



Assessorato al Bilancio



IL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

PREMESSA: IL BILANCIO DI PREVISIONE DEL COMUNE

Il Bilancio di Previsione di un Comune è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a un arco temporale triennale.

Attraverso il Bilancio di Previsione, gli organi di governo di un Ente Locale (Consiglio Comunale e Giunta Comunale), nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione e nel programma di mandato del Sindaco.

Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il Bilancio di Previsione Finanziario Annuale.

Il Bilancio di Previsione Finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di governance esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario della amministrazione.

EQUILIBRIO GENERALE DI BILANCIO

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo: significa che le ENTRATE devono essere UGUALI alle USCITE.

TOTALE ENTRATE = TOTALE SPESE

Per l'Esercizio 2016 il totale di Bilancio risulta essere pari ad €. 139.219.476,53.=

Per l'Esercizio 2017 il totale di Bilancio risulta essere pari ad €. 91.645.626,73.=

Per l'Esercizio 2018 il totale di Bilancio risulta essere pari ad €. 83.102.402,00.=

Le **ENTRATE** del Bilancio di Previsione sono classificate in:

- a) **TITOLI**, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- b) **TIPOLOGIE**, definite in base alla natura delle entrate.

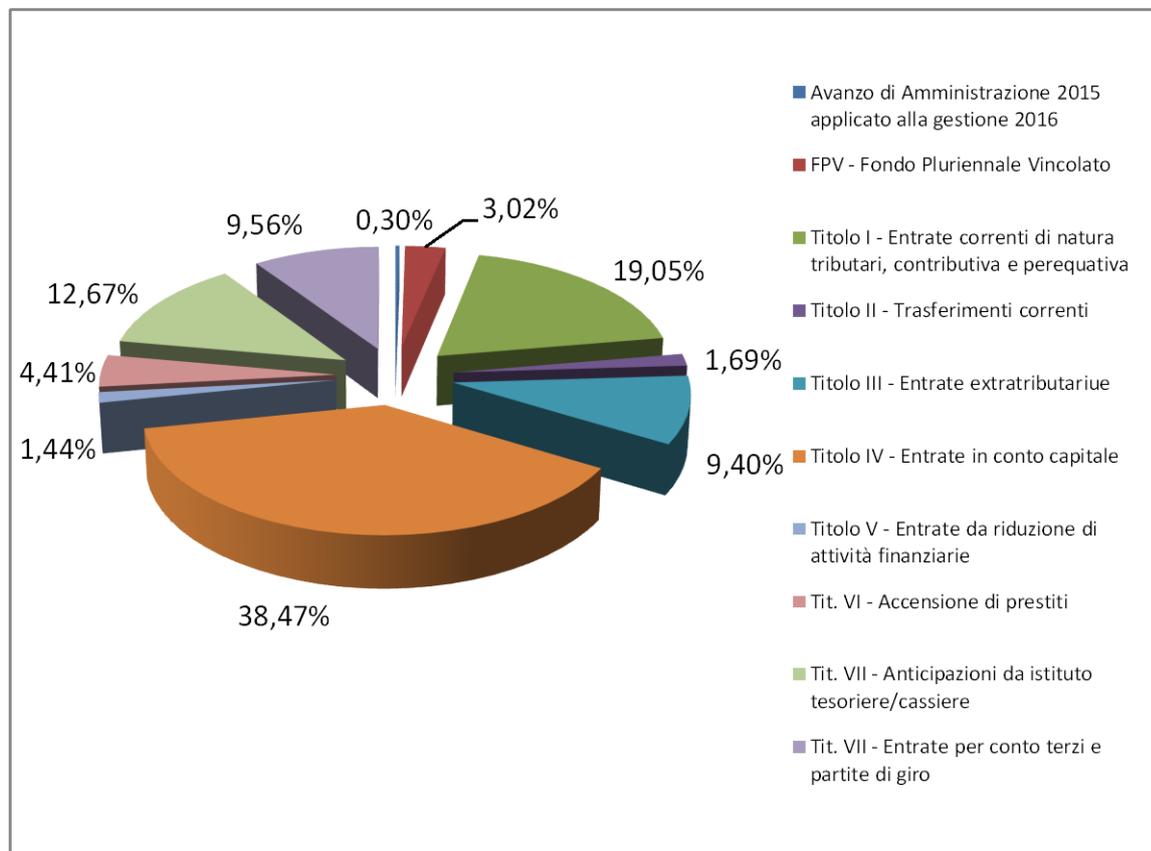
Le **SPESE** del Bilancio di Previsione sono classificate in:

- a) **MISSIONI**, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dal Comune, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- b) **PROGRAMMI**, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. I programmi sono ripartiti in **TITOLI**.

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016

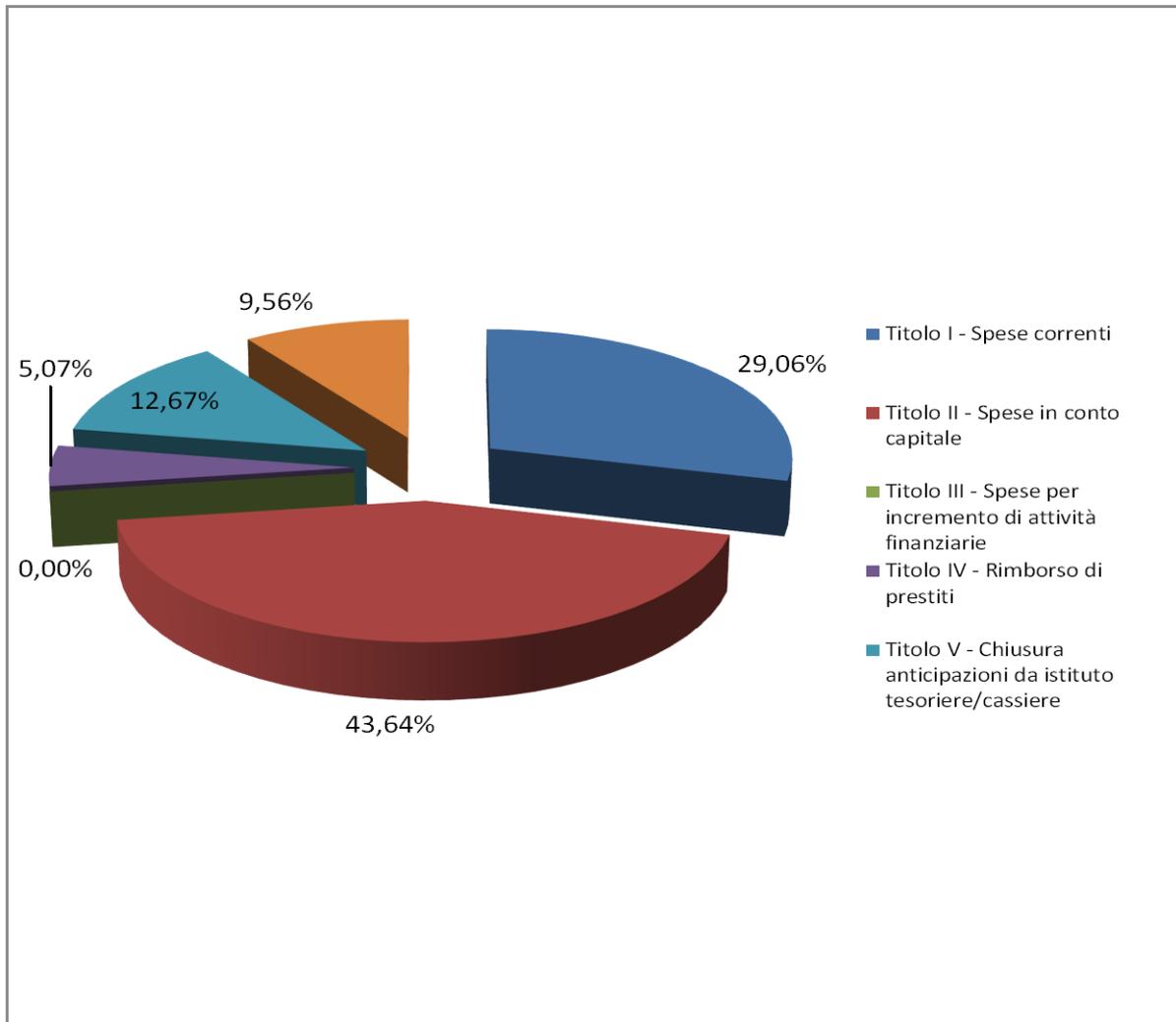
PARTE ENTRATA - LE RISORSE A DISPOSIZIONE NELL'ESERCIZIO 2016

BILANCIO 2016 - ENTRATE	PREVISIONE	%
Avanzo di Amministrazione 2015 applicato alla gestione 2016	415.034,00	0,30%
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato	4.203.499,22	3,02%
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	26.520.471,00	19,05%
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.347.883,00	1,69%
Titolo III - Entrate extratributarie	13.091.075,00	9,40%
Titolo IV - Entrate in conto capitale	53.550.804,80	38,47%
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	1,44%
Tit. VI - Accensione di prestiti	6.140.709,51	4,41%
Tit. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	17.640.000,00	12,67%
Tit. VII - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.310.000,00	9,56%
Totale	139.219.476,53	100,00%



PARTE SPESA - COME SONO UTILIZZATE LE RISORSE DELL'ESERCIZIO 2016

BILANCIO 2016 - SPESA	PREVISIONI	%
Titolo I - Spese correnti	40.461.795,18	29,06%
Titolo II - Spese in conto capitale	60.752.093,35	43,64%
Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-	0,00%
Titolo IV - Rimborso di prestiti	7.055.588,00	5,07%
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	17.640.000,00	12,67%
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	13.310.000,00	9,56%
TOTALE	139.219.476,53	100,00%



LA GESTIONE CORRENTE

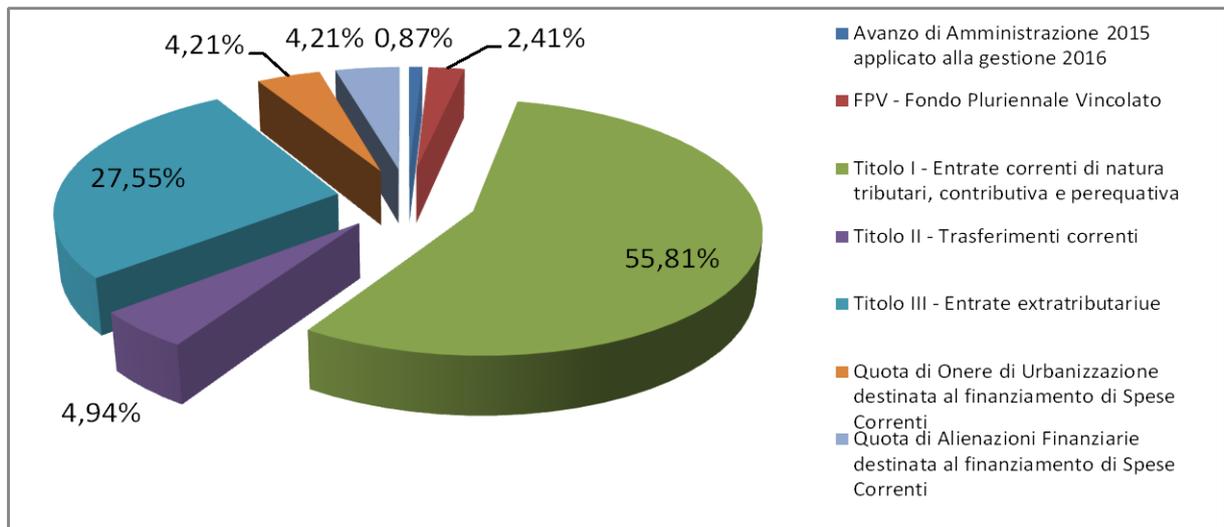
LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti comprendono il **Titolo I**, **Titolo II** e **Titolo III** delle Entrate, e rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici. Si tratta di entrate il cui andamento è simile di anno in anno e che derivano dal pagamento da parte dei cittadini di tributi o altre tariffe, da attività economiche complementari svolte dall'ente o da trasferimenti da parte di enti pubblici.

Per l'esercizio 2016, tra le entrate correnti del Comune di Rho figura anche una quota di **Avanzo di Amministrazione**, la quota di **Permessi a Costruire** destinati al finanziamento di spese di manutenzione del patrimonio comunale, e una quota di proventi da **Alienazioni Finanziarie** destinate alla riduzione dell'indebitamento.

Risulta infine la voce **FPV - Fondo Pluriennale Vincolato**, corrispondente alla quota di spesa corrente finanziata negli esercizi precedenti la cui esigibilità verrà a scadenza nell'anno 2016.

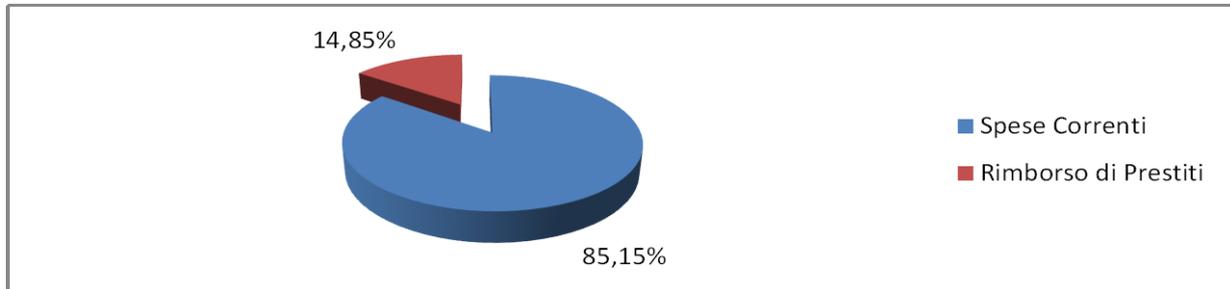
BILANCIO 2016 - ENTRATE	PREVISIONE	%
Avanzo di Amministrazione 2015 applicato alla gestione 2016	415.034,00	0,87%
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato	1.142.920,18	2,41%
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	26.520.471,00	55,81%
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.347.883,00	4,94%
Titolo III - Entrate extratributarie	13.091.075,00	27,55%
Quota di Onere di Urbanizzazione destinata al finanziamento di Spese Correnti	2.000.000,00	4,21%
Quota di Alienazioni Finanziarie destinata al finanziamento di Spese Correnti	2.000.000,00	4,21%
Totale	47.517.383,18	100,00%



LE SPESE CORRENTI



BILANCIO 2016 - SPESA CORRENTE	PREVISIONI	%
Spese Correnti	40.461.795,18	85,15%
Rimborso di Prestiti	7.055.588,00	14,85%
Totale	47.517.383,18	100,00%



LE ENTRATE CORRENTI

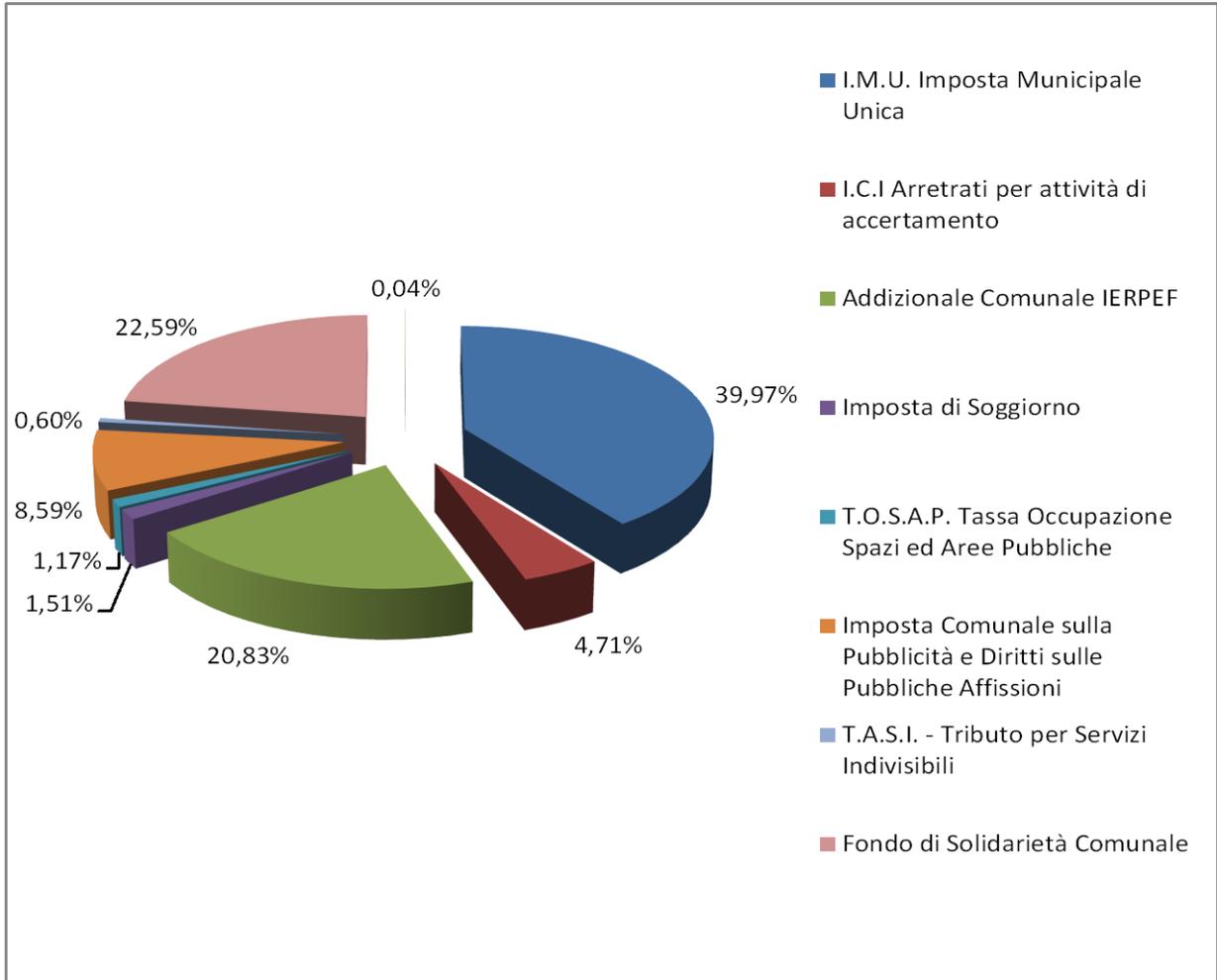
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - Titolo 1° delle Entrate

Le entrate del Titolo 1°, sono costituite dalle entrate di competenza comunale derivanti dalla riscossione dei tributi (Imposte, Tasse e Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie) e dai trasferimenti centrali rientranti nel Fondo di Solidarietà Comunale.

Costituiscono la cosiddetta autonomia finanziaria di un Comune, ovvero la sua capacità di provvedere autonomamente al finanziamento della spesa corrente.

Le Principali voci di Entrata di natura Tributaria, Contributiva e Perequativa sono:

BILANCIO 2016 - TITOLO 1° ENTRATE	PREVISIONI	%
I.M.U. Imposta Municipale Unica	10.600.000,00	39,97%
I.C.I Arretrati per attività di accertamento	1.250.000,00	4,71%
Addizionale Comunale IERPEF	5.523.000,00	20,83%
Imposta di Soggiorno	400.000,00	1,51%
T.O.S.A.P. Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche	310.000,00	1,17%
Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni	2.278.000,00	8,59%
T.A.S.I. - Tributo per Servizi Indivisibili	158.000,00	0,60%
Fondo di Solidarietà Comunale	5.991.471,00	22,59%
Altri Tributi Minori	10.000,00	0,04%
TOTALE	26.520.471,00	100,00%

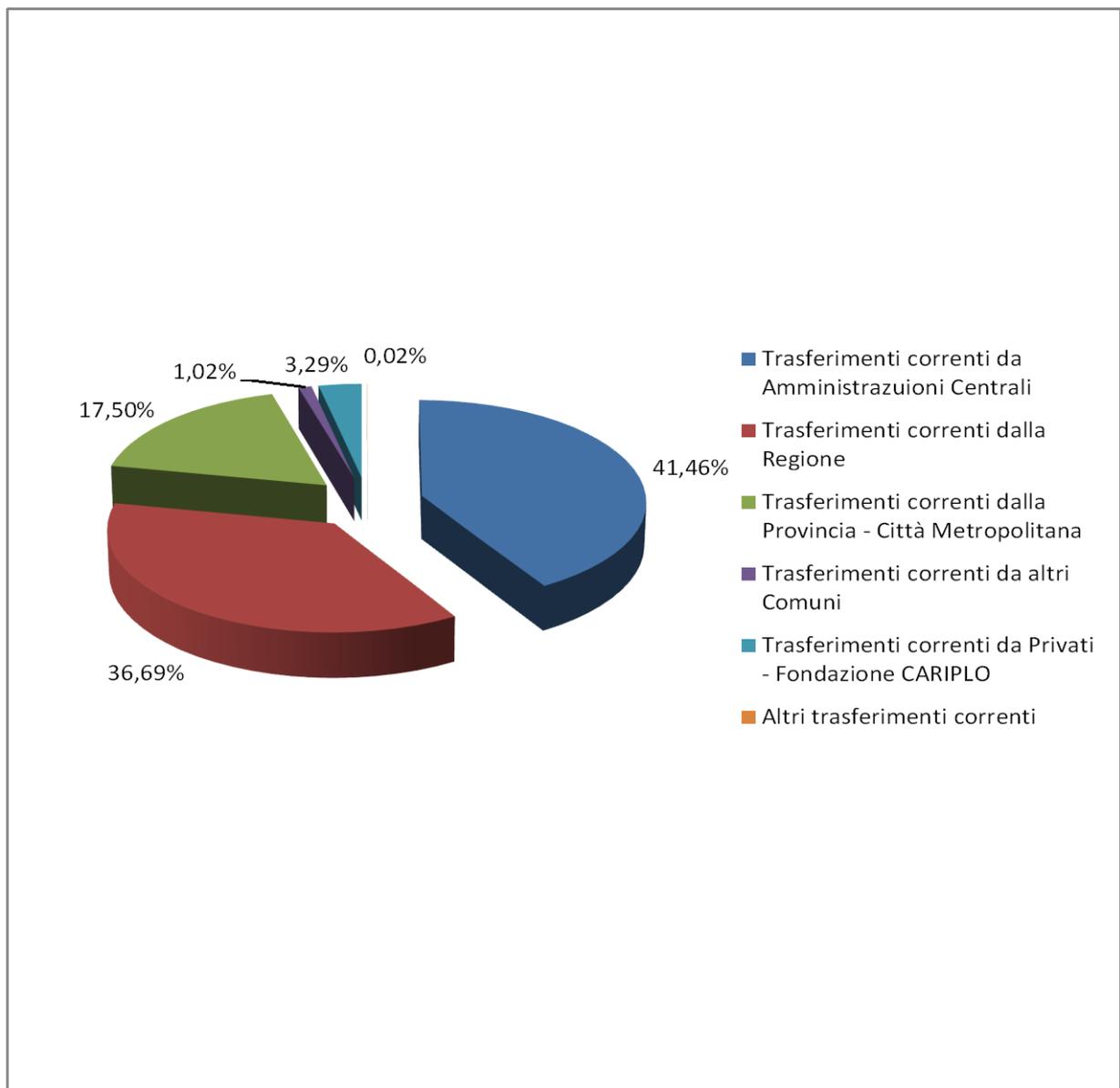


ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI - Titolo 2° delle Entrate

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti misurano il grado di dipendenza finanziaria del Comune rispetto ad enti esterni. Trattasi di

- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato,
- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione,
- Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate,
- Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico,
- Contributi e trasferimenti correnti da privati,
- Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali.

BILANCIO 2016 Titolo 2° delle Entrate	PREVISIONI	%
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	973.523,00	41,46%
Trasferimenti correnti dalla Regione	861.542,00	36,69%
Trasferimenti correnti dalla Provincia - Città Metropolitana	410.974,00	17,50%
Trasferimenti correnti da altri Comuni	24.000,00	1,02%
Trasferimenti correnti da Privati - Fondazione CARIPLO	77.344,00	3,29%
Altri trasferimenti correnti	500,00	0,02%
TOTALE	2.347.883,00	100,00%



Trasferimenti Statali: sono ricompresi i trasferimenti compensativi dell'I.M.U., il contributo per lo sviluppo degli investimenti, altri trasferimenti minori e i trasferimenti per il Progetto SPRAAR.

L'Amministrazione Comunale, sulla base del Decreto del Ministero dell'Interno del 30 luglio 2013, ha presentato domanda di contributo per il Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (FNPSA) ottenendo un finanziamento dal Ministero degli Interni per la realizzazione di un servizio strutturato per l'accoglienza dei profughi e dei richiedenti asilo.

Ai 33 beneficiari del progetto SPRAR (Sistema di Protezione Richiedenti Asilo e Rifugiati), che viene effettuato principalmente presso la struttura comunale di Via Gorizia, vengono offerti i seguenti principali servizi:

- Accoglienza,
- Apprendimento della lingua,
- Integrazione sociale,
- Percorsi di inserimento lavorativo,
- Tutoring sanitario,
- Supporto amministrativo per conseguimento dello status di profugo/rifugiato.

Il progetto, sostanzialmente, attiva forme di accoglienza integrata il cui obiettivo principale è l'autonomia individuale dei richiedenti/titolari di protezione internazionale e umanitaria non in un'ottica assistenzialistica bensì promuovendone capacità e abilità all'interno di un percorso predefinito.

Trasferimenti Regionali: fanno riferimento a 4 principali ambiti:

- per attività di carattere educativo, culturale e sportivo come i trasferimenti per Asili Nido, per la dote sport, per il progetto People Olympic e per la Leva Civica;
- per attività di carattere sociale, come i trasferimenti per il Fondo Sostegno Affitti, per il Fondo Morosità Incolpevole, e per il progetto Reddito di Autonomia;
- per il Trasporto Pubblico,
- per il recupero Ambientale dell'area ex Chimica Bianchi.

L'area ex Chimica Bianchi di Rho è da tempo oggetto di un procedimento di bonifica ambientale e di messa in sicurezza della falda da attuarsi per fasi. Si è infatti proceduto dapprima alla realizzazione di una barriera idraulica per la messa in sicurezza dell'area e successivamente di un impianto di trattamento delle acque emunte a carboni attivi.

Il finanziamento regionale copre le spese di gestione degli impianti di bonifica, realizzati sull'area.

La **Leva Civica Volontaria Regionale** è stata istituita con la legge Regionale n. 33 del 16/12/2014; è un percorso cofinanziato da Regione Lombardia e dagli Enti Locali della Lombardia che aderiscono in forma singola o associata (tramite ANCI nel caso del comune di Rho), in grado di coniugare la partecipazione attiva dei giovani di età compresa tra i 18 e i 28 anni, a opportunità di crescita formativa e occupazionale. Sono progetti di 9 mesi, a cui si accede a seguito di apposito bando regionale di selezione e possono riguardare ambiti diversi di intervento (educativo, culturale, sociale e ambientale).

Trasferimenti Provinciali - Città Metropolitana: trattasi di trasferimenti destinati al finanziamento del Trasporto Pubblico Locale (T.P.L.).

Il trasporto pubblico locale del Comune di Rho comprende n. 8 linee di autobus circolanti all'interno del territorio comunale e gestite con un sistema tariffario e un programma di esercizio propri del Comune di Rho. Il servizio è affidato in appalto dal Comune al vettore Stie S.p.A..

I trasferimenti in favore del Comune di Rho sono destinati a finanziare la spesa relativa al trasporto pubblico locale e comprendono:

- la quota ordinaria di finanziamento regionale erogata ogni anno attraverso la Città Metropolitana finalizzata al finanziamento del servizio;
- la quota aggiuntiva di finanziamento regionale dovuta al cosiddetto "Patto per il TPL" erogata ogni anno attraverso la Città Metropolitana finalizzata al finanziamento del servizio;
- la quota del contributo dovuto per il mancato rinnovo del contratto nazionale degli autoferrotranvieri (quota una tantum 2016).

Trasferimenti Correnti da Istituzioni Sociali Private - Fondazione CARIPLLO: trattasi di trasferimenti derivanti dall'aggiudicazione di bandi di concorso emessi dalla Fondazione CARIPLLO. Nell'esercizio 2016, si prevede di dare attuazione ai seguenti 2 progetti:

Progetto Culturale Cineforum: il Comune di Rho in partnership con Barz&Hippo srl, Ideas Risorse, Teatro dell'Armadillo e Associazione Lirica Rhodense, ha ottenuto un finanziamento dalla Fondazione Cariplo, per il Progetto denominato "Cineforum Culturale: l'Auditorium di Via Meda risponde alla Città", sul bando dal titolo "Rafforzare il legame delle sale culturali polivalenti con il territorio - 2013". La conclusione è prevista per il 30/6/2017. Il progetto prevede le sinteticamente le seguenti 3 azioni:

Azione 1: Adeguamento tecnologico e Adeguamento del sistema di proiezione al formato per la distribuzione digitale;

Azione 2: Incremento e miglioramento della programmazione Cinematografica, Teatrale, Musicale e di altre iniziative culturali in collaborazione con gli enti del territorio, con particolare riguardo ad iniziative rivolte alle scuole e alla popolazione anziana.

Azione 3: Supporto al progetto: progettazione, coordinamento e rendicontazione; Attività trasversali per la corretta implementazione del progetto nei tempi e nei costi previsti
Il progetto si sta svolgendo regolarmente, con gradimento della cittadinanza.

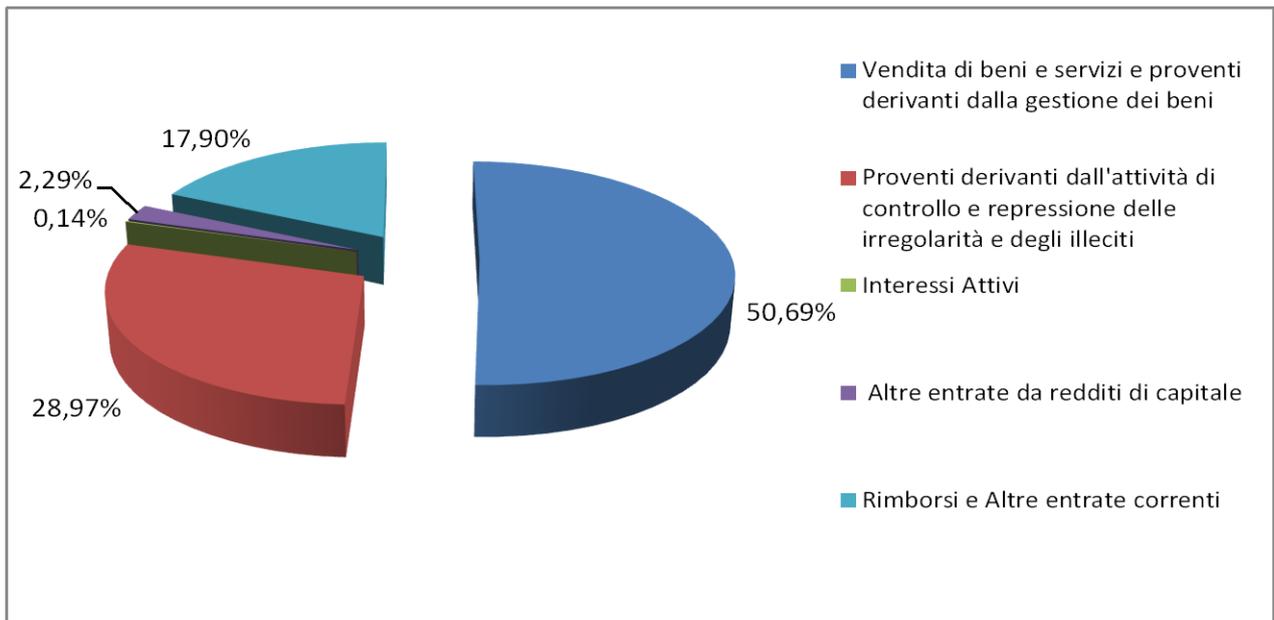
Progetto People Olympic....

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - Titolo 3° delle Entrate

Le entrate extratributarie comprendono tutte le fonti di finanziamento del Comune che non sono direttamente collegabili alla riscossione di tributi. Comprendono, ad esempio, eventuali utili di aziende collegate o profitti ricavati dall'erogazione dei servizi pubblici o dall'affitto di beni immobili comunali a soggetti terzi. Le principali voci sono relative a:

- Proventi dei servizi pubblici,
- Proventi dai beni dell'ente,
- Interessi su anticipazioni e crediti,
- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società,
- Proventi diversi.

BILANCIO 2016 - Titolo 3 ° delle Entrate	Previsioni	%
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.636.283,00	50,69%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.792.500,00	28,97%
Interessi Attivi	18.350,00	0,14%
Altre entrate da redditi di capitale	300.000,00	2,29%
Rimborsi e Altre entrate correnti	2.343.942,00	17,90%
TOTALE	13.091.075,00	100,00%



Ai fini dell'equilibrio finanziario di parte corrente, risultano utilizzati una quota di proventi derivanti dai **Permessi a Costruire** e da **Alienazione di Attività Finanziarie**.

I proventi dei **Permessi a Costruire** derivano dal rilascio da parte del Comune di provvedimenti amministrativi che abilitano l'esecuzione di interventi edilizi in conformità agli strumenti di pianificazione urbanistica ed alla normativa edilizia ed igienico-sanitaria.

L'**Alienazione di Attività Finanziarie** sono relative alla cessione a privati, previo esperimento di gara ad evidenza pubblica, del 30% della partecipazione che il Comune di Rho possiede in Nuovenergie s.p.a., società di vendita di gas ed energia elettrica.

LE SPESE CORRENTI - Titolo 1 ° (Spesa Corrente) e Titolo 4 ° (Rimborso di Prestiti) delle Spese

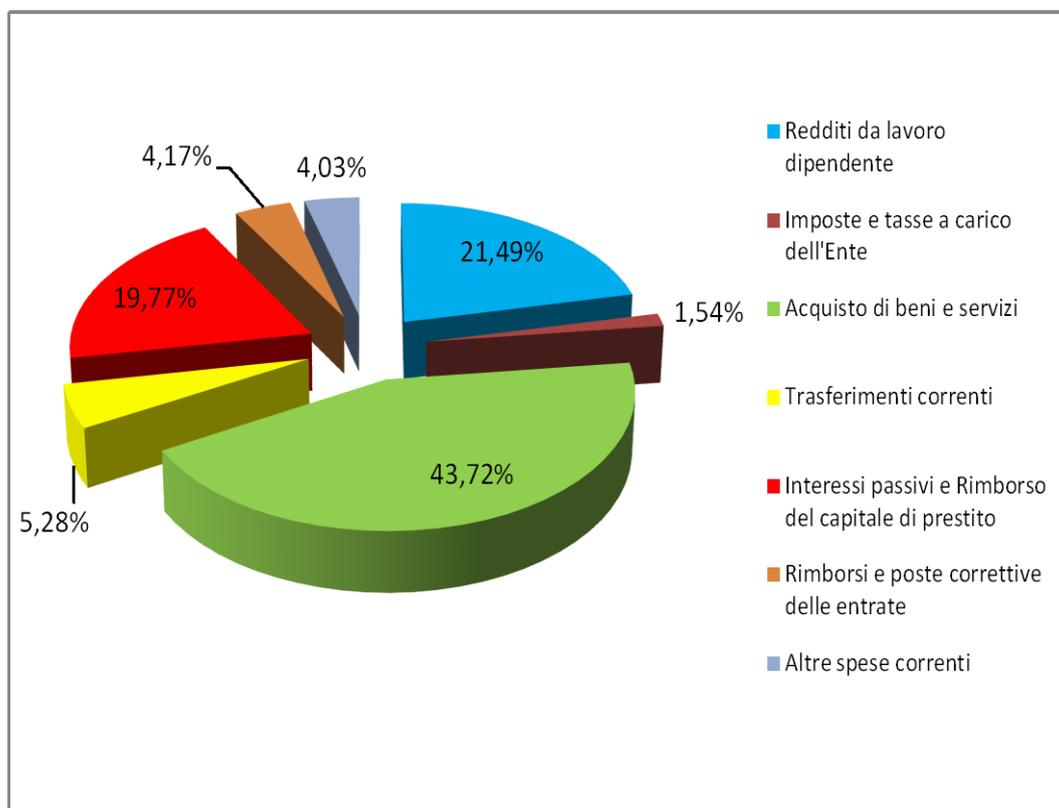
La Spesa Corrente riguarda la spesa connessa alla gestione quotidiana dell'Ente per l'erogazione dei servizi comunali istituzionali. Rientrano in detta fattispecie le spese di Personale, per Imposte e tasse, per l'Acquisto di beni di consumo e o di materie prime, di Prestazioni di servizi e di Utilizzo di beni di terzi, per Trasferimenti correnti, per Interessi passivi e oneri finanziari diversi, per Oneri straordinari della gestione corrente e gli accantonamenti a Fondi (Fondo Crediti di dubbia Esigibilità e Fondo di Riserva).

Si conteggiano normalmente assieme alla spesa corrente anche le spese per Rimborso di Prestiti, consistenti nelle quote/rate di capitale che il comune deve rimborsare ad enti terzi per l'accensione di prestiti:

- Rimborso di finanziamenti a breve termine
- Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti

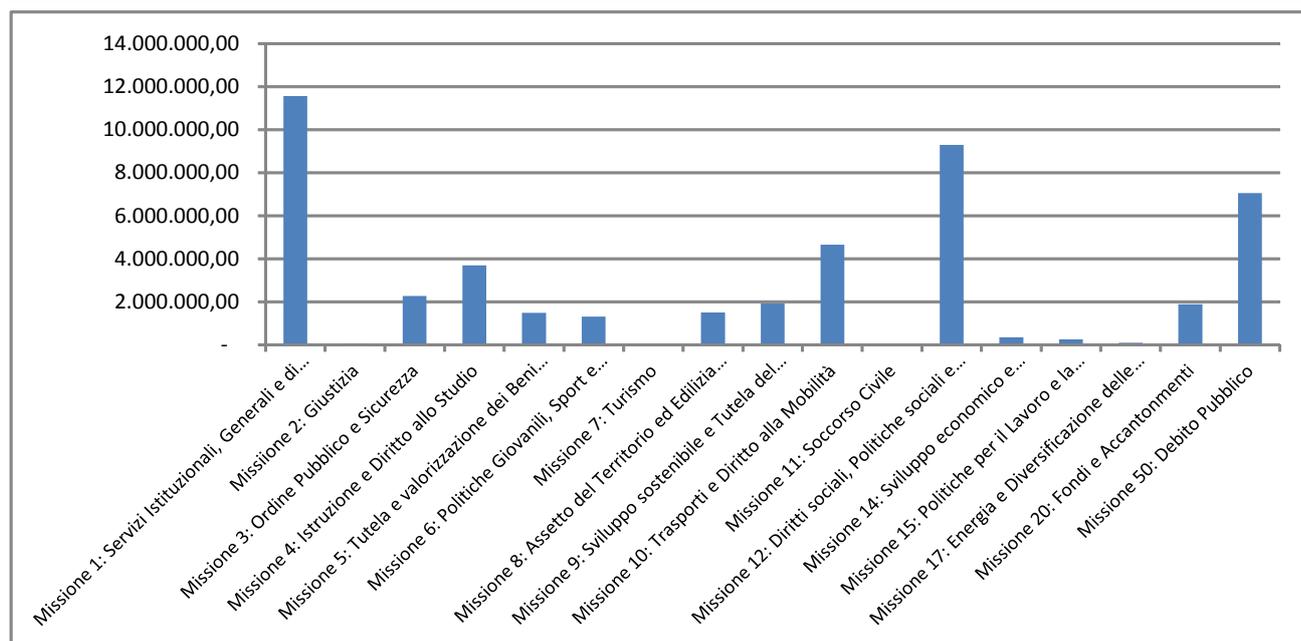
- Rimborso di prestiti obbligazionari
- Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali.

BILANCIO 2016 - Titolo 1° Spesa per Macroaggregati	Previsioni	%
Redditi da lavoro dipendente	10.213.745,47	21,49%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	734.125,49	1,54%
Acquisto di beni e servizi	20.772.592,96	43,72%
Trasferimenti correnti	2.509.935,00	5,28%
Interessi passivi e Rimborso del capitale di prestito	9.393.946,00	19,77%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.979.336,26	4,17%
Altre spese correnti	1.913.702,00	4,03%
TOTALE	47.517.383,18	1,00



Le spese del bilancio comunale, può essere rappresentata anche per MISSIONI, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dal Comune.

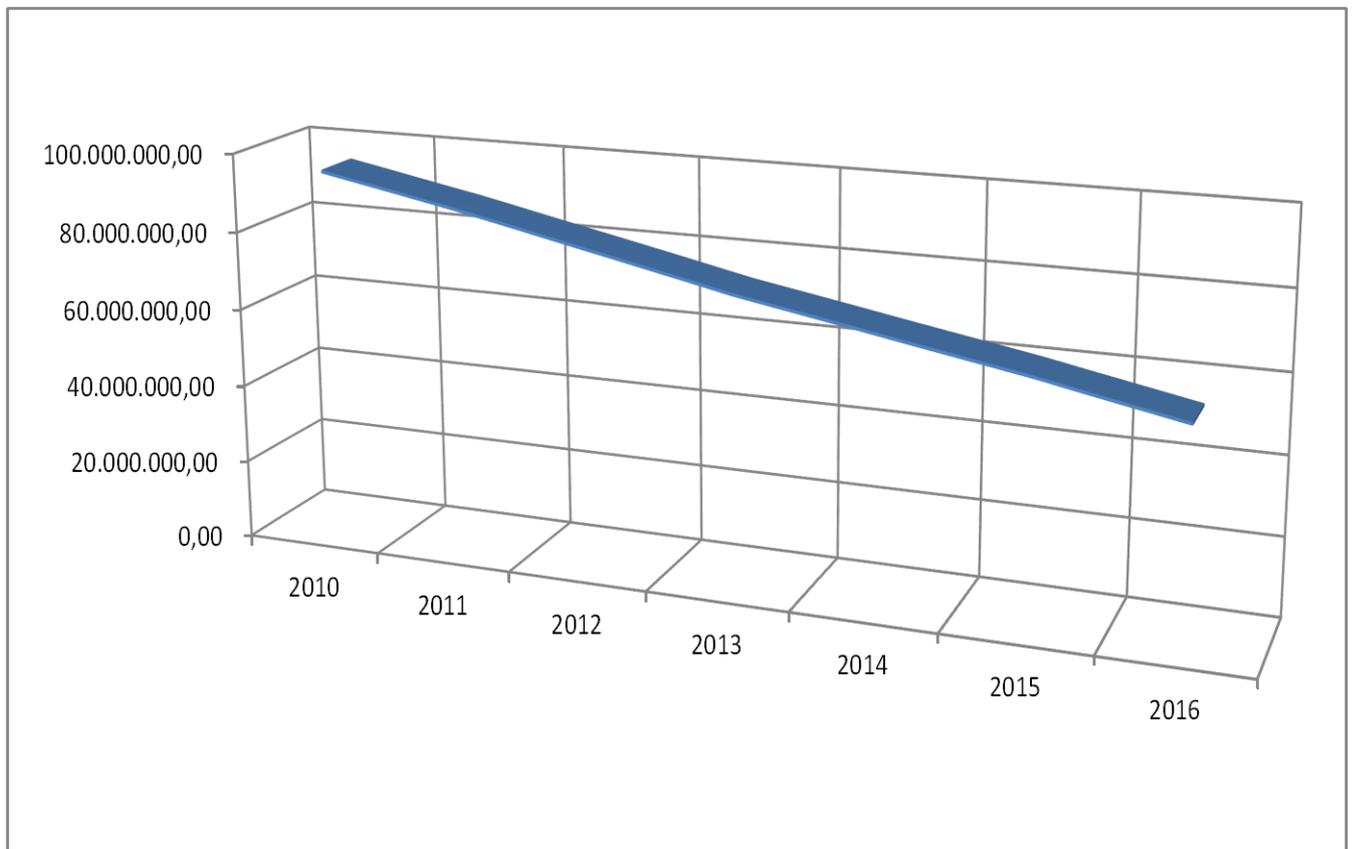
BILANCIO 2016 - Titolo 1° Spesa per Missioni	Previsioni	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	11.562.777,08	24,33%
Missione 2: Giustizia	49.100,00	0,10%
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	2.271.700,00	4,78%
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	3.690.658,00	7,77%
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	1.485.782,00	3,13%
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	1.308.728,00	2,75%
Missione 7: Turismo	35.660,00	0,08%
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitattiva	1.513.811,00	3,19%
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	1.930.610,00	4,06%
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	4.663.098,26	9,81%
Missione 11: Soccorso Civile	30.650,00	0,06%
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	9.300.475,84	19,57%
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	364.467,00	0,77%
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	258.350,00	0,54%
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	102.680,00	0,22%
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	1.893.248,00	3,98%
Missione 50: Debito Pubblico	7.055.588,00	14,85%
TOTALE	47.517.383,18	100,00%



Relativamente all'**Indebitamento** si precisa che il Comune di Rho risulta essere un Ente fortemente indebitato, per effetto della mole di mutui e prestiti, contratti tra la fine degli anni '90 e i primi anni del 2000.

Di seguito si riporta l'evoluzione dell'indebitamento dall'esercizio 2010 ad oggi.

Anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	94.574.597,00	94.745.964,00	88.088.291,00	80.650.751,00	73.105.970,00	66.752.542,00	60.434.704,00
Nuovi prestiti (+)	6.369.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-6.198.123,00	-6.657.673,00	-7.437.540,00	-7.544.781,00	-6.353.428,00	-6.317.838,00	-7.055.588,00
Totale fine anno	94.745.964,00	88.088.291,00	80.650.751,00	73.105.970,00	66.752.542,00	60.434.704,00	53.379.116,00



Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso delle rate di capitale registrano, nell'ultimo triennio, la seguente evoluzione:

Anno	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Previsione 2016
Oneri finanziari	3.006.816,05	2.690.841,69	2.338.358,00
Quota capitale	6.353.427,57	5.869.236,59	7.055.588,00
Totale	9.360.243,62	8.560.078,28	9.393.946,00
Totale Spesa Corrente (Titolo 1° + 4°)	41.667.543,72	42.808.458,50	47.517.383,18
Peso Indebitamento su Spesa Corrente	22,46%	20,00%	19,77%

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Previsione 2016
Interessi passivi	3.006.816,05	2.690.841,69	2.338.358,00
entrate correnti	42.341.747,29	41.607.096,10	41.959.429,00
% su entrate correnti	7,10%	6,47%	5,57%
Limite di Legge (art.204 TUEL)	8,00%	10,00%	10,00%

LA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

LE ENTRATE PER GLI INVESTIMENTI

Le entrate in conto capitale comprendono il Titolo IV, il Titolo V e il Titolo VI delle Entrate, e rappresentano le risorse destinate al finanziamento della spesa per infrastrutture, per l'acquisto di beni immobili, e per tutti i progetti di lungo termine che il Comune intende realizzare sul suo territorio. L'andamento di questo lato delle entrate è più soggetto a variazioni che dipendono dalle scelte politiche strategiche dell'Amministrazione Comunale.

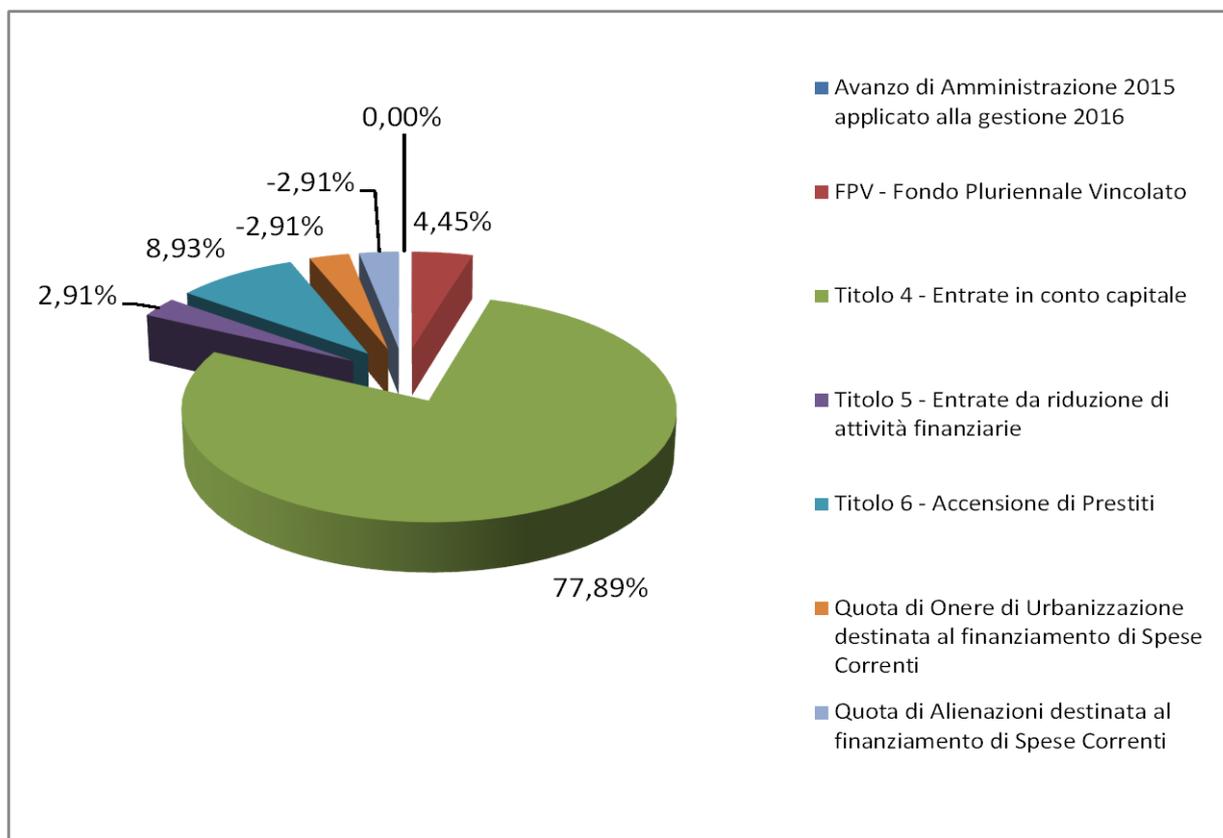
Una parte importante è rappresentata anche dalle entrate per mutui e prestiti che possono essere contratti dai comuni per il finanziamento di progetti di lungo termine.

Ai fini dell'Equilibrio Finanziario di parte investimento, per l'esercizio 2016, tra le entrate del Comune di Rho, sono state detratte le quote destinate al finanziamento della spesa corrente (**Permessi a Costruire e Alienazioni di Attività Finanziarie**).

Risulta infine la voce **FPV - Fondo Pluriennale Vincolato**, corrispondente alla quota di spesa di investimento finanziata negli esercizi precedenti la cui esigibilità verrà a scadenza nell'anno 2016.

EQUILIBRIO DI PARTE INVESTIMENTI

BILANCIO 2016 - ENTRATE IN C/CAPITALE	PREVISIONI	%
Avanzo di Amministrazione 2015 applicato alla gestione 2016	-	0,00%
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato	3.060.579,04	5,04%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	53.550.804,80	81,56%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	3,29%
Titolo 6 - Accensione di Prestiti	6.140.709,51	10,11%
Quota di Onere di Urbanizzazione destinata al finanziamento di Spese Correnti	-	0,00%
Quota di Alienazioni destinata al finanziamento di Spese Correnti	-	0,00%
Totale	60.752.093,35	100,00%



BILANCIO 2016 - SPESA CORRENTE	PREVISIONI	%
Spese in conto capitale	60.752.093,19	100,00%
Rimborso per incremento attività finanziarie	-	0,00%
Totale	60.752.093,19	100,00%

ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Titolo 4° e Titolo 5° delle Entrate

Il Titolo IV e V raggruppano i “proventi” da destinare al finanziamento di “spese ammortizzabili” come la realizzazione di nuove infrastrutture, al manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, acquisto di immobili o altri progetti aventi le caratteristiche di costi capitalizzabili ed ammortizzabili.

Sono entrate riconducibili a

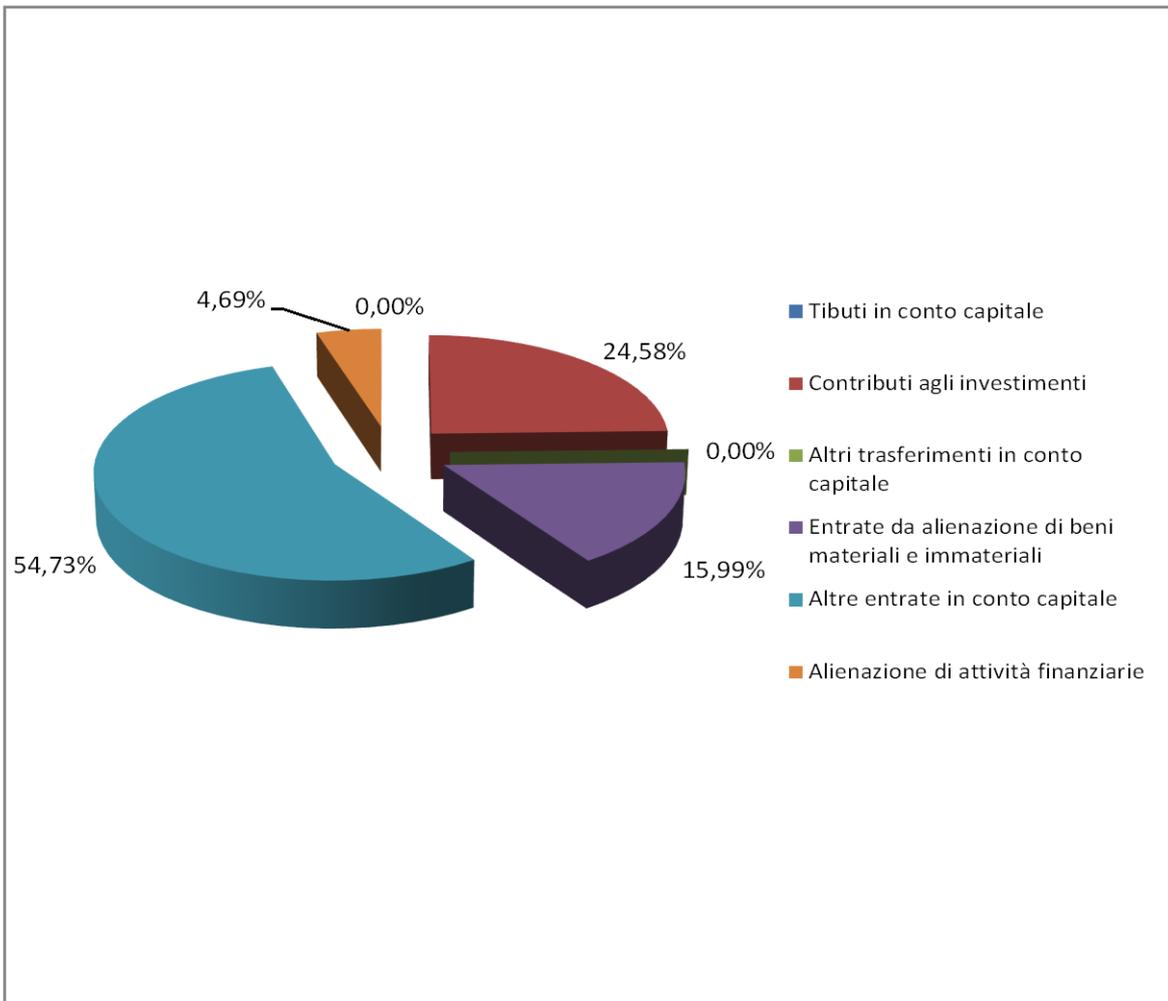
1. Tributi in conto capitale (Titolo IV),
2. Contributi agli investimenti (Titolo IV),
3. Trasferimenti in conto capitale (Titolo IV),
4. Alienazione di beni materiali ed immateriali (Titolo IV),
5. Altre entrate in conto capitale (Titolo IV),
6. Alienazione di attività finanziarie (Titolo V).

BILANCIO 2016 - ENTRATE IN C/CAPITALE	Accertamenti FPV	Previsioni 2016	PREVISIONI COMPLESSIVE DI BILANCIO 2016
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.908.023,80	40.642.781,00	53.550.804,80
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	2.000.000,00	2.000.000,00

La voce “Accertamenti FPV”, è rappresentata da accertamenti assunti negli esercizi precedenti, ma che risulteranno esigibili nell’esercizio in corso.

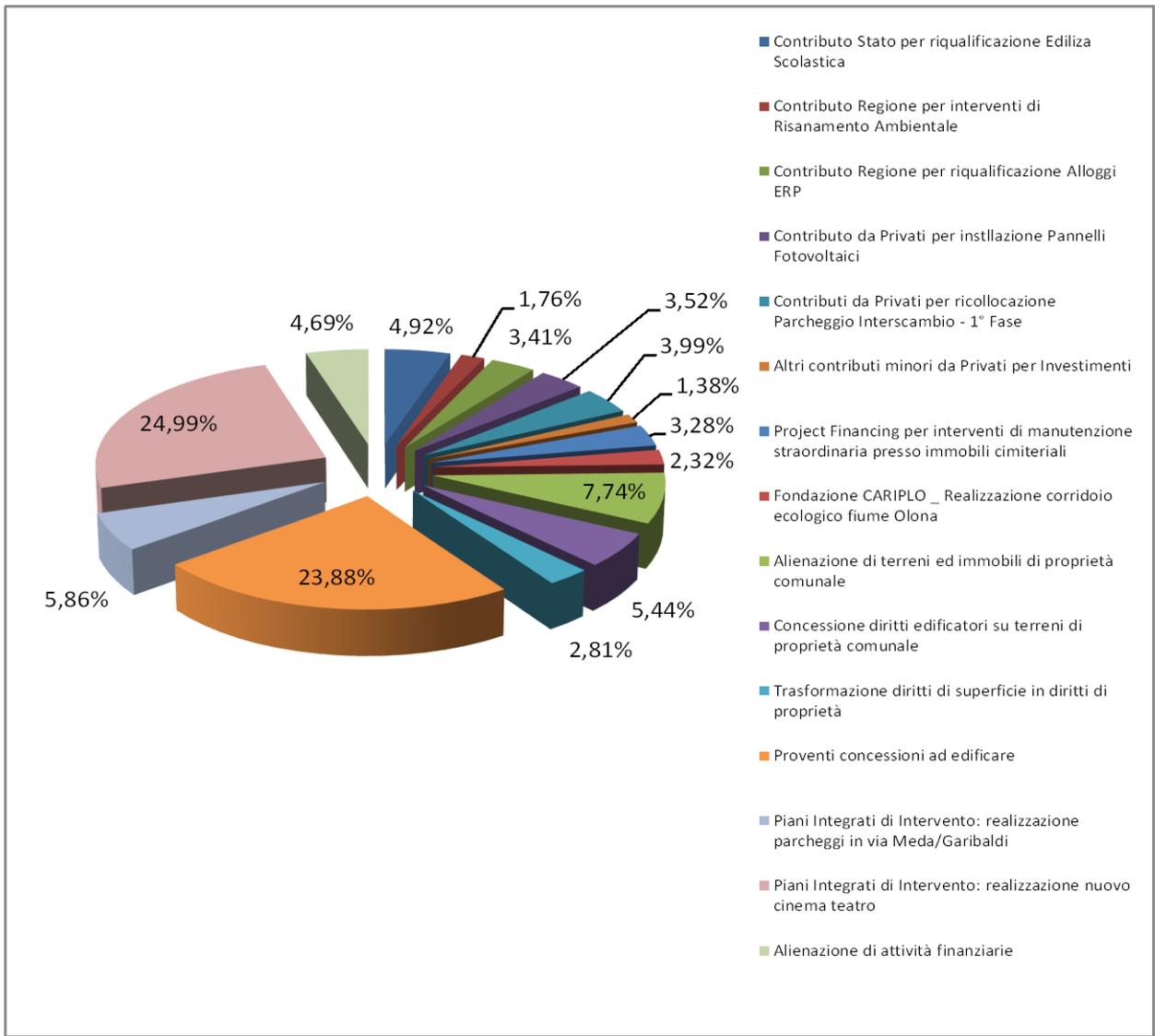
Poiché detta voce, non risulta prettamente attinente alle nuove previsioni di entrata del Bilancio 2016, nel proseguo dell’esposizione verranno considerati unicamente gli importi relativi alle nuove previsioni di entrata 2016.

BILANCIO 2016 - Titolo 4° e 5° delle Entrate	Previsioni 2016	%
TITOLO4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Tributi in conto capitale	-	0,00%
Contributi agli investimenti	10.483.311,00	24,58%
Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.820.000,00	15,99%
Altre entrate in conto capitale	23.339.470,00	54,73%
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Alienazione di attività finanziarie	2.000.000,00	4,69%
TOTALE	42.642.781,00	100,00%



Più analiticamente le voci che compongono i Titoli 4 e 5 delle Entrate risultano essere le seguenti

BILANCIO 2016 - Titolo 4° e 5° delle Entrate	Previsioni 2016	%
TITOLO4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Contributo Stato per riqualificazione Edilizia Scolastica	2.100.000,00	4,92%
Contributo Regione per interventi di Risanamento Ambientale	750.000,00	1,76%
Contributo Regione per riqualificazione Alloggi ERP	1.453.779,00	3,41%
Contributo da Privati per installazione Pannelli Fotovoltaici	1.500.000,00	3,52%
Contributi da Privati per ricollocazione Parcheggio Interscambio - 1° Fase	1.700.000,00	3,99%
Altri contributi minori da Privati per Investimenti	590.000,00	1,38%
Project Financing per interventi di manutenzione straordinaria presso immobili cimiteriali	1.400.000,00	3,28%
Fondazione CARIPLO _ Realizzazione corridoio ecologico fiume Olona	989.532,00	2,32%
Alienazione di terreni ed immobili di proprietà comunale	3.300.000,00	7,74%
Concessione diritti edificatori su terreni di proprietà comunale	2.320.000,00	5,44%
Trasformazione diritti di superficie in diritti di proprietà	1.200.000,00	2,81%
Proventi concessioni ad edificare	10.182.670,00	23,88%
Piani Integrati di Intervento: realizzazione parcheggi in via Meda/Garibaldi	2.500.000,00	5,86%
Piani Integrati di Intervento: realizzazione nuovo cinema teatro	10.656.800,00	24,99%
Alienazione di attività finanziarie	2.000.000,00	4,69%
TOTALE	42.642.781,00	100,00%



ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI - Titolo 6° delle Entrate

BILANCIO 2016 - ENTRATE IN C/CAPITALE	Accertamenti FPV	Previsioni 2016	PREVISIONI COMPLESSIVE DI BILANCIO 2016
Titolo 6 - Accensione Prestiti	5.340.709,51	800.000,00	6.140.709,51

Rientrano nel presente Titolo, quelle voci di entrata che identificano voci di denaro che l'ente comunale ha richiesto in prestito a enti terzi per il finanziamento della spesa in conto capitale:

- Finanziamenti a breve termine
- Assunzione di mutui e prestiti
- Emissione di prestiti obbligazionari

Per l'esercizio 2016, non si prevede la contrazione di nuovo indebitamento: nella voce "Previsione 2016", sono stati indicati gli importi relativi ad operazioni di devoluzione di quote di mutui già contratti negli esercizi precedenti (e non completamente utilizzati), al fine di destinare dette risorse a nuove opere di investimento.

Alla voce "Accertamenti FPV" è indicato l'ammontare degli accertamenti per mutui e prestiti assunti negli esercizi precedenti, per la quota che risulterà esigibile nell'esercizio in corso.

LE SPESE DI INVESTIMENTO - TIT. II° E III

Rientrano tra le spese in conto capitale, tutti i costi che il Comune sostiene per l'acquisto di immobili, la realizzazione o la manutenzione straordinaria di infrastrutture, l'acquisto di beni d'uso durevole, costi immateriali capitalizzabili come i costi di progettazione a lungo termine sul territorio comunale.

Sono spese riconducibili a

- Acquisizione di beni immobili (Titolo II),
- Espropri e servitù onerose (Titolo II),
- Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia (Titolo II),
- Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia (Titolo II),
- Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche (Titolo II),
- Incarichi professionali esterni (Titolo II),
- Trasferimenti di capitale (Titolo II),
- Acquisizione di attività finanziarie (Titolo III),
- Concessioni di crediti a breve, medio e lungo termine (Titolo III),
- Altre spese per incremento di attività finanziarie (Titolo III).

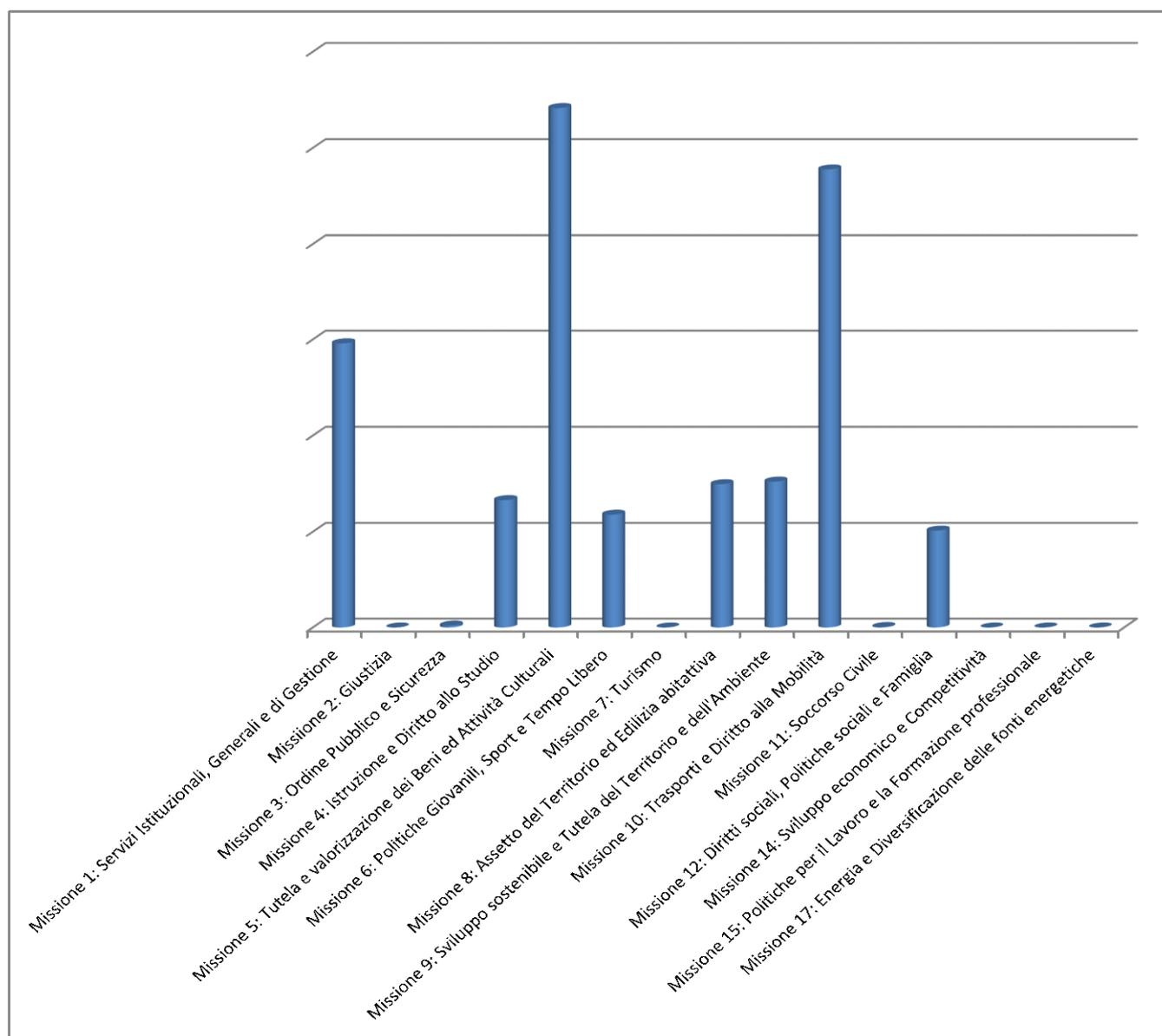
BILANCIO 2016 - SPESE DI INVESTIMENTO	Impegni FPV	Previsioni 2016	PREVISIONI COMPLESSIVE DI BILANCIO 2016
Titolo 2° - Spese in conto capitale	21.309.312,35	39.442.781,00	60.752.093,35

La voce "Impegni FPV", è rappresentata da impegni assunti negli esercizi precedenti, ma che risulteranno esigibili nell'esercizio in corso.

Poiché detta voce, non risulta prettamente attinente alle nuove previsioni di uscita del Bilancio 2016, nel proseguo dell'esposizione verranno considerati unicamente gli importi relativi alle nuove previsioni di spesa 2016.

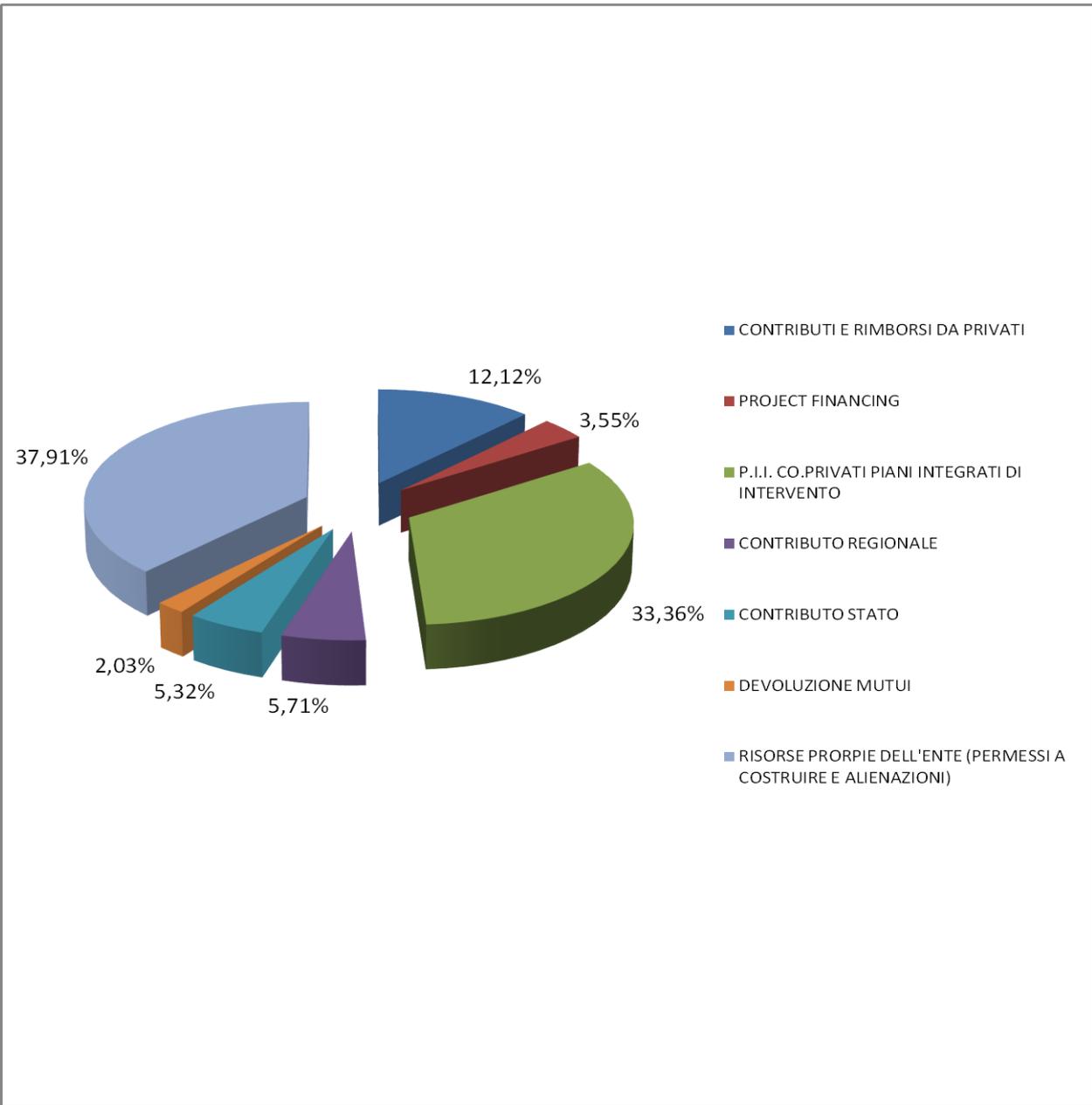
La suddivisione della Spesa di Investimento, per Missioni di Bilancio, risulta essere la seguente:

BILANCIO 2016 - Titolo 2° Spese in conto capitale	Previsioni	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	5.920.000,00	15,01%
Missione 2: Giustizia	-	0,00%
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	40.000,00	0,10%
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	2.665.000,00	6,76%
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	10.826.800,00	27,45%
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	2.360.000,00	5,98%
Missione 7: Turismo	-	0,00%
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	2.995.981,00	7,60%
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	3.050.000,00	7,73%
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	9.550.000,00	24,21%
Missione 11: Soccorso Civile	10.000,00	0,03%
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	2.025.000,00	5,13%
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	-	0,00%
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	-	0,00%
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	-	0,00%
Totale	39.442.781,00	100,00%



Le “nuove” opere pubbliche previste a Bilancio di Previsione 2016, risultano finanziate con le seguenti risorse:

FONDI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI	%
CONTRIBUTI E RIMBORSI DA PRIVATI	€ 4.779.532,00	12,12%
PROJECT FINANCING	€ 1.400.000,00	3,55%
P.I.I. CO.PRIVATI PIANI INTEGRATI DI INTERVENTO	€ 13.156.800,00	33,36%
CONTRIBUTO REGIONALE	€ 2.253.779,00	5,71%
CONTRIBUTO STATO	€ 2.100.000,00	5,32%
DEVOLUZIONE MUTUI	€ 800.000,00	2,03%
RISORSE PROPRIE DELL'ENTE (PERMESSI A COSTRUIRE E ALIENAZIONI)	€ 14.952.670,00	37,91%
TOTALE	€ 39.442.781,00	100,00%



PRINCIPALI “NUOVE” OPERE PREVISTE A BILANCIO 2016

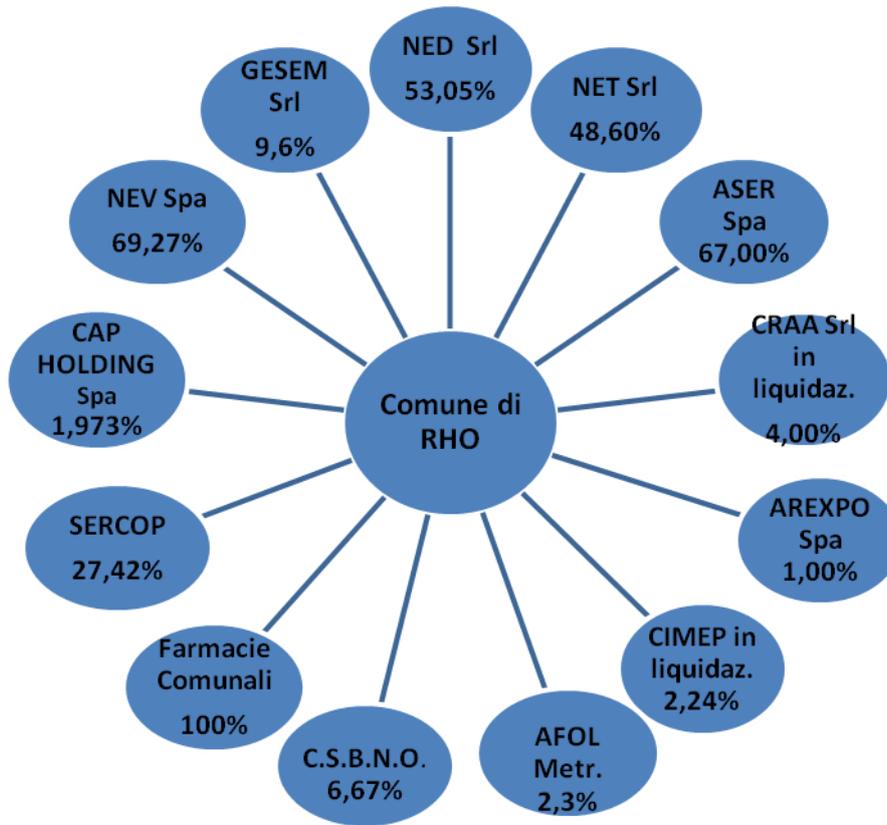
- Interventi nel campo energetico in vari edifici Comunali: €. 1.900.000,00=;
- Manutenzione straordinaria diversi immobili comunali: €. 1.320.000,00=;
- Interventi su Palazzo Comunale di Piazza Visconti: €. 2.000.000,00=;
- Realizzazione in tensostruttura del centro polifunzionale di via Deledda: €. 250.000,00=;
- Interventi su edifici scolastici - scuola di via del Gerolo, scuola di via Deledda, scuola di via Dalmazia , scuola di via Sartirana - Togliatti: €. 3.250.000=;
- Interventi su impianti sportivi - realizzazione nuove strutture per attività di rugby presso il centro sportivo del Molinello, manutenzione impianto sportivo di via Sirtori, realizzazione palestra in tensostruttura a Lucernate, riqualificazione area skate presso il parco di via Pirandello, interventi di manutenzione straordinaria su diversi impianti sportivi: €. 2.345.000,00=;
- Realizzazione corridoio ecologico su fiume Olona - progetto l’Olona entra in città: €. 1.064.092,00=;
- Interventi di manutenzione straordinaria su alloggi ERP di proprietà comunale: €. 1.611.889,00=;
- Manutenzione straordinaria tombature torrente Bozzente e Lura: €. 900.000,00=;
- Sistemazione area sita in via S. di Giacomo: €. 650.000,00=;
- Manutenzione aree a verde pubblico, arredi e giochi parchi: €. 1.050.000,00=;
- Riqualificazione area a verde via Moravia e via Montale - Calvino: €. 325.000,00=;
- Realizzazione spazio aperto e piazza ex mensa di via Castelli Fiorenza - via Dante: €. 250.000,00=;
- Realizzazione nuova rotatoria via San Martino - viale dei Fontanili connessione via Ticino: €. 550.000,00=;
- Realizzazione parcheggi all’interno del Piano Integrato di Intervento (P.I.I.) di via Meda/via Garibaldi: €. 2.500.00,00=;
- Ricollocazione parcheggio interscambio - prima fase: €. 1.700.000,00=;
- Realizzazione piste ciclabili: €. 1.000.000,00=;
- Realizzazione rotatoria via Molino Prepositurale - via Mattei: €. 400.000,00=;
- Interventi strutturali su ponti stradali: €. 400.000,00=;
- Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi, arredo urbano e segnaletica stradale: €. 2.700.000,00=;
- Ampliamento cimitero capoluogo: €. 1.400.000,00=.

I dati contabili iscritti a bilancio di previsione, contengono inoltre la quota di spesa delle opere pubbliche avviate negli esercizi precedenti, le cui obbligazioni in base al crono programma dei lavori (stati di avanzamento), giungeranno a scadenza nell’esercizio 2016. Di queste si riportano di seguito le principali

- Manutenzione straordinaria diversi immobili comunali: €. 316.567,65=;
- Bilancio Partecipativo 2015- manutenzione facciata scuola Federici: €. 50.000,00=;
- Bilancio Partecipativo 2015- implementazione attrezzature informatiche scuola T.Grossi: €. 30.000,00=;
- Nuovo impianto sportivo a Lucernate: €. 162.608,31=;
- Realizzazione nuove strutture sportive per attività di rugby al molinello (1 lotto): €. 818.182,80=;
- Realizzazione corridoio ecologico fiume Olona: €. 1.817.944.22=;
- Riqualificazione fluviale nell’ambito dei contratti di fiume (Fondi FAS): €. 100.000,00=;
- Realizzazione alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP) a Lucernate: €. 6.646.605,11=;
- Realizzazione nuovi alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP) a Mazzo: €. 5.982.011,78=;
- Manutenzione straordinaria aree a verde pubblico: €. 252.531,05=;
- Riqualificazione parcheggio via Risorgimento e nuovo parcheggio biciclette: €. 131.717,58=;
- Realizzazione pozzi di prima falda presso il parcheggio di via San Giorgio: €. 101.334,00=;
- Realizzazione piste ciclabili: €. 477.589,07=;
- Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi ed opere connesse: €. 1.182.665,86=;
- Riqualificazione via Meda: €. 284.416,00=;

SOCIETÀ E ORGANISMI PARTECIPATI

Nel perseguimento dei propri fini istituzionali, il Comune può far ricorso ad organismi e società all'uopo costituiti.



Società	% di partecipazione diretta	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014	Risultato di gestione 2013
A.Se.R Azienda Servizi del Rhodense spa	67,00%	€ 71.250	€ 29.981	€ 120.952
Nuovenergie spa	69,27%	€ 715.435	€ 608.175	€ 1.105.537
Nuovenergie Distribuzione srl	53,05%	€ 238.144	€ 256.947	€ 115.720
Nuovenergie releriscaldamento srl	48,60%	€ 44.111	€ 216.423	€ 674.112
CAP HOLDING spa*	1,973%	€ 14.025.530	€ 4.611.475	€ 3.779.384
AREXPO spa	1,00%	€ 214.239	€ 504.674	€ 482.183
GeSem srl**	9,60%	€ 71.846	€ 58.304	
CRAA srl in liquidazione	4,00%	n.d.	-€ 18.646	-€ 37.771

* Partecipazione confluita in Cap Holding spa dall'esercizio 2013

** Partecipazione acquisita dall'esercizio 2014

ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI: RISULTATO ESERCIZIO 2015 - 2013

Società	% di partecipazione diretta	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014	Risultato di gestione 2013
SER.CO.P. Azienda Speciale Consortile	26,98%	€ 15.351	€ 78.736	€ 0
C.S.B.N.O. Azienda Speciale Consortile	6,67%	€ 1.124	-€ 142.841	€ 69.616
AFOL Nord Ovest Milano	11,43%	-€ 208.021	€ 4.987	€ 423.927
FARMACIE COMUNALI Azienda Speciale	100,00%	€ 55.809	€ 52.078	€ 23.934

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO

Ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000, comma 5 - lettera a), di seguito vengo riportati gli indirizzi internet di pubblicazione del Rendiconto di gestione del Comune di Rho e dei Bilancio delle società/organismi partecipati.

<http://www.comune.rho.mi.it/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Comune/Amministrazione-Trasparente/Bilancio-preventivo-e-consuntivo>

<http://www.comune.rho.mi.it/Comune/Amministrazione-Trasparente/Societa-partecipate-adempimenti>

<http://www.gesem.it/trasparenza/gesem>

<http://www2.aserspa.net/?D=107>

<http://www.nuovenergiespa.it/chi-siamo/organizzazione/>

<http://www.nedweb.it/trasparenza/itemlist/category/16-bilanci>

<http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente/itemlist/category/27-bilanci>

<http://www.farmaciecomunalarho.it/component/content/article/13-azienda/storia/21-bilanci>

http://www.sercop.it/index.php?section_id=474&p=articles&o=view&article_id=318