



# **COMUNE DI CINISELLO BALSAMO**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)**

**ESERCIZI 2020 - 2022**

**SEZIONE OPERATIVA**

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) .....	1
SEZIONE OPERATIVA – SeO .....	3
1.PARTE 1 .....	3
<i>IL BILANCIO DEL TRIENNIO 2020-2022</i> .....	4
<i>INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI</i> .....	7
<i>I tributi</i> .....	7
<i>Le tariffe – I servizi erogati ed il costo per il cittadino</i> .....	8
<i>L'INDEBITAMENTO</i> .....	9
<i>LE SPESE E GLI IMPEGNI PLURIENNALI GIÀ ASSUNTI</i> .....	10
<i>GLI EQUILIBRI DEL BILANCIO</i> .....	12
<i>IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</i> .....	13
<i>LO STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2019 DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI</i> .....	14
<i>I PROGRAMMI E GLI OBIETTIVI OPERATIVI DEL TRIENNIO 2020 - 2022</i> .....	16
<i>Quadro sinottico degli obiettivi strategici e operativi</i> .....	19
<i>Le finalità e la motivazione delle scelte</i> .....	19
<i>Le risorse umane e strumentali</i> .....	19
<i>GLI OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI</i> .....	24
<b>PARTE 2</b> .....	26
<i>PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE</i> .....	27
<i>PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO PERSONALE</i> .....	32
<i>PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI</i> .....	32
<i>ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE</i> .....	34
<i>Il piano triennale delle azioni per il contenimento delle spese e di individuazione di misure di razionalizzazione</i> .....	34
<i>Programmazione degli incarichi</i> .....	36
<i>Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC)</i> .....	37
<i>Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi</i> .....	38

## SEZIONE OPERATIVA – SeO

### PARTE 1

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

Per ogni programma, inoltre, devono essere illustrati:

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

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

Gli Obiettivi Operativi chiariscono, all'interno di ogni programma, le finalità e gli scopi che le politiche di questa Amministrazione intendono realizzare nel prossimo triennio 2020-2022.

Si ricorda che non si è ritenuto opportuno appesantire il documento – ne è probabilmente possibile in ragione della sua esclusiva natura programmatoria - con la descrizione di attività prettamente gestionali e ordinarie, tipiche invece del PEG; si è scelto invece di focalizzare l'attenzione sull'illustrazione degli obiettivi operativi che chiariscono e declinano gli indirizzi e le finalità delle politiche di questa Amministrazione e rappresentano le tappe intermedie per completare la realizzazione degli obiettivi strategici derivanti dalle Linee Programmatiche, approvate dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 41 del 20/09/2018, nel triennio considerato 2020-2022.

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

Le analisi contabili contenute in questa parte del documento sono basate sui dati finanziari riportati sul bilancio previsionale armonizzato 2020-2022.

Le risorse e gli impieghi finanziari, illustrati in questa Parte 1 della Sezione Operativa del DUP, derivano dalla previsione delle entrate e delle spese per il triennio 2020-2022 e valgono quale analisi della destinazione di risorse ad ogni programma e missione in cui si articola il Bilancio triennale 2020-2022.

## **IL BILANCIO DEL TRIENNIO 2020-2022**

Il bilancio di questo triennio è sicuramente caratterizzato dall'evento eccezionale della pandemia da COVID 19.

Il Comune è stato parte attiva nell'attuazione delle misure del governo contro la diffusione del corona virus ed ha fatto il possibile per continuare ad assicurare i servizi essenziali alla cittadinanza, nonostante le restrizioni e il prolungato lockdown.

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

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

### Riduzione di entrate correnti

- imposte di soggiorno a causa della chiusura delle strutture ricettive
- imposte sulla pubblicità
- tasse di occupazione di suolo pubblico a causa della chiusura di cantieri, bar e mercati
- proventi da servizi come asili nido, refezione scolastica, centri estivi
- proventi dai parcheggi e dalle multe a causa del blocco del traffico
- addizionale comunale all'Irpef a causa della diminuzione dei redditi dei cittadini cinisellesi
- probabile diminuzione dei flussi dell'Imposta Municipale Propria (IMU) in ragione delle minori risorse disponibili
- Tassa Rifiuti anche in relazione all'abbattimento coercitivo imposto da Arera con deliberazione n. 158/2020 proprio in ragione della crisi emergenziale
- Probabili diminuzioni per affitti, concessioni e simili

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

### Incremento di spese correnti per

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

Nel 2020 le entrate stanziare per fronteggiare l'emergenza sanitaria e i primi aiuti alle famiglie e alle persone in difficoltà sono stati circa €. 470.600,00 derivanti da contributi statali e da donazioni. Tali entrate hanno finanziato e finanzieranno spese per generi alimentari e beni di prima necessità. Ad oggi sono già stati erogati €. 350.000 in buoni spesa.

Le minori entrate sopra citate si prevede che non saranno coperte da maggiori entrate in quanto alcune risorse hanno un andamento del tutto imprevedibile e, fino alla chiusura dell'esercizio, non sarà possibile avere un quadro realistico delle attività.

A quanto detto, si deve aggiungere l'importante debito fuori bilancio rubricato **"Lodo Caronte"** che vede impegnati oltre 5,5 milioni di euro solo in parte coperti da risorse accumulate negli anni precedenti, infatti, circa 2 milioni restano a carico del bilancio corrente.

Pertanto l'amministrazione, per far fronte alla prospettiva di riduzione di entrate e l'incremento delle spese, a carico della parte corrente del bilancio 2020 – 2022, ha dovuto intervenire nel seguente modo:

- L'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'Irpef passa dal 7 all'8 per mille, e senza alcuna soglia di sbarramento (finora la soglia era prevista in 15.000,00 euro annui);
- Le tariffe dei servizi non sono state incrementate, fanno eccezione quelle relative all'utilizzo delle sale di Villa Ghirlanda e della mensa che sono state adeguate alle maggiori spese che dovranno essere sostenute già a partire da settembre 2020.

Il potenziamento del sistema informatico, già implementato nel corso del 2019, consentirà una più rapida attività di controllo della gestione delle entrate dell'Ente e sarà ulteriormente migliorato nel prossimo triennio 2020-2022.

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

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

Nel prossimo triennio 2020-2022 non è previsto il ricorso al debito per sopperire risorse da destinare alla realizzazione di opere pubbliche. Si procederà, quindi, in parte con autofinanziamento e dove è possibile attingendo a contribuzioni pubbliche di altri Enti. Unica eccezione è la stipula di debito a lungo termine, a partire dall'annualità 2022 del bilancio, per finanziare il prolungamento del percorso della metropolitana M5 fino a Monza, con tre stazioni di fermata sul territorio cittadino.

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

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

Grande importanza riveste il ruolo dell'Azienda Speciale Consortile Insieme Per Il Sociale (IPIS) che gestisce, per conto del comune, servizi sociali, assistenziali, educativi e socio-sanitari. Si ricorda che dall'anno scolastico 2019-2020 l'asilo nido "Il Girasole" è passato alla gestione di IPIS, lasciando comunque invariata l'offerta complessiva di posti.

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

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

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

Per l'analisi tecnico-contabile dell'incidenza di queste poste sul bilancio del prossimo triennio si rinvia alla Nota Integrativa del Bilancio 2020-2022 ed agli altri allegati previsti dalla normativa.

In questa sede è opportuno ricordare che:

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

Ricapitolando, gli aspetti caratterizzanti di questo bilancio 2020-2022 derivano essenzialmente da eventi imprevedibili, estranei ed esterni alla volontà di questa amministrazione:

- **Il debito fuori bilancio "Lodo Caronte"** di 5,5 milioni di euro con conseguente utilizzo di tutte le risorse correnti disponibili provenienti dai passati anni ed espansione massima dell'addizionale comunale Irfpef;
- **L'emergenza epidemiologica Covid-19** e l'imponente effetto su tutta l'economia mondiale, che espone la parte corrente del bilancio a grande incertezza per l'impossibilità di programmare accuratamente le entrate e poter incidere in maniera importante con il recupero dell'evasione e lo espone a maggiori spese per gli interventi che l'amministrazione è chiamata ad assolvere.

## - **MEZZI FINANZIARI**

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

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

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

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

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

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

Nella tabelle seguenti vengono illustrate le Entrate complessive del Bilancio previsionale armonizzato per gli esercizi 2020-2022, analizzate per Titoli e Tipologie.

### **Entrate per Titolo, Tipologia**

[Vedi Allegato 1\) Entrate per Titolo, Tipologia](#)

(Fonte: Bilancio armonizzato 2020-2022)

### **Riepilogo generale delle Entrate per Titoli**

[Vedi Allegato 2\) Riepilogo generale delle Entrate per Titoli](#)

(Fonte: Bilancio armonizzato 2020-2022)

## **INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI**

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

### **I tributi**

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

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

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

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

Tale linea programmatica continuerà ad essere perseguita e sarà realizzata entro la fine del mandato amministrativo, concretizzando politiche tributarie orientate ad una possibile riduzione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'Irpef.

Purtroppo tale realizzazione dovrà essere rinviata negli anni futuri, infatti nel corso del 2020 sarà necessario provvedere al pagamento di un debito pregresso, debito che peserà sul bilancio in fase di approvazione. Si tratta del riconoscimento dell'enorme debito fuori bilancio del "Lodo Caronte" che ha obbligato l'amministrazione a recuperare le risorse da mettere in bilancio, attraverso l'aumento dell'aliquota dell'addizionale Irpef, passando dall'attuale 7 per mille, all'8 per mille.

Rimane, tuttavia, fermo l'indirizzo di riduzione che l'amministrazione si impegna a realizzare negli anni futuri, quando saranno ottenute sinergie tra ottimizzazioni della spesa e recupero di maggiori entrate che saranno destinate proprio a questo scopo.

Si conferma anche per il prossimo triennio il costante impegno di controllo delle entrate finalizzato a velocizzarne l'attività, anche grazie all'entrata in funzione del nuovo gestionale dei Tributi e alla disponibilità dei dati su un'unica piattaforma, permettendo la semplificazione procedurale ed una migliore efficacia nei rapporti e nella comunicazione tra Comune e Cittadino.

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

Per la Tassa Rifiuti (TARI), si segnala una riduzione complessiva del piano economico finanziario e di gran parte di tutte le fattispecie impositive originate dall'abbattimento dei costi di conferimento, all'efficientamento della macchina amministrativa, al sostanziale incremento della base imponibile grazie all'attività di accertamento. E' stato previsto un intervento di sterilizzazione di parte della base imponibile variabile delle attività commerciali colpite dall'emergenza Covid-19, in linea con le disposizioni dell'agenzia preposta (Arera).

Relativamente all'imposta di soggiorno, all'Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni non sono state previste variazioni tariffarie, così come rimane invariata la TOSAP. Per quest'ultima posta la Legge Finanziaria 2020 ha previsto a decorrere dal 2021 l'istituzione di un canone patrimoniale unico che sostituisce Tosap, diritti sulle pubbliche affissioni e Imposta Municipale sulla Pubblicità.

Per la nuova "IMU", composta dalla fusione della vecchia "IMU" e dalla "Tasi", non è previsto alcun maggiore onere.

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

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

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

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

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

- **Tariffe dei servizi in ambito sociale ed educativo** - sono lievemente incrementate rispetto allo scorso anno per sostenere il nuovo, migliore, ma più oneroso appalto e per l'adeguamento alle maggiori spese derivanti dagli interventi di prevenzione del contagio da Covid 19.
- **Tariffe relative agli atti prodotti dalla Polizia Locale** - con l'entrata in vigore del D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 si è avuta la disapplicazione delle tariffe relative ai diritti di segreteria per l'accesso agli atti (rilascio incidenti stradali e relazioni di servizio). Si confermano gli importi dei recuperi spese di notifica Atti Giudiziari imposti all'utenza (raccomandata A.G. + CAD + CAN) in applicazione delle prescrizioni AGICOM in vigore dal 10/01/2017.
- **In ambito di Lavori Pubblici** le tariffe attualmente in vigore sono rimaste invariate:
  1. rilascio di concessioni per la manomissione di suolo pubblico che riguarda le spese di istruttoria dovute da Enti, Società erogatrici di pubblici servizi o privati quando presentano una richiesta di manomissione del suolo pubblico, finalizzata al rilascio della Concessione alla Manomissione del suolo pubblico. La materia è disciplinata dal vigente Regolamento del sottosuolo stradale, manomissione e rottura del suolo pubblico e dal Nuovo Codice della Strada e relativo regolamento di attuazione;
  2. rilascio del certificato di idoneità abitativa (art.29, comma 3 lett a) del D.Lgs 286/98 e della L. n.94 del 15/07/2009 che riguarda le spese per l'ottenimento dell'attestazione di abitabilità dell'alloggio in cui vive la/il cittadina/o straniera/o, cioè del documento che stabilisce la conformità dei requisiti igienico sanitari principali dei locali di abitazione e che attesta quante persone possono abitare nell'alloggio, tenendo conto del numero e della superficie dei vani e della dotazione di servizi, nel rispetto dei parametri minimi previsti dalla legge per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica;
  3. Diritti inerenti il sopralluogo;

4. Diritti di segreteria per istruttoria pratiche.

- **In ambito di Edilizia Privata ed Urbanistica** sono confermate specifiche tipologie tariffarie inerenti i procedimenti urbanistico-edilizi.
- **Il Comune offre differenti tipologie di Servizi al Cittadino: sportello polifunzionale, anagrafe, stato civile ed elettorale, cimiteriali, sport, biblioteca, cultura e scuola di musica.** Per il 2020 non sono state riviste le tariffe praticate, fanno eccezione quelle relative all'utilizzo delle sale di Villa Ghirlanda che, pur rimanendo sostanzialmente invariate, hanno previsto l'aggiunta di alcune tariffe orarie (per accogliere eventuali iniziative di breve durata, o per eventuali ore aggiuntive) e sono state parzialmente adeguate alle maggiori spese che dovranno essere sostenute già a partire da settembre 2020, sebbene siano state ridotte le tariffe di locazione dell'intera struttura, o degli spazi complessivi dei due piani della villa, al fine di incentivarne l'utilizzo per iniziative ed eventi culturali.

## **L'INDEBITAMENTO**

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

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

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

In questo Bilancio, nell'esercizio 2022, è stato previsto il ricorso al credito per finanziare il prolungamento della Linea 5 della metropolitana (M5) di €. 1.625.000,00,

Si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio 2020-2022 per l'illustrazione del calcolo del limite di indebitamento per il Comune di Cinisello per il triennio 2020-2022 di cui all'art. 204 del TUEL.

## **LE SPESE E GLI IMPEGNI PLURIENNALI GIÀ ASSUNTI**

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

Allo scopo di commentare e chiarire il Bilancio armonizzato del triennio 2020 -2022 è stata redatta la relazione tecnica che lo accompagna, nella quale sono ampiamente esposte, in chiare tabelle, le risorse finanziarie, la loro suddivisione tra Correnti, Conto Capitale, Rimborso Prestiti, Servizi per Conto Terzi, gli impieghi delle entrate, ecc.

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

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

- ⇒ le spese previste, correnti e di investimento, articolate per le missioni e i programmi definiti dal bilancio armonizzato,
- ⇒ gli obiettivi, strategici ed operativi, programmati per il prossimo triennio 2020-2022, che si prevede di finanziare con le suddette spese.

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

- <b>104.707.122,49</b>	- <b>anno 2020</b>
- <b>71.836.126,30</b>	- <b>anno 2021</b>
- <b>71.267.346,00</b>	- <b>anno 2021</b>

### [Allegato 3\) - Raccordo obiettivi/programmi di bilancio esercizi 2020-2022](#)

(Fonte: Bilancio armonizzato 2020 – 2022)

### [Allegato 4\) - Raccordo obiettivi/missioni di bilancio esercizi 2020-2022](#)

(Fonte: Bilancio armonizzato 2020 – 2022)

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

- Fondi ed accantonamenti, di cui alla missione 20 (di riserva, crediti di dubbia esigibilità ed altri fondi) che ammontano ad euro:
  - **3.584.855,36 - anno 2020**
  - **3.805.313,00 - anno 2021**
  - **3.781.091,84 - anno 2022**
- Rimborso di mutui e prestiti, di cui alla missione 50 – debito pubblico che ammontano ad euro:
  - **217.051,00 - anno 2020**
  - **110.800,00 - anno 2021**
  - **146.260,00 - anno 2022**
- Le spese dei Servizi per conto terzi e Partite di giro, di cui alla missione 99 che ammontano ad euro:
  - **9.597.955,00** per ciascuna annualità del Bilancio preventivo **2020-2022**.

Seguono:

- ⇒ il riepilogo delle spese per missione (All. 5) dove sono riepilogate le spese per missione del triennio 2020-2022 ed evidenziate le somme già impegnate nei passati esercizi a carico del bilancio del prossimo triennio.
- ⇒ il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese (all. 6) previste nel triennio 2020-2022 conclude l'illustrazione delle spese.

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

[Allegato 5\) Riepilogo generale delle spese per missione triennio 2020-2022](#)

(Fonte: Bilancio di previsione 2020-2022)

[Allegato 6\) Quadro generale riassuntivo 2020-2022](#)

(Fonte: Bilancio di previsione 2020-2022)

## **GLI EQUILIBRI DEL BILANCIO**

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

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

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

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

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

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

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

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

Il Bilancio di previsione 2020-2022 è in equilibrio in tutte le sue parti, come è evidenziato dal prospetto illustrativo allegato.

Si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio Pluriennale per l'illustrazione tecnica del rispetto degli equilibri di bilancio per il bilancio 2020-2022.

[Allegato 7\) Equilibri del Bilancio](#)

(Fonte: Bilancio di previsione 2020-2022)

## **IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

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

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

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

La norma è stata, inoltre, dichiarata incostituzionale anche dove

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

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

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

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

## **LO STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2019 DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI**

Prima di illustrare la programmazione operativa del prossimo triennio, è opportuno dar conto di quanto realizzato, rispetto a quanto previsto, nel corso dell'esercizio 2019.

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

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

Considerando che il ciclo della programmazione è solito subire dei ritardi, derivanti dalle proroghe alla data di approvazione del bilancio, si ritiene più efficace dar conto di quanto è stato effettivamente realizzato, su questa Nota di Aggiornamento, piuttosto che sul DUP di Luglio, quando la gestione è iniziata da poco.

Al fine di poter presentare al Consiglio e ai cittadini una programmazione capace di tenere conto sia degli indirizzi e della visione dell'Amministrazione sulla Città, ma anche delle risorse utilizzabili per la realizzazione degli obiettivi, gli assessori, coadiuvati dai tecnici, hanno analizzato attentamente gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2019-2021, ne hanno verificato lo stato di realizzazione quantitativa e qualitativa, e su questa base hanno elaborato la programmazione prevista per il triennio 2020-2022.

La verifica è stata effettuata attraverso:

- 1) la valorizzazione degli indicatori contenuti nel precedente documento
- 2) la narrazione politico-tecnica delle azioni messe in campo nel corso del 2019 al fine di realizzare gli obiettivi operativi programmati

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

Nel punto 2) è stata sinteticamente illustrata l'operatività e le tematiche affrontate nel corso della gestione 2019 per il raggiungimento dei risultati programmati.

Questo lavoro di verifica è stato propedeutico alla definizione degli obiettivi operativi in programma per il prossimo triennio 2020-2022, consentendo:

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

Nelle schede allegate, organizzate per deleghe assessorili, sono riportati tutti gli obiettivi operativi riferiti ad ogni Assessore ed sono illustrati nelle sezioni:

- **Stato di attuazione** - la descrizione sintetica delle attività 2019
- **Indicatori** - il valore raggiunto confrontato con quello atteso, relativamente alle attività programmate per l'esercizio 2019

<b>Allegato</b>	<b>Deleghe</b>	<b>Assessore</b>
<a href="#">All. 8.1</a>	Sindaco – Sicurezza - Protezione Civile - Personale - Anagrafe - Partecipate - Comunicazione	Giacomo Giovanni Ghilardi
<a href="#">All. 8.2</a>	Vice Sindaco - Polizia Locale - Commercio - Attività Produttive - Marketing Territoriale - Mobilità	Giuseppe Berlino
<a href="#">All. 8.3</a>	Bilancio - Tributi - Servizi Sociali	Valeria De Cicco
<a href="#">All. 8.4</a>	Istruzione - Formazione - Lavoro - Educazione e Politiche per l'Infanzia	Gabriella Fumagalli
<a href="#">All. 8.5</a>	Cultura e Identità - Eventi - Sport - Politiche Giovanili - Pari Opportunità	Daniela Maggi
<a href="#">All.8.6</a>	Lavori Pubblici - Ambiente ed Energia - Servizi Cimiteriali;	Giuseppe Parisi
<a href="#">All. 8.7</a>	Centralità della persona (Famiglie - Terzo Settore - Politiche Abitative - Integrazione)	Riccardo Visentin
<a href="#">All. 8.8</a>	Urbanistica e Territorio - Edilizia Privata – Patrimonio - Ufficio Europa - Semplificazione	Enrico Zonca

## ***I PROGRAMMI E GLI OBIETTIVI OPERATIVI DEL TRIENNIO 2020 - 2022***

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

Per ogni programma, inoltre, devono essere illustrati:

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

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

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

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

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

Gli Obiettivi Operativi, da intendersi come la programmazione di medio periodo da realizzarsi nel corso del prossimo triennio 2020-2022, arco temporale a cui fa riferimento anche il Bilancio pluriennale, sono stati "classificati" negli appositi Programmi disposti dal D.Lgs 118/2011.

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

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

Come già illustrato nel paragrafo precedente, gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2020-2022, tengono conto della verifica effettuata sui risultati dell'esercizio 2019 e della valutazione dell'organo esecutivo in merito all'opportunità di adeguarli così da rendere la programmazione per il prossimo triennio maggiormente efficace allo scopo di realizzare gli obiettivi strategici e le linee di indirizzo di questa Amministrazione.

In questo DUP 2020-2022 è presente un nuovo obiettivo operativo, infatti, la programmazione per il prossimo triennio, non ha potuto non tenere conto della particolarità della situazione venutasi a creare

con la pandemia da Covid19. L'Ente, nella fase di lockdown, ha dovuto completamente riorganizzare la modalità di erogazione dei servizi ai cittadini per continuare ad assicurare la funzionalità dei servizi stessi e, al contempo, la necessaria sicurezza dei lavoratori e dei cittadini medesimi. Inoltre sono stati progettati e realizzati interventi di sostegno alla cittadinanza con particolare attenzione alle fasce più fragili della popolazione.

Per il prossimo periodo, ovvero le fasi due e tre della riapertura delle attività, sono programmati interventi finalizzati a supportare la ripresa delle attività produttive cittadine e a dare continuità agli aiuti previsti ai cittadini particolarmente in sofferenza a causa dell'emergenza sanitaria.

La valutazione complessiva delle risorse, correnti e di investimento sono quelle illustrate nel Bilancio 2020-2022.

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

Per le analisi contabili relative a questa parte del documento si rinvia ai dati finanziari riportati sul bilancio previsionale armonizzato 2020-2022.

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

#### Sezione Operativa – schede Obiettivi di Programma

VISTA DUP 2020-2022	Arco triennale di riferimento del DUP
LIVELLO – OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Le informazioni fornite riguardano l'ambito degli obiettivi operativi classificati secondo le Missioni e i programmi del Bilancio
OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Numero e Titolo dell'obiettivo operativo
CODICE DELL'OBIETTIVO DI PROGRAMMA	Primo numero=linea del PdM Secondo e terzo numero = Missione di riferimento Quarto e quinto numero = numero dell'obiettivo strategico Sesto e settimo numero = numero del Programma del bilancio relativo alla Missione di riferimento Settimo e ottavo numero = numero dell'obiettivo operativo
CENTRO DI RESPONSABILITA'	E' da intendersi come assessorato e relative deleghe
COLLEGATO A	Numero e titolo dell'obiettivo di mandato da cui discende l'obiettivo operativo (di programma) Numero e titolo dell'obiettivo strategico (di missione) da cui discende l'obiettivo operativo (di programma)
FINALITA'	Descrizione dell'obiettivo strategico di riferimento, descrizione dell'obiettivo operativo
STRUTTURE COINVOLTE	Programma di bilancio
INDICATORI	Risultato atteso per ogni anno del triennio 2019-2021

I programmi e gli obiettivi operativi per il triennio 2020-2022 sono illustrati negli allegati seguenti, e sono l'esito del lavoro partecipato e condiviso del Sindaco, degli Assessori e dei Dirigenti, responsabili della gestione dei Servizi dell'Ente.

Obiettivi operativi triennio 2020-2022		
Allegato	Deleghe	Assessore
<a href="#">All. 9.1</a>	Sindaco – Sicurezza - Protezione Civile - Personale - Anagrafe - Partecipate - Comunicazione	Giacomo Giovanni Ghilardi
<a href="#">All. 9.2</a>	Vice Sindaco - Polizia Locale - Commercio - Attività Produttive - Marketing Territoriale - Mobilità	Giuseppe Berlino
<a href="#">All. 9.3</a>	Bilancio - Tributi - Servizi Sociali	Valeria De Cicco
<a href="#">All. 9.4</a>	Istruzione - Formazione - Lavoro - Educazione e Politiche per l'Infanzia	Gabriella Fumagalli
<a href="#">All. 9.5</a>	Cultura e Identità - Eventi - Sport - Politiche Giovanili - Pari Opportunità	Daniela Maggi
<a href="#">All.9.6</a>	Lavori Pubblici - Ambiente ed Energia - Servizi Cimiteriali;	Giuseppe Parisi
<a href="#">All. 9.7</a>	Centralità della persona (Famiglie - Terzo Settore - Politiche Abitative - Integrazione)	Riccardo Visentin
<a href="#">All. 9.8</a>	Urbanistica e Territorio - Edilizia Privata – Patrimonio - Ufficio Europa - Semplificazione	Enrico Zonca

Gli Obiettivi Operativi rappresentano la declinazione degli Obiettivi Strategici visti nella precedente sezione (SeS), e **sono da intendersi come la programmazione di medio periodo da realizzarsi nel corso del triennio 2020-2022, finanziata dalle risorse previste dal bilancio 2020-2022.**

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

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

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

## Quadro sinottico degli obiettivi strategici e operativi

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

### [Allegato 10\) Quadro sinottico degli obiettivi strategici ed operativi](#)

#### Le finalità e la motivazione delle scelte

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

#### Le risorse umane e strumentali

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

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

Si fa presente che la denominazione dell'ambito organizzativo fa riferimento alla nuova macrostruttura, approvata il 30 gennaio 2020, atto di GC n. 18.

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

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
				ambiente ed Energia, Risorse e Patrimonio	
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Servizi ai Cittadini	Risorse e patrimonio, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e della Giunta
		8	Statistica e sistemi informativi	Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Tutti i settori
		10	Risorse umane	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		11	Altri servizi generali	Affari Generali e Audit, Servizi al Cittadino, Staff del Sindaco e della Giunta	Tutti i Settori
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Corpo della Polizia Locale	Area coordinamento strategico, programmazione e controllo, Politiche sociali ed educative Governo del territorio e infrastrutture, Politiche energetiche ed ambientali, UdP Energia e ambiente, CUA
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		7	Diritto allo studio	Socio-educativo e risorse umane	
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Politiche culturali e dello sport	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Socioeducativo e risorse umane, Staff del Sindaco e della Giunta
		2	Giovani	Politiche sociali ed educative, Politiche culturali e dello sport,	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
				UdP Europa, bandi, fundraising	della Giunta, Socioeducativo e risorse umane
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Socioeducativo e risorse umane
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Governo del territorio, socio-educativo e risorse umane	Staff del Sindaco e della Giunta
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		3	Rifiuti	Opere pubbliche, ambiente, energia	Corpo della Polizia Locale, Staff del Sindaco e della Giunta
		4	Servizio idrico integrato	Opere pubbliche, ambiente, energia	
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Opere pubbliche, ambiente, energia	Staff del Sindaco e della Giunta
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	2	Trasporto pubblico locale	Governo del territorio	Staff del Sindaco e della Giunta, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		4	Altre modalità di trasporto	Governo del territorio	Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Opere pubbliche, ambiente, energia, Governo del territorio	Corpo della Polizia Locale
11	SOCCORSO CIVILE	1	Sistema di protezione civile	Corpo della Polizia Locale	Opere pubbliche, ambiente ed energia
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Interventi per la disabilità	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		3	Interventi per gli anziani	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia
		4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Socio-educativo e risorse umane	Risorse e patrimonio, Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
		5	Interventi per le famiglie	Socio-educativo e risorse umane	Opere pubbliche, ambiente ed energia staff del Sindaco e della Giunta
		6	Interventi per il diritto alla casa	Socio-educativo e risorse umane	Governo del territorio, Corpo della Polizia Locale, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		8	Cooperazione e associazionismo	Socio-educativo e risorse umane	Tutti i settori
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Servizi ai Cittadini	Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Socio-educativo e risorse umane	Staff del Sindaco e della Giunta, Corpo della Polizia Locale, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	1	Industria, PMI e artigianato	Servizi ai cittadini	Risorse e patrimonio, Governo del territorio, Opere pubbliche, ambiente ed energia
		2	Commercio, reti distributive – tutela dei consumatori	Servizi ai Cittadini	Opere pubbliche, ambiente ed energia, Staff del Sindaco e della Giunta
		3	Ricerca e innovazione	Governo del territorio, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Servizi ai Cittadini, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo, Opere pubbliche, ambiente ed energia, Udp Europa, bandi, fundraising
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Governo del territorio, Area coordinamento strategico, programmazione e controllo	Staff del Sindaco e della Giunta, Opere pubbliche, ambiente ed energia
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	2	Formazione professionale	Socio-educativo e risorse umane, UdP Eurapa, bandi e fundraising	Socioeducativo e risorse umane, Politiche culturali e dello sport, Opere pubbliche, ambiente ed energia, UdP

Missione n.	Missione - Area strategica del DUP (SeS)	Programma n.	Programma - Area operativa del DUP (SeO)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità diretto)	Ambito organizzativo (Centro di Responsabilità trasversale)
					Europa, bandi, fundraising
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1	Fonti energetiche	Governo del territorio Opere pubbliche, ambiente ed energia	Opere pubbliche, ambiente ed energia

## **GLI OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI**

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

Con deliberazione di Consiglio n. 66/2019 è stata completata la ricognizione delle partecipazioni detenute al 31 dicembre 2018, finalizzata all'aggiornamento del Piano di razionalizzazione del Comune di Cinisello.

Gli obiettivi degli organismi gestionali programmati per il prossimo triennio 2020-2022 si possono riassumere nei seguenti:

<b>Organismo Gestionale</b>	<b>Obiettivi</b>
<b>Azienda Multiservizi Farmacie</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Potenziare l'integrazione con gli uffici comunali al fine di realizzare progetti integrati di sviluppo volti al miglioramento della qualità della vita dei cittadini mediante l'incremento di servizi gratuiti, iniziative di solidarietà, facilitazione e progetti a carattere prevalentemente sociale</li><li>• Potenziare i servizi sul territorio soprattutto quelli destinati alle categorie fragili e deboli, con particolare attenzione al rafforzamento del servizio infermieristico a domicilio destinato ai cittadini impossibilitati al movimento autonomo.</li><li>• Rilancio dell'immagine aziendale e del posizionamento della stessa sui social network scrutando i nuovi canali digitali messi a disposizione dalle moderne tecnologie di ICT</li><li>• Proseguire lo sviluppo del canale di e-commerce finalizzato all'incremento delle vendite di prodotti da banco</li><li>• Implementare un sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti presso l'utenza</li><li>• Adottare/aggiornare la Carta dei Servizi</li></ul>
<b>Nord Milano Ambiente</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Incrementare il servizio di spazzamento</li><li>• Incrementare la pulizia meccanizzata delle strade mediante divieti di sosta temporanei</li><li>• Aumentare il livello di intercettazione dei rifiuti riciclabili, migliorando di conseguenza i parametri di raccolta differenziata</li><li>• Effettuare campagne informative finalizzate alla sensibilizzazione dei cittadini a sostegno della raccolta differenziata</li><li>• Implementazione di un sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti all'utenza</li><li>• Adottare/aggiornare la Carta dei Servizi</li><li>• Iniziare attività di studio relativamente al contratto di servizio in essere e propedeutiche alla modifica e/o aggiornamento dello stesso</li></ul>

Organismo Gestionale	Obiettivi
<b>Insieme Per Il Sociale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erogare le prestazioni così come ridefinite nei contratti relativi alle unità di offerta dei servizi gestiti dall'Azienda</li> <li>• Implementare un sistema di customer finalizzato a misurare la qualità e il gradimento dei servizi offerti all'utenza</li> <li>• Adottare/aggiornare la carta dei servizi</li> </ul>

### STATO DI REALIZZAZIONE AL 31-12-2019

Ad agosto 2016 è stato approvato il Testo Unico in materia di società a partecipazione unica (TUSP), Dlgs 175/2016 che vieta alle PA di costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Stabilisce inoltre che possono essere mantenute le partecipazioni in società che producono un servizio di interesse generale, per la progettazione/realizzazione di un'opera pubblica, per l'autoproduzione di beni o servizi strumentali, per servizi di committenza.

Con deliberazione di Consiglio n. 66/2019 è stata completata la ricognizione delle partecipazioni detenute al 31 dicembre 2018, finalizzata all'aggiornamento del Piano di razionalizzazione del Comune di Cinisello: a conclusione della ricognizione l'Amministrazione Comunale, con deliberazione di Consiglio n. 66/2019, ha confermato l'intenzione a mantenere la partecipazione in Nord Milano Ambiente Spa e Azienda Multiservizi Farmacie Spa, Cap Holding Spa e nelle partecipazioni indirette che il Comune detiene tramite Cap Holding ossia Amiacque Srl e Pavia Acque Scarl.

Nel corso del 2019 l'Amministrazione ha portato avanti il processo di riorganizzazione e razionalizzazione del sistema delle partecipate; è stato potenziato il controllo sulle stesse anche al fine di verificare la corretta e coerente gestione rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale e presenti nei budget e nelle previsioni di sviluppo.

La Giunta Comunale, con proprio atto n. 103 del 9 maggio 2019 ha deliberato gli indirizzi per le società partecipate del Comune di Cinisello Balsamo ai fini del contenimento della spesa e per il rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza, ai sensi e per gli effetti dell'art. 19 c. 5-7 D.Lgs. 175/2016.

Tale atto prevede, tra l'altro, l'obbligo per le società di presentare con cadenza quadrimestrale all'ufficio partecipate apposite relazioni che devono contenere sia le azioni che si intendono intraprendere per raggiungere gli obiettivi dettati dall'Amministrazione, sia indicatori in grado di consentire una valutazione circa la solidità economico-patrimoniale aziendale.

Nella Sezione Amministrazione Trasparente del Sito ufficiale del Comune di Cinisello Balsamo, nella rubrica Enti controllati, sono regolarmente pubblicati gli atti sopra citati ai seguenti link:

<https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article30391> - Ricognizione partecipazioni detenute dal Comune di Cinisello Balsamo al 31/12/2018 – Delibera di Consiglio comunale n. 66/2019.

<https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article30395> - Indirizzi per le società partecipate del Comune di Cinisello Balsamo – Delibera di Giunta Comunale n. 103/2019.

## **PARTE 2**

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

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

Questa programmazione è propedeutica alla redazione del bilancio di previsione.

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

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

I tre piani programmatici costituenti questa seconda parte del documento sono comunque oggetto di separate ed apposite deliberazioni da parte della Giunta Comunale, come previsto dall'art. 18 del vigente Regolamento di Contabilità.

## **PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE**

Con deliberazione n. 76 del 21/5/2020 la Giunta Comunale ha adottato lo schema del "Programma triennale delle opere pubbliche per il triennio 2020-2022, successivamente riadottato con proprio atto n. 86 del 4/6/2020 al fine di aggiornare il finanziamento del progetto "NUOVE PAVIMENTAZIONI STRADALI..." programmandolo interamente nell'esercizio 2020.

[All. 11\) Atto di GC n. 76 del 21/5/2020 – Adozione schemi di programma triennale opere pubbliche 2020-2022](#)

[All. 11.1\) Atto di GC n. 86 del 4/6/2020 – Riadozione schemi di programma triennale opere pubbliche 2020-2022](#)

[All. 11.2\) Programma triennale Lavori Pubblici aggiornato all'1.6.2020](#)

Per facilitare la lettura del programma delle opere pubbliche, nella seguente tabella, gli interventi previsti nel triennio 2020-2022, sono stati classificati per missione e programma.

### **Classificazione per Missioni e Programmi del Piano triennale delle opere pubbliche**

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERE	2020	2021	2022	FONTE DI FINANZIAMENTO
10	05	NUOVA PISTA CICLABILE IN VIA MONTE SANTO, TRATTO VIA MONTE ORTIGARA - VIA GUARDI E CONTESTUALE RIQUALIFICAZIONE VIARIA	0,00	500.000,00	0,00	STANZIAMENTO DI BILANCIO
03	02	STRADE TERRITORIO COMUNALE VIE VARIE - ESTENSIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA IN ALCUNE PARTI DEL TERRITORIO COMUNALE	620.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTO DI BILANCIO
10	05	NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA IN VIE MARCONI - DANTE - DI VITTORIO - PER BRESSO	353.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTO DI BILANCIO PER 181.000,00 E ALTRA TIPOLOGIA PER 172.000
12	09	CIMITERI: ADEGUAMENTO NORMATIVO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	100.000,00	0,00	STANZIAMENTO DI BILANCIO
04	02	SCUOLE COMUNALI VARIE VIE -MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	250.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTO DI BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERE	2020	2021	2022	FONTE DI FINANZIAMENTO
10	05	SISTEMA CICLOPEDONALE TRA PIAZZA GRAMSCI E SONCINO-PIAZZA GRAMSCI-SONCINO -POTENZIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA CICLO - PEDONALE TRA LE PIAZZE GRAMSCI E SONCINO DEI RISPETTIVI CENTRI	944.513,00	0,00	0,00	RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALE DI PRIVATI
04	02	SCUOLA SEMPIONE -VIA GUARDI -MESSA IN SICUREZZA SOFFITTI E LINEE VITA	210.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
06	01	CASCINA CORNAGGIA - QUARTIER E CORNAGGIA -RECUPERO E RIUTILIZZO IMMOBILE CASCINA CORNAGGIA	1.197.000,00	1.993.157,00	327.963,00	RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE PER 499.652,00 E STANZIAMENTI DI BILANCIO PER
12	01	ASILO NIDO LA NAVE -VIA LEONARDO DA VINCI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO LA NAVE	226.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
08	02	IMMOBILI ERP -TERRITORIO COMUNALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI ERP	184.800,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO PER 16.280,00 E ALTRA TIPOLOGIA 168.520,00
06	01	IMPIANTO SPORTIVO VIA DELLE ROSE- RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO DELLE STRUTTURE SPORTIVE ESISTENTI ALL'INTERNO DEL CENTRO SPORTIVO	875.558,00	0,00	0,00	RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI
09	02	PARCHI PUBBLICI CITTADINI TERRITORIO COMUNALE- GESTIONE E TUTELA DEL VERDE URBANO: SISTEMAZIONE ATTREZZATURE GIOCHI NEI PARCHI PUBBLICI	130.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
10	05	STRADE COMUNALI VIE VARIE - FORMAZIONE DI NUOVE PISTE CICLABILI	0,00	300.000,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERE	2020	2021	2022	FONTE DI FINANZIAMENTO
10	05	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA DELLA CITTA' PUBBLICA DI BALSAMO	831.075,00	0,00	0,00	RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CREDITI DA PRIVATI
10	05	RIQUALIFICAZIONE E "RIGENERAZIONE SOCIALE" DI PIAZZA GRAMSCI	1.099.732,00	0,00	0,00	RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CREDITI DA PRIVATI
04	02	SCUOLE COMUNALI VIE VARIE - ADEGUAMENTO CERTIFICATI PREVENZIONE INCENDI SCUOLE VARIE	200.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
10	05	STRADA COMUNALE VIA PASCAL -REALIZZAZIONE NUOVA VIA PASCAL	0,00	0,00	453.000,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
10	05	PARCHEGGIO E BIGLIETTERIA VIA XXV APRILE 4 - DEMOLIZIONE BIGLIETTERIA E RICONFIGURAZIONE PARCHEGGIO ANTISTANTE IL PALAZZETTO DELLO	250.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
01	06	EDIFICI COMUNALI VARIE VIE -MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	0,00	300.000,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
01	06	SEDI COMUNALI VARIE VIE - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO NELLE SEDI COMUNALI DI P.ZA CONFALONIERI E XXV	700.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
09	02	PARCO VIA DEI PONTI - VIA DEI PONTI: AREA FESTE	0,00	180.000,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
12	09	CIMITERI COMUNALI VIA VARIE VIE-MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA CIMITERI CITTADINI	250.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
01	05	INFO POINT VIA XXV APRILE 4-REALIZZAZIONE INFO POINT PRESSO GLI SPAZI PERTINENZIALI DEL PALAZZETTO DELLO	120.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERE	2020	2021	2022	FONTE DI FINANZIAMENTO
06	01	IMPIANTO SPORTIVO VIA DEI LAVORATORI- MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPOGLIATOI CENTRO	340.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
09	02	AREE VERDIVIA VARIE VIE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE CITTADINO	0,00	0,00	150.000,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
04	02	SCUOLA COMUNALE-PIAZZA COSTA-MESSA IN SICUREZZA GIARDINI SCUOLA COSTA	200.000,00	0,00	0,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
10	05	CONNESSIONI CICLABILI DEL NODO DI INTERSCAMBIO CINISELLO BALSAMO, MONZA E SESTO SAN GIOVANNI-VIA FRIULI, FULVIO TESTI, GALILEI, VALTELLINA- POTENZIAMENTO CONNESSIONI CICLABILI	1.110.268,00	0,00	0,00	RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE PER 1.050.000,00 STANZIAMENTI DI BILANCIO PER 60.268,00
04	02	EDIFICI PUBBLICI VIA VARIE VIE -INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO PRESSO GLI EDIFICI PUBBLICI	170.000,00	170.000,00	170.000,00	ALTRA TIPOLOGIA
04	02	SCUOLA SECONDARIA MARCONI, VIA MARCONI, 46, SERVIZIO DI PROGETTAZIONE PER LA MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO	185.000,00	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA
04	02	SCUOLA PRIMARIA MANZONI, VIA MANZONI, 15, SERVIZIO DI PROGETTAZIONE PER LA MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO	185.000,00	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA
04	01	SCUOLA MATERNA PETRARCA, VIA PETRARCA, SERVIZIO DI PROGETTAZIONE PER LA MESSA IN SICUREZZA ED	185.000,00	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA
10	05	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	1.000.000,00	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA

MISSIONE	PROGRAMMA	OPERE	2020	2021	2022	FONTE DI FINANZIAMENTO
10	05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTATURE STRADE	0,00	0,00	800.000,00	STANZIAMENTI DI BILANCIO
10	05	RIQUALIFICAZIONE PAVIMENTAZIONE CORSIA CARRABILE IN P.ZA SONCINO CON MATERIALE LAPIDEO	282.000,00*	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA
10	05	NUOVA INTERSEZIONE A ROTATORIA IN VIA MONTE ORTIGARA – VIA MONTE SANTO	470.000,00*	0,00	0,00	ALTRA TIPOLOGIA
<b>TOTALE</b>			<b>12.568.946,00</b>	<b>3.543.157,00</b>	<b>1.900.963,00</b>	
* DI CUI GIA' FINANZIATE CON FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			752.000,00	0,00	0,00	

## **PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO PERSONALE**

Il d.lgs.165/2001 stabilisce che le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici e che gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali.

Il d.lgs 267/2000 prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti.

Il DM 17 marzo 2020 pubblicato in GU 27 aprile 2020 in attuazione dell'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019 ha apportato un radicale cambiamento a seguito dell'introduzione dei nuovi criteri sanciti per individuare l'ammontare delle risorse che consentano una sostenibilità finanziaria della spesa, con l'abbandono del riferimento esclusivo alla spesa del personale storicizzata, sostituito con nuovi parametri che valorizzano anche le entrate correnti. In sintesi, con il d. l. 34/2019, è stato definito il nuovo "valore soglia", da utilizzare quale parametro di riferimento della spesa del personale a tempo indeterminato. I nuovi criteri sono entrati in vigore il 20 aprile 2020.

Nel rispetto delle nuove dinamiche in ordine alle politiche organizzative e del lavoro ed in particolare le disposizioni di contenimento della spesa di personale, l'Amministrazione ha pianificato il fabbisogno triennale di personale, nel rispetto dei vincoli e dei limiti fissati dalla vigente normativa.

Nella deliberazione di Giunta Comunale n. del e relativi allegati, è illustrata la pianificazione del fabbisogno relativo al triennio 2020-2022 oggetto di questo documento di programmazione.

[Allegato 12\) Deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 02/07/2020 "Approvazione PTFP 2020/2022 e dotazione organica"](#)

[All. 12.1\) A - Calcolo limite DM 17.3.2020](#)

[All. 12.2\) B - Capacità assunzionale 2020](#)

[All. 12.3\) C - Piano assunzioni tempo indeterminato](#)

[All. 12.4\) D - Dotazione organica](#)

[All. 12.5\) E - Calcolo 557 – anno 2020](#)

[All. 12.6\) F – Limite tempo determinato 2020](#)

[All. 12.7\) – Parere Collegio Revisori dei Conti](#)

## **PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI**

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

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

Per il triennio 2020-2022 il settore "Risorse e Patrimonio" ha provveduto a predisporre il Piano delle alienazioni e valorizzazioni, unitamente all'elenco degli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e suscettibili di dismissione, e quello delle acquisizioni per il triennio 2020-2022.

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

Come prescritto dall'art. 18 del vigente Regolamento di Contabilità il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni del Patrimonio Immobiliare dell'Ente viene approvato con separata deliberazione dalla Giunta Comunale nella seduta del 21/5/2020 atto n. 77 ed allegato come parte integrante a questo documento, alla quale si rinvia per l'approfondimento.

[Allegato 13\) Deliberazione di Giunta Comunale n. 77 del 21/05/2020 "Elenco degli immobili comunali facenti parte del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 legge 133 del 21 agosto 2008 di conversione del d.l. 25 giugno 2008 n. 112 – anni 2020-2022](#)

[Allegato 13.1\) Relazione sui beni immobiliari facenti parte del patrimonio comunale \(All. 1\)](#)

[Allegato 13.2\) Piano delle Alienazioni 2020-22 \(All. 2\)](#)

[Allegato 13.3\) Togliatti \(All. 3.1\)](#)

[Allegato 13.4\) Pietra Ligure \(All. 3.2\)](#)

[Allegato 13.5\) Schede Giolitti \(All. 3.3\)](#)

[Allegato 13.6\) De Amicis \(All. 3.4\)](#)

[Allegato 13.7\) Piano delle valorizzazioni \(All. 4\)](#)

[Allegato 13.8\) Piano delle acquisizioni 2019-2021 \(All. 5\)](#)

## **ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

### ***Il piano triennale delle azioni per il contenimento delle spese e di individuazione di misure di razionalizzazione***

L'art. 57, lettera e) comma 2 bis, del D.L. 124/2019, ha abrogato l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007. Tale piano individuava misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Rimane in vigore quanto disposto dall'art. 16, commi 4 e 5 della L. 111/2011

*" 4...le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari"*

*"5...in relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente (...) possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D.Lgs n. 150/2009. (...) Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se, a consuntivo, è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo".*

Dai quali si evince che è facoltà dell'Ente e non obbligo normativo l'adozione dei suddetti piani e che la data del 31 marzo per la loro adozione è un termine ordinatorio.

Fatte queste premesse, per il triennio 2019-2021 l'amministrazione aveva adottato il piano triennale di contenimento e di razionalizzazione delle spese indicate dalla normativa sopra citata, e in data 8 aprile 2019, la Giunta Comunale, con proprio atto n. 81 aveva individuato le misure finalizzate alla razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 2 commi 594 e seguenti della legge 244/2007 e contestualmente approvato il piano di razionalizzazione ex art. 16 legge 111/2011.

Tale documentazione ha già corredato il DUP approvato a Luglio con atto di Giunta Comunale n. 162 del 31 luglio 2019, ed è regolarmente pubblicato sul Sito istituzionale del Comune, nella Sezione Amministrazione Trasparente - Disposizioni Generali - Atti Generali - Documenti Di Programmazione Strategico - Gestionale - Documento Unico Di Programmazione (Dup), al seguente link: <https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article29420>, al quale si rinvia per la consultazione.

Con proprio atto n. 59 del 23/04/2020 la Giunta Comunale ha approvato la relazione consuntiva delle azioni di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento ex L. 244/2007 e ex L. 111/2011, programmate e approvate con il proprio precedente atto n. 81/2019, rendicontando un beneficio a favore del bilancio 2019 pari a € 386.020,38.

Tale atto è consultabile sul sito istituzionale del Comune, nella sezione Amministrazione Trasparente Performance > Piano Della Performance > Piani Di Razionalizzazione al seguente link

<https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article31342>

In considerazione delle difficoltà di programmazione causate dall'emergenza sanitaria, stante la non obbligatorietà dell'adozione del piano e l'ordinatorietà del termine di adozione, di cui alla L. 111/2011, l'Amministrazione, alla data di redazione del presente documento, non ha ancora pianificato, per il triennio 2020-2022, interventi di razionalizzazioni e/o di riqualificazioni della spesa.

## **Programmazione degli incarichi**

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

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

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

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

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

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

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

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

- attribuzione dell'incarico di Direttore della Civica Scuola di Musica e pertanto intende impegnare spese per € 69.000,00 per il triennio 2020-2022;
- attribuzione per l'incarico del Piano Generale del Territorio per euro 500.000,00 per il triennio 2020-2022;
- il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, comma 2, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria, è quindi pari all'importo di euro 569.000,00 per il triennio 2020-2022;
- il limite delle spese per incarichi di collaborazione (art. 46, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria, è pari al summenzionato importo (€ 569.000,00).

La Corte dei conti - Sezione di controllo dell'Emilia Romagna, con la deliberazione n. 144/2018 ha stabilito che all'interno dell'elenco degli incarichi devono essere ricompresi anche quelli di patrocinio legale previsti dall'ente nell'anno di riferimento, dettagliati per tipologia e costi prevedibili.

Tali incarichi di patrocinio legale sono, per loro natura, legati a contenziosi su tutte le attività dell'ente che sorgono in assenza di elementi che possano farne prevedere la nascita, pertanto diventa veramente difficile la loro programmazione per due motivi:

1. è impossibile conoscere in anticipo le cause per le quali occorrerà rivolgersi ad avvocati;
2. la difesa in giudizio degli interessi dell'ente rientra tra le attività istituzionali previste dalla legge e pertanto questi incarichi (definiti anche obbligatori) sono sempre ammessi a prescindere dal loro inserimento o meno nel programma.

Ovviamente l'Ente effettua regolarmente il monitoraggio sullo stato del contenzioso, la ricognizione delle cause in essere e l'aggiornamento dei preventivi degli avvocati, al fine di quantificare le risorse da accantonare per le eventuali soccombenze.

Nel Bilancio di previsione 2020/2022 sono cautelativamente previste spese per incarichi legali per complessivi € 259.240,00 annui.

### ***Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC)***

La legge 6.11.2012, n. 190 ha imposto a tutte le pubbliche amministrazioni di approvare il "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione. Tale Piano contiene misure atte a contrastare il fenomeno " corruzione" in coerenza con i contenuti del Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.).

L'art. 1, comma 9 ne indica finalità e contenuti:

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

Il PTPC rappresenta lo strumento attraverso il quale l'amministrazione sistematizza e descrive il processo finalizzato a definire una strategia di prevenzione del fenomeno corruttivo, con la funzione di creare un contesto sfavorevole alla corruzione mediante individuazione delle attività con più elevato rischio di corruzione.

Si tratta, quindi, di un fondamentale strumento di programmazione, infatti se il DUP e il PEG definiscono il "cosa" l'amministrazione intende realizzare, individuando gli obiettivi strategici, operativi e gestionali finalizzati allo sviluppo della comunità locale amministrata, il PTPC individua e definisce il "come" l'Ente deve realizzare tali obiettivi: con la massima trasparenza, imparzialità, praticando la "sterilizzazione" da maladministration e fenomeni corruttivi, in sintesi garantendo il buon andamento della PA.

#### **Obiettivi strategici del piano 2020-2022**

L'Amministrazione Comunale di Cinisello Balsamo ritiene che la trasparenza sia una misura di contrasto molto potente contro il diffondersi del fenomeno corruttivo in quanto strumentale al controllo diffuso dell'integrità dell'Amministrazione. Pertanto si propone di realizzare come sostanziali e fondamentali i seguenti obiettivi:

- La Trasparenza quale reale ed effettiva accessibilità totale alle informazioni concernenti 56 l'organizzazione e l'attività dell'amministrazione;

- Il libero esercizio dell'accesso civico, così come definito nel D.Lgs 97/2016 e nelle linee guida approvate dall'ANAC, quale diritto di chiunque di richiedere documenti, informazioni e dati in possesso di questa Amministrazione Comunale.

Nel corso del triennio 2020 – 2022 verranno messe in opera ulteriori azioni di monitoraggio e controllo, e ulteriori obiettivi strategici sulla trasparenza, finalizzati a verificare ed ottimizzare la performance dell'Ente.

Il PTPC è stato approvato dalla il 5 gennaio 2020, con proprio atto n. 5.

Il 23 aprile 2020 con deliberazione n. 58 la Giunta Comunale ha provveduto ad adeguare il Piano alla nuova struttura organizzativa dell'Ente, modificata con atto di GC n. 18/2020.

Il PTPC è consultabile alla pagina Amministrazione Trasparente del Sito ufficiale dell'Ente al seguente percorso: Amministrazione trasparente/Altri contenuti/Prevenzione della corruzione/Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, al seguente link:

<https://www.comune.cinisello-balsamo.mi.it/spip.php?article30898>

### ***Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi***

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

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

Tale elenco illustra la programmazione per il biennio 2020-2022 degli acquisti di forniture e servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Sono evidenziate la quantità e la tipologia delle risorse necessarie alla realizzazione degli acquisti.

[Allegato 14\) Deliberazione di GC n. 74 – adozione schema di Programma biennale 2020-2021 degli acquisti di forniture e servizi](#)

[Allegato 14.1\) Schema Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2020/2021](#)