

Relazione di fine Mandato del Sindaco
ANNI 2019-2023

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 e s.m.i)

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 4
3	PARTE I - Dati generali	Pag. 5
3.1	Popolazione residente	Pag. 5
3.2	Organi politici (alla data di fine mandato)	Pag. 6
3.3	Struttura organizzativa	Pag. 8
3.4	Condizione giuridica	Pag. 9
3.5	Condizione finanziaria	Pag. 10
3.6	Situazione di contesto interno/esterno	Pag. 11
3.7	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL	Pag. 19
4	PARTE II - Descrizione attivita' normativa e amministrativa svolte durante il mandato	Pag. 20
4.1	Attivita' normativa	Pag. 20
4.2	Attivita' tributaria	Pag. 23
4.2.1	IMU/TASI	Pag. 23
4.2.2	Addizionale Irpef	Pag. 24
4.2.3	Prelievi sui rifiuti	Pag. 25
4.3	Attivita' amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni	Pag. 26
4.3.1	Controllo di gestione	Pag. 26
4.3.1.1	Obiettivi Strategici	Pag. 27
4.3.1.2	Grado di attuazione per Missioni	Pag. 29
4.3.2	Controllo strategico	Pag. 95
4.3.3	Valutazione delle performance	Pag. 96
4.3.4	Controllo sulle societa' partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUEL	Pag. 99
5	PARTE III - Situazione economico finanziaria dell'Ente	Pag. 100
5.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell' Ente	Pag. 100
5.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo e parte capitale relativo agli anni del mandato	Pag. 101
5.3	Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo	Pag. 102
5.4	Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	Pag. 103
5.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	Pag. 104
5.6	Gestione dei residui	Pag. 105
5.6.1	Residui attivi di inizio e fine mandato	Pag. 105
5.6.2	Residui passivi di inizio e fine mandato	Pag. 106
5.6.3	Analisi anzianita' dei residui attivi distinti per anno di provenienza	Pag. 107
5.6.4	Analisi anzianita' dei residui passivi distinti per anno di provenienza	Pag. 108
5.6.5	Rapporto tra competenza e residui	Pag. 109
5.7	Patto di Stabilita' interno	Pag. 110
5.8	Indebitamento	Pag. 111
5.8.1	Evoluzione indebitamento dell'Ente	Pag. 111
5.8.2	Rispetto del limite di indebitamento	Pag. 112
5.8.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	Pag. 113
5.9	Dati economico-patrimoniali in sintesi	Pag. 114
5.9.1	Conto del patrimonio in sintesi	Pag. 114
5.9.2	Conto economico in sintesi	Pag. 115
5.9.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	Pag. 116
5.10	Spesa per il personale	Pag. 117
5.10.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	Pag. 117
5.10.2	Spesa del personale pro-capite	Pag. 118
5.10.3	Rapporto abitanti dipendenti	Pag. 119
5.10.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	Pag. 120

5.10.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile	Pag. 121
5.10.6	Rispetto dei limiti assunzionali dalle aziende speciali e dalle istituzioni	Pag. 122
5.10.7	Fondo risorse decentrate	Pag. 123
6	PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo	Pag. 124
6.1	Rilievi della Corte dei conti	Pag. 124
6.2	Rilievi dell'Organo di revisione	Pag. 125
7	PARTE V - Azioni intraprese per contenere la spesa	Pag. 126
7.1	Tagli effettuati	Pag. 126
8	PARTE VI - Organismi controllati	Pag. 127
8.1	Rispetto vincoli di spesa e misure di contenimento	Pag. 127
8.2	Organismi controllati	Pag. 128
8.3	Esternalizzazione attraverso societa' e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)	Pag. 132
8.4	Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di societa' o partecipazioni non necessarie per finalita' istituzionali	Pag. 133
9	[FIRME]	Pag. 134

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

2 Premessa

La presente relazione di fine mandato viene redatta sulla base di apposito schema tipo di cui al decreto 26 aprile 2013 del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 recante "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

La stessa descrive le principali attività normative amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

1. sistema ed esiti dei controlli interni;
2. eventuali rilievi della Corte dei conti;
3. azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
4. situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati e indicando le azioni intraprese per porvi rimedio;
5. azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
6. quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione di fine mandato sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre 15 giorni dopo dalla sottoscrizione della stessa, deve venire certificata dall'Organo di Revisione economico-finanziaria; nei tre giorni ulteriormente successivi deve essere trasmessa dal Sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale dell'ente da parte del Sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Lo schema tipo di relazione è stato approvato con Decreto del Ministero dell'Interno del 26.04.2013; tale decreto ha stabilito che la relazione, sottoscritta dal sindaco e dal revisore dei conti, venga trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti ed alla Conferenza Città-Stato (nelle more dell'istituzione di un Tavolo tecnico interistituzionale).

3 PARTE I - Dati generali

3.1 Popolazione residente

Di seguito si riportano, per il periodo di mandato, i dati sulla popolazione residente:

Popolazione	2019	2020	2021	2022	2023
Residenti al 31/12	14072	14036	14159	14159	14322

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

3.2 Organi politici (alla data di fine mandato)

La Giunta di questo Ente a fine mandato è così composta:

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	Competenze
Sindaco	ORNAGO LUCA	Polizia locale e pubblica sicurezza - Protezione civile - Risorse umane - Sport e tempo libero - Servizi demografici - Comunicazione istituzionale
Assessore (Vice Sindaco)	GARATTI GABRIELLA	Lavori Pubblici - Verde pubblico - Servizi cimiteriali - Ambiente ed ecologia - Servizi informatici - Commercio e sviluppo economico - Partecipazione
Assessore	FAGNANI ADELE	Istruzione, servizi ausiliari all'istruzione e diritto allo studio - Attività culturali e intercultura - Biblioteca - Promozione culturale delle pari opportunità
Assessore	LINDNER STEFANO	Programmazione e controllo economico-finanziario, bilancio e tributi - Beni patrimoniali e demaniali
Assessore	SORMANI CARLO ALBERTO	Urbanistica e assetto del territorio - Edilizia residenziale pubblica, economico-popolare e privata - Sportello Unico Attività Produttive (SUAP) - Piano urbano della mobilità
Assessore	VARISCO LAURA	Politiche sociali e servizi alla persona - Servizi per l'infanzia e asilo nido - Politiche giovanili - Integrazione - Politiche di genere - Politiche abitative

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

Il Consiglio di questo Ente a fine mandato è così composto:

CONSIGLIO COMUNALE

	Carica	Nominativo
1	Presidente (Sindaco)	ORNAGO LUCA
2	Consigliere	BARBA GIANLUCA
3	Consigliere	BESTETTI PATRIZIA
4	Consigliere	CAMBIAGHI ANTONIO
5	Consigliere	CASIRAGHI MASSIMO MARIA
6	Consigliere	CILFONE FEDERICO
7	Consigliere (Assessore)	FAGNANI ADELE
8	Consigliere	FRIGERIO ROBERTO
9	Consigliere	GALLI LORENZO
10	Consigliere	GANINO NICOLA PASQUALE
11	Consigliere (Vice Sindaco)	GARATTI GABRIELLA
12	Consigliere (Assessore)	LINDNER STEFANO
13	Consigliere	PIZZABALLA LUIGI PAOLO
14	Consigliere	SALA GIULIA
15	Consigliere (Assessore)	SORMANI CARLO ALBERTO
16	Consigliere	UBIALI ANTONIO
17	Consigliere (Assessore)	VARISCO LAURA

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

3.3 Struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'ente è stata approvata con delibera di giunta n. 174 del 13/12/2019 ed è distinta in 7 settori come rappresentati nella seguente tabella:

STRUTTURA ORGANIZZATIVA AL 31/12					
Personale in servizio	2019	2020	2021	2022	2023
Segretario Generale	1	1	1	1	1
Dirigenti a tempo indeterminato	-	-	-	-	-
Dirigenti con contratto di lavoro flessibile	-	-	-	-	-
Posizioni Organizzative	7	7	7	7	7
Dipendenti a tempo indeterminato	82	84	76	79	75
Dipendenti a tempo determinato	3	1	3	5	2
Totale Personale in servizio	85	85	79	84	77

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

3.4 Condizione giuridica

L'ente non è mai stato commissariato.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

3.5 Condizione finanziaria

L'ente non ha mai dichiarato dissesto, ai sensi dell'art. 244 o predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis, del TUEL.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

3.6 Situazione di contesto interno/esterno

Con deliberazione di GC n. 174 del 13/12/2019 è stato approvato il nuovo organigramma e funzionigramma dell'Ente al fine di meglio rappresentare la struttura organizzativa dell'Ente con la relativa articolazione in Settori e Servizi.

Tutto ciò si è reso necessario a seguito della approvazione della riorganizzazione delle macrostrutture dell'Ente di cui alla deliberazione di GC n. 42 del 23/03/2016.

Con il suddetto atto n. 174/2019 è stato anche approvato il nuovo funzionigramma dell'Ente al fine di migliorare la descrizione ed il dettaglio delle funzioni e delle competenze Settore per Settore ed introdurre codici che permettano il collegamento con il bilancio di previsione del Comune attraverso apposite tabelle di raccordo.

SETTORE SERVIZI GENERALI E COMUNICAZIONE.

- ✓ Servizio Segreteria Generale.

Criticità: La crisi pandemica ha imposta una profonda revisione dei processi di lavoro e l'implementazione di nuove tecnologie al fine di garantire la continuità dei servizi ed il regolare funzionamento degli organi: Giunta – Consiglio – Commissioni Consiliari. La migrazione delle sedute degli organi alle piattaforme digitali ha comportato impegno anche sul piano organizzativo e gestionale. Gestione del contenzioso. Applicazione nuova disciplina dei contratti pubblici contenuta nel D.Lgs. 36/2023.

Soluzioni realizzate: Migrazione delle sedute degli organi alle piattaforme digitali con potenziali vantaggi anche in condizioni di ritrovata normalità. Completa digitalizzazione dell'iter procedimentale delle deliberazioni di Giunta Comunale e Consiglio. Costante formazione del personale.

- ✓ Servizio URP.

Criticità: aggiornamento degli avvisi al pubblico e dei contenuti on line con le modalità di accesso ai servizi durante il periodo di emergenza sanitaria. Disallineamento dati nelle banche dati per la distribuzione del sacco rosso. Transizione alle credenziali SPID per l'accesso ai servizi on line.

Soluzioni realizzate: potenziata la comunicazione mediante revisione continua degli avvisi al pubblico e dei contenuti on line del sito istituzionale. Potenziamento della comunicazione tramite posta elettronica e PEC e riduzione degli accessi fisici agli sportelli. Attivazione servizio RAO pubblico per rilascio SPID. Coordinamento con CEM Ambiente per allineamento banche dati. Costante formazione del personale.

- ✓ Servizi demografici.

Criticità: gestione dei servizi di anagrafe, stato civile ed elettorale in tempo di pandemia. Evoluzione normativa in materia di reddito di cittadinanza e competenze dei Comuni. Evoluzione normativa in materia di transizione digitale.

Soluzioni realizzate: impulso alla gestione di pratiche on – line con riduzione degli accessi fisici agli sportelli limitando laddove possibile l'accesso ai soli servizi da rendersi in presenza. Dematerializzazione liste elettorali. Integrazione liste elettorali in ANPR. Redazione atti di stato civile in formato A4. Costante formazione del personale.

- ✓ Servizio personale e Organizzazione.

Criticità: la progressiva riduzione delle risorse umane che ha coinvolto nel quinquennio tutte le componenti della struttura organizzativa, dai responsabili di Settore al personale dei livelli, ha comportato un forte depauperamento delle conoscenze e delle competenze. Blocco delle procedure concorsuali durante il periodo pandemico. Limitazioni e vincoli di spesa relativamente al reclutamento di personale. Costante difficoltà del reclutamento di personale soprattutto con profili tecnici.

Soluzioni realizzate: Costante aggiornamento del PTFP nel rispetto dei vincoli in materia di spesa di personale in aree considerate strategiche. Svolte procedure concorsuali durante il periodo di emergenza sanitaria, a conclusione del periodo di lockdown, nel completo rispetto dei protocolli di sicurezza. Sottoscrizione convenzione con la PV di MB per adesione alla CUCO (Centrale Unica Concorsi) al fine di potenziare le attività di reclutamento di personale.

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Nel corso del mandato si è prestata particolare attenzione alla gestione delle risorse finanziarie, in particolar modo a seguito delle criticità riscontrate per l'emergenza epidemiologica Covid 19 prima e poi per il "caro energia".

SETTORE SVILUPPO DEL TERRITORIO.

- ✓ Servizio Urbanistica.

Criticità: la crisi pandemica ha richiesto una revisione delle modalità di gestione delle procedure, delle conferenze e delle modalità di incontro e delle informazioni front office

Soluzioni realizzate: l'attivazione delle procedure di smart working e l'adesione, nell'anno 2018, alla piattaforma telematica "impresainungiorno", che ha previsto la presentazione in modalità telematica delle pratiche edilizie sia residenziali che per attività produttive, hanno garantito la prontezza operativa necessaria senza ripercussioni. Inoltre, la predisposizione di ogni singola postazione con webcam e altoparlanti ha garantito la possibilità di gestire gli incontri, le conferenze e le riunioni da remoto senza avere ripercussioni.

Nonostante la carenza di risorse umane si è stati in grado di sopperire all'emergenza e garantire la continuità del servizio anche alla luce delle novità introdotte.

- ✓ Servizio Sportello Unico Attività produttive e Sportello unico edilizia.

Criticità: la crisi pandemica ha richiesto una revisione delle modalità di gestione delle procedure, delle conferenze e delle modalità di incontro e delle informazioni front office

Soluzioni realizzate: l'attivazione delle procedure di smart working e l'adesione, nell'anno 2018, alla piattaforma telematica "impresainungiorno", che hanno previsto la presentazione in modalità telematica delle pratiche edilizie sia residenziali che per attività produttive, ha garantito la prontezza operativa necessaria

senza ripercussioni. Inoltre, la predisposizione di ogni singola postazione con webcam e altoparlanti ha garantito la possibilità di gestire gli incontri, le conferenze e le riunioni da remoto senza avere ripercussioni.

Nonostante la carenza di risorse umane si è stati in grado di sopperire all'emergenza e garantire la continuità del servizio anche alla luce delle novità introdotte.

✓ Servizio Patrimonio.

Criticità: la crisi pandemica ha richiesto una revisione delle modalità di gestione delle procedure, delle conferenze e delle modalità di incontro e delle informazioni front office

Soluzioni realizzate: l'attivazione delle procedure di smart working ha garantito la prontezza operativa necessaria senza ripercussioni. Inoltre, la predisposizione di ogni singola postazione con webcam e altoparlanti ha garantito la possibilità di gestire gli incontri, le conferenze e le riunioni da remoto senza avere ripercussioni.

Per sopperire all'impossibilità di accedere all'Ente e garantire la presentazione di istanze e richieste da parte degli utenti del servizio patrimonio si è proceduto mediante l'accettazione delle mail con un costante controllo finalizzato alla successiva protocollazione

Nonostante la carenza di risorse umane si è stati in grado di sopperire all'emergenza e garantire la continuità del servizio anche alla luce delle novità introdotte.

SETTORE LAVORI PUBBLICI AMBIENTE.

✓ Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni.

Criticità: da maggio 2019 ad oggi si è verificata una grave e progressiva riduzione delle risorse umane del Settore che ha coinvolto tutte le componenti della struttura organizzativa, ivi compreso il Responsabile del Settore (trasferito ad altro Ente da maggio 2019 e non sostituito con una nuova figura). Nel corso dell'anno 2020 la pandemia ha fortemente aggravato il carico dei lavoro del Servizio che ha dovuto fronteggiare l'emergenza sia dal punto amministrativo che tecnico mettendo in atto tutte le misure previste dalle svariate e mutevoli normative emanate in materia (acquisto di svariati "presidi anticovid", riorganizzazione degli spazi comunali e scolastici). Nel corso dell'anno 2021 sono venute a mancare le seguenti figure: - N. 1 Istruttore tecnico da aprile 2021; - N. 1 Collaboratore tecnico manutentivo da settembre 2021; - N. 1 Istruttore tecnico da novembre 2021; - N. 1 Specialista tecnico da dicembre 2021. **Di fatto al 31/12/2021 l'organico del Servizio era composto da n. 1 Specialista tecnico e n. 2 operai tecnici per un totale quindi di sole 3 figure in organico**, e la situazione è risultata altresì aggravata e compromessa dal fatto che n. 4 figure (in servizio da anni presso l'Ente) nel giro di poco più di un anno hanno cessato servizio, senza avere la possibilità di fare un passaggio di consegne (a parte il tecnico istruttore part-time del servizio ecologia/ambiente) in quanto le sostituzioni sono avvenute successivamente alle cessazioni.

Quanto sopradescritto ha generato una grave situazione di arretrati relativi sia alla parte di gestione delle manutenzioni che delle opere pubbliche (queste ultime con varie problematiche amministrative pregresse, la cui risoluzione ha avuto ricaduto sulla gestione in capo al Responsabile di Settore nominato a far data del 1 novembre 2022) che a fatica ha permesso di gestire i nuovi procedimenti obbligatori per legge e le nuove richieste di manutenzione/nuove opere pubbliche.

L'attività tecnico-amministrativa del Servizio LL.PP. è stata svolta a partire nell'anno 2022 in maniera frammentata come si evince dalla sottostante tabella in quanto le figure del Settore (a parte uno Specialista Tecnico) sono state assunte con modalità e tempistiche diversificate che hanno reso difficile un vero e proprio coordinamento organizzativo:

Categoria giuridica e profilo professionale	Personale assegnato (n.)	Di cui a part time (n... h/36)
Cat. D1 – Specialista Tecnico – Responsabile di Settore	n. 1	COMANDO dall' 1/04/2022 al 15/10/22 sia in entrata che in uscita per 18 Ore Settimanali. ASSUNTA dall'1/07/22 e dal 16/10/22 TEMPO PIENO . Dall'01/11/2022 P.O.
Cat. D1 – Specialista Tecnico	n.1	
Cat. D1 – Specialista Tecnico	n. 1	Tempo pieno e indeterminato dall'01/03/2023
Cat. C1 – Istruttore Tecnico	n. 1	COMANDO DALL' 1/05/22 AL 30/06/22 per 17 Ore Settimanali COMANDO dall'1/07/22 al 31/07/22 PER 22 Ore settimanale COMANDO dall'1/08/22 al 31/08/22 PER 22,5 Ore Settimanali ASSUNTO a tempo pieno e indeterminato dal 1 settembre 2022
Cat. B1 – Operaio Tecnico Manutentivo	n.2	
N. totale risorse umane assegnate	n. 6	n. 1 Cat. D1 Tempo pieno e indeterminato dall'01/03/2023

Si sottolinea altresì che la gestione della rendicontazione sulle innumerevoli piattaforme informatiche dei contributi ricevuti da Enti sovraordinati è risultata una attività molto gravosa, sia per il mancato passaggio di consegne da parte dell'unica figura a cui era in capo tale attività (trasferita in altro Ente), sia perché tali contributi, di Enti diversi, sono stati utilizzati frammentati su più opere e sono stati anche oggetto di variazione di imputazione, rispetto all'assegnazione originaria. A tutto ciò va aggiunto il continuo cambio normativo/gestionale da parte di Enti sovraordinati rispetto alle modalità di rendicontazione che ovviamente hanno aggravato i già notevoli carichi di lavoro.

Si evidenzia inoltre che a causa del personale mancante la mole di fatture da liquidare, nel rispetto delle tempistiche di legge, è risultata notevole.

Preme sottolineare che le due nuove figure assunte nel 2022 non hanno esperienze pregresse nel presente Settore e Servizio in argomento, necessitano giustamente di attività formativa completa e pertanto, per ragioni oggettive, non sono potute essere operative ed autonome al 100%.

Nel 2023 n. 1 Istruttore Tecnico è risultato vincitore di un concorso pubblico in altro Ente con assunzione a partire dal 1° settembre 2023 e tale posizione risulta vacante; a dicembre 2023 è stato assunto tramite

interpello delle graduatorie della Cuco n. 1 Istruttore Tecnico, privo di esperienze pregresse e quindi da formare.

Soluzioni realizzate: riorganizzazione dei processi con formazione di banca dati di vario genere al fine di monitorare lo stato dei procedimenti, le scadenze, le pubblicazioni, la compilazione di banche dati extra comunali, la spesa suddivisa tra i numerosi capitoli PEG.

Fino all'entrata a regime del personale neo-assunto del Settore è stata richiesta la collaborazione del personale del Settore Economico Finanziario quale supporto per i provvedimenti di liquidazione delle fatture al fine di smaltire l'arretrato.

Passaggio di consegne dal tecnico istruttore uscente - in Comando per 13,65 ore settimanali fino al 31/12/2023 - al nuovo tecnico istruttore assunto - in particolare per quanto riguarda i procedimenti inerenti la gestione dei servizi cimiteriali e le autorizzazioni per interventi di manomissione suolo pubblico (l'accelerazione sulla transizione digitale delle infrastrutture ha comportato di riflesso un ulteriore aggravio delle attività di ufficio per il coordinamento, la supervisione, il monitoraggio e il controllo finale degli innumerevoli interventi di manomissione suolo pubblico per la posa della fibra).

Anche il personale operaio, a causa della cessazione della figura del Collaboratore tecnico manutentivo, oltre alla richiesta di mobilità interna di un Operaio Tecnico (peraltro già autorizzata e temporaneamente sospesa), risulta essere insufficiente, mancando la figura addetta alla gestione del personale operaio e di contatto con l'Ufficio - sopperita in questo frangente dallo Specialista Tecnico con più anzianità di servizio, considerando la sua "memoria storica" quasi equiparabile a quella del mancato Collaboratore tecnico manutentivo.

Affidamento di appalto di servizi per formazione on-site nella forma del tutoring per il Settore.

✓ **Servizio Ambiente ed Ecologia.**

Criticità: l'istruttore tecnico assegnato al Servizio (part-time 18/36 ore) è cessata il 30/06/2022 e attualmente non è stata ancora sostituita. Tutta la parte ambientale è in carico alla scrivente Responsabile di Settore mentre la supervisione sul servizio di igiene urbana viene svolto da tutto il personale del Settore, a seconda dei contingenti carichi di lavoro di ciascuno. Si segnala altresì che a far data maggio 2024 la figura Cat. B1 - Operaio Tecnico Manutentivo - andrà in pensione.

Preme sottolineare il gravoso impegno per la scrivente Responsabile dovuto alla gestione dei vari procedimenti in carico all'Ente relativamente ai fondi PNRR assegnati al soggetto attuatore Regione Lombardia per il sito orfano Lombarda Petroli, impegni che si protrarranno fino al termine assegnato a R.L. per la realizzazione della bonifica ovvero 31/03/2026.

Soluzioni realizzate: Comando dell'istruttore tecnico cessato - dall'1/07/22 al 31/10/2022 a 12 Ore Settimanali -

Appalto DEI SERVIZI DI ASSISTENZA TECNICA IN MATERIA DI AUTORIZZAZIONI AMBIENTALI al fine di smaltire le pratiche ambientali arretrate e formare la scrivente e uno degli Specialisti Tecnici del Settore.

Riorganizzazione dei processi con formazione di banca dati dei vari procedimenti ambientali.

Passaggio al Servizio URP della distribuzione ecuosacco/ecuobox e dal 2024 del sacco multipack. Sottoscrizione dell'addendum contrattuale con CEM AMBIENTE SPA per l'installazione (avvenuta) di due ulteriori distributori automatici di sacchi ecuosacco/multipack in aggiunta a quello esistente.

SETTORE POLIZIA LOCALE.

- ✓ Servizio Polizia Locale.

Criticità: il costante aumento delle competenze sia in materia di sicurezza e controllo del territorio, sia in materie urbanistiche, ambientali e di polizia stradale e giudiziaria, oltre alla viabilità e a tutto il contesto amministrativo e gestionale, si scontrano con la carenza di personale in organico che non permette una corretta e funzionale gestione delle competenze. A livello amministrativo gli uffici sono in costante sofferenza per l'aumento delle incombenze burocratiche con particolare riguardo alle procedure per forniture di beni e servizi che necessitano di molto tempo che viene inevitabilmente tolto al servizio d'istituto alla formazione e aggiornamento e al controllo del territorio.

Soluzioni realizzate: reclutamento di nuovo personale che in ogni caso dovrà essere formato e addestrato, ricorso a parziale esternalizzazione di alcuni servizi amministrativi e ricorso alle moderne tecnologie per il controllo del territorio, software, videosorveglianza e sistemi di monitoraggio del traffico che in ogni caso necessitano dell'intervento umano.

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA.

- ✓ Servizi Sociali.

Criticità: la crisi pandemica ha visto i servizi sociali impegnati in prima linea e ha comportato la necessità di ripensare, in tempi molto ristretti, le modalità di gestione ed erogazione dei servizi alle persone unitamente alla conseguente necessità di ridefinire i processi lavorativi e le procedure amministrative, in maniera efficiente ed efficace, per rispondere alle mutate esigenze dei cittadini. La crisi pandemica ha, inoltre, acuito le difficoltà dei soggetti già in condizioni di fragilità e ha reso fragili situazioni che, in precedenza, avevano trovato un loro equilibrio seppur precario e ha posto in condizioni di precarietà situazioni che in precedenza non lo erano mai state. Il tutto aggravato dalla oggettiva impossibilità di accogliere personalmente i cittadini in colloqui mirati a conoscere/valutare le loro fragilità al fine di provare a gestirle, anche in collaborazione/raccordo con altri servizi sociosanitari territoriali. La ormai cronica carenza di personale, la cui sostituzione non è stata possibile in tempo di pandemia, ha certamente reso ancor più critica una situazione difficile. Tale situazione purtroppo persiste unitamente alla difficoltà di reclutamento.

Soluzioni realizzate: in relazione alla erogazione dei servizi alla persona, laddove possibile, si è provveduto a utilizzare tutti gli strumenti tecnologici a disposizione degli uffici, video conferenze/ video chiamate tramite pc o smartphone, previa fissazione di appuntamento telefonico; utilizzo delle PEC e della mail e, in ultima istanza, richieste di collaborazione alla polizia locale o alla protezione civile per raggiungere gli utenti privi di strumentazione utilizzabile; fissazione di appuntamenti per l'accesso contingentato agli uffici appena consentito dalla normativa, utilizzo di DPI e di pareti trasparenti di protezione per il personale e l'utenza, secondo le procedure di sicurezza definite a livello di Ente; erogazione di voucher virtuali, laddove possibile, in relazione al servizio erogato (ad es: buoni pasto/buoni spesa) ovvero implementazione dei servizi a domicilio, appena consentito dalla normativa vigente. Per altre tipologie di servizio è stata prevista la modalità di erogazione on line ovvero il monitoraggio on line. Alle carenze di personale si è fatto fronte tramite il ricorso al lavoro straordinario. I contratti in essere sono stati sospesi, rimodulati e/o rinegoziati nel rispetto della normativa vigente. Le soluzioni operative adottate durante la crisi pandemica sono state mantenute anche

dopo laddove utili a razionalizzare e/o ottimizzare i processi e le procedure di lavoro ovvero funzionali anche per l'utenza.

✓ Asilo Nido.

Criticità: la crisi pandemica ha comportato, in prima battuta la chiusura del servizio, poi la successiva progressiva riapertura nel rispetto di importanti prescrizioni di sicurezza, prima con importanti riduzioni in termini di capienza del servizio poi con il successivo ritorno alla situazione ante covid.

Dopo la crisi pandemica la criticità più evidente deriva dal progressivo pensionamento/cessazione del personale educativo/ausiliario con la connessa difficoltà di sostituzione e la ulteriore criticità derivante dalla difficoltà di rispettare gli standard gestionali previsti dalla normativa vigente.

Soluzioni realizzate: durante la chiusura del servizio il personale educativo ha sperimentato l'utilizzo degli strumenti informatici per incontrare la propria utenza in appuntamenti quotidiani e/o settimanali, proponendo attività varie alle famiglie degli iscritti, in relazione alle differenti età dei bambini, con modalità "a distanza", al fine di tenere aperto un canale di comunicazione con funzione anche educativa e di socializzazione. Il personale ha inoltre usufruito della formazione professionale obbligatoria, sempre con modalità a distanza. Alla riapertura, è stato necessario rivedere e aggiornare costantemente le quotidiane procedure e modalità di gestione del servizio in relazione al quadro normativo del momento, riprogettando complessivamente il servizio. Alle cessazioni di personale si è fatto fronte attraverso il ricorso a soggetti esterni. Le soluzioni operative adottate durante la crisi pandemica sono state mantenute anche dopo laddove utili a razionalizzare e/o ottimizzare i processi e le procedure di lavoro ovvero funzionali anche per l'utenza.

✓ Servizio Istruzione e Sport.

Criticità: la crisi pandemica ha comportato, in prima battuta la chiusura delle scuole e la sospensione di tutti i servizi scolastici. Analoga situazione si è verificata per il servizio dello Sport. La successiva progressiva riapertura delle scuole con le lezioni a distanza ha comportato la necessità di riprogettare le modalità di gestione ed erogazione dei servizi comunali, attraverso la modalità on line, anche al fine di mantenere un contatto ed un canale di comunicazione con l'utenza (studenti e famiglie) dei vari servizi (mensa, pre e post scuola, aes, etc.) e di aggiornare costantemente i processi di lavoro e le relative procedure. Analoga la situazione, così come le soluzioni adottate in relazione alle attività dell'ufficio Sport. I contratti in essere sono stati, a seconda dei casi, sospesi, rimodulati e/o rinegoziati nel rispetto della normativa vigente. Sono state implementate tutte le modalità telematiche di iscrizione, e pagamento dei servizi comunali, l'accesso del pubblico, appena possibile, è avvenuto in maniera contingentata e solo su appuntamento, le comunicazioni sono avvenute a mezzo mail, Pec e/o telefono o video call. Il ricorso al lavoro straordinario del personale ha consentito e consente, di far fronte alla cronica carenza di personale.

Le soluzioni operative adottate durante la crisi pandemica sono state mantenute anche dopo laddove utili a razionalizzare e/o ottimizzare i processi e le procedure di lavoro ovvero funzionali anche per l'utenza.

SETTORE SERVIZI CULTURALI E ICT.

✓ Servizio Cultura e tempo libero.

Criticità: carenza di personale a fronte delle numerose attività assegnate al servizio. Ricorso a figure non stabili (dote comune) e per un tempo lavoro limitato (20 ore settimanali) che necessitano di formazione che di fatto si disperde nel momento in cui l'incarico termina ed è necessario svolgere nuovamente una formazione con una nuova ed eventuale figura. Appare pertanto imprescindibile dotare il servizio di una figura a tempo pieno ed indeterminato per garantire lo svolgimento dei compiti assegnati nell'ambito del servizio.

Soluzioni realizzate: Si fronteggia alla carenza di una figura stabile solo parzialmente con una figura "non stabile" (dote comune).

✓ Servizio Biblioteca.

Criticità: Carenza di personale dovuta alle dimissioni di un dipendente nel 2021, che hanno ritardato il ripristino dell'orario di apertura della biblioteca precedente alla pandemia.

La pandemia ha reso necessario un cambiamento nell'erogazione del servizio della biblioteca, si è reso importante fornire la possibilità agli utenti di fruire del servizio anche in assenza del personale e al di fuori degli orari di apertura della biblioteca.

Soluzioni realizzate:

Parziale esternalizzazione del servizio, affidamento del servizio al pubblico in supporto alla biblioteca civica per un totale di 18 ore settimanali ai fini di consentire l'estensione dell'apertura della biblioteca e il ritorno all'orario di apertura in vigore prima dell'emergenza pandemica.

Acquisto e messa in opera dello SmartLocker, esterno alla biblioteca e unico sul territorio in cui opera il sistema bibliotecario BrianzaBiblioteche di cui la biblioteca di Villasanta fa parte. Lo SmartLocker consente sia il prestito sia la restituzione dei documenti anche senza accedere in biblioteca negli orari di apertura.

✓ Servizi Informativi/tecnologici.

Criticità: Carenza costante di personale adeguatamente qualificato e difficoltà di reclutamento. La crisi pandemica ha imposta una profonda revisione dei processi di lavoro e l'implementazione di nuove tecnologie informatiche al fine di garantire la continuità dei servizi ed il regolare funzionamento degli organi. Gestione dei bandi PNRR in ambito di transizione digitale con limitate risorse umane. Sicurezza dei dati non adeguata per mancanza di soluzioni ridondate di backup e disaster recovery, presenza di sistemi operativi e software gestionali obsoleti contenenti dati significativi.

Soluzioni realizzate: Digitalizzazione dei processi (delibere). Esternalizzazione help desk. Attivazione lavoro agile. Attivazione istanze on line. Migrazione in cloud nel Polo Strategico Nazionale. Formazione del personale. Upgrade dei sistemi operativi (server e desktop), programmazione migrazione dati (da sicra a hypersic)

3.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Parametri obiettivo per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242 del Tuel sono:

nel primo anno del mandato (2019) i parametri obiettivi che risultati positivi sono n. 0, mentre nell'ultimo anno del mandato (2023) gli stessi sono n. 0

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4 PARTE II - Descrizione attivita' normativa e amministrativa svolte durante il mandato

4.1 Attivita' normativa

Il Comune di Villasanta, nel corso del mandato, non ha approvato alcuna modifica dello Statuto Comunale.

MODIFICHE ALLO STATUTO			
Oggetto	Provvedimento N.	Data	Motivazione
//	//	//	//

Il Comune di Villasanta, nel corso del mandato, ha approvato i seguenti regolamenti/modifiche regolamentari:

REGOLAMENTI COMUNALI			
Oggetto	Provvedimento N.	Data	Motivazione
APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC).	C.C. 3/2019	22/01/2019	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'UTILIZZO DI VOLONTARI NELLE STRUTTURE E NEI SERVIZI DEL COMUNE DI VILLASANTA ED ISTITUZIONE DEL REGISTRO DEI VOLONTARI CIVICI	C.C. 13/2019	21/02/2019	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI ALL'INTEGRAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI	G.C. 35/2019	05/03/2019	Adeguamento normativo
REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DI BENEFICI ALLE ASSOCIAZIONI - DEFINIZIONE IMPORTI MAX CONTRIBUTI E LIMITE MAX PER ASSOCIAZIONE	G.C. 39/2019	12/03/2019	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA.	C.C. 20/2019	22/03/2019	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO DEL CORPO DI POLIZIA LOCALE DEL COMUNE DI VILLASANTA	C.C. 21/2019	22/03/2019	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER IL CONFERIMENTO, REVOCA, GRADUAZIONE E VALUTAZIONE DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE	G.C. 102/2019	23/05/2019	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL FONDO PER FUNZIONI TECNICHE DI CUI ALL'ARTICOLO 113 DEL D.LGS. N. 50/2016 E S.M.I.	G.C. 194/2019	30/12/2019	Adeguamento normativo
ISTITUZIONE TAVOLO PERMANENTE PER L'AMBIENTE E L'ECOLOGIA E APPROVAZIONE DEL RELATIVO REGOLAMENTO	C.C. 11/2020	28/04/2020	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)	C.C. 28/2020	14/07/2020	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	C.C. 30/2020	14/07/2020	Adeguamento normativo
MODIFICA VIGENTE REGOLAMENTO PER L'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. SOSTITUZIONE ART. 28 E ART. 29 E ABROGAZIONE TERZO PERIODO ART. 23	G.C. 96/2020	08/10/2020	Adeguamento normativo

REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA DISCIPLINA DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E DEL CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE, DESTINATI A MERCATI. (LEGGE 160/2019 ARTICOLO 1, COMMI 816 - 847)	C.C. 17/2021	27/04/2021	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE DI MODIFICHE AL REGOLAMENTO TARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. N. 30 DEL 14.07.2020, A SEGUITO DELL'ENTRATA IN VIGORE DELLE DISPOSIZIONI DI CUI AL D.LGS. 3 SETTEMBRE 2020, N. 116/2020.	C.C. 29/2021	30/06/2021	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E PER L'IGIENE URBANA	C.C. 33/2021	14/07/2021	Adeguamento normativo
REGOLAMENTO DELLA COMMISSIONE COMUNALE PER LA PARTECIPAZIONE ALLA GESTIONE DELLA RSA SAN CLMENTE DI VILLASANTA- APPROVAZIONE.	C.C. 37/2021	27/07/2021	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO SULLA COLLABORAZIONE TRA CITTADINI E AMMINISTRAZIONI PER LA CURA, LA RIGENERAZIONE E LA GESTIONE CONDIVISA DEI BENI COMUNI.	C.C. 45/2021	29/09/2021	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA.	C.C. 51/2021	16/11/2021	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE RICOLLOCAZIONE POSTEGGI DEL MERCATO DEL VENERDÌ IN PIAZZA EUROPA CON MODIFICA DEL REGOLAMENTO PER IL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE VIGENTE	C.C. 4/2022	07/02/2022	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE DI MODIFICHE AL REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE.	C.C. 12/2022	28/03/2022	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE DI MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (IRPEF).	C.C. 14/2022	28/03/2022	Adeguamento normativo
REGOLAMENTO PER LO SVOLGIMENTO DELLE SEDUTE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI IN MODALITÀ VIDEOCONFERENZA.	C.C. 19/2022	28/03/2022	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE MODIFICHE ALL'ART. 34 BIS DEL REGOLAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE.	C.C. 20/2022	28/03/2022	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA ED UTILIZZO DEGLI IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA DEL COMUNE DI VILLASANTA	C.C. 37/2022	04/07/2022	Adeguamento per esigenze organizzative
APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.	C.C. 6/2023	30/01/2023	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO D'USO DEGLI IMMOBILI FACENTI PARTE DEL PATRIMONIO COMUNALE INDISPONIBILE .	C.C. 11/2023	23/03/2023	Adeguamento per esigenze organizzative
REGOLAMENTO ASILO NIDO COMUNALE GIROTONDO - APPROVAZIONE MODIFICHE, AGGIORNAMENTI E INTEGRAZIONI.	C.C. 12/2023	23/03/2023	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE CONTROVERSIE TRIBUTARIE PENDENTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 1, COMMI 186-205, DELLA LEGGE 29/12/2022, N. 197.	C.C. 14/2023	23/03/2023	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI).	C.C. 22/2023	17/04/2023	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL LAVORO AGILE	G.C. 112/2023	03/07/2023	Adeguamento normativo

MODIFICA VIGENTE REGOLAMENTO PER L'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI - INSERIMENTO ART. 23 BIS	G.C. 173/2023	23/10/2023	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO INERENTE GLI INCARICHI DI ELEVATA QUALIFICAZIONE	G.C. 178/2023	30/10/2023	Adeguamento normativo

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4.2 Attivita' tributaria

4.2.1 IMU/TASI

Di seguito si riportano le aliquote approvate dagli atti deliberativi negli anni:

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale (cat. A/1, A/8 e A/9)	0,40	0,60	0,60	0,60	0,60
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Unità immobiliari concesse in comodato gratuito ad uso abitazione principale	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Altri immobili (cat. B)	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Altri immobili (cat. C/1, C/3, C/4 e C/5)	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Altri immobili (cat. D)	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06
Terreni agricoli	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Beni merce	-	0,25	0,25	-	-
Altri immobili	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Aliquote TASI (1)	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale (cat. A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze	2,0	-	-	-	-
Alloggi e relative pertinenze delle Coop. Edilizie a proprietà indivisa adibiti ed effettivamente utilizzati ad abitazione principale dai soci assegnatari (cat. A esclusi A/1, A/8 e A/9)	2,5	-	-	-	-
Fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali (compresi alloggi IACP) destinati ad abitazione principale	2,5	-	-	-	-
Unico immobile e relative pertinenze, posseduto e non concesso in locazione dal personale in servizio permanente alle Forze di polizia, al Corpo nazionale Vigili del fuoco e dal personale appartenente alla carriera prefettizia	2,5	-	-	-	-
Immobili merce	2,5	-	-	-	-

Note:

(1) La Legge di Bilancio 2020 ha previsto l'abolizione dell'Imposta unica comunale. La TASI, rimasta in vigore fino al 31.12.2019 (e quindi abolita dal 2020), era uno dei tributi compresi nella IUC.

4.2.2 Addizionale Irpef

Di seguito sono indicate le aliquote della addizionale comunale

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
da 0 a 15.000 euro	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
oltre 15.000 euro e fino a 28.000	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65
oltre 28.000 euro e fino a 55.000	0,70	0,70	0,70	-	-
oltre 28.000 euro e fino a 50.000	-	-	-	0,70	0,70
oltre 50.000	-	-	-	0,80	0,80
oltre 55.000 euro e fino a 75.000	0,75	0,75	0,75	-	-
oltre 75.000	0,80	0,80	0,80	-	-
Fascia esenzione	8.500,00	8.500,00	8.500,00	10.000,00	10.000,00

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4.2.3 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso % di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro-capite *	117,59	124,72	121,09	124,49	n.d.

* da banca dati ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale) ultimo aggiornamento 21 dicembre 2023 (dati 2022).

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4.3 Attivita' amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni

4.3.1 Controllo di gestione

Le linee programmatiche per il quinquennio di mandato 2019/2024 sono ordinate sulla base delle Missioni definite dal sistema contabile, al fine di consentire ai cittadini una chiara e corretta lettura dello sviluppo dei programmi, del raggiungimento degli obiettivi e dei costi sostenuti.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

OBIETTIVI STRATEGICI

Area strategica: Villasanta aperta e inclusiva.

Indirizzo strategico: Significa che contribuiremo alla costruzione di un paese aperto, che pone al centro la persona portatrice di bisogni ma anche di sapere, alla ricerca di realizzazione e di dignità. Un paese inclusivo, senza discriminazioni e pregiudizi. Garantiremo la qualità dei nostri servizi ove possibile ampliandoli e innovandoli. Favoriremo ancora di più il coinvolgimento del privato sociale, del terzo settore, del volontariato e dell'associazionismo, per estendere il welfare a chi ne è escluso.

Missione		Obiettivo strategico
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Promuovere la cultura come strumento di confronto e di dialogo sociale multietnico.
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Rispondere ai bisogni della comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i cittadini, anche favorendo progetti di formazione, prevenzione e inclusione.
13	Tutela della salute	Pianificare e gestire servizi volti a garantire interventi igienico/sanitari e di igiene ambientale.

Area strategica: Villasanta delle arti e della conoscenza.

Indirizzo strategico: Significa che “Mutano le stagioni, mutano le condizioni di vita, ma c'è qualcosa che rimane costantemente inalterato ed è il complesso dei valori che danno senso alla vita e alla condizione umana: la dignità della persona, il bene comune, il rispetto degli altri, la responsabilità con cui viviamo lo stesso tempo. Questo complesso di valori è quello che la cultura aiuta a individuare e a fare proprio”. In questa citazione del Presidente della Repubblica Sergio Mattarella sono presenti i principi che la nostra Lista considera e tende a valorizzare per tracciare le progettualità educative e culturali nella e per la nostra comunità.

Missione		Obiettivo strategico
04	Istruzione e diritto allo studio	Promuovere una scuola quale strumento inclusivo e partecipato, ampliando l'offerta formativa per i cittadini di domani.
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Supportare la crescita culturale ed interculturale anche attraverso la valorizzazione del patrimonio artistico e delle strutture disponibili.
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Favorire e sostenere la crescita delle associazioni.

Area strategica: Villasanta (ancor) più bella e sostenibile.

Indirizzo strategico: Significa che Villasanta è andata controcorrente rispetto al resto del Paese, risvegliandosi dall'immobilismo e cambiando finalmente parte del proprio volto. Vogliamo proseguire nella direzione seguita finora, tenendo sempre come obiettivo quello di costruire un paese dall'alta qualità della vita, attento alla difesa del proprio territorio e degli spazi verdi, finalmente aperto all'osmosi con il Parco di Monza, e in cui per tutti sia possibile abitare. Tutto ciò in un'ottica di sviluppo sostenibile, volta a soddisfare i bisogni della generazione presente senza compromettere le generazioni future.

Missione		Obiettivo strategico
04	Istruzione e diritto allo studio	Dare attuazione alla pianificazione urbanistica vigente improntata al risparmio del consumo di suolo, riqualificando aree verdi ed edificate (rigenerazione), nonché ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana.
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Incrementare il benessere dei cittadini favorendo lo sviluppo sostenibile e la tutela dell'ambiente.
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Sviluppare una mobilità cittadina sicura e sostenibile.

12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Rispondere ai bisogni della comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i cittadini, anche favorendo progetti di formazione, prevenzione e inclusione. Garantire l'efficienza dei servizi cimiteriali, il decoro e la fruibilità del luogo.
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Favorire uno sviluppo sostenibile anche individuando sistemi applicabili di rinnovamento energetico.

Area strategica: Villasanta che attrae e che funziona.

Indirizzo strategico: Significa che gli anni del nostro mandato amministrativo sono stati caratterizzati da una lenta ripresa economica a livello nazionale e nel nostro Comune questo si è tradotto nella rivitalizzazione di alcune aree con l'insediamento di imprese di nuova costituzione o che hanno spostato la propria sede in Villasanta. La strada è tracciata e occorre proseguire nel solco di quanto fatto in questi cinque anni, sostenendo gli imprenditori che decidono di insediarsi a Villasanta anche alla luce delle scelte operate in sede di pianificazione urbanistica.

Missione		Obiettivo strategico
03	Ordine pubblico e sicurezza	Rafforzare la sicurezza dei cittadini e del territorio attraverso la pianificazione degli interventi e un maggiore presidio sociale.
11	Soccorso civile	
14	Sviluppo economico e competitività	Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i commercianti ed il tessuto produttivo locale.
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Favorire la formazione professionale e l'avviamento a tirocini mirati

Area strategica: Villasanta per lo sport e le nuove generazioni.

Indirizzo strategico: Significa che il nostro sguardo sul futuro non può passare che attraverso i giovani: sono loro, non soltanto per ragioni anagrafiche ma anche per competenze, a determinare la nostra apertura verso il domani. In questo senso la collettività deve sempre pensare a loro quando programma le sue scelte, e tuttavia essi stessi devono essere messi nelle condizioni di diventare protagonisti attivi dell'evoluzione della società, a beneficio di tutti i suoi componenti.

Missione		Obiettivo strategico
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Supportare il movimento dello sport villasantese con strutture ad hoc e una pianificazione condivisa con le associazioni sportive. Favorire le attività di tempo libero attraverso la riqualificazione di spazi pubblici. Supportare l'aggregazione dei giovani favorendone il senso civico.

Area strategica: Villasanta efficiente e partecipata.

Indirizzo strategico: Significa che l'Amministrazione di un Ente Pubblico amico ed efficiente, vicino ai cittadini, deve avere funzionari risolutivi e disponibili al cambiamento. Accanto ad un uso oculato delle risorse pubbliche, occorre mobilitare quelle private, semplificare le procedure e smaterializzare i documenti. I cittadini sono garanti del buon funzionamento dei servizi in città.

Missione		Obiettivo strategico
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Promuovere lo sviluppo dei settori e dei relativi servizi erogati dal Comune sulla base dei valori enunciati nel programma di mandato (partecipazione e inclusione, responsabilità e trasparenza, legalità, sana gestione finanziaria e lotta all'evasione, innovazione, sviluppo delle risorse umane, sostenibilità e coesione sociale).
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Dare attuazione alla pianificazione urbanistica vigente improntata al risparmio del consumo di suolo, riqualificando aree verdi ed edificate (rigenerazione), nonché ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana.

4.3.1.2 Grado di attuazione per Missioni

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Capitoli di Competenza	209		
Stanziamiento Iniziale Competenza	5.165.270,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	6.177.366,62
Variazioni Competenza	948.585,77	Variazioni Cassa	438.657,09
Stanziamiento Assestato Competenza	5.899.780,41	Stanziamiento Assestato Cassa	6.616.023,71
Residui Passivi Presunti	1.015.197,39	Residui Passivi Iniziali	622.167,94
Impegni Competenza	4.298.189,06	Mandati Competenza	3.879.034,85
Impegni Residui	556.715,36	Mandati Residui	435.684,78
Resta da Impegnare	1.822.931,78	Resta da Pagare	540.184,79
		Disponibilità di Cassa	2.301.304,08

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Capitoli di Competenza	209		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.978.625,36	Stanziamiento Iniziale Cassa	4.883.440,09
Variazioni Competenza	-180.420,70	Variazioni Cassa	-616.254,54
Stanziamiento Assestato Competenza	3.505.438,06	Stanziamiento Assestato Cassa	4.267.185,55
Residui Passivi Presunti	1.019.034,27	Residui Passivi Iniziali	540.184,79
Impegni Competenza	2.559.945,61	Mandati Competenza	2.126.642,00
Impegni Residui	488.204,54	Mandati Residui	373.415,50
Resta da Impegnare	1.238.259,06	Resta da Pagare	548.092,65
		Disponibilità di Cassa	1.767.128,05

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Capitoli di Competenza	201		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.035.053,90	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.057.893,79
Variazioni Competenza	848.262,70	Variazioni Cassa	1.142.169,76
Stanziamiento Assestato Competenza	3.661.773,05	Stanziamiento Assestato Cassa	4.200.063,55
Residui Passivi Presunti	851.662,33	Residui Passivi Iniziali	548.092,65
Impegni Competenza	2.954.695,61	Mandati Competenza	2.661.742,73
Impegni Residui	503.586,84	Mandati Residui	382.845,12
Resta da Impegnare	932.307,20	Resta da Pagare	413.694,60
		Disponibilità di Cassa	1.155.475,70

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Capitoli di Competenza	208		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.729.235,70	Stanziamiento Iniziale Cassa	4.417.719,16
Variazioni Competenza	348.934,85	Variazioni Cassa	-133.295,46
Stanziamiento Assestato Competenza	3.895.554,62	Stanziamiento Assestato Cassa	4.284.423,70
Residui Passivi Presunti	688.483,46	Residui Passivi Iniziali	413.694,60
Impegni Competenza	2.821.272,88	Mandati Competenza	2.423.078,55
Impegni Residui	396.887,92	Mandati Residui	220.665,96
Resta da Impegnare	1.273.155,73	Resta da Pagare	574.416,29
		Disponibilità di Cassa	1.640.679,19

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Capitoli di Competenza	223		
Stanziamiento Iniziale Competenza	4.179.250,70	Stanziamiento Iniziale Cassa	5.051.639,47
Variazioni Competenza	377.320,23	Variazioni Cassa	-80.083,70
Stanziamiento Assestato Competenza	4.432.717,80	Stanziamiento Assestato Cassa	4.971.555,77
Residui Passivi Presunti	882.390,77	Residui Passivi Iniziali	574.416,29
Impegni Competenza	2.906.575,07	Mandati Competenza	2.472.037,29
Impegni Residui	539.044,80	Mandati Residui	414.151,45
Resta da Impegnare	1.652.228,63	Resta da Pagare	559.431,13
		Disponibilità di Cassa	2.085.367,03

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

3 - Ordine pubblico e sicurezza

Capitoli di Competenza	37		
Stanziamiento Iniziale Competenza	668.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	814.054,78
Variazioni Competenza	163.743,62	Variazioni Cassa	145.021,21
Stanziamiento Assestato Competenza	767.037,42	Stanziamiento Assestato Cassa	959.075,99
Residui Passivi Presunti	145.354,78	Residui Passivi Iniziali	126.632,37
Impegni Competenza	687.311,61	Mandati Competenza	609.349,19
Impegni Residui	125.620,59	Mandati Residui	119.033,44
Resta da Impegnare	145.968,84	Resta da Pagare	84.549,57
		Disponibilità di Cassa	230.693,36

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

3 - Ordine pubblico e sicurezza

Capitoli di Competenza	33		
Stanziamiento Iniziale Competenza	738.550,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	898.905,42
Variazioni Competenza	-20.478,80	Variazioni Cassa	-135.975,32
Stanziamiento Assestato Competenza	664.723,21	Stanziamiento Assestato Cassa	762.930,10
Residui Passivi Presunti	185.437,31	Residui Passivi Iniziali	84.549,57
Impegni Competenza	567.265,94	Mandati Competenza	514.296,78
Impegni Residui	79.737,57	Mandati Residui	73.519,16
Resta da Impegnare	150.805,26	Resta da Pagare	59.187,57
		Disponibilità di Cassa	175.114,16

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

3 - Ordine pubblico e sicurezza

Capitoli di Competenza	34		
Stanziamiento Iniziale Competenza	682.960,67	Stanziamiento Iniziale Cassa	682.960,67
Variazioni Competenza	41.857,32	Variazioni Cassa	91.249,21
Stanziamiento Assestato Competenza	690.925,21	Stanziamiento Assestato Cassa	774.209,88
Residui Passivi Presunti	108.848,02	Residui Passivi Iniziali	59.187,57
Impegni Competenza	651.916,59	Mandati Competenza	573.638,45
Impegni Residui	52.914,89	Mandati Residui	47.834,91
Resta da Impegnare	73.035,14	Resta da Pagare	83.358,12
		Disponibilità di Cassa	152.736,52

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

3 - Ordine pubblico e sicurezza

Capitoli di Competenza	31		
Stanziamiento Iniziale Competenza	702.023,40	Stanziamiento Iniziale Cassa	821.633,60
Variazioni Competenza	96.599,38	Variazioni Cassa	2.762,92
Stanziamiento Assestato Competenza	742.417,81	Stanziamiento Assestato Cassa	824.396,52
Residui Passivi Presunti	119.610,20	Residui Passivi Iniziali	83.358,12
Impegni Competenza	636.642,20	Mandati Competenza	570.545,17
Impegni Residui	81.978,71	Mandati Residui	73.999,40
Resta da Impegnare	167.019,79	Resta da Pagare	74.076,34
		Disponibilità di Cassa	179.851,95

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

3 - Ordine pubblico e sicurezza

Capitoli di Competenza	34		
Stanziamiento Iniziale Competenza	766.418,88	Stanziamiento Iniziale Cassa	895.374,14
Variazioni Competenza	142.056,09	Variazioni Cassa	82.820,06
Stanziamiento Assestato Competenza	906.505,79	Stanziamiento Assestato Cassa	978.194,20
Residui Passivi Presunti	128.955,26	Residui Passivi Iniziali	74.076,34
Impegni Competenza	784.154,91	Mandati Competenza	700.053,43
Impegni Residui	71.688,41	Mandati Residui	69.513,16
Resta da Impegnare	124.320,06	Resta da Pagare	86.276,73
		Disponibilità di Cassa	208.627,61

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

4 - Istruzione e diritto allo studio

Capitoli di Competenza	52		
Stanziamento Iniziale Competenza	1.174.600,00	Stanziamento Iniziale Cassa	1.485.796,00
Variazioni Competenza	166.244,62	Variazioni Cassa	-342.660,76
Stanziamento Assestato Competenza	845.506,14	Stanziamento Assestato Cassa	1.143.135,24
Residui Passivi Presunti	311.196,00	Residui Passivi Iniziali	280.677,07
Impegni Competenza	808.440,78	Mandati Competenza	460.207,04
Impegni Residui	267.572,43	Mandati Residui	244.604,10
Resta da Impegnare	541.857,32	Resta da Pagare	371.202,07
		Disponibilità di Cassa	438.324,10

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

4 - Istruzione e diritto allo studio

Capitoli di Competenza	56		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.786.816,45	Stanziamiento Iniziale Cassa	1.816.723,04
Variazioni Competenza	-283.497,97	Variazioni Cassa	-156.106,52
Stanziamiento Assestato Competenza	1.247.973,77	Stanziamiento Assestato Cassa	1.660.616,52
Residui Passivi Presunti	346.812,74	Residui Passivi Iniziali	371.202,07
Impegni Competenza	1.163.369,63	Mandati Competenza	907.028,53
Impegni Residui	360.429,88	Mandati Residui	358.791,45
Resta da Impegnare	339.948,85	Resta da Pagare	257.979,53
		Disponibilità di Cassa	394.796,54

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

4 - Istruzione e diritto allo studio

Capitoli di Competenza	52		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.576.214,03	Stanziamiento Iniziale Cassa	1.586.104,07
Variazioni Competenza	622.350,68	Variazioni Cassa	722.485,99
Stanziamiento Assestato Competenza	1.545.512,82	Stanziamiento Assestato Cassa	2.308.590,06
Residui Passivi Presunti	335.488,68	Residui Passivi Iniziali	257.979,53
Impegni Competenza	1.243.030,74	Mandati Competenza	698.258,56
Impegni Residui	237.833,23	Mandati Residui	235.875,93
Resta da Impegnare	958.694,55	Resta da Pagare	546.729,48
		Disponibilità di Cassa	1.374.455,57

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

4 - Istruzione e diritto allo studio

Capitoli di Competenza	50		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.515.395,22	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.546.324,22
Variazioni Competenza	1.043.152,67	Variazioni Cassa	-126.426,02
Stanziamiento Assestato Competenza	1.887.663,09	Stanziamiento Assestato Cassa	2.419.898,20
Residui Passivi Presunti	1.030.929,00	Residui Passivi Iniziali	546.729,48
Impegni Competenza	1.689.183,43	Mandati Competenza	1.184.488,99
Impegni Residui	532.383,04	Mandati Residui	523.604,05
Resta da Impegnare	869.364,46	Resta da Pagare	513.473,43
		Disponibilità di Cassa	711.805,16

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

4 - Istruzione e diritto allo studio

Capitoli di Competenza	54		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.588.065,36	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.236.949,84
Variazioni Competenza	1.067.929,44	Variazioni Cassa	312.110,15
Stanziamiento Assestato Competenza	2.052.828,58	Stanziamiento Assestato Cassa	2.549.059,99
Residui Passivi Presunti	648.884,48	Residui Passivi Iniziali	513.473,43
Impegni Competenza	1.812.797,50	Mandati Competenza	1.197.182,98
Impegni Residui	496.231,41	Mandati Residui	451.002,91
Resta da Impegnare	859.885,99	Resta da Pagare	660.843,02
		Disponibilità di Cassa	900.874,10

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Capitoli di Competenza	45		
Stanziamiento Iniziale Competenza	783.290,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	929.504,44
Variazioni Competenza	25.163,96	Variazioni Cassa	-51.576,53
Stanziamiento Assestato Competenza	796.114,48	Stanziamiento Assestato Cassa	877.927,91
Residui Passivi Presunti	146.214,44	Residui Passivi Iniziali	69.473,95
Impegni Competenza	717.339,02	Mandati Competenza	582.276,81
Impegni Residui	63.698,43	Mandati Residui	60.246,50
Resta da Impegnare	91.195,58	Resta da Pagare	138.514,14
		Disponibilità di Cassa	235.404,60

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Capitoli di Competenza	43		
Stanziamiento Iniziale Competenza	521.720,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	679.733,81
Variazioni Competenza	-156.110,52	Variazioni Cassa	14.389,81
Stanziamiento Assestato Competenza	548.652,65	Stanziamiento Assestato Cassa	694.123,62
Residui Passivi Presunti	194.171,87	Residui Passivi Iniziali	138.514,14
Impegni Competenza	448.785,08	Mandati Competenza	369.858,55
Impegni Residui	136.379,76	Mandati Residui	131.393,92
Resta da Impegnare	-83.175,59	Resta da Pagare	83.912,37
		Disponibilità di Cassa	192.871,15

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Capitoli di Competenza	42		
Stanziamiento Iniziale Competenza	664.580,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	668.571,75
Variazioni Competenza	-114.973,17	Variazioni Cassa	-35.357,05
Stanziamiento Assestato Competenza	524.767,92	Stanziamiento Assestato Cassa	633.214,70
Residui Passivi Presunti	107.927,03	Residui Passivi Iniziali	83.912,37
Impegni Competenza	455.919,14	Mandati Competenza	364.895,68
Impegni Residui	68.779,86	Mandati Residui	68.779,86
Resta da Impegnare	93.687,69	Resta da Pagare	91.023,46
		Disponibilità di Cassa	199.539,16

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Capitoli di Competenza	39		
Stanziamiento Iniziale Competenza	469.930,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	609.205,44
Variazioni Competenza	95.048,91	Variazioni Cassa	38.857,28
Stanziamiento Assestato Competenza	559.884,71	Stanziamiento Assestato Cassa	648.062,72
Residui Passivi Presunti	139.275,44	Residui Passivi Iniziali	91.023,46
Impegni Competenza	503.014,76	Mandati Competenza	412.496,43
Impegni Residui	88.776,72	Mandati Residui	85.679,14
Resta da Impegnare	61.964,15	Resta da Pagare	93.615,91
		Disponibilità di Cassa	149.887,15

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Capitoli di Competenza	39		
Stanziamiento Iniziale Competenza	498.330,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	607.639,52
Variazioni Competenza	26.994,20	Variazioni Cassa	-7.457,89
Stanziamiento Assestato Competenza	525.324,20	Stanziamiento Assestato Cassa	600.181,63
Residui Passivi Presunti	109.309,52	Residui Passivi Iniziali	93.615,91
Impegni Competenza	441.316,13	Mandati Competenza	404.547,21
Impegni Residui	74.857,43	Mandati Residui	71.141,77
Resta da Impegnare	85.262,75	Resta da Pagare	40.484,58
		Disponibilità di Cassa	124.492,65

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitoli di Competenza	17		
Stanziamiento Iniziale Competenza	66.050,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	461.018,26
Variazioni Competenza	273.704,78	Variazioni Cassa	4.369,21
Stanziamiento Assestato Competenza	241.098,20	Stanziamiento Assestato Cassa	465.387,47
Residui Passivi Presunti	394.968,26	Residui Passivi Iniziali	150.632,69
Impegni Competenza	194.578,08	Mandati Competenza	155.054,48
Impegni Residui	149.373,82	Mandati Residui	141.642,24
Resta da Impegnare	156.837,11	Resta da Pagare	47.255,18
		Disponibilità di Cassa	168.690,75

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitoli di Competenza	15		
Stanziamiento Iniziale Competenza	353.350,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	330.174,58
Variazioni Competenza	191.282,50	Variazioni Cassa	-141.896,77
Stanziamiento Assestato Competenza	141.022,63	Stanziamiento Assestato Cassa	188.277,81
Residui Passivi Presunti	79.109,62	Residui Passivi Iniziali	47.255,18
Impegni Competenza	108.487,13	Mandati Competenza	37.956,79
Impegni Residui	45.070,00	Mandati Residui	42.164,58
Resta da Impegnare	436.418,01	Resta da Pagare	73.435,76
		Disponibilità di Cassa	108.156,44

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitoli di Competenza	13		
Stanziamiento Iniziale Competenza	477.659,87	Stanziamiento Iniziale Cassa	512.066,87
Variazioni Competenza	37.900,00	Variazioni Cassa	-44.672,54
Stanziamiento Assestato Competenza	143.359,65	Stanziamiento Assestato Cassa	467.394,33
Residui Passivi Presunti	76.867,78	Residui Passivi Iniziali	73.435,76
Impegni Competenza	131.898,71	Mandati Competenza	91.869,21
Impegni Residui	66.155,28	Mandati Residui	66.155,28
Resta da Impegnare	383.661,16	Resta da Pagare	40.029,50
		Disponibilità di Cassa	309.369,84

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitoli di Competenza	11		
Stanziamiento Iniziale Competenza	505.300,22	Stanziamiento Iniziale Cassa	551.629,81
Variazioni Competenza	-1.100,00	Variazioni Cassa	-80.073,12
Stanziamiento Assestato Competenza	431.527,19	Stanziamiento Assestato Cassa	471.556,69
Residui Passivi Presunti	46.329,59	Residui Passivi Iniziali	40.029,50
Impegni Competenza	420.803,08	Mandati Competenza	292.043,09
Impegni Residui	40.029,50	Mandati Residui	39.774,50
Resta da Impegnare	83.397,14	Resta da Pagare	129.014,99
		Disponibilità di Cassa	139.739,10

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitoli di Competenza	12		
Stanziamiento Iniziale Competenza	155.371,44	Stanziamiento Iniziale Cassa	303.958,05
Variazioni Competenza	283.071,59	Variazioni Cassa	-6.500,03
Stanziamiento Assestato Competenza	168.443,03	Stanziamiento Assestato Cassa	297.458,02
Residui Passivi Presunti	148.586,61	Residui Passivi Iniziali	129.014,99
Impegni Competenza	132.075,71	Mandati Competenza	69.759,59
Impegni Residui	129.014,99	Mandati Residui	129.014,99
Resta da Impegnare	306.367,75	Resta da Pagare	62.316,12
		Disponibilità di Cassa	98.683,44

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitoli di Competenza	18		
Stanziamiento Iniziale Competenza	144.730,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	351.101,68
Variazioni Competenza	165.799,92	Variazioni Cassa	42.252,04
Stanziamiento Assestato Competenza	308.861,79	Stanziamiento Assestato Cassa	393.353,72
Residui Passivi Presunti	206.371,68	Residui Passivi Iniziali	82.823,80
Impegni Competenza	232.291,83	Mandati Competenza	196.480,11
Impegni Residui	79.235,21	Mandati Residui	67.092,56
Resta da Impegnare	131.303,66	Resta da Pagare	47.954,37
		Disponibilità di Cassa	129.781,05

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitoli di Competenza	18		
Stanziamiento Iniziale Competenza	162.930,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	243.070,47
Variazioni Competenza	60.178,13	Variazioni Cassa	3.287,03
Stanziamiento Assestato Competenza	198.196,39	Stanziamiento Assestato Cassa	246.357,50
Residui Passivi Presunti	91.385,72	Residui Passivi Iniziali	47.954,37
Impegni Competenza	172.135,76	Mandati Competenza	122.920,36
Impegni Residui	40.897,88	Mandati Residui	31.039,55
Resta da Impegnare	50.972,39	Resta da Pagare	59.073,73
		Disponibilità di Cassa	92.397,59

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitoli di Competenza	17		
Stanziamiento Iniziale Competenza	188.005,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	199.104,83
Variazioni Competenza	45.306,74	Variazioni Cassa	88.558,94
Stanziamiento Assestato Competenza	228.590,04	Stanziamiento Assestato Cassa	287.663,77
Residui Passivi Presunti	68.343,71	Residui Passivi Iniziali	59.073,73
Impegni Competenza	147.603,19	Mandati Competenza	113.688,96
Impegni Residui	49.266,18	Mandati Residui	46.149,69
Resta da Impegnare	85.708,55	Resta da Pagare	37.030,72
		Disponibilità di Cassa	127.825,12

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitoli di Competenza	16		
Stanziamiento Iniziale Competenza	191.851,70	Stanziamiento Iniziale Cassa	231.764,69
Variazioni Competenza	86.300,00	Variazioni Cassa	79.142,00
Stanziamiento Assestato Competenza	278.151,70	Stanziamiento Assestato Cassa	310.906,69
Residui Passivi Presunti	39.912,99	Residui Passivi Iniziali	37.030,72
Impegni Competenza	235.731,10	Mandati Competenza	178.807,12
Impegni Residui	32.754,99	Mandati Residui	27.986,86
Resta da Impegnare	42.421,10	Resta da Pagare	61.692,11
		Disponibilità di Cassa	104.112,71

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitoli di Competenza	17		
Stanziamiento Iniziale Competenza	319.580,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	387.218,67
Variazioni Competenza	38.450,00	Variazioni Cassa	24.380,53
Stanziamiento Assestato Competenza	352.320,40	Stanziamiento Assestato Cassa	411.599,20
Residui Passivi Presunti	67.638,67	Residui Passivi Iniziali	61.692,11
Impegni Competenza	296.304,40	Mandati Competenza	157.168,16
Impegni Residui	59.278,80	Mandati Residui	44.346,20
Resta da Impegnare	61.725,60	Resta da Pagare	154.068,84
		Disponibilità di Cassa	210.084,84

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitoli di Competenza	35		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.933.650,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.304.377,89
Variazioni Competenza	26.307,40	Variazioni Cassa	-181.047,58
Stanziamiento Assestato Competenza	1.883.165,62	Stanziamiento Assestato Cassa	2.123.330,31
Residui Passivi Presunti	370.727,89	Residui Passivi Iniziali	163.372,91
Impegni Competenza	1.864.450,74	Mandati Competenza	1.660.170,30
Impegni Residui	160.602,67	Mandati Residui	153.129,30
Resta da Impegnare	96.417,59	Resta da Pagare	211.753,81
		Disponibilità di Cassa	310.030,71

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitoli di Competenza	32		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.990.900,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.275.045,22
Variazioni Competenza	13.871,78	Variazioni Cassa	-58.519,63
Stanziamiento Assestato Competenza	1.884.343,09	Stanziamiento Assestato Cassa	2.216.525,59
Residui Passivi Presunti	288.572,34	Residui Passivi Iniziali	211.753,81
Impegni Competenza	1.810.279,15	Mandati Competenza	1.594.687,80
Impegni Residui	209.675,80	Mandati Residui	191.996,31
Resta da Impegnare	194.492,63	Resta da Pagare	233.270,84
		Disponibilità di Cassa	429.841,48

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitoli di Competenza	33		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.961.990,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	1.973.119,51
Variazioni Competenza	311.408,69	Variazioni Cassa	514.786,24
Stanziamiento Assestato Competenza	2.078.103,27	Stanziamiento Assestato Cassa	2.487.905,75
Residui Passivi Presunti	377.938,46	Residui Passivi Iniziali	233.270,84
Impegni Competenza	1.986.076,01	Mandati Competenza	1.623.787,02
Impegni Residui	220.635,37	Mandati Residui	217.881,64
Resta da Impegnare	287.322,68	Resta da Pagare	365.042,72
		Disponibilità di Cassa	646.237,09

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitoli di Competenza	32		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.993.243,78	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.501.370,82
Variazioni Competenza	190.481,64	Variazioni Cassa	618,49
Stanziamiento Assestato Competenza	2.177.660,91	Stanziamiento Assestato Cassa	2.501.989,31
Residui Passivi Presunti	508.127,04	Residui Passivi Iniziali	365.042,72
Impegni Competenza	2.149.719,15	Mandati Competenza	1.413.699,59
Impegni Residui	363.589,63	Mandati Residui	355.343,08
Resta da Impegnare	34.041,50	Resta da Pagare	744.266,11
		Disponibilità di Cassa	732.946,64

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitoli di Competenza	30		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.083.140,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.815.019,90
Variazioni Competenza	30.134,51	Variazioni Cassa	5.133,22
Stanziamiento Assestato Competenza	2.113.274,51	Stanziamiento Assestato Cassa	2.820.153,12
Residui Passivi Presunti	746.879,90	Residui Passivi Iniziali	744.266,11
Impegni Competenza	2.086.075,65	Mandati Competenza	1.570.275,22
Impegni Residui	714.488,54	Mandati Residui	692.519,67
Resta da Impegnare	27.343,87	Resta da Pagare	537.769,30
		Disponibilità di Cassa	557.358,23

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Capitoli di Competenza	20		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.927.140,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.484.775,77
Variazioni Competenza	388.645,42	Variazioni Cassa	-17.710,53
Stanziamiento Assestato Competenza	1.337.155,98	Stanziamiento Assestato Cassa	2.467.065,24
Residui Passivi Presunti	557.635,77	Residui Passivi Iniziali	354.465,65
Impegni Competenza	1.210.906,62	Mandati Competenza	729.897,04
Impegni Residui	337.676,67	Mandati Residui	292.259,28
Resta da Impegnare	1.158.565,14	Resta da Pagare	526.426,97
		Disponibilità di Cassa	1.444.908,92

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Capitoli di Competenza	21		
Stanziamiento Iniziale Competenza	1.630.425,83	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.408.390,75
Variazioni Competenza	722.537,28	Variazioni Cassa	-210.286,96
Stanziamiento Assestato Competenza	1.663.694,49	Stanziamiento Assestato Cassa	2.198.103,79
Residui Passivi Presunti	1.412.234,38	Residui Passivi Iniziali	526.426,97
Impegni Competenza	1.510.898,65	Mandati Competenza	983.038,48
Impegni Residui	510.539,07	Mandati Residui	439.362,53
Resta da Impegnare	850.608,77	Resta da Pagare	599.036,71
		Disponibilità di Cassa	775.702,78

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Capitoli di Competenza	20		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.759.596,29	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.081.739,27
Variazioni Competenza	-668.977,67	Variazioni Cassa	-559.333,76
Stanziamiento Assestato Competenza	1.784.726,17	Stanziamiento Assestato Cassa	2.522.405,51
Residui Passivi Presunti	622.943,75	Residui Passivi Iniziali	599.036,71
Impegni Competenza	1.692.973,37	Mandati Competenza	1.443.430,08
Impegni Residui	511.710,19	Mandati Residui	511.710,19
Resta da Impegnare	398.118,28	Resta da Pagare	249.543,29
		Disponibilità di Cassa	567.265,24

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Capitoli di Competenza	18		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.276.390,18	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.705.607,48
Variazioni Competenza	199.137,27	Variazioni Cassa	-94.386,37
Stanziamiento Assestato Competenza	2.362.540,48	Stanziamiento Assestato Cassa	2.611.221,11
Residui Passivi Presunti	429.217,30	Residui Passivi Iniziali	249.543,29
Impegni Competenza	1.047.897,96	Mandati Competenza	823.350,96
Impegni Residui	248.680,63	Mandati Residui	243.455,63
Resta da Impegnare	1.452.208,19	Resta da Pagare	229.772,00
		Disponibilità di Cassa	1.544.414,52

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Capitoli di Competenza	20		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.377.787,97	Stanziamiento Iniziale Cassa	2.637.964,08
Variazioni Competenza	273.199,00	Variazioni Cassa	207.178,50
Stanziamiento Assestato Competenza	2.620.986,97	Stanziamiento Assestato Cassa	2.845.142,58
Residui Passivi Presunti	260.176,11	Residui Passivi Iniziali	229.772,00
Impegni Competenza	1.451.500,76	Mandati Competenza	1.078.333,12
Impegni Residui	224.155,61	Mandati Residui	194.313,97
Resta da Impegnare	1.211.765,55	Resta da Pagare	403.009,28
		Disponibilità di Cassa	1.572.495,49

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

11 - Soccorso civile

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	13.950,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	16.508,58
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	0,00
Stanziamiento Assestato Competenza	13.950,00	Stanziamiento Assestato Cassa	16.508,58
Residui Passivi Presunti	2.558,58	Residui Passivi Iniziali	2.558,58
Impegni Competenza	10.500,96	Mandati Competenza	7.223,55
Impegni Residui	2.514,68	Mandati Residui	2.514,68
Resta da Impegnare	3.449,04	Resta da Pagare	3.277,41
		Disponibilità di Cassa	6.770,35

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

11 - Soccorso civile

Capitoli di Competenza	5		
Stanziamiento Iniziale Competenza	13.950,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	17.478,45
Variazioni Competenza	23.900,00	Variazioni Cassa	23.648,96
Stanziamiento Assestato Competenza	37.850,00	Stanziamiento Assestato Cassa	41.127,41
Residui Passivi Presunti	3.528,45	Residui Passivi Iniziali	3.277,41
Impegni Competenza	28.480,42	Mandati Competenza	26.211,76
Impegni Residui	3.127,41	Mandati Residui	3.127,41
Resta da Impegnare	9.369,58	Resta da Pagare	2.268,66
		Disponibilità di Cassa	11.788,24

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

11 - Soccorso civile

Capitoli di Competenza	5		
Stanziamiento Iniziale Competenza	14.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	14.000,00
Variazioni Competenza	-2.000,00	Variazioni Cassa	268,66
Stanziamiento Assestato Competenza	12.000,00	Stanziamiento Assestato Cassa	14.268,66
Residui Passivi Presunti	2.743,58	Residui Passivi Iniziali	2.268,66
Impegni Competenza	9.365,78	Mandati Competenza	9.365,78
Impegni Residui	2.262,76	Mandati Residui	2.262,76
Resta da Impegnare	2.634,22	Resta da Pagare	0,00
		Disponibilità di Cassa	2.640,12

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

11 - Soccorso civile

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	10.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	10.005,90
Variazioni Competenza	11.100,00	Variazioni Cassa	11.094,10
Stanziamiento Assestato Competenza	21.100,00	Stanziamiento Assestato Cassa	21.100,00
Residui Passivi Presunti	5,90	Residui Passivi Iniziali	0,00
Impegni Competenza	7.453,73	Mandati Competenza	7.453,73
Impegni Residui	0,00	Mandati Residui	0,00
Resta da Impegnare	13.646,27	Resta da Pagare	0,00
		Disponibilità di Cassa	13.646,27

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

11 - Soccorso civile

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	9.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	9.011,25
Variazioni Competenza	5.000,00	Variazioni Cassa	4.988,75
Stanziamiento Assestato Competenza	14.000,00	Stanziamiento Assestato Cassa	14.000,00
Residui Passivi Presunti	11,25	Residui Passivi Iniziali	0,00
Impegni Competenza	12.800,00	Mandati Competenza	7.800,00
Impegni Residui	0,00	Mandati Residui	0,00
Resta da Impegnare	1.200,00	Resta da Pagare	5.000,00
		Disponibilità di Cassa	6.200,00

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitoli di Competenza	103		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.305.510,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	4.242.966,39
Variazioni Competenza	-68.875,90	Variazioni Cassa	-577.939,59
Stanziamiento Assestato Competenza	2.930.255,90	Stanziamiento Assestato Cassa	3.665.026,80
Residui Passivi Presunti	937.456,39	Residui Passivi Iniziali	591.092,73
Impegni Competenza	2.448.667,46	Mandati Competenza	1.886.799,14
Impegni Residui	552.795,27	Mandati Residui	427.733,47
Resta da Impegnare	792.182,39	Resta da Pagare	686.930,12
		Disponibilità di Cassa	1.350.494,19

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitoli di Competenza	103		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.220.592,48	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.958.466,04
Variazioni Competenza	-5.119,28	Variazioni Cassa	-570.894,03
Stanziamiento Assestato Competenza	2.586.314,15	Stanziamiento Assestato Cassa	3.387.572,01
Residui Passivi Presunti	957.560,04	Residui Passivi Iniziali	686.930,12
Impegni Competenza	2.210.009,73	Mandati Competenza	1.642.739,73
Impegni Residui	639.911,20	Mandati Residui	580.174,93
Resta da Impegnare	1.005.466,58	Resta da Pagare	627.006,27
		Disponibilità di Cassa	1.164.657,35

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitoli di Competenza	104		
Stanziamiento Iniziale Competenza	3.279.341,31	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.292.773,34
Variazioni Competenza	54.587,74	Variazioni Cassa	515.173,67
Stanziamiento Assestato Competenza	2.966.620,71	Stanziamiento Assestato Cassa	3.807.947,01
Residui Passivi Presunti	964.110,27	Residui Passivi Iniziali	627.006,27
Impegni Competenza	2.490.074,49	Mandati Competenza	1.807.062,35
Impegni Residui	552.562,41	Mandati Residui	438.463,18
Resta da Impegnare	843.921,93	Resta da Pagare	797.111,37
		Disponibilità di Cassa	1.562.421,48

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitoli di Competenza	108		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.801.540,03	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.806.314,39
Variazioni Competenza	280.918,31	Variazioni Cassa	-80.397,07
Stanziamiento Assestato Competenza	3.007.152,61	Stanziamiento Assestato Cassa	3.725.917,32
Residui Passivi Presunti	1.004.774,36	Residui Passivi Iniziali	797.111,37
Impegni Competenza	2.748.204,38	Mandati Competenza	1.775.716,43
Impegni Residui	718.764,71	Mandati Residui	684.106,89
Resta da Impegnare	337.236,76	Resta da Pagare	1.007.145,77
		Disponibilità di Cassa	1.266.094,00

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitoli di Competenza	102		
Stanziamiento Iniziale Competenza	2.731.970,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	3.965.325,97
Variazioni Competenza	95.855,73	Variazioni Cassa	-229.557,99
Stanziamiento Assestato Competenza	2.824.825,73	Stanziamiento Assestato Cassa	3.735.767,98
Residui Passivi Presunti	1.233.355,97	Residui Passivi Iniziali	1.007.145,77
Impegni Competenza	2.526.952,95	Mandati Competenza	1.885.892,66
Impegni Residui	910.942,25	Mandati Residui	715.626,03
Resta da Impegnare	306.883,58	Resta da Pagare	836.376,51
		Disponibilità di Cassa	1.134.249,29

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

13 - Tutela della salute

Capitoli di Competenza	2		
Stanziamiento Iniziale Competenza	22.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	32.142,42
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	-2.765,16
Stanziamiento Assestato Competenza	22.000,00	Stanziamiento Assestato Cassa	29.377,26
Residui Passivi Presunti	10.142,42	Residui Passivi Iniziali	7.377,26
Impegni Competenza	18.023,57	Mandati Competenza	12.878,57
Impegni Residui	7.020,41	Mandati Residui	6.929,93
Resta da Impegnare	3.976,43	Resta da Pagare	5.235,48
		Disponibilità di Cassa	9.568,76

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

13 - Tutela della salute

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	22.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	30.688,07
Variazioni Competenza	19.890,00	Variazioni Cassa	16.437,41
Stanziamiento Assestato Competenza	41.890,00	Stanziamiento Assestato Cassa	47.125,48
Residui Passivi Presunti	8.688,07	Residui Passivi Iniziali	5.235,48
Impegni Competenza	28.857,21	Mandati Competenza	23.035,16
Impegni Residui	5.152,40	Mandati Residui	5.152,40
Resta da Impegnare	13.032,79	Resta da Pagare	5.822,05
		Disponibilità di Cassa	18.937,92

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

13 - Tutela della salute

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	22.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	22.000,00
Variazioni Competenza	7.000,00	Variazioni Cassa	12.822,05
Stanziamiento Assestato Competenza	29.000,00	Stanziamiento Assestato Cassa	34.822,05
Residui Passivi Presunti	5.905,13	Residui Passivi Iniziali	5.822,05
Impegni Competenza	24.746,04	Mandati Competenza	16.273,89
Impegni Residui	5.779,42	Mandati Residui	5.779,42
Resta da Impegnare	4.253,96	Resta da Pagare	8.472,15
		Disponibilità di Cassa	12.768,74

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

13 - Tutela della salute

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	22.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	30.514,78
Variazioni Competenza	150,00	Variazioni Cassa	107,36
Stanziamiento Assestato Competenza	22.150,00	Stanziamiento Assestato Cassa	30.622,14
Residui Passivi Presunti	8.514,78	Residui Passivi Iniziali	8.472,15
Impegni Competenza	22.076,90	Mandati Competenza	12.502,58
Impegni Residui	8.472,14	Mandati Residui	8.472,14
Resta da Impegnare	73,10	Resta da Pagare	9.574,32
		Disponibilità di Cassa	9.647,42

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

13 - Tutela della salute

Capitoli di Competenza	3		
Stanziamiento Iniziale Competenza	22.000,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	31.574,36
Variazioni Competenza	-60,00	Variazioni Cassa	-60,05
Stanziamiento Assestato Competenza	21.940,00	Stanziamiento Assestato Cassa	31.514,31
Residui Passivi Presunti	9.574,36	Residui Passivi Iniziali	9.574,32
Impegni Competenza	20.895,80	Mandati Competenza	13.319,18
Impegni Residui	9.574,31	Mandati Residui	9.574,31
Resta da Impegnare	1.044,20	Resta da Pagare	7.576,62
		Disponibilità di Cassa	8.620,82

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

14 - Sviluppo economico e competitività

Capitoli di Competenza	9		
Stanziamiento Iniziale Competenza	69.570,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	85.391,34
Variazioni Competenza	35.635,88	Variazioni Cassa	24.994,33
Stanziamiento Assestato Competenza	103.472,02	Stanziamiento Assestato Cassa	110.385,67
Residui Passivi Presunti	15.821,34	Residui Passivi Iniziali	5.179,79
Impegni Competenza	101.827,00	Mandati Competenza	66.928,26
Impegni Residui	5.044,79	Mandati Residui	3.423,91
Resta da Impegnare	3.378,88	Resta da Pagare	36.519,62
		Disponibilità di Cassa	40.033,50

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

14 - Sviluppo economico e competitività

Capitoli di Competenza	10		
Stanziamiento Iniziale Competenza	69.970,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	79.835,61
Variazioni Competenza	203.233,86	Variazioni Cassa	229.887,87
Stanziamiento Assestato Competenza	271.215,24	Stanziamiento Assestato Cassa	309.723,48
Residui Passivi Presunti	9.865,61	Residui Passivi Iniziali	36.519,62
Impegni Competenza	120.263,03	Mandati Competenza	71.053,20
Impegni Residui	34.898,74	Mandati Residui	34.898,74
Resta da Impegnare	152.940,83	Resta da Pagare	49.209,83
		Disponibilità di Cassa	203.771,54

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

14 - Sviluppo economico e competitività

Capitoli di Competenza	9		
Stanziamiento Iniziale Competenza	70.370,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	70.370,00
Variazioni Competenza	75.315,55	Variazioni Cassa	58.198,45
Stanziamiento Assestato Competenza	71.881,62	Stanziamiento Assestato Cassa	128.568,45
Residui Passivi Presunti	51.514,31	Residui Passivi Iniziali	49.209,83
Impegni Competenza	69.111,24	Mandati Competenza	66.486,42
Impegni Residui	49.209,83	Mandati Residui	41.009,32
Resta da Impegnare	76.574,31	Resta da Pagare	10.825,33
		Disponibilità di Cassa	21.072,71

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

14 - Sviluppo economico e competitività

Capitoli di Competenza	9		
Stanziamiento Iniziale Competenza	135.996,93	Stanziamiento Iniziale Cassa	154.441,23
Variazioni Competenza	422.997,00	Variazioni Cassa	415.377,43
Stanziamiento Assestato Competenza	558.993,33	Stanziamiento Assestato Cassa	569.818,66
Residui Passivi Presunti	18.444,30	Residui Passivi Iniziali	10.825,33
Impegni Competenza	149.671,22	Mandati Competenza	143.675,86
Impegni Residui	10.825,33	Mandati Residui	10.825,33
Resta da Impegnare	409.322,71	Resta da Pagare	5.995,36
		Disponibilità di Cassa	415.317,47

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

14 - Sviluppo economico e competitività

Capitoli di Competenza	9		
Stanziamiento Iniziale Competenza	116.510,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	124.594,58
Variazioni Competenza	25.800,60	Variazioni Cassa	23.255,00
Stanziamiento Assestato Competenza	142.310,60	Stanziamiento Assestato Cassa	147.849,58
Residui Passivi Presunti	8.084,58	Residui Passivi Iniziali	5.995,36
Impegni Competenza	84.199,38	Mandati Competenza	74.388,99
Impegni Residui	5.994,74	Mandati Residui	5.994,74
Resta da Impegnare	58.111,82	Resta da Pagare	9.810,39
		Disponibilità di Cassa	67.465,85

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2019

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	53.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	66.123,42
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	-9.523,13
Stanziamiento Assestato Competenza	53.700,00	Stanziamiento Assestato Cassa	56.600,29
Residui Passivi Presunti	12.423,42	Residui Passivi Iniziali	2.900,29
Impegni Competenza	45.602,00	Mandati Competenza	36.078,21
Impegni Residui	1.386,94	Mandati Residui	1.380,61
Resta da Impegnare	8.098,00	Resta da Pagare	9.530,12
		Disponibilità di Cassa	19.141,47

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2020

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	53.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	64.743,47
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	-1.513,35
Stanziamiento Assestato Competenza	53.700,00	Stanziamiento Assestato Cassa	63.230,12
Residui Passivi Presunti	11.043,47	Residui Passivi Iniziali	9.530,12
Impegni Competenza	41.102,00	Mandati Competenza	33.364,05
Impegni Residui	7.396,83	Mandati Residui	7.396,83
Resta da Impegnare	12.598,00	Resta da Pagare	7.737,95
		Disponibilità di Cassa	22.469,24

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2021

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	53.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	53.700,00
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	7.737,95
Stanziamiento Assestato Competenza	53.700,00	Stanziamiento Assestato Cassa	61.437,95
Residui Passivi Presunti	9.871,24	Residui Passivi Iniziali	7.737,95
Impegni Competenza	29.606,78	Mandati Competenza	12.533,39
Impegni Residui	4.856,85	Mandati Residui	4.850,69
Resta da Impegnare	24.093,22	Resta da Pagare	17.079,55
		Disponibilità di Cassa	44.053,87

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2022

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	53.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	84.155,87
Variazioni Competenza	2.000,00	Variazioni Cassa	-12.501,47
Stanziamiento Assestato Competenza	55.700,00	Stanziamiento Assestato Cassa	71.654,40
Residui Passivi Presunti	30.455,87	Residui Passivi Iniziali	17.079,55
Impegni Competenza	40.102,00	Mandati Competenza	17.971,91
Impegni Residui	15.954,40	Mandati Residui	14.205,57
Resta da Impegnare	15.598,00	Resta da Pagare	23.878,92
		Disponibilità di Cassa	39.476,92

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075



Monitoraggio Spesa - Prospetto Riepilogativo

COMUNE DI VILLASANTA

Esercizio: 2023

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Capitoli di Competenza	4		
Stanziamiento Iniziale Competenza	53.700,00	Stanziamiento Iniziale Cassa	78.704,07
Variazioni Competenza	0,00	Variazioni Cassa	-15.855,44
Stanziamiento Assestato Competenza	53.700,00	Stanziamiento Assestato Cassa	62.848,63
Residui Passivi Presunti	25.004,07	Residui Passivi Iniziali	23.878,92
Impegni Competenza	41.327,78	Mandati Competenza	18.722,91
Impegni Residui	9.148,63	Mandati Residui	9.081,02
Resta da Impegnare	12.372,22	Resta da Pagare	22.672,48
		Disponibilità di Cassa	35.044,70

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4.3.2 Controllo strategico

Il Comune di Villasanta non è soggetto all'obbligo di cui all'art. 147 ter del TUEL. Tuttavia, nel corso del proprio mandato, l'ente ha provveduto a rendicontare il proprio operato in maniera sistematica e trasparente attraverso i seguenti strumenti:

- la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi (entro il 31 luglio di ciascun esercizio);
- il rendiconto della gestione (entro il 30 aprile di ciascun esercizio);
- la relazione della performance;
- le pubblicazioni sul sito web istituzionale, anche in forma semplificata, del bilancio e del rendiconto;
- la presente relazione di fine mandato.

Il controllo strategico è agevolato dall'aver reso il DUP un efficace strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali. Esso, infatti:

- per ciascuno degli ambiti del programma elettorale, individua i relativi indirizzi strategici, tenuto conto del quadro normativo, degli obiettivi di finanza pubblica definiti a livello nazionale e della programmazione regionale;
- per ognuno indirizzi strategici sopra individuati, vengono definiti gli obiettivi strategici di missione, da realizzare entro la fine del mandato, garantendo il chiaro collegamento di tali obiettivi con le missioni di bilancio;
- vengono, infine, esplicitati gli obiettivi operativi collegati ai programmi all'interno delle singole missioni.

L'adozione degli strumenti di monitoraggio e rendicontazione, collegati al DUP, permettono così di comprendere se, attraverso la pianificazione strategica e i programmi operativi, l'ente è in grado di rispettare gli impegni previsti nel programma di mandato.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

4.3.3 Valutazione delle performance

La **Performance** è il contributo che un individuo, un gruppo di individui, un ambito organizzativo, un'organizzazione nel suo complesso apportano, attraverso la loro azione, al raggiungimento della *mission*, degli obiettivi strategici e operativi, nonché della qualità dei servizi erogati.

La Performance si distingue in:

- *Performance organizzativa*, intesa come il contributo che un ambito organizzativo o l'organizzazione nel suo complesso apportano, attraverso la loro azione, al raggiungimento della missione, degli obiettivi strategici ed operativi e della performance dei servizi erogati;
- *Performance individuale*, intesa come il contributo che un individuo apporta, attraverso la propria azione, al raggiungimento della *mission*, degli obiettivi strategici ed operativi e della qualità dei servizi erogati.

IL PEG – Piano della Performance e ora la sottosezione PERFORMANCE della sezione VALORE PUBBLICO del P.I.A.O. sono predisposti secondo quanto previsto dal Capo II del decreto Legislativo n. 150 del 2009 e sono finalizzati, in particolare, alla programmazione degli obiettivi, degli indicatori di performance di efficienza e di efficacia dell'Amministrazione.

La **metodologia** applicata per definire quanto sopra indicato permette di assicurare:

- La qualità della rappresentazione della performance dal momento che in cui viene esplicitato il processo e la modalità con cui si è arrivati a formulare gli obiettivi dell'amministrazione, nonché l'articolazione complessiva degli stessi;
- La comprensibilità della rappresentazione della performance esplicitando il "legame" che sussiste tra i bisogni della collettività, la missione istituzionale, le priorità politiche, le finalità e gli obiettivi dell'amministrazione;
- L'attendibilità della rappresentazione della performance. Essa è attendibile solo se è verificabile ex post la correttezza metodologica del processo di pianificazione e delle sue risultanze.

In particolare vengono declinati in modo dettagliato gli obiettivi di performance organizzativa di Ente e gli obiettivi di performance individuale – obiettivi esecutivi assegnati alle strutture organizzative dell'Ente che, chiaramente raccordati agli obiettivi operativi di DUP, garantiscono l'attuazione del Programma di mandato del Sindaco secondo un approccio integrato finalizzato a metter a fattore comune il perseguimento del valore pubblico.

Il ciclo della Performance si articola in diverse fasi che si replicano di anno in anno in modo coerente con il raggiungimento della *mission*, degli obiettivi strategici e operativi, nonché della qualità dei servizi erogati.

Le fasi dettagliate del ciclo di gestione della performance, come disciplinato all'art. 4 del richiamato decreto legislativo n. 150/2009 e s.m.i., sono:

- individuazione degli obiettivi da perseguire, con definizione dei valori attesi di risultato e relativi indicatori per la valutazione, e loro assegnazione ai Dirigenti responsabili; gli obiettivi devono essere specifici, misurabili con chiarezza, riferibili ad un arco temporale determinato e, soprattutto, correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili;
- assegnazione, per ogni obiettivo individuato, delle risorse umane e finanziarie;
- monitoraggio costante in corso d'anno con attuazione degli eventuali correttivi che si rendessero necessari;
- misurazione e valutazione della performance resa sia a livello organizzativo che individuale; la valutazione è effettuata, per ovvie ragioni, a consuntivo; in itinere è prevista un'attività di monitoraggio che consiste nel confronto periodico e sistematico dei dati rilevati in corso d'opera e delle fasi definite per ogni obiettivo;

- utilizzo di sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati conseguiti a tutti i portatori di interessi (organi di indirizzo politico amministrativo, gruppi di interesse, utenti, ecc.).

La corretta applicazione delle fasi previste dal ciclo di gestione della performance consente ad un'Amministrazione di identificare le proprie priorità, razionalizzare le scelte e l'utilizzo delle risorse, rafforzare i processi di controllo e migliorare le proprie prestazioni.

In particolare il **Ciclo di gestione della Performance** del Comune di Villasanta è definito dall'Integrazione del Regolamento per l'Ordinamento degli Uffici e dei servizi approvato con deliberazione di GC n. 14 del 22/02/2011 come da ultimo modificata ed integrata con deliberazione di GC n. 35 del 05/03/2019.

Si tratta di un processo che mira a porre i cittadini e l'utenza al centro delle fasi di pianificazione, in particolare attraverso sistemi di trasparenza e coinvolgimento di soggetti interni ed esterni dell'Ente.

Soggetti interni sono in primo luogo gli organi di indirizzo politico amministrativo (Sindaco, Giunta e Consiglio Comunale) che adottano i documenti di programmazione relativi alla Performance nel rispetto delle norme in vigore e per i rispettivi ambiti di competenza. Il Sindaco in particolare nomina il Nucleo di Valutazione che è chiamata a garantire la correttezza dei processi di misurazione e valutazione della performance.

Le principali funzioni del NDV si focalizzano sulla validazione degli obiettivi con relativi indicatori, sulla verifica in itinere del grado di raggiungimento della performance attesa, sulla validazione della Relazione sulla Performance, sulla valutazione finale della performance organizzativa e proposta della valutazione finale della performance dei Responsabili di Posizione Organizzativa ai fini della liquidazione della retribuzione di risultato, infine sulla attestazione del rispetto degli obblighi di pubblicazione.

Infine partecipano al Ciclo della Performance i Responsabili di Posizione Organizzativa svolgendo le funzioni di cui al D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009 (proporre obiettivi, monitorare la Performance attribuita alla struttura diretta, definire obiettivi per i propri collaboratori valutandone le prestazioni ottenute gestendo il feed back intermedio e finale).

Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance definisce l'impianto metodologico alla base del Ciclo della Performance e costituisce lo strumento con il quale viene valutata annualmente la Performance organizzativa ed individuale, nella prospettiva della trasparenza verso gli stakeholder interni ed esterni, del miglioramento della qualità dei servizi offerti e della crescita delle competenze professionali attraverso la valorizzazione del merito.

L'Ente con deliberazione di GC n. 184/2018 ha approvato il nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance Organizzativa ed Individuale dei titolari di Posizione Organizzativa ora E.Q.

Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance Organizzativa ed Individuale del personale dei livelli risulta approvato con deliberazione di GC n. 79 del 21/07/2011 e s.m.i.

Gli obiettivi di Performance del Comune di Villasanta sono declinati in:

- **Obiettivi di performance organizzativa di Ente** i quali permettono di definire, attraverso specifiche metriche, i parametri di misurazione dello stato di salute organizzativa e delle condizioni economico finanziarie.

Costituiscono obiettivi di performance organizzativa di Ente anche obiettivi correlati alla dimensione della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

- **Obiettivi di performance individuale** – obiettivi esecutivi di PEG ordinati per Settori dell'Ente per ciascuno dei quali viene indicato:
 - definizione e la descrizione;

- stakeholder finali ed intermedi;
- raccordo alle Missioni – Programmi di DUP ed obiettivi operativi di DUP 2022/2024;
- modalità e tempi di attuazione;
- indicatori per la misurazione del grado di raggiungimento del risultato;
- target;
- le risorse umane necessarie per la realizzazione in termini di unità di organico;
- l'eventuale trasversalità dell'obiettivo;

4.3.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUEL

L'Ente è soggetto all'obbligo di cui all'art. 147 quater del TUEL per il solo comma 4) inerente la predisposizione del bilancio consolidato, secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

In particolare, a decorrere dal 2016, l'Ente utilizza il bilancio consolidato, secondo la competenza economica, quale regola contabile nei confronti delle proprie società partecipate non quotate.

Tale bilancio ha la funzione di identificare la ricchezza prodotta dal gruppo amministrazione pubblica per il tramite dell'aggregazione ponderata dei dati di bilancio delle diverse entità economiche che costituiscono il gruppo.

Le modalità di redazione e struttura del bilancio consolidato sono disposte dal D.Lgs. 118/11 art. 11 – bis e seguenti e nell'allegato 11 del medesimo.

Inoltre, il Responsabile del Settore Economico Finanziario effettua costantemente il controllo dell'andamento economico finanziario delle società non quotate partecipate nei limiti di cui al comma 3 dell'articolo 147 quinquies del D. Lgs. 267/2000. In particolare, tale controllo si esplica mediante la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'Ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni e la segnalazione del verificarsi di situazioni di disequilibrio tali da produrre effetti negativi sul permanere degli equilibri finanziari complessivi dell'Ente, indicando le ragioni del verificarsi degli squilibri ed i possibili rimedi.

Infine, il Comune di Villasanta, pur non essendo obbligato allo svolgimento degli altri controlli previsti dai commi 1, 2 e 3 del citato art. 147 quater del TUEL, esercita il controllo sulle società cui partecipa mediante:

1. l'acquisizione dei bilanci, delle attestazioni di debito/credito, dei dati relativi ai compensi erogati agli organi di amministrazione;
2. l'esame delle modifiche statutarie e sottoposizione delle stesse alla approvazione dell'organo consiliare;
3. la partecipazione del Sindaco o suo delegato alle assemblee societarie (in particolare, il Sindaco del Comune di Villasanta è membro del Comitato per l'indirizzo e controllo strategico delle Amministrazioni Titolari delle Partecipazioni di indirizzo e controllo della società CEM AMBIENTE SPA per il triennio 2019/2021 - eletto nell'Assemblea Soci del 25 luglio 2019 - e per il triennio 2022/2024 - eletto nell'Assemblea Soci del 20 ottobre 2022).

Il Comune di Villasanta possiede alla data del 31/12/2022 le seguenti partecipazioni dirette e indirette:

Società partecipata	Tipo di partecipazione	Quota
CEMAmbiente Spa	Partecipazione diretta	2,233%
Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEMAmbiente Spa	0,0089 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEMAmbiente Spa	0,0541%

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5 PARTE III - Situazione economico finanziaria dell'Ente

5.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell' Ente

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse soddisfacendo le reali esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi stabiliti spendendo il meno possibile (economicità) devono essere sempre compatibili con il mantenimento nel tempo dell'equilibrio tra le entrate e le uscite.

ENTRATE	2019	2020	2021	2022	2023 *	% rispetto al primo anno
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.100.703,14	8.122.555,85	8.829.667,51	8.636.187,95	8.881.247,68	9,64
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	611.276,39	1.988.836,48	1.255.605,58	933.989,45	1.148.253,31	87,85
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.047.114,66	2.146.935,81	2.701.470,33	2.859.247,60	2.985.695,81	-2,02
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	828.787,45	838.113,66	1.125.882,14	780.973,96	521.970,43	-37,02
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.016.532,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.016.532,61	340.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	14.620.946,86	13.436.441,80	13.912.625,56	13.210.398,96	13.537.167,23	-7,41

* Dati da preconsuntivo

SPESE	2019	2020	2021	2022	2023 *	% rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	9.643.704,66	9.049.952,85	9.566.173,14	10.854.480,93	10.676.996,99	10,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.977.891,46	1.719.926,49	2.320.844,55	1.617.291,86	1.919.979,05	-2,93
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.016.532,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	392.624,42	453.793,25	486.779,52	503.406,61	520.687,42	32,62
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	13.030.753,15	11.223.672,59	12.373.797,21	12.975.179,40	13.117.663,46	0,67

* Dati da preconsuntivo

PARTITE DI GIRO	2019	2020	2021	2022	2023 *	% rispetto al primo anno
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.712.151,93	1.601.276,85	1.671.320,67	1.506.073,96	1.745.369,60	1,94
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.712.151,93	1.601.276,85	1.671.320,67	1.506.073,96	1.745.369,60	1,94

* Dati da preconsuntivo

5.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo e parte capitale relativo agli anni del mandato

Con l'approvazione di ciascun bilancio di previsione, il Consiglio Comunale ha individuato gli obiettivi e destinato le corrispondenti risorse rispettando la norma che impone il pareggio complessivo tra disponibilità e impieghi. In questo ambito, è stata scelta quale è l'effettiva destinazione della spesa e con quali risorse viene ad essere finanziata, separando le possibilità di intervento in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione (avanzo, disavanzo, pareggio).

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	2019	2020	2021	2022	2023 *
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	269.067,01	322.742,52	572.710,67	554.936,62	209.948,03
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	11.759.094,19	12.258.328,14	12.786.743,42	12.429.425,00	13.015.196,80
C) 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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	9.643.704,66	9.049.952,85	9.566.173,14	10.854.480,93	10.676.996,99
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	322.742,52	572.710,67	554.936,62	209.948,03	109.853,14
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	392.624,42	453.793,25	486.779,52	503.406,61	520.687,42
F2) Fondo anticipazioni di liquidità (dato disponibile dal 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	95.860,00	96.150,00	432.210,00	590.621,00	90.000,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	201.630,82	89.956,78	261.923,10	117.287,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CORRENTE (A-AA+B+C-D-DD-E-F-F2+H+I-L+M)	1.563.318,78	2.510.807,11	2.921.851,71	1.889.860,05	2.007.607,28

* Dati da preconsuntivo

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	2019	2020	2021	2022	2023 *
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	1.375.535,80	450.358,89	880.626,93	431.000,00	1.481.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	1.268.990,05	2.469.274,99	1.905.072,05	1.697.612,57	971.882,71
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	2.861.852,67	1.178.113,66	1.125.882,14	780.973,96	521.970,43
C) 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	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.016.532,61	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	201.630,82	89.956,78	261.923,10	117.287,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	1.977.891,46	1.719.926,49	2.320.844,55	1.617.291,86	1.919.979,05
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	2.469.274,99	1.905.072,05	1.697.612,57	971.882,71	927.844,99
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE (P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E)	244.310,28	562.705,78	155.047,10	437.698,96	127.029,10

* Dati da preconsuntivo

5.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Il risultato della gestione di competenza indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza di ciascun esercizio, oltre all'eventuale eccedenza (avanzo) o la possibile carenza (disavanzo) delle stesse rispetto agli obiettivi inizialmente definiti con il bilancio di previsione. Ma si tratta pur sempre di dati estremamente sintetici.

Dal punto di vista della gestione di competenza, ad esempio, un consuntivo che riporta un avanzo di amministrazione potrebbe segnalare la momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'ente mentre un disavanzo dovuto al verificarsi di circostanze imprevedibili potrebbe essere il sintomo di una momentanea crisi finanziaria.

Il tutto va attentamente ponderato e valutato in una prospettiva pluriennale, nonché approfondito con un'ottica che va oltre la stretta dimensione numerica.

RISULTATO DELLA GESTIONE	2019	2020	2021	2022	2023 *
Riscossioni (+)	13.376.699,43	12.916.290,34	12.642.871,78	12.612.066,39	13.005.951,93
Pagamenti (-)	12.122.363,81	10.308.040,58	11.497.438,15	11.061.924,88	11.755.052,88
Differenza	1.254.335,62	2.608.249,76	1.145.433,63	1.550.141,51	1.250.899,05
Residui attivi(+)	2.956.399,36	2.121.428,31	2.941.074,45	2.104.406,53	2.276.584,90
Residui passivi(-)	2.620.541,27	2.516.908,86	2.547.679,73	3.419.328,48	3.107.980,18
Differenza	335.858,09	-395.480,55	393.394,72	-1.314.921,95	-831.395,28
Fondo pluriennale vincolato di entrata (+)	1.538.057,06	2.792.017,51	2.477.782,72	2.252.549,19	1.181.830,74
Fondo pluriennale vincolato di spesa (-)	2.792.017,51	2.477.782,72	2.252.549,19	1.181.830,74	1.037.698,13
Differenza	-1.253.960,45	314.234,79	225.233,53	1.070.718,45	144.132,61
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	336.233,26	2.527.004,00	1.764.061,88	1.305.938,01	563.636,38
Utilizzo avanzo di amministrazione (+)	1.471.395,80	546.508,89	1.312.836,93	1.021.621,00	1.571.000,00
Disavanzo di amministrazione (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISULTATO DELLA GESTIONE	1.807.629,06	3.073.512,89	3.076.898,81	2.327.559,01	2.134.636,38

* Dati da preconsuntivo

5.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Le previsioni di entrata tendono a tradursi durante l'esercizio in accertamenti, ossia in crediti nei confronti di soggetti esterni. La velocità con cui questi crediti vanno a buon fine, e cioè si trasformano in riscossioni, influisce direttamente sulle disponibilità finali di cassa. L'accertamento di competenza che non si è interamente tradotto in riscossione durante l'anno ha comportato quindi la formazione di un nuovo residuo attivo. Analogamente alle entrate, anche la velocità di pagamento delle uscite influenza la giacenza di cassa e la conseguente formazione di residui passivi, ossia posizioni debitorie verso soggetti esterni all'ente, oppure la formazione di più generici accantonamenti per procedure di gara in corso di espletamento, da concludersi nell'immediato futuro.

SALDO DI CASSA	2019	2020	2021	2022	2023 *
Fondo di cassa al 1° gennaio	3.977.979,46	4.415.368,84	6.144.080,96	6.426.986,24	6.895.240,60
Riscossioni	14.827.650,89	14.574.481,71	14.014.144,34	13.988.993,48	14.161.606,83
Pagamenti	14.390.261,51	12.845.769,59	13.731.239,06	13.520.739,12	14.761.946,76
FONDO DI CASSA al 31/12	4.415.368,84	6.144.080,96	6.426.986,24	6.895.240,60	6.294.900,67

* Dati da preconsuntivo

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 *
Fondo di cassa al 31/12	4.415.368,84	6.144.080,96	6.426.986,24	6.895.240,60	6.294.900,67
Residui attivi	10.816.743,89	10.864.040,29	7.641.718,43	7.515.538,11	7.728.015,04
Residui passivi	3.047.055,15	2.877.700,53	2.909.299,88	3.735.907,42	3.614.073,64
Fondo pluriennale vincolato di spesa	2.792.017,51	2.477.782,72	2.252.549,19	1.181.830,74	1.037.698,13
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	9.393.040,07	11.652.638,00	8.906.855,60	9.493.040,55	9.371.143,94

* Dati da preconsuntivo

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 *
Parte accantonata	8.210.192,06	9.072.316,84	6.757.953,61	7.049.356,51	7.615.939,53
Parte vincolata	112.528,44	780.197,47	446.208,29	476.558,54	574.119,63
Parte destinata agli investimenti	621.763,84	627.859,78	415.162,69	622.811,75	290.811,75
Parte disponibile	448.555,73	1.172.263,91	1.287.531,01	1.344.313,75	890.273,03

* Dati da preconsuntivo

5.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2019	2020	2021	2022	2023
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Quota Fondo Funzioni - spese correnti			196.430,00		
Quota Fondo Funzioni - Contratti servizio continuativi			30.898,75	34.631,00	
Quota Fondo Funzioni - Utenze				555.900,00	90.000,00
Quota Fondo Funzioni - TARI			63.051,25		
Spese correnti non ripetitive	95.860,00	96.150,00	89.750,00		
Spese correnti vincolate			52.080,00		
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	1.375.535,80	450.088,89	880.626,93	431.000,00	1.481.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	1.471.395,80	546.238,89	1.312.836,93	1.021.531,00	1.571.000,00

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.6 Gestione dei residui

5.6.1 Residui attivi di inizio e fine mandato

RESIDUI ATTIVI ANNO 2019	Iniziali (a)	Riscossi (b)	Maggiori (c)	Minori (d)	Riaccertati (e=a+c-d)	Da riportare (f=e-b)	Residui da competenza (g)	Totale residui (h=f+g)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.994.306,87	249.851,92	0,00	804.321,77	6.189.985,10	5.940.133,18	596.857,82	6.536.991,00
2 - Trasferimenti correnti	230.152,62	196.647,29	0,00	15.205,33	214.947,29	18.300,00	60.046,98	78.346,98
3 - Entrate extratributarie	2.113.845,64	723.759,98	0,00	35.527,60	2.078.318,04	1.354.558,06	1.142.401,05	2.496.959,11
4 - Entrate in conto capitale	84.185,90	28.258,21	0,00	43.401,25	40.784,65	12.526,44	180.000,00	192.526,44
5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	756.966,73	242.645,91	0,00	0,00	756.966,73	514.320,82	963.468,76	1.477.789,58
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	35.512,30	9.788,15	0,00	5.218,12	30.294,18	20.506,03	13.624,75	34.130,78
TOTALE	10.214.970,06	1.450.951,46	0,00	903.674,07	9.311.295,99	7.860.344,53	2.956.399,36	10.816.743,89

RESIDUI ATTIVI ANNO 2023	Iniziali (a)	Riscossi (b)	Maggiori (c)	Minori (d)	Riaccertati (e=a+c-d)	Da riportare (f=e-b)	Residui da competenza (g)	Totale residui (h=f+g)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.615.282,76	423.885,38	0,00	128.964,63	3.486.318,13	3.062.432,75	1.476.078,70	4.538.511,45
2 - Trasferimenti correnti	114.414,97	62.963,61	0,00	11.868,64	102.546,33	39.582,72	215.617,17	255.199,89
3 - Entrate extratributarie	2.643.827,70	505.557,07	0,00	750.997,41	1.892.830,29	1.387.273,22	414.838,18	1.802.111,40
4 - Entrate in conto capitale	777.557,79	112.175,00	0,00	16.595,54	760.962,25	648.787,25	160.754,83	809.542,08
5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	302.037,96	0,00	0,00	0,00	302.037,96	302.037,96	0,00	302.037,96
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	62.416,93	51.073,84	0,00	26,85	62.390,08	11.316,24	9.296,02	20.612,26
TOTALE	7.515.538,11	1.155.654,90	0,00	908.453,07	6.607.085,04	5.451.430,14	2.276.584,90	7.728.015,04

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 008075

5.6.2 Residui passivi di inizio e fine mandato

RESIDUI PASSIVI ANNO 2019	Iniziali (a)	Pagati (b)	Minori (c)	Riaccertati (d=a-c)	Da riportare (e=d-b)	Residui da competenza (f)	Totale residui (g=e+f)
1 - Spese correnti	1.879.392,77	1.424.439,64	135.555,85	1.743.836,92	319.397,28	1.995.632,78	2.315.030,06
2 - Spese in conto capitale	579.962,26	531.235,16	14.541,91	565.420,35	34.185,19	360.118,40	394.303,59
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	388.950,71	312.222,90	3.796,40	385.154,31	72.931,41	264.790,09	337.721,50
TOTALE	2.848.305,74	2.267.897,70	153.894,16	2.694.411,58	426.513,88	2.620.541,27	3.047.055,15

RESIDUI PASSIVI ANNO 2023	Iniziali (a)	Pagati (b)	Minori (c)	Riaccertati (d=a-c)	Da riportare (e=d-b)	Residui da competenza (f)	Totale residui (g=e+f)
1 - Spese correnti	2.895.230,29	2.434.137,84	218.643,98	2.676.586,31	242.448,47	2.330.326,90	2.572.775,37
2 - Spese in conto capitale	571.691,26	372.142,38	3.857,65	567.833,61	195.691,23	617.168,40	812.859,63
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	268.985,87	200.613,66	418,45	268.567,42	67.953,76	160.484,88	228.438,64
TOTALE	3.735.907,42	3.006.893,88	222.920,08	3.512.987,34	506.093,46	3.107.980,18	3.614.073,64

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.6.3 Analisi anzianita' dei residui attivi distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2022 da ultimo rendiconto approvato	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.639.415,97	542.956,26	738.871,89	694.038,64	3.615.282,76
2 - Trasferimenti correnti	0,00	43.654,47	5.700,00	65.060,50	114.414,97
3 - Entrate extratributarie	663.088,91	366.407,08	649.382,92	964.948,79	2.643.827,70
4 - Entrate in conto capitale	85.000,00	60.790,13	290.000,00	341.767,66	777.557,79
5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	302.037,96	0,00	0,00	0,00	302.037,96
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	20.539,06	954,23	2.332,70	38.590,94	62.416,93
TOTALE	2.710.081,90	1.014.762,17	1.686.287,51	2.104.406,53	7.515.538,11

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.6.4 Analisi anzianita' dei residui passivi distinti per anno di provenienza

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2022 da ultimo rendiconto approvato	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui
1 - Spese correnti	107.510,45	18.574,37	110.379,48	2.658.765,99	2.895.230,29
2 - Spese in conto capitale	0,00	2.123,82	12.391,05	557.176,39	571.691,26
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	56.462,98	8.769,38	367,41	203.386,10	268.985,87
TOTALE	163.973,43	29.467,57	123.137,94	3.419.328,48	3.735.907,42

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.6.5 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto competenza e residui	2019	2020	2021	2022	2023 *
Residui attivi titoli 1 e 3	8.268.303,14	8.629.111,62	5.052.922,45	5.696.479,52	5.379.148,42
Totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	11.147.817,80	10.269.491,66	11.531.137,84	11.495.435,55	11.866.943,49
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	74,00	84,00	44,00	50,00	45,00

* Dati da preconsuntivo

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.7 Patto di Stabilita' interno

La possibilità di pianificare l'attività di spesa dell'ente locale non è totalmente libera, ma deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale su molteplici aspetti della gestione. Per i comuni con più di 5.000 abitanti, queste restrizioni diventano particolarmente stringenti ed associate alle regole sul patto di stabilità interno. La norma, che nel corso degli anni ha subito vistosi cambiamenti, nella versione più recente tende a conseguire nei conti del Comune un determinato saldo cumulativo (obiettivo programmatico) di entrate e uscite, parte corrente ed investimento, denominato "Saldo finanziario di competenza mista". Questo vincolo complessivo vincola pesantemente la possibilità di manovre sia degli enti pubblici che finanziano in parte l'ente (regione e provincia), sia la capacità stessa di spesa del Comune, che può essere al quanto compressa e dilatata nel tempo.

	2019	2020	2021	2022	2023
Patto di stabilità interno	Rispettato	Rispettato	Rispettato	Rispettato	Rispettato

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.8 Indebitamento

5.8.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Il livello dell'indebitamento è una componente molto importante della rigidità del bilancio, dato che gli esercizi futuri dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse di parte corrente. La politica d'indebitamento di ciascun anno mette in risalto se sia stato prevalente l'accensione o il rimborso di prestiti, con conseguente incidenza sulla consistenza finale del debito. Il rapporto tra la dimensione debitoria e la consistenza demografica mette in luce l'entità del debito che idealmente fa capo a ciascun residente.

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	6.507.553,18	6.393.759,93	5.906.980,41	5.403.573,80	4.882.886,38
Popolazione residente	14072	14036	14159	14159	14322
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	462,45	455,53	417,19	381,64	340,94

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.8.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'ente locale può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se rispetta preventivamente i limiti imposti dal legislatore. Infatti, l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari emessi ed a quello derivante da garanzie prestate, non deve superare un valore percentuale delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Il valore degli interessi passivi è conteggiato al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi ottenuti.

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	1,91 %	1,41 %	1,91 %	1,70 %	1,50 %

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.8.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Nel periodo di mandato l'ente non ha utilizzato strumenti di finanza derivata.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.9 Dati economico-patrimoniali in sintesi

5.9.1 Conto del patrimonio in sintesi

Per quanto riguarda l'attivo patrimoniale, il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi, più o meno rapidamente, in denaro. Per questo motivo, sono indicate in sequenza le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie) seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e infine dai ratei ed i risconti attivi. Anche il prospetto nel quale sono esposte le voci del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi ridefinite secondo un criterio diverso da quello adottato per l'attivo. Infatti, non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine), ma la natura stessa della posta. Per questo motivo, sono indicati in sequenza, il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti, ed infine i ratei e i risconti passivi. La differenza netta tra attivo e passivo indica il patrimonio netto, e cioè la ricchezza dell'ente in un determinato momento, entità che può quindi essere paragonata nel tempo per rilevarne la variazione (accostamento tra inizio e fine mandato).

CONTO DEL PATRIMONIO 2019 IN SINTESI (Primo anno)

STATO PATRIMONIALE	2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	46.539.999,88
C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.119.870,18
D) RATEI E RISCONTI	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	53.659.870,06
A) PATRIMONIO NETTO	38.690.069,82
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	102.025,25
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	9.603.264,15
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.264.510,84
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	53.659.870,06
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.792.017,51

CONTO DEL PATRIMONIO 2022 IN SINTESI (Ultimo rendiconto approvato)

STATO PATRIMONIALE	2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	47.485.279,41
C) ATTIVO CIRCOLANTE	10.596.215,96
D) RATEI E RISCONTI	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	58.081.495,37
A) PATRIMONIO NETTO	38.930.670,70
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.222.332,65
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	9.139.481,22
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6.789.010,80
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	58.081.495,37
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.046.004,20

5.9.2 Conto economico in sintesi

Il risultato economico conseguito nell'esercizio mette in risalto la variazione netta del patrimonio intervenuta rispetto l'anno precedente. Si tratta quindi della differenza tra i ricavi ed i costi di competenza dello stesso esercizio, tenendo però presente che i criteri di imputazione dei movimenti finanziari (competenza finanziaria) differiscono da quelli economici (competenza economica). La conseguenza di tutto ciò è che il risultato di amministrazione (gestione finanziaria) non coincide mai con il risultato economico (gestione economica) del medesimo esercizio. Si tratta, infatti, di valori che seguono regole e criteri di imputazione profondamente diversi.

CONTO ECONOMICO 2019 IN SINTESI (Primo anno)

SINTESI CONTO ECONOMICO	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	11.771.965,32
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	10.506.627,06
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-191.224,82
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-682.763,70
IMPOSTE	164.638,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	226.711,35

CONTO ECONOMICO 2022 IN SINTESI (Ultimo rendiconto approvato)

SINTESI CONTO ECONOMICO	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	12.721.804,48
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	12.736.347,92
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-208.308,38
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-620.289,05
IMPOSTE	154.633,18
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-997.774,05

5.9.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese in precedenti esercizi. Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, o l'esigenza di finanziare convenzioni, atti costitutivi, ricapitalizzazioni di società, oppure la necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza. Un debito fuori bilancio può però nascere anche dall'avenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le competenze giuridiche e gestionali riconducibili all'ente. L'ente provvede a riportare in contabilità queste passività pregresse con un procedimento che prevede il loro specifico riconoscimento con apposita delibera soggetta all'approvazione del consiglio comunale, atto che contestualmente impegna e finanzia la corrispondente spesa.

Nel corso del mandato sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio.

(Alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere)

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2019	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	7.950,05
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	-
Ricapitalizzazioni	-
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	-
Acquisizione di beni e servizi	-
TOTALE	7.950,05

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2023	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	5.940,66
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	-
Ricapitalizzazioni	-
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	-
Acquisizione di beni e servizi	-
TOTALE	5.940,66

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2023	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	-

5.10 Spesa per il personale

5.10.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Ogni ente locale fornisce alla collettività servita un ventaglio di prestazioni: si tratta, generalmente, dell'erogazione di servizi e quasi mai della cessione di prodotti. La produzione di beni, infatti, impresa tipica nel settore privato, rientra solo occasionalmente tra le attività esercitate dal Comune. La fornitura di servizi, a differenza della produzione di beni, si caratterizza per la prevalenza dell'onere del personale sui costi complessivi d'impresa, e questo si verifica anche nell'economia dell'ente locale. Il costo del personale (diretto ed indiretto), pertanto, incide in modo preponderante sulle disponibilità del bilancio di parte corrente.

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (in previsione)
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	3.322.214,02	3.322.214,02	3.322.214,02	3.322.214,02	3.322.214,02
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.999.635,97	2.837.104,75	2.705.320,44	2.497.052,68	2.865.468,22
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	31,10%	31,35%	28,28%	23,00%	26,84%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.2 Spesa del personale pro-capite

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Spesa personale*	3.041.713,55	2.929.343,30	2.875.542,99	3.117.193,51	2.953.555,61
Abitanti	14072	14036	14159	14159	14322
Spesa pro capite	216,15	208,70	203,09	220,16	206,23

* Spesa di personale da considerare: macroaggregato 101 + 102 (IRAP)

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.3 Rapporto abitanti dipendenti

Dal punto di vista strettamente quantitativo, la consistenza complessiva dell'apparato dell'ente locale è influenzata pesantemente dai vincoli che sono spesso introdotti a livello centrale per contenere il numero totale dei dipendenti pubblici. Queste limitazioni talvolta comportano l'impossibilità di sostituire i dipendenti che terminano il rapporto di lavoro con nuova forza impiego oppure, in altri casi, limitano tale facoltà (percentuale ridotta di sostituzione dei dipendenti che vanno in pensione).

Dati al 31/12	2019	2020	2021	2022	2023
Popolazione residente	14.072	14.036	14.159	14.159	14.322
Dipendenti	82	84	76	79	75
Rapporto abitanti/dipendenti	171,00	167,00	186,00	179,00	190,00

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

I limiti di spesa risultano rispettati. Il limite di cui all'art.9 comma 28 del D.L. 78/2010 e s.m.i. è pari a Euro 222.476,04

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023
TEMPO DETERMINATO	49.332,00	3.805,00	25.189,00	35.970,00	18.470,90
PERSONALE INTERINALE	0,00	0,00	4.285,00	114.921,00	10.080,42
PERSONALE COMANDATO	39.905,00	2.281,00	0,00	5.973,00	3.512,13
TOTALE	89.237,00	6.086,00	29.474,00	156.864,00	32.063,45

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.6 Rispetto dei limiti assunzionali dalle aziende speciali e dalle istituzioni

Per questo ENTE non ricorre la fattispecie.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

5.10.7 Fondo risorse decentrate

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Risorse decentrate dipendenti	258.460,00 di cui 211.438,05 soggetti al limite	255.074,00 di cui 212.311,37 soggetti al limite	242.838,00 di cui 212.395,46 soggetti al limite	234.458,00 di cui 210.539,10 soggetti al limite	275.984,60 di cui 214.575,96 soggetti al limite
Posizioni Organizzative (Bilancio)	100.625,00	100.625,00	100.625,00	100.625,00	100.625,00

Sono rispettati i limiti di legge relativi alla consistenza del Fondo.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

6 PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo

6.1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Se la risposta è affermativa riportare in sintesi il contenuto;

Estremi dell'atto	Sintesi del contenuto
Deliberazione Lombardia/6/2019/VSG	Controllo sui piano di revisione straordinaria delle società partecipate da amministrazioni pubbliche.
Villasanta_0025981-25_11_2019-SC_LOM-T87C-P	Esame del questionario sul Rendiconto 2016 - Archiviazione con rilievi
Istruttoria - art. 20, c. 1 D.Lgs. 175/2016 - società partecipate	Richiesta invio del Piano di razionalizzazione delle società partecipate al 31.12.2019 - Presa atto dell'approvazione con raccomandazioni
CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_LOM - SC_LOM - 0007194 - Uscita - 23/04/2020	Esame del questionario sul Rendiconto 2017 - Chiusura con raccomandazioni
CORTE DEI CONTI - SEZ_COM_LOM - SC_LOM - 0007464 - Uscita - 30/04/2020	Esame prospetto relativo alle spese di rappresentanza anno 2018 - Sollecito pubblicazione sul sito internet
CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_LOM - SC_LOM - 0005957 - Uscita - 11/05/2022	Esame Rendiconto dell'anno 2020/2019/2018 - Chiusura con rilievi
CORTE DEI CONTI - SEZ_COM_LOM - SC_LOM - 0007982 - Uscita - 23/06/2022	Esame prospetto relativo alle spese di rappresentanza anno 2020 - Archiviazione con rilievo
CORTE DEI CONTI - PROCURA REGIONALE - Procedimento n. I00422/2019/TOM	Richiesta documentazione relativa a debito fuori bilancio da Sentenza n. 2250/2018 - Istruttoria archiviata

Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze.

Estremi dell'atto	Sintesi del contenuto
-	-

6.2 Rilievi dell'Organo di revisione

Da parte dell'Organo di revisione non sono mai state rilevate irregolarità contabili.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

7 PARTE V - Azioni intraprese per contenere la spesa

7.1 Tagli effettuati

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico degli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per le amministrazioni locali che, facendo fronte alla contrazione delle risorse disponibili, hanno dovuto garantire i livelli quali-quantitativi dei servizi erogati.

Le politiche di spesa sono state orientate ai miglioramenti dell'efficienza e nella riorganizzazione dei servizi, cercando di recuperare risorse.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

8 PARTE VI - Organismi controllati

8.1 Rispetto vincoli di spesa e misure di contenimento

Rispetto alla previsione normativa di cui all'articolo 18, comma 2 bis, in combinato disposto con l'articolo 76, comma 7, del D.L. 112 del 2008, per il Comune di Villasanta non ricorre la fattispecie. Pertanto, non sono previste nemmeno misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui sopra.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

8.2 Organismi controllati

- 1) Deliberazione di Consiglio Comunale n. 73 del 19/12/2019 avente ad oggetto: REVISIONE ORDINARIA SOCIETA' PARTECIPATE EX ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2018. STATO DI ATTUAZIONE ANNO 2017.

Il Comune di Villasanta possiede alla data del 31/12/2018 le seguenti partecipazioni dirette e indirette:

Società	Tipo di partecipazione	Quota
CEM Ambiente Spa	Partecipazione diretta	2,365%
Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
CEM Servizi Srl	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	2,365%
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,00947 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,04738 %

La situazione come sopra graficamente rappresentata è conseguente ai processi di dismissione e razionalizzazione già operati da questo Ente e riassunti nel Piano di razionalizzazione delle partecipate pubbliche del Comune di Villasanta ex art. 1, commi 611-616, L. 190/2014, allegato alla deliberazione GC n. 39 del 31.3.2015, di cui la revisione straordinaria approvata con deliberazione di C.C. n. 26 del 26/06/2017 ha costituito aggiornamento come previsto dall'art. 24 c. 2 D.lgs 175/2016 e s.m.i.. Per quanto riguarda la società Rete Sportelli Energia e Ambiente Scarl in liquidazione presente nella revisione straordinaria, ha cessato l'attività liquidatoria per effetto della delibera assembleare del 23 giugno 2017 di approvazione del Bilancio finale di liquidazione dalla quale si evince la sua definitiva chiusura.

La revisione in oggetto, ai sensi dell'art. 20 D.lgs 175/2016 e s.m.i.. costituisce, analisi annuale dell'assetto complessivo delle suddette società prevedendo laddove ne ricorrono i presupposti un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione.

Misure programmate per l'anno 2020 per le suddette partecipazioni sono di MANTENIMENTO non necessitando l'approvazione di piani di riassetto.

- 2) Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 21/12/2020 avente ad oggetto: REVISIONE ORDINARIA SOCIETA' PARTECIPATE EX ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2019. STATO DI ATTUAZIONE ANNO 2018.

Il Comune di Villasanta possiede alla data del 31/12/2019 le seguenti partecipazioni dirette e indirette:

Società	Tipo di partecipazione	Quota
CEM Ambiente Spa	Partecipazione diretta	2,365%
Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
CEM Servizi Srl	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	2,365%
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,00947 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,04738 %

La situazione come sopra graficamente rappresentata è conseguente ai processi di dismissione e razionalizzazione già operati da questo Ente e riassunti nel Piano di razionalizzazione delle partecipate pubbliche del Comune di Villasanta ex art. 1, commi

611-616, L. 190/2014, allegato alla deliberazione GC n. 39 del 31.3.2015, di cui la revisione straordinaria approvata con deliberazione di C.C. n. 26 del 26/06/2017 ha costituito aggiornamento come previsto dall'art. 24 c. 2 D.lgs 175/2016 e s.m.i. Per quanto riguarda la società Rete Sportelli Energia e Ambiente Scarl in liquidazione presente nella revisione straordinaria, ha cessato l'attività liquidatoria per effetto della delibera assembleare del 23 giugno 2017 di approvazione del Bilancio finale di liquidazione dalla quale si evince la sua definitiva chiusura.

La revisione in oggetto, ai sensi dell'art. 20 D.lgs 175/2016 e s.m.i. costituisce, analisi annuale dell'assetto complessivo delle suddette società prevedendo laddove ne ricorrono i presupposti un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione.

Misure programmate per l'anno 2021 per le suddette partecipazioni sono di MANTENIMENTO non necessitando l'approvazione di piani di riassetto.

- 3) Deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 21/12/2021 avente ad oggetto: REVISIONE ORDINARIA SOCIETA' PARTECIPATE EX ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2020. STATO DI ATTUAZIONE ANNO 2019.

Il Comune di Villasanta possiede alla data del 31/12/2020 le seguenti partecipazioni dirette e indirette:

Società	Tipo di partecipazione	Quota
CEM Ambiente Spa	Partecipazione diretta	2,275%
Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
CEM Servizi Srl	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	2,275%
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,0091 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,0455 %

La situazione come sopra graficamente rappresentata è conseguente ai processi di dismissione e razionalizzazione già operati da questo Ente e riassunti nel Piano di razionalizzazione delle partecipate pubbliche del Comune di Villasanta ex art. 1, commi 611-616, L. 190/2014, allegato alla deliberazione GC n. 39 del 31.3.2015, di cui la revisione straordinaria approvata con deliberazione di C.C. n. 26 del 26/06/2017 ha costituito aggiornamento come previsto dall'art. 24 c. 2 D.lgs 175/2016 e s.m.i.. Per quanto riguarda la società Rete Sportelli Energia e Ambiente Scarl in liquidazione presente nella revisione straordinaria, ha cessato l'attività liquidatoria per effetto della delibera assembleare del 23 giugno 2017 di approvazione del Bilancio finale di liquidazione dalla quale si evince la sua definitiva chiusura.

La revisione in oggetto, ai sensi dell'art. 20 D.lgs 175/2016 e s.m.i.. costituisce, analisi annuale dell'assetto complessivo delle suddette società prevedendo laddove ne ricorrono i presupposti un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione.

Misure programmate per l'anno 2022 per le suddette partecipazioni sono di MANTENIMENTO non necessitando l'approvazione di piani di riassetto.

- 4) Deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 19/12/2022 avente ad oggetto: REVISIONE ORDINARIA SOCIETÀ PARTECIPATE EX ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021. STATO DI ATTUAZIONE ANNO 2020.

Il Comune di Villasanta possiede alla data del 31/12/2021 le seguenti partecipazioni dirette e indirette:

Società	Tipo di partecipazione	Quota
CEM Ambiente Spa	Partecipazione diretta	2,233%

Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,0089 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,0541%

La situazione come sopra graficamente rappresentata è conseguente ai processi di dismissione e razionalizzazione già operati da questo Ente e riassunti nel Piano di razionalizzazione delle partecipate pubbliche del Comune di Villasanta ex art. 1, commi 611-616, L. 190/2014, allegato alla deliberazione GC n. 39 del 31.3.2015, di cui la revisione straordinaria approvata con deliberazione di C.C. n. 26 del 26/06/2017 ha costituito aggiornamento come previsto dall'art. 24 c. 2 D.lgs. 175/2016 e s.m.i. Per quanto riguarda la società Rete Sportelli Energia e Ambiente Scarl in liquidazione presente nella revisione straordinaria, ha cessato l'attività liquidatoria per effetto della delibera assembleare del 23 giugno 2017 di approvazione del Bilancio finale di liquidazione dalla quale si evince la sua definitiva chiusura.

In riferimento alla società controllata CEM Servizi S.r.l., si specifica che, con delibera adottata dall'Assemblea straordinaria degli azionisti del 14/10/2021, è stata perfezionata la fusione per incorporazione della società controllata CEM Servizi S.r.l. in CEM Ambiente S.p.a. In attuazione della suddetta delibera con decorrenza dal 1° gennaio 2022 tutti i diritti ed obblighi di CEM Servizi S.r.l. sono stati assunti da CEM Ambiente S.p.a., mentre le operazioni effettuate da CEM Servizi S.r.l. nel corso del 2021 sono state imputate al bilancio di CEM Ambiente S.p.a. dal 1° gennaio 2021.

La revisione in oggetto, ai sensi dell'art. 20 D.lgs. 175/2016 e s.m.i. costituisce, analisi annuale dell'assetto complessivo delle suddette società prevedendo laddove ne ricorrono i presupposti un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione.

Misure programmate per l'anno 2023 per le suddette partecipazioni sono di MANTENIMENTO non necessitando l'approvazione di piani di riassetto.

- 5) Deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 del 28/12/2023 avente ad oggetto: REVISIONE ORDINARIA SOCIETÀ PARTECIPATE EX ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2022. STATO DI ATTUAZIONE ANNO 2021.

Società	Tipo di partecipazione	Quota
CEM Ambiente Spa	Partecipazione diretta	2,217%
Brianzacque Srl	Partecipazione diretta	2,0333 %
Ecolombardia 4 Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,0089 %
SERUSO Spa	Partecipazione indiretta tramite CEM Ambiente Spa	0,537%

La situazione come sopra graficamente rappresentata è conseguente ai processi di dismissione e razionalizzazione già operati da questo Ente e riassunti nel Piano di razionalizzazione delle partecipate pubbliche del Comune di Villasanta ex art. 1, commi 611-616, L. 190/2014, allegato alla deliberazione GC n. 39 del 31.3.2015, di cui la revisione straordinaria approvata con deliberazione di C.C. n. 26 del 26/06/2017 ha costituito aggiornamento come previsto dall'art. 24 c. 2 D.lgs. 175/2016 e s.m.i. Per quanto riguarda la società Rete Sportelli Energia e Ambiente Scarl in liquidazione presente nella revisione straordinaria, ha cessato l'attività liquidatoria per effetto della delibera assembleare del 23 giugno 2017 di approvazione del Bilancio finale di liquidazione dalla quale si evince la sua definitiva chiusura.

In riferimento alla società controllata CEM Servizi S.r.l., si specifica che, con delibera adottata dall'Assemblea straordinaria degli azionisti del 14/10/2021, è stata perfezionata la fusione per incorporazione della società controllata CEM Servizi S.r.l. in CEM Ambiente S.p.a. In attuazione della suddetta delibera con decorrenza dal 1° gennaio 2022 tutti i diritti ed obblighi di CEM Servizi S.r.l. sono stati assunti da CEM Ambiente S.p.a., mentre le operazioni effettuate da CEM Servizi S.r.l. nel corso del 2021 sono state imputate al bilancio di CEM Ambiente S.p.a. dal 1° gennaio 2021.

La revisione in oggetto, ai sensi dell'art. 20 D.lgs. 175/2016 e s.m.i. costituisce, analisi annuale dell'assetto complessivo delle suddette società prevedendo laddove ne ricorrono i presupposti un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione.

Misure programmate per l'anno 2024 per le suddette partecipazioni sono di MANTENIMENTO non necessitando l'approvazione di piani di riassetto.

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

8.3 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ PER FATTURATO (1)								
BILANCIO ANNO 2019 (primo anno di mandato)								
Denominazione	Forma giuridica (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
		A	B	C				
	Tipologia di società							
CEMAMBIENTE SPA	2 società per azioni	0	0	5	67.233.498,00	2,00 (2,365)	35.166.186,00	491.961,00
BRIANZACQUE SRL	3 società r.l.	0	1	3	103.364.485,00	2,00 (2,0333)	164.199.713,00	4.757.231,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ PER FATTURATO (1)								
BILANCIO ANNO 2022 (ultimo bilancio disponibile)								
Denominazione	Forma giuridica	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
		A	B	C				
	Tipologia di società							
CEMAMBIENTE SPA	2 società per azioni	0	0	5	86.573.376,00	2,00 (2,217)	59.144.866,00	2.674.618,00
BRIANZACQUE SRL	3 società r.l.	0	1	3	129.819.994,00	2,00 (2,0333)	205.125.111,00	2.174.061,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

8.4 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni non necessarie per finalità istituzionali

Il Comune di Villasanta non ha adottato provvedimenti per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
//	//	//	//

C_A816 - C_A816 - 1 - 2024-04-04 - 0008075

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI VILLASANTA che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data

Li, 22 marzo 2024

Il Sindaco

Luca Ornago

(firmata digitalmente)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li.....

L'organo di revisione economico finanziario

dott. Pietro Claudio Clemente

Documento firmato da: ornago luca In data: 22/03/2024
PIETRO CLAUDIO CLEMENTE In data: 04/04/2024