limitata nello sviluppo planimetrico anche dalle costruzioni a confine dei lotti limitrofi, e relativo rispetto delle distanze minime tra pareti finestrate.

La dimensione del lotto da inserire nel piano delle alienazioni è stata definita in maniera proporzionale e adeguata alla massima capacità edificatoria dell'area.

Il contesto urbano presenta edifici di tipologie residenziali a bassa e media densità come villette o palazzine di massimo tre piani; si propone di mantenere la destinazione urbanistica del lotto a edilizia residenziale a media o bassa densità, per orientare la futura operazione immobiliare verso tipologie compatibili con contesto urbano circostante, al fine di contribuire a generare un ambito urbano confortevole e sostenibile, in continuità con il contesto circostante.

Si riporta in allegato 3.1 la scheda grafica di identificazione del lotto.

- **Via Settembrini**

Aree S. Eusebio zone ecologiche – Cinisello Balsamo (MI) Terreni riservati in uso al condominio “Il Borgo” in forza di Convenzione vigente ed aventi la seguente destinazione urbanistica:

TCR-5, Tessuti consolidati residenziali destinati a servizi pertinenziali (art. 27-bis Disposizioni di Attuazione del Piano delle Regole del PGT)

Detti terreni sono individuati nel C.T. del Comune di Cinisello Balsamo (MI): foglio 3, mappale 133- 162 (parte)– Superficie fondiaria mq. 54 circa.

Il terreno in questione era già stato inserito nella modifica al Piano Alienazione dell'anno 2018, di cui alla Deliberazione di C.C. n. 29/27.04.2018, già proposto in alienazione ad un prezzo stimato e posto a base di gara pubblica pari ad € 22.107,00, prevedendo offerte anche in diminuzione, purchè in nessun caso inferiori all'importo di € 18.964,00 determinato dalla capitalizzazione della vigente Tassa Occupazione Suolo ed Aree Pubbliche al saggio del 5% per l'occupazione di 54 mq. Si riporta in allegato 3.2 la scheda grafica di identificazione del lotto.

- **Pietra Ligure – (padiglione isolamento e cucina)**

La scelta attuata nel 2015 di dividere in due fasi l'operazione di alienazione dell'intero complesso dell'ex-colonia Pirelli, con l'intenzione di aumentare le possibilità di vendita, si è dimostrata vincente alla luce dell'alienazione nello stesso anno del fabbricato residenziale denominato Ex Villa del Direttore. Pertanto si prevede che proseguire con tale strategia possa aumentare l'appetibilità degli immobili rimanenti.

A seguito di frazionamento del complesso immobiliare sito in Pietra Ligure in Via delle Chiappelle/Via Pirelli, e di vendita della ex villa del Direttore, si intende dunque riproporre in alienazione il fabbricato identificato come Ex Padiglione Isolamento ed Ex Cucina.

L'immobile consiste nell'ex padiglione Isolamento della Colonia, di slp di circa 190 mq, il piccolo fabbricato isolato della cucina di circa 40 mq, più un'ampia area di pertinenza esterna, sistemata a giardino, per un totale di superficie fondiaria di circa 2.900 mq. L'immobile è inserito da Prg in zona funzionale Tc= zone per strutture ricettive speciali (colonie, campeggi).

L'operazione tiene conto delle potenzialità edificatorie offerte da strumenti edilizi e normative urbanistiche in vigore.

Si riporta in allegato 3.3 la scheda grafica di identificazione del lotto.

- **Immobile via Giolitti**

L'immobile è situato nella periferia nord del centro urbano, presso il quartiere di Sant' Eusebio, in un contesto funzionale e ambientale eterogeneo, che presenta nell'immediato intorno vari

elementi urbani come aree agricole, servizi pubblici, edilizia residenziale pubblica e privata. Nel lotto è presente un ex edificio scolastico riadattato a funzione terziaria e a servizi, che ospita associazioni di volontariato e servizi sociali, che la stanno gradualmente liberando e restituendo all'amministrazione. Il lotto presenta una superficie fondiaria di 2230 mq, una dimensione sufficiente e vantaggiosa per sfruttare la volumetria per funzioni edilizie, anche in caso di riqualificazione urbana dell'intero lotto. Si propone dunque in questa sede di modificare la funzione da servizi e attrezzature pubbliche e di interesse pubblico per proporre una funzione residenziale a medio alta densità (TCR0 - "Tessuti consolidati residenziali interni agli Ambiti di Progetto Strategico"), in variante urbanistica al Pgt vigente.

L'area ha delle caratteristiche fisiche e urbanistiche che permettono una buona opportunità di investimento, anche in caso di sostituzione edilizia.

Tale alienazione non è più prevista nell'anno corrente ma è slittata all'anno 2022.

Si riporta in allegato 3.4 la scheda grafica di identificazione del lotto.

- **Immobile via De Amicis**

L'immobile è situato nella periferia nord del centro urbano, presso una zona a carattere prevalentemente industriale.

Nel lotto è presente un edificio industriale, che viene utilizzato a fini istituzionali come magazzino di servizio al personale di operai e laboratori artigianali a servizio delle lavorazioni di manutenzioni, che verranno trasferiti in altra sede restituendo l'immobile alla disponibilità dell'Ente. Si propone pertanto in alienazione con una funzione produttiva a media densità (TCP 1- "Tessuti consolidati produttivi"), proponendo la relativa variante urbanistica.

Si riporta in allegato 3.5 la scheda grafica di identificazione del lotto.

- **Box di proprietà comunale**

Inoltre da una analisi della gestione del Patrimonio immobiliare comunale sono stati individuati n. 4 box ed 1 posto auto, non collegati ad alcuna abitazione ERP, quindi che non hanno fini sociali e quindi possono essere alienati.

Rispetto al Piano delle Alienazioni approvato nell'anno 2018, sono stati eliminati i seguenti immobili :

- Area di Via Gorky: identificata al Catasto Terreni fg. 43, mappale 588 e 442, superficie 585 mq, valore € 135.000,00= in quanto attualmente non alienabile per possibile interferenza con i lavori 4 ^ corsia dinamica A4;

- Area via S.Denis: identificata al Catasto Terreni fg. 52, mappale 26, superficie 1.100 mq, valore € 345.000,00= in quanto con atto di G.C. n. 187/30.08.2018, è stata approvata una nuova sede del Centro Aggregazione Anziani, in sostituzione del precedente Centro Bauer;

- Box comunali: per i box di proprietà comunale qui di seguito indicati si è ritenuta non conveniente la vendita perchè produttivi di congruo affitto:

- fg 8, mapp 75, sub 1
- fg 8, mapp 75, sub 5
- fg 8, mapp 74, sub 12
- fg 8, mapp 74, sub 11
- fg 13, mapp 276, sub 172.

2. **Permuta Serravalle**

Già con delibera G.C. piano alienazioni n. 117/2015, allegato al Bilancio 2015, così come nei piani alienazioni degli anni successivi, l'Amministrazione Comunale ha sancito la volontà, in accordo con la Milano Serravalle, di procedere a perfezionare l'operazione di permuta di aree di proprietà comunali e di proprietà della società Milano Serravalle, definendo il trasferimento reciproco di aree come segue:

A-aree comunali cedute alla società Milano Serravalle - aree cedute per la costruzione della Tangenziale Nord:

- fg. 5, mapp.36 di mq 90
- fg 5, mapp 37 di mq 35
- fg.23, mapp.213 (parte ex mappale 116/a) di mq 13.627
- fg.25, mapp. 283 di mq 15
- fg.25, mapp. 324 di mq 234
- fg.25, mapp. 326 di mq 210

per un totale complessivo di mq 14.211 pari ad € 691.491,00=. (salvo adeguamenti per interesse)

B- aree della società Milano Serravalle da cedere al Comune:

- Fg 1, mapp 12 di mq 22.760
- Fg 5, mapp 19 di mq 1.012
- Fg 2, mapp 31 (parte ex mappale 28/a) di mq 7.690
- Fg 2, mapp 2 di mq 11.235
- Fg 2, mapp 1 di mq 380
- Fg 2, mapp 30/ (ex mapp 23) di mq 260
- Fg 2, mapp.12 di mq 60

per un totale complessivo di mq 43.397 pari ad € 481.425,00= (salvo adeguamenti per interesse)

L'importo dato dalla differenza derivante dalla permuta delle aree sopraindicate (□ 691.491,00 - □ 481.425,00)= è pari ad □ 210.066,00=

2. Proposte

Il piano delle Alienazioni e Valorizzazioni del 2019, comprende i seguenti immobili:

a. Alienazioni per l'anno 2019

tipologia	immobile	catastale	DESTINAZIONE pgt in variante	superficie (mq)	□
Aree (Sup. fondiaria)	via Togliatti (lotto A)	fg. 28 m.329-481(parte)	TCR 1	935,00.	□ 300.000,00
	Via Settembrini	f. 3, m.133 (parte), 162 (parte)		54,00.	□ 18.964,00
Fabbricati (Sup. edificio)	Pietra Ligure padigl. Isolam.	P.L., f. 2, m. 355, 1691, 2129	Tc (prg Pietra Ligure)	230,00.	□ 444.000,00
	via De Amicis	f.23, m. 15, sub 3	TCP 1	1292,00.	□ 1.054.604,00
altro	box	vari	4 + 1		□ 61.500,00

permuta	PERMUTA AREE TRA COMUNE E SERRAVALLE	fg.5 m.36- m. 37, fg.23 m.213 (parte ex mapp 116/a) , fg.25 m. 283-324- 326	alienazioni	14 211	□ 691.491,00
		Fg. 1 m. 12; Fg 5 m. 19; Fg.2 m. 31 (parte ex mapp 28/a), 2, 1, 30 (ex 23), 12	acquisizioni	43 397	□ 481.425,00

b. PERMUTA AREE fra COMUNE DI CINISELLO BALSAMO e MILANO SERRAVALLE S.p.A.

<i>Terreni</i>	<i>Catastali</i>	<i>Mq.</i>	<i>Stima di massima</i>
aree comunali cedute alla Soc. Milano - Serravalle SPA (per esproprio)	fg. 5 mapp. 36 fg 5 mapp 37 fg.23 mapp.213 (parte ex mapp 116/a) fg.25 mapp 283 fg.25 mapp 324 fg.25 mapp 326	14 211	□ 691.491,00
aree della Soc. Milano- Serravalle da cedere al Comune -	fg 1 mapp 12 fg 5 mapp 19 fg 2 mapp 31 (parte ex mapp 28/a) fg 2 mapp 2 fg 2 mapp 1 fg 2 mapp. 30 (ex mapp 23) fg 2 mapp.12	43 397	□ 481.425,00
Differenza derivante dalla permuta			□ 210.066,00

L' importo dato dalla differenza derivante dalla permuta delle aree sopraindicate (□ 691.491,00 - □ 481.425,00)= è pari ad □ 210.066,00=

Anche per quanto riguarda le acquisizioni, l'Amministrazione Comunale ha provveduto a redigere un apposito Piano relativo agli anni 2019-2020-2021, così come dettagliato nell'apposito schema All. 6) che si allega al presente atto.

In tale Piano delle acquisizioni sono stati riportati gli immobili che l'Amministrazione Comunale ha in previsione di acquisire nel triennio indicato e precisamente:

PIANO DELLE ACQUISIZIONI 2019

Aree previste nella permuta Serravalle - (come da piano alienazioni)	□	<u>481.425,00</u>
per un totale pari ad	□	481.425,00

Fanno parte integrante della relazione l'allegato Piano così composto:

ALLEGATO 1- Relazione generale sui beni immobiliari comunali.

ALLEGATO 2- Elenco degli immobili da alienare e valorizzare

ALLEGATO 3- elaborato grafico contenente le schede:

- 3.1 – Via Togliatti (lotto A)
- 3.2 – Via Settembrini
- 3.3 – Edificio Padiglione Isolamento Pietra Ligure
- 3.4 - via Giolitti (prevista in alienazione nell'anno 2022)
- 3.5 – Via De Amicis

ALLEGATO 4 – Elenco box in alienazione

ALLEGATO 5 - Tavola grafica di permuta Serravalle

ALLEGATO 6 - Elenco acquisizioni 2019-2021

PIANO ALIENAZIONI 2019 – 2021

tipologia	immobile	catastale	DESTINAZIONE PGT in variante	superficie immobile (mq)	€		2019	2020	2021
AREE (Sup. fondiaria)	via Togliatti (lotto A)	fg. 28 m.329-481(parte)	<i>TCR 1</i>	935,00	€ 300.000,00		€ 300.000,00		
	Via Settembrini	f. 3, m.133(parte), 162(parte)		54,00	€ 18.964,00		€ 18.964,00		
	totale						€ 318.964,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBRICATI (Sup. edificio)	Pietra Ligure (padigl. Isolamento)	P.L., f. 2, m. 355, 1691, 2129	<i>Tc</i> (prg pietra ligure)	230,00	€ 444.000,00		€ 444.000,00		
	via De Amicis	f.23, m. 15, sub 3	<i>TCP1</i>	1292,00	€ 1.054.604,00		€ 1.054.604,00		
	totale						€ 1.498.604,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRO	box	Fg .8, m. 75, s. 3 ; Fg. 8, m. 56, s. 14; Fg. 8, m. 78, s. 45; Fg. 8, m.84, s. 5; Fg. 13, m. 276, s. 127;	N° 4+1 posto auto		€ 61.500,00		€ 61.500,00		
PERMUTA	PERMUTA AREE TRA COMUNE E SERRAVALLE	fg.5 m.36-m.37, fg.23 m.213 (parte ex mapp 116/a), fg.25 m. 283-324-326	alienazione	14.211,00	€ 691.491,00	+	€ 691.491,00		
		Fg. 1 m. 12; Fg 5 m. 19; Fg.2 m.31 (parte ex mapp 28/a), 2, 1, 30 (ex 23), 12;	acquisizione	43.397,00	€ 481.425,00	-	€ 481.425,00		
TOTALE ALIENAZIONI							€ 2.570.559,00	€ 0,00	€ 0,00

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE 01971350150**

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	117.771,00	300.000,00	417.771,00
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	2.741.363,86	3.379.818,36	6.121.182,22
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
Totale	2.859.134,86	3.679.818,36	6.538.953,22

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

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 2019/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE 01971350150

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o modificato programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F01971350150 201900036	2019		NO		NO	ITC45	FORNITURE	18100000	ACQUISTO VESTIARIO POLIZA LOCALE	PRIORITA MASSIMA	FREGONI LUIGI	24	NO	127.000,00	127.000,00	0,00	254.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
F01971350150 201900037	2019		NO		NO	ITC45	FORNITURE	09100000	ACQUISTO CARBURANTE PER AUTOMEZZI	PRIORITA MASSIMA	FREGONI LUIGI	36	NO	44.000,00	44.000,00	44.000,00	132.000,00	0,00				
S0197135015 0201900001	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	75112000-3	SERVIZIO DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO AL SERVIZIO ENTRATE	PRIORITA MASSIMA	STEFANINI EUGENIO	36	SI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
S0197135015 0201900002	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	79220000-2	SERVIZIO DI SUPPORTO AL RECUPERO COATTIVO DEI TRIBUTI	PRIORITA MASSIMA	STEFANINI EUGENIO	36	SI	170.000,00	170.000,00	170.000,00	510.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
S0197135015 0201900003	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	79220000-2	ELABORAZIONE, BOLLETTAZIONE E INVII TARI E ACCERTAMENTI TARI E IMU	PRIORITA MASSIMA	STEFANINI EUGENIO	36	SI	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
S0197135015 0201900004	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	98351100-9	GESTIONE PARCOMETRI	PRIORITA MASSIMA	CRIPPA FABIO MASSIMO	28	SI	18.300,00	33.550,00	33.550,00	85.400,00	0,00				
S0197135015 0201900005	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	76571000-7	POSTALIZZAZIONE	PRIORITA MASSIMA	CRIPPA FABIO MASSIMO	36	SI	300.000,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
S0197135015 0201900006	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	79570000-0	SERVIZIO DI STAMPA E RENDICONTAZIONE VERBALI DI SANZIONI CODICE DELLA STRADA	PRIORITA MASSIMA	CRIPPA FABIO MASSIMO	72	SI	81.000,00	81.000,00	324.000,00	486.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO	
S0197135015 0201900007	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	85121270-6	SERVIZIO DI SUPPORTO E SUPERVISIONE PSICOLOGICA PRESSO IL SERVIZIO DI TUTELA	PRIORITA MASSIMA	CONTI MARIO	36	SI	0,00	73.500,00	147.000,00	220.500,00	0,00				
S0197135015 0201900009	2020		NO		NO	ITC45	SERVIZI	60130000-8	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	PRIORITA MASSIMA	BRUSON LAURA	36	NO	0,00	0,00	216.598,14	216.598,14	0,00				

S0197135015 0201900010	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	90910000-9	SERVIZIO DI PULIZIA	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	756.140,00	756.140,00	756.140,00	2.268.420,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SANGIOVANNI, PADERNO DUGNANO, CUSANO MILANINO
S0197135015 0201900012	2019		NO		NO	ITC4B	SERVIZI	71410000-5	REDAZIONE PGT	PRIORITA MASSIMA	FREGONI LUIGI	24	NO	200.000,00	200.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO
S0197135015 0201900013	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	34993000-4	SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA- PPP	PRIORITA MASSIMA	FREGONI LUIGI	216	NO	777.791,48	777.791,48	19.030.421,31	20.586.004,27	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO
S0197135015 0201900014	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	90000000-7	SERVIZIO SPURGH	PRIORITA MASSIMA	LONGONI MARCO	24	NO	0,00	21.700,00	21.700,00	43.400,00	0,00			
S0197135015 0201900015	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	85141000-9	SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANTARIA E MEDICO COMPETENTE	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	16.018,00	16.018,00	16.018,00	48.054,00	0,00			
S0197135015 0201900017	2019		NO		SI	ITC45	SERVIZI	22821000-1	SERVIZIO ELEZIONI EUROPEE	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	1	NO	62.688,00	0,00	0,00	62.688,00	0,00			
S0197135015 0201900028	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	50700000-2	SERVIZIO MANUTENZIONE E ASSISTENZA ASCENSORI	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	0,00	33.333,33	66.666,67	100.000,00	0,00			
S0197135015 0201900029	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	50700000-2	SERVIZIO MANUTENZIONE E ASSISTENZA ALLARMI	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	0,00	35.666,67	71.333,33	107.000,00	0,00			
S0197135015 0201900030	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	50700000-2	SERVIZIO MANUTENZIONE E ASSISTENZA ANTINCENDIO	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	0,00	128.333,33	256.666,67	385.000,00	0,00			
S0197135015 0201900031	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	50700004-2	SERVIZIO MANUTENZIONE E ASSISTENZA CITOFONI E CANCELLI	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	36	NO	0,00	21.666,67	43.333,33	65.000,00	0,00			
S0197135015 0201900032	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	71315400-3	SERVIZIO DI VERIFICA PERIODICA MESSA A TERRA ASCENSORI ECC	PRIORITA MASSIMA	MIGLIORINI MARIO	48	NO	0,00	10.421,50	31.264,50	41.686,00	0,00			
S0197135015 0201900033	2019		NO		NO	ITC45	SERVIZI	66518100-5	SERVIZIO DI SUPPORTO ASSICURATIVO	PRIORITA MASSIMA	FREGONI LUIGI	36	NO	21.197,38	21.197,38	21.197,38	63.592,14	0,00			
S0197135015 0201900034	2020		NO		NO	ITC45	SERVIZI	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO	PRIORITA MASSIMA	LONGONI MARCO	36	NO	0,00	543.500,00	1.149.588,00	1.693.088,00	0,00		0000545235	CUC TRA I COMUNI DI CINISELLO BALSAMO, SESTO SAN GIOVANNI, PADERNO DUGNANO E CUSANO MILANINO

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma in quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto 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= CPV45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11.
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) 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, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1 bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
8. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2 bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE 01971350150**

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

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

Il referente del programma
FREGONI LUIGI

Note:

(1) breve descrizione dei motivi



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 0 AVANZO E FONDI							
TIPOLOGIA 200 Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale							
E..0		Totale TIPOLOGIA 200 (Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale)		CP 2019	13.470.868,60	0,00	13.470.868,60
				CP 2020	1.978.449,45	52.134,46	2.030.583,91
				CP 2021	24.061,00	-8.061,00	16.000,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 300 Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)							
E..0		Totale TIPOLOGIA 300 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))		CP 2019	0,00	8.554.763,60	8.554.763,60
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E		Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)		CP 2019	13.470.868,60	8.554.763,60	22.025.632,20
				CP 2020	1.978.449,45	52.134,46	2.030.583,91
				CP 2021	24.061,00	-8.061,00	16.000,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
TIPOLOGIA 0101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
E..1		Totale TIPOLOGIA 0101 (Imposte, tasse e proventi assimilati)		CP 2019	4.000,00	26.000,00	30.000,00
				CP 2020	4.000,00	0,00	4.000,00
				CP 2021	4.000,00	0,00	4.000,00
				CASSA	4.000,00	26.000,00	30.000,00
E		Totale TITOLO 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)		CP 2019	4.000,00	26.000,00	30.000,00
				CP 2020	4.000,00	0,00	4.000,00
				CP 2021	4.000,00	0,00	4.000,00
				CASSA	4.000,00	26.000,00	30.000,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
TIPOLOGIA 0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
E..2		Totale TIPOLOGIA 0101 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)		CP 2019	608.565,00	-469.729,00	138.836,00
				CP 2020	10.000,00	0,00	10.000,00
				CP 2021	10.000,00	0,00	10.000,00
				CASSA	608.565,00	-469.729,00	138.836,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TIPOLOGIA 0103 Trasferimenti correnti da Imprese							
E..2		Totale TIPOLOGIA 0103 (Trasferimenti correnti da Imprese)		CP 2019	0,00	372.944,00	372.944,00
				CP 2020	0,00	38.260,00	38.260,00
				CP 2021	0,00	37.270,00	37.270,00
				CASSA	0,00	372.944,00	372.944,00
TIPOLOGIA 0104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
E..2		Totale TIPOLOGIA 0104 (Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
E		Totale TITOLO 2 (Trasferimenti correnti)		CP 2019	608.565,00	-91.785,00	516.780,00
				CP 2020	10.000,00	38.260,00	48.260,00
				CP 2021	10.000,00	37.270,00	47.270,00
				CASSA	608.565,00	-91.785,00	516.780,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
TIPOLOGIA 0100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
E..3		Totale TIPOLOGIA 0100 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)		CP 2019	2.672.898,00	307.523,00	2.980.421,00
				CP 2020	2.672.898,00	17.000,00	2.689.898,00
				CP 2021	2.672.898,00	17.000,00	2.689.898,00
				CASSA	4.420.222,78	307.523,00	4.727.745,78
TIPOLOGIA 0200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
E..3		Totale TIPOLOGIA 0200 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)		CP 2019	240.000,00	-194.000,00	46.000,00
				CP 2020	240.000,00	0,00	240.000,00
				CP 2021	240.000,00	0,00	240.000,00
				CASSA	240.000,00	-194.000,00	46.000,00
TIPOLOGIA 0300 Interessi attivi							
E..3		Totale TIPOLOGIA 0300 (Interessi attivi)		CP 2019	7.500,00	40.000,00	47.500,00
				CP 2020	8.000,00	0,00	8.000,00
				CP 2021	8.000,00	0,00	8.000,00
				CASSA	7.500,00	40.000,00	47.500,00
TIPOLOGIA 0400 Altre entrate da redditi da capitale							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
E..3		Totale TIPOLOGIA 0400 (Altre entrate da redditi da capitale)		CP 2019	250.000,00	150.000,00	400.000,00
				CP 2020	250.000,00	0,00	250.000,00
				CP 2021	250.000,00	0,00	250.000,00
				CASSA	250.000,00	150.000,00	400.000,00
TIPOLOGIA 0500 Rimborsi e altre entrate correnti							
E..3		Totale TIPOLOGIA 0500 (Rimborsi e altre entrate correnti)		CP 2019	105.000,00	235.237,00	340.237,00
				CP 2020	5.000,00	0,00	5.000,00
				CP 2021	5.000,00	0,00	5.000,00
				CASSA	149.914,32	235.237,00	385.151,32
E		Totale TITOLO 3 (Entrate extratributarie)		CP 2019	3.275.398,00	538.760,00	3.814.158,00
				CP 2020	3.175.898,00	17.000,00	3.192.898,00
				CP 2021	3.175.898,00	17.000,00	3.192.898,00
				CASSA	5.067.637,10	538.760,00	5.606.397,10
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
TIPOLOGIA 0200 Contributi agli investimenti							
E..4		Totale TIPOLOGIA 0200 (Contributi agli investimenti)		CP 2019	0,00	362.030,00	362.030,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	52.470,00	362.030,00	414.500,00
TIPOLOGIA 0400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
E..4		Totale TIPOLOGIA 0400 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali)		CP 2019	2.348.604,00	-700.000,00	1.648.604,00
				CP 2020	500.000,00	30.000,00	530.000,00
				CP 2021	100.000,00	0,00	100.000,00
				CASSA	2.348.604,00	-700.000,00	1.648.604,00
TIPOLOGIA 0500 Altre entrate in conto capitale							
E..4		Totale TIPOLOGIA 0500 (Altre entrate in conto capitale)		CP 2019	831.000,00	-244.369,00	586.631,00
				CP 2020	831.000,00	0,00	831.000,00
				CP 2021	589.717,00	0,00	589.717,00
				CASSA	902.389,18	-244.369,00	658.020,18



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
E		Totale TITOLO 4 (Entrate in conto capitale)		CP 2019	3.179.604,00	-582.339,00	2.597.265,00
				CP 2020	1.331.000,00	30.000,00	1.361.000,00
				CP 2021	689.717,00	0,00	689.717,00
				CASSA	3.303.463,18	-582.339,00	2.721.124,18
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				CP 2019	20.538.435,60	8.445.399,60	28.983.835,20
				CP 2020	6.499.347,45	137.394,46	6.636.741,91
				CP 2021	3.903.676,00	46.209,00	3.949.885,00
				CASSA	8.983.665,28	-109.364,00	8.874.301,28



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 01 Organi istituzionali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
U..01		Totale PROGRAMMA 01 (Organi istituzionali)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.03		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	150.580,00	40.200,00	190.780,00
				CP 2020	150.300,00	10.000,00	160.300,00
				CP 2021	150.300,00	10.000,00	160.300,00
				CASSA	205.920,40	40.200,00	246.120,40
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.03		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	17.100,00	17.100,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	17.100,00	17.100,00
U..01		Totale PROGRAMMA 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato)		CP 2019	150.580,00	57.300,00	207.880,00
				CP 2020	150.300,00	10.000,00	160.300,00
				CP 2021	150.300,00	10.000,00	160.300,00
				CASSA	205.920,40	57.300,00	263.220,40
PROGRAMMA 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.04		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	1.126.221,00	1.126.221,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	1.126.221,00	1.126.221,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..01		Totale PROGRAMMA 04 (Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali)		CP 2019	0,00	1.126.221,00	1.126.221,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	1.126.221,00	1.126.221,00
PROGRAMMA 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	1.600,00	600,00	2.200,00
				CP 2020	1.600,00	0,00	1.600,00
				CP 2021	1.600,00	0,00	1.600,00
				CASSA	1.600,00	600,00	2.200,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.05		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	530.000,00	530.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	530.000,00	530.000,00
U..01		Totale PROGRAMMA 05 (Gestione dei beni demaniali e patrimoniali)		CP 2019	1.600,00	530.600,00	532.200,00
				CP 2020	1.600,00	0,00	1.600,00
				CP 2021	1.600,00	0,00	1.600,00
				CASSA	1.600,00	530.600,00	532.200,00
PROGRAMMA 06 Ufficio tecnico							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.06		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	49.000,00	204.664,00	253.664,00
				CP 2020	49.000,00	0,00	49.000,00
				CP 2021	49.000,00	0,00	49.000,00
				CASSA	49.000,00	204.664,00	253.664,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.06		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	40.777,00	115.556,00	156.333,00
				CP 2020	40.777,00	0,00	40.777,00
				CP 2021	40.777,00	0,00	40.777,00
				CASSA	66.734,30	115.556,00	182.290,30



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..01		Totale PROGRAMMA 06 (Ufficio tecnico)		CP 2019	89.777,00	320.220,00	409.997,00
				CP 2020	89.777,00	0,00	89.777,00
				CP 2021	89.777,00	0,00	89.777,00
				CASSA	115.734,30	320.220,00	435.954,30
PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.08		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	2.840,00	2.840,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	2.840,00	2.840,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.08		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	55.000,00	55.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	264.729,40	55.000,00	319.729,40
U..01		Totale PROGRAMMA 08 (Statistica e sistemi informativi)		CP 2019	0,00	57.840,00	57.840,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	264.729,40	57.840,00	322.569,40
PROGRAMMA 10 Risorse umane							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.10		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	16.018,00	157.000,00	173.018,00
				CP 2020	16.018,00	7.000,00	23.018,00
				CP 2021	16.018,00	7.000,00	23.018,00
				CASSA	32.584,00	157.000,00	189.584,00
U..01		Totale PROGRAMMA 10 (Risorse umane)		CP 2019	16.018,00	157.000,00	173.018,00
				CP 2020	16.018,00	7.000,00	23.018,00
				CP 2021	16.018,00	7.000,00	23.018,00
				CASSA	32.584,00	157.000,00	189.584,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U		Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)		CP 2019	257.975,00	2.254.181,00	2.512.156,00
				CP 2020	257.695,00	17.000,00	274.695,00
				CP 2021	257.695,00	17.000,00	274.695,00
				CASSA	620.568,10	2.254.181,00	2.874.749,10
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
PROGRAMMA 01 Polizia locale e amministrativa							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..03.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	14.500,00	19.050,00	33.550,00
				CP 2020	14.500,00	0,00	14.500,00
				CP 2021	14.500,00	0,00	14.500,00
				CASSA	28.500,00	19.050,00	47.550,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..03.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	70.000,00	70.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	106.737,80	70.000,00	176.737,80
U..03		Totale PROGRAMMA 01 (Polizia locale e amministrativa)		CP 2019	14.500,00	89.050,00	103.550,00
				CP 2020	14.500,00	0,00	14.500,00
				CP 2021	14.500,00	0,00	14.500,00
				CASSA	135.237,80	89.050,00	224.287,80
PROGRAMMA 02 Sistema integrato di sicurezza urbana							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..03.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	620.000,00	-25.000,00	595.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	620.000,00	-25.000,00	595.000,00
U..03		Totale PROGRAMMA 02 (Sistema integrato di sicurezza urbana)		CP 2019	620.000,00	-25.000,00	595.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	620.000,00	-25.000,00	595.000,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U		Totale MISSIONE 03 (Ordine pubblico e sicurezza)		CP 2019	634.500,00	64.050,00	698.550,00
				CP 2020	14.500,00	0,00	14.500,00
				CP 2021	14.500,00	0,00	14.500,00
				CASSA	755.237,80	64.050,00	819.287,80
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..04.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	275.000,00	245.010,00	520.010,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	275.000,00	245.010,00	520.010,00
U..04		Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)		CP 2019	275.000,00	245.010,00	520.010,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	275.000,00	245.010,00	520.010,00
PROGRAMMA 06 Servizi ausiliari all'istruzione							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.06		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	3.014.763,00	157.739,00	3.172.502,00
				CP 2020	2.964.763,00	0,00	2.964.763,00
				CP 2021	2.964.763,00	0,00	2.964.763,00
				CASSA	3.050.582,61	157.739,00	3.208.321,61
U..04		Totale PROGRAMMA 06 (Servizi ausiliari all'istruzione)		CP 2019	3.014.763,00	157.739,00	3.172.502,00
				CP 2020	2.964.763,00	0,00	2.964.763,00
				CP 2021	2.964.763,00	0,00	2.964.763,00
				CASSA	3.050.582,61	157.739,00	3.208.321,61
PROGRAMMA 07 Diritto allo studio							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.07		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	100.000,00	30.000,00	130.000,00
				CP 2020	90.000,00	0,00	90.000,00
				CP 2021	90.000,00	0,00	90.000,00
				CASSA	131.950,44	30.000,00	161.950,44



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..04		Totale PROGRAMMA 07 (Diritto allo studio)		CP 2019	100.000,00	30.000,00	130.000,00
				CP 2020	90.000,00	0,00	90.000,00
				CP 2021	90.000,00	0,00	90.000,00
				CASSA	131.950,44	30.000,00	161.950,44
U		Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)		CP 2019	3.389.763,00	432.749,00	3.822.512,00
				CP 2020	3.054.763,00	0,00	3.054.763,00
				CP 2021	3.054.763,00	0,00	3.054.763,00
				CASSA	3.457.533,05	432.749,00	3.890.282,05
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
PROGRAMMA 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..05.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	50.048,00	363.571,00	413.619,00
				CP 2020	50.048,00	-6.368,00	43.680,00
				CP 2021	32.194,00	-6.368,00	25.826,00
				CASSA	60.186,20	363.571,00	423.757,20
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..05.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	225.000,00	225.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	225.000,00	225.000,00
U..05		Totale PROGRAMMA 01 (Valorizzazione dei beni di interesse storico)		CP 2019	50.048,00	588.571,00	638.619,00
				CP 2020	50.048,00	-6.368,00	43.680,00
				CP 2021	32.194,00	-6.368,00	25.826,00
				CASSA	60.186,20	588.571,00	648.757,20
PROGRAMMA 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..05.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	256.000,00	3.400,00	259.400,00
				CP 2020	256.000,00	0,00	256.000,00
				CP 2021	256.000,00	0,00	256.000,00
				CASSA	256.000,00	3.400,00	259.400,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..05.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	11.668,00	11.668,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	8.077,76	11.668,00	19.745,76
U..05		Totale PROGRAMMA 02 (Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale)		CP 2019	256.000,00	15.068,00	271.068,00
				CP 2020	256.000,00	0,00	256.000,00
				CP 2021	256.000,00	0,00	256.000,00
				CASSA	264.077,76	15.068,00	279.145,76
U		Totale MISSIONE 05 (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)		CP 2019	306.048,00	603.639,00	909.687,00
				CP 2020	306.048,00	-6.368,00	299.680,00
				CP 2021	288.194,00	-6.368,00	281.826,00
				CASSA	324.263,96	603.639,00	927.902,96
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
PROGRAMMA 01 Sport e tempo libero							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..06.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	45.740,00	19.000,00	64.740,00
				CP 2020	41.740,00	0,00	41.740,00
				CP 2021	41.740,00	0,00	41.740,00
				CASSA	53.440,00	19.000,00	72.440,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..06.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	60.000,00	128.000,00	188.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	60.000,00	128.000,00	188.000,00
U..06		Totale PROGRAMMA 01 (Sport e tempo libero)		CP 2019	105.740,00	147.000,00	252.740,00
				CP 2020	41.740,00	0,00	41.740,00
				CP 2021	41.740,00	0,00	41.740,00
				CASSA	113.440,00	147.000,00	260.440,00
PROGRAMMA 02 Giovani							
TITOLO 1 Spese correnti							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..06.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	8.495,95	8.495,95
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	8.495,95	8.495,95
U..06		Totale PROGRAMMA 02 (Giovani)		CP 2019	0,00	8.495,95	8.495,95
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	8.495,95	8.495,95
U		Totale MISSIONE 06 (Politiche giovanili, sport e tempo libero)		CP 2019	105.740,00	155.495,95	261.235,95
				CP 2020	41.740,00	0,00	41.740,00
				CP 2021	41.740,00	0,00	41.740,00
				CASSA	113.440,00	155.495,95	268.935,95
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
PROGRAMMA 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..08.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	1.188.520,00	1.188.520,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	47.630,00	688.520,00	736.150,00
U..08		Totale PROGRAMMA 02 (Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare)		CP 2019	0,00	1.188.520,00	1.188.520,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	47.630,00	688.520,00	736.150,00
U		Totale MISSIONE 08 (Assetto del territorio ed edilizia abitativa)		CP 2019	0,00	1.188.520,00	1.188.520,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	47.630,00	688.520,00	736.150,00
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
TITOLO 1 Spese correnti							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..09.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	46.444,00	46.444,00
				CP 2020	0,00	38.260,00	38.260,00
				CP 2021	0,00	37.270,00	37.270,00
				CASSA	0,00	46.444,00	46.444,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..09.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	380.000,00	609.400,00	989.400,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	380.000,00	609.400,00	989.400,00
U..09		Totale PROGRAMMA 02 (Tutela, valorizzazione e recupero ambientale)		CP 2019	380.000,00	655.844,00	1.035.844,00
				CP 2020	0,00	38.260,00	38.260,00
				CP 2021	0,00	37.270,00	37.270,00
				CASSA	380.000,00	655.844,00	1.035.844,00
PROGRAMMA 04 Servizio idrico integrato							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..09.04		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	64.886,00	64.886,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	64.886,00	64.886,00
U..09		Totale PROGRAMMA 04 (Servizio idrico integrato)		CP 2019	0,00	64.886,00	64.886,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	64.886,00	64.886,00
U		Totale MISSIONE 09 (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)		CP 2019	380.000,00	720.730,00	1.100.730,00
				CP 2020	0,00	38.260,00	38.260,00
				CP 2021	0,00	37.270,00	37.270,00
				CASSA	380.000,00	720.730,00	1.100.730,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
PROGRAMMA 02 Trasporto pubblico locale							
TITOLO 1 Spese correnti							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..10.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	22.791,49	22.791,49
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	22.791,49	22.791,49
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..10.02		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	71.000,00	71.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	30.000,00	30.000,00
U..10		Totale PROGRAMMA 02 (Trasporto pubblico locale)		CP 2019	0,00	93.791,49	93.791,49
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	52.791,49	52.791,49
PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..10.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	500.000,00	500.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..10.05		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	990.061,00	687.272,66	1.677.333,66
				CP 2020	478.061,00	82.134,46	560.195,46
				CP 2021	8.061,00	-8.061,00	0,00
				CASSA	982.000,00	635.138,20	1.617.138,20
U..10		Totale PROGRAMMA 05 (Viabilità e infrastrutture stradali)		CP 2019	990.061,00	1.187.272,66	2.177.333,66
				CP 2020	478.061,00	82.134,46	560.195,46
				CP 2021	8.061,00	-8.061,00	0,00
				CASSA	982.000,00	1.135.138,20	2.117.138,20
U		Totale MISSIONE 10 (Trasporti e diritto alla mobilità)		CP 2019	990.061,00	1.281.064,15	2.271.125,15
				CP 2020	478.061,00	82.134,46	560.195,46
				CP 2021	8.061,00	-8.061,00	0,00
				CASSA	982.000,00	1.187.929,69	2.169.929,69



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
PROGRAMMA 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	1.605.861,00	-4.676,85	1.601.184,15
				CP 2020	1.910.911,00	0,00	1.910.911,00
				CP 2021	1.920.411,00	0,00	1.920.411,00
				CASSA	1.852.775,57	-4.676,85	1.848.098,72
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..12.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	226.000,00	226.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	226.000,00	226.000,00
U..12		Totale PROGRAMMA 01 (Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido)		CP 2019	1.605.861,00	221.323,15	1.827.184,15
				CP 2020	1.910.911,00	0,00	1.910.911,00
				CP 2021	1.920.411,00	0,00	1.920.411,00
				CASSA	1.852.775,57	221.323,15	2.074.098,72
PROGRAMMA 02 Interventi per la disabilità							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	1.945.050,00	57.020,04	2.002.070,04
				CP 2020	1.915.050,00	0,00	1.915.050,00
				CP 2021	1.915.050,00	0,00	1.915.050,00
				CASSA	2.267.362,38	57.020,04	2.324.382,42
U..12		Totale PROGRAMMA 02 (Interventi per la disabilità)		CP 2019	1.945.050,00	57.020,04	2.002.070,04
				CP 2020	1.915.050,00	0,00	1.915.050,00
				CP 2021	1.915.050,00	0,00	1.915.050,00
				CASSA	2.267.362,38	57.020,04	2.324.382,42
PROGRAMMA 03 Interventi per gli anziani							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.03		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	503.329,00	40.943,00	544.272,00
				CP 2020	460.329,00	0,00	460.329,00
				CP 2021	422.329,00	0,00	422.329,00
				CASSA	633.656,00	40.943,00	674.599,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..12		Totale PROGRAMMA 03 (Interventi per gli anziani)		CP 2019	503.329,00	40.943,00	544.272,00
				CP 2020	460.329,00	0,00	460.329,00
				CP 2021	422.329,00	0,00	422.329,00
				CASSA	633.656,00	40.943,00	674.599,00
PROGRAMMA 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.04		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	618.565,00	111.496,65	730.061,65
				CP 2020	20.000,00	0,00	20.000,00
				CP 2021	20.000,00	0,00	20.000,00
				CASSA	621.065,00	111.496,65	732.561,65
U..12		Totale PROGRAMMA 04 (Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale)		CP 2019	618.565,00	111.496,65	730.061,65
				CP 2020	20.000,00	0,00	20.000,00
				CP 2021	20.000,00	0,00	20.000,00
				CASSA	621.065,00	111.496,65	732.561,65
PROGRAMMA 05 Interventi per le famiglie							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	105.811,68	105.811,68
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	105.811,68	105.811,68
U..12		Totale PROGRAMMA 05 (Interventi per le famiglie)		CP 2019	0,00	105.811,68	105.811,68
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	105.811,68	105.811,68
PROGRAMMA 06 Interventi per il diritto alla casa							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.06		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	608.120,04	608.120,04
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	9.763,93	608.120,04	617.883,97



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..12		Totale PROGRAMMA 06 (Interventi per il diritto alla casa)		CP 2019	0,00	608.120,04	608.120,04
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	9.763,93	608.120,04	617.883,97
PROGRAMMA 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.07		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	16.900,00	209.308,00	226.208,00
				CP 2020	16.900,00	0,00	16.900,00
				CP 2021	16.900,00	0,00	16.900,00
				CASSA	16.900,00	209.308,00	226.208,00
U..12		Totale PROGRAMMA 07 (Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali)		CP 2019	16.900,00	209.308,00	226.208,00
				CP 2020	16.900,00	0,00	16.900,00
				CP 2021	16.900,00	0,00	16.900,00
				CASSA	16.900,00	209.308,00	226.208,00
PROGRAMMA 09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..12.09		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2019	0,00	104.490,55	104.490,55
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	104.490,55	104.490,55
U..12		Totale PROGRAMMA 09 (Servizio necroscopico e cimiteriale)		CP 2019	0,00	104.490,55	104.490,55
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	104.490,55	104.490,55
U		Totale MISSIONE 12 (Diritti sociali, politiche sociali e famiglia)		CP 2019	4.689.705,00	1.458.513,11	6.148.218,11
				CP 2020	4.323.190,00	0,00	4.323.190,00
				CP 2021	4.294.690,00	0,00	4.294.690,00
				CASSA	5.401.522,88	1.458.513,11	6.860.035,99
MISSIONE 13 Tutela della salute							
PROGRAMMA 07 Ulteriori spese in materia sanitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..13.07		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
U..13		Totale PROGRAMMA 07 (Ulteriori spese in materia sanitaria)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
U		Totale MISSIONE 13 (Tutela della salute)		CP 2019	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività							
PROGRAMMA 01 Industria PMI e Artigianato							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..14.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	30.000,00	30.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	30.000,00	30.000,00
U..14		Totale PROGRAMMA 01 (Industria PMI e Artigianato)		CP 2019	0,00	30.000,00	30.000,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	30.000,00	30.000,00
PROGRAMMA 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..14.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	282.888,56	282.888,56
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	135,00	282.888,56	283.023,56



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..14		Totale PROGRAMMA 02 (Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori)		CP 2019	0,00	282.888,56	282.888,56
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	135,00	282.888,56	283.023,56
U		Totale MISSIONE 14 (Sviluppo economico e competitività)		CP 2019	0,00	312.888,56	312.888,56
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	135,00	312.888,56	313.023,56
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
PROGRAMMA 02 Formazione professionale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..15.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	2.200,83	2.200,83
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	2.200,83	2.200,83
U..15		Totale PROGRAMMA 02 (Formazione professionale)		CP 2019	0,00	2.200,83	2.200,83
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	2.200,83	2.200,83
PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..15.03		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2019	0,00	7.800,00	7.800,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	7.800,00	7.800,00
U..15		Totale PROGRAMMA 03 (Sostegno all'occupazione)		CP 2019	0,00	7.800,00	7.800,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	7.800,00	7.800,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
				CP 2019	0,00	10.000,83	10.000,83
u		Totale MISSIONE 15 (Politiche per il lavoro e la formazione professionale)		CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	10.000,83	10.000,83
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							
PROGRAMMA 01 Fondo di riserva							
TITOLO 1 Spese correnti							
				CP 2019	207.885,80	6.368,00	214.253,80
U..20.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2020	193.726,80	6.368,00	200.094,80
				CP 2021	191.729,80	6.368,00	198.097,80
				CASSA	0,00	0,00	0,00
				CP 2019	207.885,80	6.368,00	214.253,80
U..20		Totale PROGRAMMA 01 (Fondo di riserva)		CP 2020	193.726,80	6.368,00	200.094,80
				CP 2021	191.729,80	6.368,00	198.097,80
				CASSA	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
TITOLO 1 Spese correnti							
				CP 2019	254.297,00	22.200,00	276.497,00
U..20.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2020	301.978,00	0,00	301.978,00
				CP 2021	317.871,00	0,00	317.871,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
				CP 2019	254.297,00	22.200,00	276.497,00
U..20		Totale PROGRAMMA 02 (Fondo crediti di dubbia esigibilità)		CP 2020	301.978,00	0,00	301.978,00
				CP 2021	317.871,00	0,00	317.871,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
u		Totale MISSIONE 20 (Fondi e accantonamenti)		CP 2019	462.182,80	28.568,00	490.750,80
				CP 2020	495.704,80	6.368,00	502.072,80
				CP 2021	509.600,80	6.368,00	515.968,80
				CASSA	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 Debito pubblico							
PROGRAMMA 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
TITOLO 4 Rimborso Prestiti							



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..50.02		Totale TITOLO 4 (Rimborso Prestiti)		CP 2019	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
U..50		Totale PROGRAMMA 02 (Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari)		CP 2019	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
U		Totale MISSIONE 50 (Debito pubblico)		CP 2019	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
				CP 2020	0,00	0,00	0,00
				CP 2021	0,00	0,00	0,00
				CASSA	272.763,00	-70.000,00	202.763,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2019	11.488.737,80	8.445.399,60	19.934.137,40
				CP 2020	8.971.701,80	137.394,46	9.109.096,26
				CP 2021	8.469.243,80	46.209,00	8.515.452,80
				CASSA	12.355.093,79	7.823.697,14	20.178.790,93
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2019		0,00	
				CP 2020		0,00	
				CP 2021		0,00	
				CASSA		-7.933.061,14	



ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	36.439.416,33								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		8.554.763,60	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		15.378.367,80	3.355.442,41	1.092.132,06					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.136.615,34	41.761.599,00	42.084.187,00	42.002.516,00	Titolo 1 - Spese correnti	76.552.086,82	72.123.003,00	65.524.354,50	64.551.000,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.958.328,51	4.736.717,41	3.123.041,00	2.458.494,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.324.858,50	1.076.132,06	784.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.245.295,12	20.047.520,00	19.104.796,00	18.960.264,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	17.264.523,10	14.875.826,00	8.711.937,00	6.413.152,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	32.873.965,22	32.898.737,81	10.721.558,91	6.325.268,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	2.030.583,91	16.000,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	111.604.762,07	81.421.662,41	73.023.961,00	69.834.426,00	Totale spese finali	109.426.052,04	105.021.740,81	76.245.913,41	70.876.268,06
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	333.053,00	333.053,00	133.490,00	50.290,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.560.350,21	13.478.918,00	13.478.918,00	13.478.918,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	14.172.375,70	13.478.918,00	13.478.918,00	13.478.918,00
Totale Titoli	125.165.112,28	94.900.580,41	86.502.879,00	83.313.344,00	Totale Titoli	123.931.480,74	118.833.711,81	89.858.321,41	84.405.476,06
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	161.604.528,61	118.833.711,81	89.858.321,41	84.405.476,06	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	123.931.480,74	118.833.711,81	89.858.321,41	84.405.476,06
Fondo di cassa finale presunto	37.673.047,87								



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			36.439.416,33		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.907.499,20	1.324.858,50	1.076.132,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		66.545.836,41	64.312.024,00	63.421.274,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		72.123.003,00	65.524.354,50	64.551.000,06
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			1.324.858,50	1.076.132,06	784.000,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			3.261.938,00	3.274.022,00	3.441.856,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		333.053,00	133.490,00	50.290,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			202.763,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-4.002.720,39	-20.962,00	-103.884,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		3.920.452,39	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.133.871,00	939.477,00	939.477,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			202.763,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.051.603,00	918.515,00	835.593,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		4.634.311,21	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		13.470.868,60	2.030.583,91	16.000,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		14.875.826,00	8.711.937,00	6.413.152,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.133.871,00	939.477,00	939.477,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.051.603,00	918.515,00	835.593,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		32.898.737,81	10.721.558,91	6.325.268,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>2.030.583,91</i>	<i>16.000,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		3.920.452,39		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-3.920.452,39	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Città di **CINISELLO BALSAMO**

(Città Metropolitana di Milano)



Parere del Collegio dei Revisori dei Conti sulla proposta di delibera di SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E ASSESTAMENTO GENERALE

Collegio dei Revisori

Dott.	Flavio Mennucci	Presidente
Dott.	Alberto Porta	Membro
Dott.	Giancarlo Slavich	Membro

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

Ciniseello Balsamo, 4 luglio 2019

Allegato al Verbale 13 del 04/07/2019

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale

PREMESSA

In data 28/03/2019 il Consiglio Comunale con deliberazione n. 23 ha approvato il bilancio di previsione 2019-2021 (cfr parere n. 4 del 12/02/2019 del precedente Organo di Revisione).

In data 01/04/2019 è stato effettuato il riaccertamento ordinario, apportando le prime modifiche al bilancio di previsione finanziario 2019-2021 per effetto dell'esigibilità.

In data 18/04/2019 la Giunta Comunale con deliberazione n. 93 ha approvato il PEG 2019-2021.

In data 01/04/2019 la Giunta Comunale con deliberazione n. 75 ha effettuato il riaccertamento ordinario dei residui ed la prima variazione al bilancio 2019/2021 per effetto della reimputazione;

In data 29/04/2019 il Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 ha approvato il rendiconto 2018 (cfr parere n. 6 del 09/04/2019) determinando un risultato di amministrazione di euro 39.040.838,26 così

composto:

fondi accantonati	per euro 16.384.646,72;
fondi vincolati	per euro 19.942.898,01;
fondi destinati agli investimenti	per euro 1.806.558,77;
fondi disponibili	per euro 906.734.76.

Dopo l'approvazione del rendiconto sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio e di PEG 2019-2021:

- determina dirigenziale n. 555 del 20/05/2019 (variazione compensativa del PEG ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lettera a) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in termini di competenza e di cassa;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 120 del 28/05/2019 (comportante prelievo dal fondo di riserva);

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo **193 del TUEL** prevede che:

“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il **31 luglio di ciascun anno**, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui”.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”

L'articolo **175 comma 8** del TUEL prevede che *“mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il **31 luglio di ciascun anno**, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”.*

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche, in virtù del nuovo bilancio armonizzato, della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Comunale ha pertanto una triplice finalità:

- **Verificare**, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- **Intervenire**, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- **Monitorare**, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

l'articolo 187, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 dispone "1. Il risultato d'amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati...."

La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:

- per la copertura di debiti fuori bilancio;*
- per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- per il finanziamento di spese d'investimento;*
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- per l'estinzione anticipata dei prestiti.*

3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193".

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0052793/2019 del 05/07/2019

Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON EVENTUALI VARIAZIONI AL BILANCIO E PEG)»

Firmatario: GIANCARLO ALFREDO SLAVICH, BRUNO FLAVIO MENNUCCI, ALBERTO PORTA

Inoltre al comma 1016 viene previsto che: *“La facoltà di cui al comma 1015 può essere esercitata anche dagli enti locali che, pur non soddisfacendo i criteri di cui al medesimo 1015, rispettano entrambe le seguenti condizioni:*

1. l'indicatore di tempestività dei pagamenti, al 30 giugno 2019, calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e le fatture ricevute e scadute nel semestre sono state pagate per un importo complessivo superiore al 75 per cento del totale ricevuto;

2. se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato al 30 giugno 2019 si è ridotto del 5 per cento rispetto a quello al 31 dicembre 2018, o è nullo o costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione.”

Il comma 1017 prevede che *“I commi 1015 e 1016 non si applicano agli enti che, con riferimento agli esercizi 2017 e 2018, non hanno pubblicato nel proprio sito internet, entro i termini previsti dalla legge, gli indicatori concernenti i tempi di pagamento ed il debito commerciale residuo di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e che, con riferimento ai mesi precedenti all'avvio di SIOPE+ di cui all'articolo 14, commi 8-bis e 8-ter, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non hanno trasmesso alla piattaforma elettronica dei crediti commerciali le comunicazioni relative al pagamento delle fatture”.*

Fondo rischi cause in corso

Il Collegio, prende atto della dichiarazione rilasciata dal Responsabile dei Servizi Finanziari in data 04/07/2019, in merito alla congruità del fondo rischi per cause in corso al lordo del riconoscimento del debito fuori bilancio riferito alla sentenza del Tribunale di Monza di euro 1.030.809,76.

* * * * *

Il Collegio, pertanto, rileva che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Il Collegio procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale, riepilogate, per titoli, come segue:

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
Protocollo N.0052793/2019 del 05/07/2019
Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO CON OPERAZIONI DI VARIAZIONI AL BILANCIO (RBO)»
Firmatario: GIANCARLO ALFREDO SLAVICH, GIORDANO D'AVIO MENNUCCI, ALBERTO POZZI

TITOLO	ANNUALITA' 2019 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.907.499,20	-	1.907.499,20
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	13.470.868,60	-	13.470.868,60
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	8.554.763,60	8.554.763,60
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41.735.599,00	26.000,00	41.761.599,00
2	Trasferimenti correnti	4.828.502,41	- 91.785,00	4.736.717,41
3	Entrate extratributarie	19.508.760,00	538.760,00	20.047.520,00
4	Entrate in conto capitale	15.458.165,00	- 582.339,00	14.875.826,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	-		-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale	95.009.944,41	- 109.364,00	94.900.580,41
	totale generale delle entrate	110.388.312,21	8.445.399,60	118.833.711,81

	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	67.866.620,61	4.256.382,39	72.123.003,00
2	Spese in conto capitale	28.639.720,60	4.259.017,21	32.898.737,81
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	403.053,00	- 70.000,00	333.053,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale generale delle spese	110.388.312,21	8.445.399,60	118.833.711,81

TITOLO	ANNUALITA' 2019 CASSA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	36.439.416,33		36.439.416,33
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.110.615,34	26.000,00	54.136.615,34
2	Trasferimenti correnti	7.050.113,51	- 91.785,00	6.958.328,51
3	Entrate extratributarie	32.706.535,12	538.760,00	33.245.295,12
4	Entrate in conto capitale	17.846.862,10	- 582.339,00	17.264.523,10
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-		-
6	Accensione prestiti	-		-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-		-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.560.350,21	-	13.560.350,21
totale		125.274.476,28	- 109.364,00	125.165.112,28
	totale generale delle entrate	161.713.892,61	- 109.364,00	161.604.528,61

1	Spese correnti	72.324.272,43	4.227.814,39	76.552.086,82
2	Spese in conto capitale	29.208.082,47	3.665.882,75	32.873.965,22
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	403.053,00	- 70.000,00	333.053,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere		-	
7	Spese per conto terzi e partite di giro	14.172.375,70	-	14.172.375,70
	totale generale delle spese	116.107.783,60	7.823.697,14	123.931.480,74

	SALDO DI CASSA	45.606.109,01	- 7.933.061,14	37.673.047,87
--	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

TITOLO	ANNUALITA' 2020 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.324.858,50	-	1.324.858,50
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.978.449,45	52.134,46	2.030.583,91
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	42.084.187,00	-	42.084.187,00
2	Trasferimenti correnti	3.084.781,00	38.260,00	3.123.041,00
3	Entrate extratributarie	19.087.796,00	17.000,00	19.104.796,00
4	Entrate in conto capitale	8.681.937,00	30.000,00	8.711.937,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti			-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale	86.417.619,00	85.260,00	86.502.879,00
	totale generale delle entrate	89.720.926,95	137.394,46	89.858.321,41

	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	65.469.094,50	55.260,00	65.524.354,50
2	Spese in conto capitale	10.639.424,45	82.134,46	10.721.558,91
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	133.490,00	-	133.490,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale generale delle spese	89.720.926,95	137.394,46	89.858.321,41

TITOLO	ANNUALITA' 2021 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.076.132,06	-	1.076.132,06
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	24.061,00	- 8.061,00	16.000,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	42.002.516,00	-	42.002.516,00
2	Trasferimenti correnti	2.421.224,00	37.270,00	2.458.494,00
3	Entrate extratributarie	18.943.264,00	17.000,00	18.960.264,00
4	Entrate in conto capitale	6.413.152,00	-	6.413.152,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-		-
6	Accensione prestiti			-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale	83.259.074,00	54.270,00	83.313.344,00
	totale generale delle entrate	84.359.267,06	46.209,00	84.405.476,06

	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	64.496.730,06	54.270,00	64.551.000,06
2	Spese in conto capitale	6.333.329,00	- 8.061,00	6.325.268,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-		-
4	Rimborso di prestiti	50.290,00	-	50.290,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	13.478.918,00	-	13.478.918,00
	totale generale delle spese	84.359.267,06	46.209,00	84.405.476,06

Le variazioni sono così riassunte:

2019	
Minori spese (programmi)	70.000,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	564.760,00
Avanzo di amministrazione	8.554.763,60
TOTALE POSITIVI	9.189.523,60
Minori entrate (tipologie)	674.124,00
Maggiori spese (programmi)	8.515.399,60
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	9.189.523,60
2020	
FPV entrata	52.134,46
Minori spese (programmi)	
Minore FPV spesa (programmi)	-
Maggiori entrate (tipologie)	85.260,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	137.394,46
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	137.394,46
Maggiore FPV spesa (programmi)	-
TOTALE NEGATIVI	137.394,46
2021	
FPV entrata	- 8.061,00
Minori spese (programmi)	8.061,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	54.270,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	54.270,00
Minori entrate (tipologie)	-
Maggiori spese (programmi)	54.270,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	54.270,00

Collegio attesta che le variazioni proposte sono:

- Attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- Congrua sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- Coerenti in relazione al Dup e agli obiettivi di finanza pubblica.

Collegio evidenzia che l'Ente ha utilizzato quota parte dell'Avanzo di amministrazione 2018 pari ad euro

920.452,39 per finanziare spese correnti non ripetitive dell'anno 2019 di seguito dettagliate:

a) euro 1.050.000,00 oneri da contenzioso finanziato con avanzo accantonato;

b) euro 76.221,00 oneri straordinari della gestione corrente finanziato con avanzo libero;

c) euro 1.740.467,90 per spese finanziate da avanzo da trasferimenti statali, regionali e da altri soggetti finanziato con avanzo vincolato trasferimenti;

d) euro 1.053.763,49 per spese vincolate da leggi e principi contabili.

Il Collegio ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

ANNUALITA' 2019
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.907.499,20	-	1.907.499,20
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	66.072.861,41	472.975,00	66.545.836,41
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	67.866.620,61	4.256.382,39	72.123.003,00
<i>di cui:</i>				-
- fondo pluriennale vincolato		1.324.858,50	-	1.324.858,50
- fondo crediti di dubbia esigibilità		3.239.738,00	22.200,00	3.261.938,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	403.053,00	70.000,00	333.053,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		272.763,00	-	202.763,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	289.313,00	-	3.713.407,39
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	3.920.452,39	3.920.452,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.212.240,00	78.369,00	1.133.871,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		272.763,00	-	202.763,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	922.927,00	128.676,00	1.051.603,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M	-	0,00	-	0,00
<p>(*) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</p> <p>(**) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.</p>				

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
 COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
 PROTOCOLLO N.0052793/2019 del 05/07/2019
 Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON EVENTUALI VARIEZIONI)»
 Firmatario: GIANCARLO ALFREDO SLAVICH, BRUNO FANTAUZZI

ANNUALITA' 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	(+/-)	EQUILIBRIO ATTUALE	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRIO ASSESTATO
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	4.634.311,21	4.634.311,21
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	13.470.868,60	-	13.470.868,60
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.458.165,00	- 582.339,00	14.875.826,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	1.212.240,00	- 78.369,00	1.133.871,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	922.927,00	128.676,00	1.051.603,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	28.639.720,60	4.259.017,21	32.898.737,81
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		1.978.449,45		2.030.583,91
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	0,00	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.				
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.				
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.				
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.				
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.				
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

ANNUALITA' 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.324.858,50	-	1.324.858,50
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	64.256.764,00	55.260,00	64.312.024,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	65.469.094,50	55.260,00	65.524.354,50
<i>di cui:</i>				-
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		1.076.132,06	-	1.076.132,06
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		3.274.022,00		3.274.022,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	133.490,00	-	133.490,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 20.962,00	-	- 20.962,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	939.477,00	-	939.477,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	918.515,00	-	918.515,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
<small>C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</small>				
<small>D) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</small>				

ANNUALITA' 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	(+/-)	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.978.449,45	52.134,46	2.030.583,91
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	8.681.937,00	30.000,00	8.711.937,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	939.477,00	-	939.477,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	918.515,00	-	918.515,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	10.639.424,45	82.134,46	10.721.558,91
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>24.061,00</i>	<i>- 8.061,00</i>	<i>16.000,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	- 0,00	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

S1)	Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
S2)	Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
T)	Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
X1)	Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
X2)	Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y)	Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L' ENTE

PROTOCOLLO N.0052793/2019 del 05/07/2019

CLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO»

FIRMATARIO: GIANCARLO ALFREDO SIAFARI

BENIGNO LAVINIA

BENIGNO LAVINIA

ANNUALITA' 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.076.132,06	-	1.076.132,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	63.367.004,00	54.270,00	63.421.274,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	64.496.730,06	54.270,00	64.551.000,06
<i>di cui:</i>				-
- fondo pluriennale vincolato		784.000,00	-	784.000,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		3.441.856,00	-	3.441.856,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	50.290,00	-	50.290,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	103.884,00	-	103.884,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	939.477,00	-	939.477,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	835.593,00	-	835.593,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
<p>C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</p> <p>D) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.2.04.00.00.000.</p>				

ANNUALITA' 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	(+)	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	24.061,00	- 8.061,00	16.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.413.152,00	-	6.413.152,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	939.477,00	-	939.477,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	835.593,00	-	835.593,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	6.333.329,00	- 8.061,00	6.325.268,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>8.061,00</i>		<i>-</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.				
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.				
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.				
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.				
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.				
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0052793/2019 del 05/07/2019

Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON CONTABILITÀ DI BILANCIO)»

Firmatario: GIANCARLO ALFREDO SLAVICH

titolo		residui al 31/12/2018	riscossioni	minori /maggiori residui	residui alla data della verifica
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.375.016,34	3.301.137,46	0	9.073.878,88
2	Trasferimenti correnti	2.221.611,10	1.361.035,56	2.672,75	863.248,29
3	Entrate extratributarie	13.197.775,12	1.832.380,06	113.562,88	11.478.957,94
4	Entrate in conto capitale	2.388.697,10	267.892,79	0	2.120.804,31
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0
	totale entrate finali	30.183.099,66	6.762.445,87	116.235,63	23.536.889,42
6	Accensione prestiti	0	0	0	0
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	81.432,21	10.808,92	-	70.623,29
	Totale titoli	30.264.531,87	6.773.254,79	116.235,63	23.607.512,71

titolo		residui al 31/12/2018	pagamenti	minori /maggiori residui	residui alla data della verifica
1	Spese correnti	9.044.473,12	6.351.688,46	- 29.811,50	2.662.973,16
2	Spese in conto capitale	2.546.811,32	1.413.390,02	- 39.702,10	1.093.719,20
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0
	totale spese finali	11.591.284,44	7.765.078,48	- 69.513,60	3.756.692,36
4	Rimborso di prestiti	0	0	0	0
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	0	0	0	0
7	Spese per conto terzi e partite di giro	693.457,70	288.867,84	0	404.589,86
	Totale titoli	12.284.742,14	8.053.946,32	- 69.513,60	4.161.282,22

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione è la seguente:

BILANCIO: GESTIONE DEI RESIDUI	PARZIALI	TOTALI
Maggiori residui attivi al 31 dicembre		189.734,97
Minori residui attivi al 31 dicembre		73.499,34
A) STIMA DELLE VARIAZIONI DEI RESIDUI ATTIVI		116.235,63
B) STIMA DELLE VARIAZIONI DEI RESIDUI PASSIVI		-69.513,60
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI (A+B)		46.722,03

Il Collegio prende atto che con le variazioni proposte è assicurato l'obiettivo di pareggio finanziario di competenza.

Sulla base degli accertamenti ed impegni finora registrati e della stima di quelli che si registreranno fino al termine dell'esercizio è possibile affermare che l'ente è in grado di conseguire un avanzo di competenza.

A seguito della bocciatura da parte della Corte Costituzionale, avvenuta con la sentenza 101/2018, dell'impianto normativo del pareggio di bilancio laddove non prevede che l'avanzo possa considerarsi un'entrata rilevante ai fini dell'equilibrio dei bilanci degli enti locali, a partire dal 2019, i bilanci si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, deducendo l'informazione dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Alla luce di quanto appena espresso, il vincolo di finanza pubblica del pareggio di bilancio risulta conseguito se la gestione di competenza è in avanzo o presenta un risultato pari a zero.

Il Collegio ricorda che il DUP deve essere coerentemente modificato in modo da rilevare anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri e sul pareggio di bilancio.

Il Collegio prende atto che con le variazioni proposte è assicurato l'obiettivo di pareggio finanziario di competenza.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Collegio:

verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data odierna;
verificata la coerenza sia delle previsioni che della gestione relativamente agli obiettivi di finanza pubblica per gli anni 2019/2021,

esprime parere favorevole

la proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui
esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione di assestamento proposta.

Presidente

Membri

Bruno Flavio dott. Mennucci

Giancarlo dott. Slavich

Alberto dott. Porta

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



Comune di Cinisello Balsamo
Settore Politiche Culturali e dello Sport

CiniselloBalsamo

Cinisello Balsamo, 02/07/2019

Il sottoscritto
dott. Moreno Veronese

Dirigente del Settore
Politiche Culturali e dello Sport

sulla scorta degli atti d'ufficio

ATTESTA

per quanto agli atti che, alla data odierna, non risultano debiti fuori bilancio riferiti al Settore Politiche Culturali e dello Sport da riconoscere e finanziare.

IL DIRIGENTE
(dott. Moreno Veronese)

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
PROTOCOLLO N. 0052105/2019 del 02/07/2019
Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON EVENTUALI VARIAZIONI AL BILANCIO E PEG)»
Firmatario: MORENO GIUSEPPE VERONESE



Cinisello Balsamo

Comune di Cinisello Balsamo
Settore Politiche Sociali ed Educative
Segreteria di Settore

Cinisello Balsamo, 1 luglio 2019

Il sottoscritto Mario Conti, in qualità di Dirigente del Settore Politiche Sociali ed Educative del Comune di Cinisello Balsamo,

sulla scorta degli atti d'ufficio

ATTESTA

- per quanto agli atti, alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio riferiti al Settore Politiche Sociali ed Educative, da riconoscere e finanziare.

**IL DIRIGENTE
(Dott. Mario Conti)**

*Settore Politiche Sociali ed Educative
Segreteria di Settore
Anna Uricchio – int. 886
e.mail anna.uricchio@comune.cinisello-balsamo.mi.it*

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
PROTOCOLLO N. 0052114/2019 del 03/07/2019
Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON EVENTUALI VARIAZIONI AL BILANCIO E PEG)»
Firmatario: MARIO CONTI



Comune di Cinisello Balsamo
Settore

CiniselloBalsamo

Cinisello Balsamo, 02.07.2019

Il sottoscritto Gianluca Caruso

Dirigente Capo Area

sulla scorta degli atti d'ufficio

ATTESTA

- per quanto agli atti, alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio riferiti ai Settori assegnati alla mia competenza da riconoscere e finanziare.

IL DIRIGENTE
Gianluca Caruso



CiniselloBalsamo

Comune di Cinisello Balsamo
Settore Governo del Territorio e Infrastrutture
Settore Energia e Mobilità

Cinisello Balsamo, 02/07/2019

Il sottoscritto
arch. Luigi Fregoni

Dirigente dei Settori

Governo del Territorio e Infrastrutture
Ed Energia e Mobilità

sulla scorta degli atti d'ufficio

ATTESTA

per quanto agli atti che, alla data odierna, non risultano debiti fuori bilancio riferiti ai Settori Governo del Territorio e Infrastrutture ed Energia e Mobilità da riconoscere e finanziare.

p. **IL DIRIGENTE**
(arch. Luigi Fregoni)

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L' ENTE
PROTOCOLLO N. 0052122/2019 del 03/07/2019
Class: 4.2 «GESTIONE DEL BILANCIO (CON EVENTUALI VARIAZIONI AL BILANCIO E PEG)»
Firmatario: MORENO GIUSEPPE VERONESE



Comune di Cinisello Balsamo
Settore

Cinisello Balsamo, 03/07/2019

Il sottoscritto Dr. Vincenzo Marchianò
Segretario Generale e Dirigente del Settore
Affari Generali e Audit

sulla scorta degli atti d'ufficio

ATTESTA

- per quanto agli atti, alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio riferiti al Settore Affari Generali e Audit da riconoscere e finanziare, ad eccezione di quelli per cui è già stata avviata la procedura di riconoscimento sotto riportati:
 - 1) sentenza n. 330/2014 resa dal Giudice di Pace di Cirò Marina su ricorso R.G.N. 1432/2013 e n. 9235/2018 del Tribunale di Milano resa su ricorso R.G.N. n. 5327/2017;
 - 2) ordinanza del Tribunale di Monza su ricorso R.G.N. n. 2355/2018per un totale di euro 3.477,52.

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE
AFFARI GENERALI E AUDIT
Dr. Vincenzo Marchianò**

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Dr.ssa Stefania Mussini**
Stefania Mussini