



Assessorato al Bilancio



RENDICONTO della GESTIONE 2017

INDICE

I RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE	pag.	4
I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE ENTRATE PER TITOLI	pag.	9
I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE USCITE PER TITOLI	pag.	11
LE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - TIT. I	pag.	13
LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI - TIT. II	pag.	15
LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - TIT. III	pag.	16
LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE - TIT. IV° E V°	pag.	20
I PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE	pag.	22
I PROVENTI DERIVANTI DA ALIENZIONI PATRIMONIALI	pag.	26
LE ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI E DA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE - TIT. VI° E VII°	pag.	28
LE SPESE CORRENTI - TIT. I°	pag.	32
LE SPESE DI INVESTIMENTO	pag.	35
LE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI E ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - TIT. IV° E VI°	pag.	39
I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	pag.	41
SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA	pag.	42
SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI PARCHEGGI	pag.	44
SPESE FINANZIATE CON IMPOSTA DI SOGGIORNO	pag.	46
LA CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	pag.	48
IL COSTO DEL PERSONALE	pag.	49
GLI INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI	pag.	50
ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO	pag.	51
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2017	pag.	51
SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI	pag.	52
LIMITI DI SPESA ESERCIZIO 2017	pag.	55

I RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE

L'esercizio 2017 chiude con un avanzo di amministrazione di €. 7.404.388,53=, di cui € 5.092.672,06= per la parte relativa alla gestione di competenza ed €. 2.311.716,47= per la parte relativa a quella dei residui, dopo il riaccertamento degli stessi.

Gestione della Competenza

BILANCIO CORRENTE	Entrate (accertamenti)	Uscite (impegni)
<u>ENTRATE</u>		
TITOLO I	27.860.756,70	
TITOLO II	2.701.611,43	
TITOLO III	10.889.466,98	
- entrate correnti che finanziano investimenti	0,00	
+ oneri di urbanizzazione destinati a spesa corrente	940.257,39	
+ Entrate da riduzione di attività finanziarie per finanziamento Spesa Corrente e F.C.D.E.	3.429.259,56	
+ avanzo d'amministrazione	0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	45.821.352,06	
<u>SPESE</u>		
TITOLO I		35.611.196,47
TITOLO IV		5.960.558,23
TOTALE SPESE CORRENTI (B)		41.571.754,70
RISULTATO GESTIONE BILANCIO CORRENTE (A - B)		4.249.597,36
+ FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti INIZIALE		895.310,71
- FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti FINALE		-1.077.927,10
RISULTATO GESTIONE BILANCIO CORRENTE		4.066.980,97
GESTIONE STRAORDINARIA ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI		
Finanziamenti:		
oneri di urbanizzazione	0,00	
alienazioni patrimoniali	0,00	
TOTALE FINANZIAMENTI	0,00	
ESTINZIONE MUTUI		0,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA		0,00
BILANCIO INVESTIMENTI		
ENTRATE - TITOLO IV e V	7.626.562,88	
ENTRATE - TITOLO VI	1.868.035,82	
- oneri di urbanizzazione destinati a spesa corrente	-940.257,39	
- alienazioni patrimoniali per finanziamento F.C.D.E. e Estinzione Anticipata Mutui	0,00	
+ entrate correnti che finanziano investimenti	0,00	
+ avanzo di amministrazione applicato	1.173.609,00	
TOTALE (C)	9.727.950,31	
SPESE - TITOLO II e III		7.032.884,68
TOTALE (D)		7.032.884,68
RISULTATO GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI (C - D)		2.695.065,63
+ FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese di investimento INIZIALE		3.985.841,81
- FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese di investimento FINALE		-5.655.216,35
RISULTATO GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI (C - D)		1.025.691,09
TOTALE AVANZO		5.092.672,06

L'avanzo della **gestione di competenza** deriva per €. 4.066.980,97= dalla gestione corrente, mentre la gestione degli investimenti (conto capitale), risulta essere pari ad €. 1.025.691,09=, al netto della gestione dei Fondi Pluriennali Vincolati da riportare sull'Esercizio 2018.

	corrente	capitale	totale
Accantonato a FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2.294.563,22	-	2.294.563,22
VINCOLATO/ACCANTONATO PER INVESTIMENTI	949.115,81	620.000,00	1.569.115,81
NON VINCOLATO	-	405.691,09	405.691,09
	823.301,94	-	823.301,94
TOTALI	4.066.980,97	1.025.691,09	5.092.672,06

Gestione dei residui

GESTIONE RESIDUI 2017	
Cassa iniziale	1.758.172,18
Riscossioni	14.783.907,63
Pagamenti	- 18.971.993,55
Risultato gestione di cassa (A)	- 2.429.913,74
Residui attivi	14.415.590,64
Residui passivi	- 3.619.198,91
Differenza residui da riportare (B)	10.796.391,73
Avanzo/disavanzo al 31/12/17 (A+B)	8.366.477,99
Avanzo disponibile	8.366.477,99
Avanzo esercizio precedente applicato all'esercizio 2017	- 1.173.609,00
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato INIZIALE	- 4.881.152,52
Avanzo	2.311.716,47

Tabella riepilogativa dell'Avanzo di Amministrazione 2017, gestione di competenza e dei residui, secondo la provenienza dell'entrata di corrispondenza:

Provenienza	GESTIONE RESIDUI					GESTIONE COMPETENZA	TOTALE COMPLESSIVO
	minori entrate	maggiori entrate	minori spese	avanzi precedenti non applicati	TOTALE GESTIONE RESIDUI		
PARTE CORRENTE	- 2.793.361,27	40.709,90	1.333.555,97	3.645.940,20	2.226.844,80	4.066.980,97	6.293.825,77
PARTE IN CONTO CAPITALE	- 589.374,94	-	319.382,03	354.864,58	84.871,67	1.025.691,09	1.110.562,76
TOTALI	- 3.382.736,21	40.709,90	1.652.938,00	4.000.804,78	2.311.716,47	5.092.672,06	7.404.388,53

Di seguito si riepiloga la situazione della composizione dell'avanzo di amministrazione 2017:

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2017	ACCANTONATO FCDE	VINCOLATO	PER INVESTIMENTI	DISPONIBILE	TOTALE
	4.521.408,02	1.927.771,81	131.906,76	823.301,94	7.404.388,53

La quota del Risultato di Amministrazione 2017 ACCANTONATO a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità ammonta ad €. 4.521.408,02=: esso viene finanziato sia dall'Avanzo di Amministrazione di parte Corrente sia di competenza che generato dalla gestione dei residui, relativamente alla quota accantonata negli esercizi precedenti.

La gestione dei residui risulta infatti positiva per effetto degli "Avanzi" degli esercizi precedenti non applicati per vincolo normativo alla gestione.

La quota del Risultato di Amministrazione 2017 VINCOLATO risulta ammontare ad €. 1.927.771,81=, così suddivisa:

"Vincoli derivanti da Leggi e dai principi contabili" per €. 481.468,73= relativi ad accantonamenti per Fondo Rischi (cause legali in corso e recupero coattivo imposte e tasse comunali) e per fine mandato del sindaco;

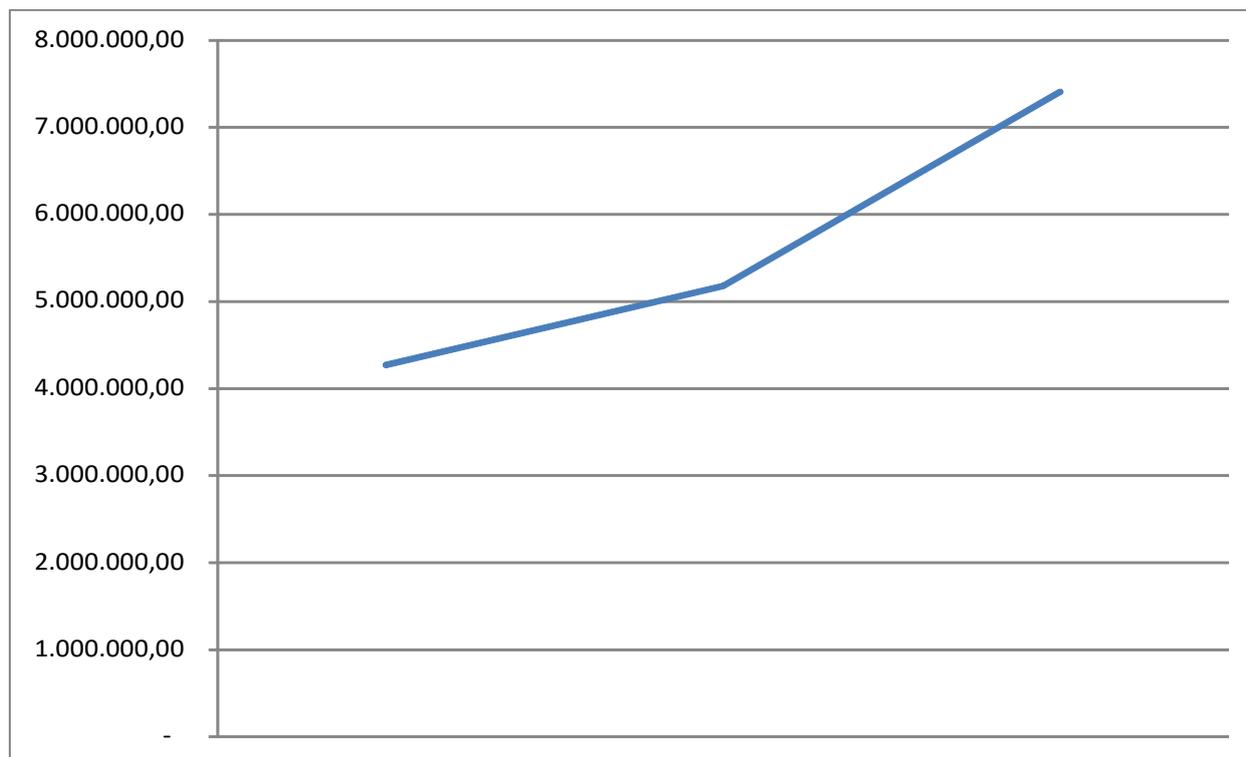
"Vincoli derivanti da contrazione di Mutui": trattasi di un mutuo di €. 620.000,00= contratto e totalmente erogato nel 2017 con il Credito Sportivo per il finanziamento della ristrutturazione del Campo di Rugby al Molinello - Fase 3 (realizzazione manto in erba sintetica), la cui realizzazione avverrà nell'Esercizio 2018. Detto importo è stato iscritto nell'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione a Bilancio di Previsione 2018 - 2020 (delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 17/04/2018).

“Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente” per €. 826.303.08= (di cui €. 467.647,08= di spesa corrente ed €. 358.656,00= di spesa di investimento) relativamente ad impegni assunti nel 2017, la cui obbligazione giuridica si perfezionerà nel 2018.

Risulta poi indicata la quota destinata ad essere utilizzate per investimenti e la quota libera da vincoli, denominata “disponibile”.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva dei risultati della gestione globale (competenza e residui) negli ultimi tre anni:

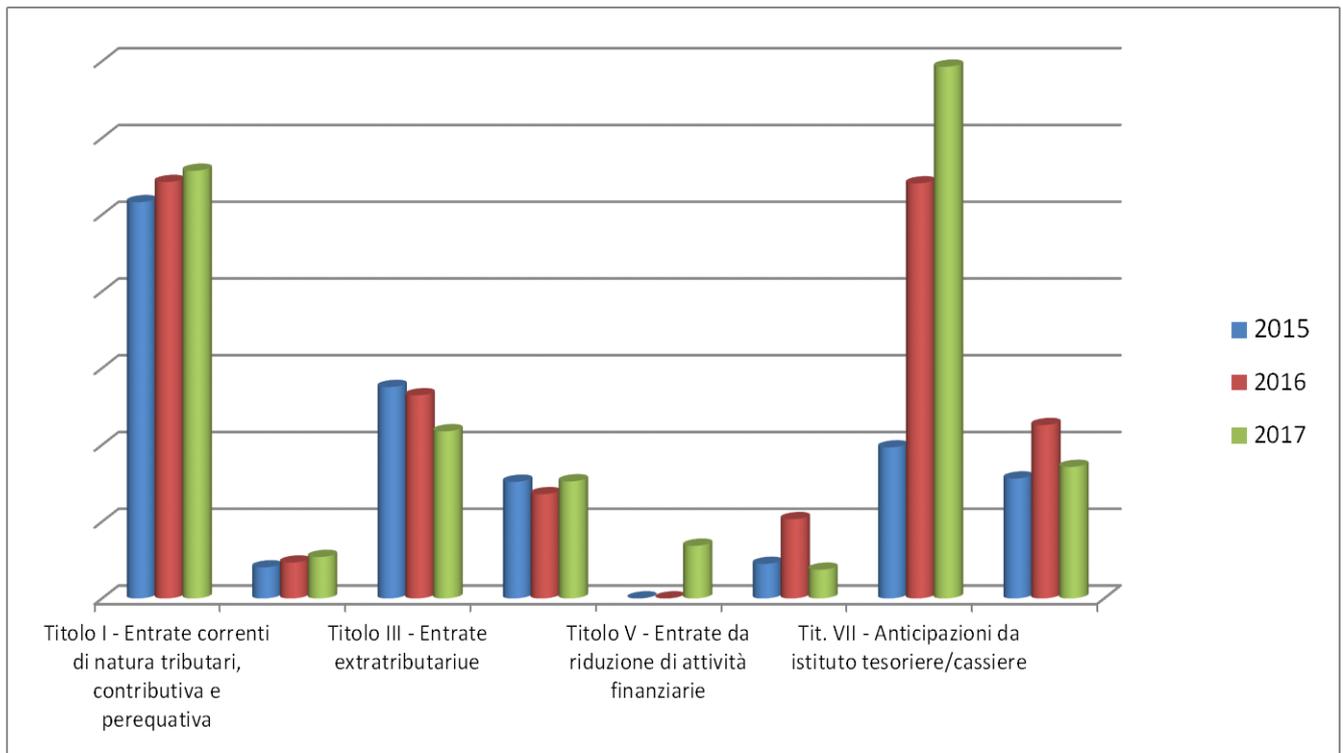
GESTIONE GLOBALE	2015	2016	2017
Riscossioni (compresa cassa iniziale)	66.339.236,65	86.913.735,29	93.277.511,23
Pagamenti	65.449.201,85	85.155.563,11	92.904.249,38
Risultato gestione di cassa (A)	890.034,80	1.758.172,18	373.261,85
Residui attivi	29.159.949,82	32.541.524,58	35.263.989,46
Residui passivi	21.577.711,45	24.244.130,46	21.499.719,33
Differenza residui da riportare	7.582.238,37	8.297.394,12	13.764.270,13
FPV _ Fondo Pluriennale Vincolato	- 4.203.499,22	- 4.881.152,52	- 6.733.143,45
Avanzo/disavanzo al 31/12 (A+B)	4.268.773,95	5.174.413,78	7.404.388,53



I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE ENTRATE PER TITOLI

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	26.961.419,00	27.703.058,00	27.860.756,70	28,55
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.498.884,00	3.071.562,00	2.701.611,43	2,77
Titolo III - Entrate extratributarie	13.081.060,00	11.999.564,00	10.889.466,98	11,16
Titolo IV - Entrate in conto capitale	52.042.897,66	42.478.201,39	7.626.562,88	7,82
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.200.000,00	3.430.000,00	3.429.259,56	3,51
Tit. VI - Accensione di prestiti	3.068.813,01	3.068.813,01	1.868.035,82	1,91
Tit. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	35,50
Tit. IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.810.000,00	15.819.000,00	8.569.864,23	8,78
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato	4.340.135,26	4.881.152,52	-	0,00
Avanzo di amministrazione	900.000,00	1.173.609,00	-	0,00
Totale	151.543.208,93	158.624.959,92	97.583.830,24	100,00

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	25.813.120,66	27.128.166,61	27.860.756,70
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.021.604,12	2.335.750,36	2.701.611,43
Titolo III - Entrate extratributarie	13.772.371,32	13.231.379,19	10.889.466,98
Titolo IV - Entrate in conto capitale	7.595.685,90	6.790.454,53	7.626.562,88
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	3.429.259,56
Tit. VI - Accensione di prestiti	2.250.455,45	5.162.160,46	1.868.035,82
Tit. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.837.816,01	27.037.508,53	34.638.272,64
Tit. VII - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.810.398,26	11.292.417,62	8.569.864,23
TOTALE	69.101.451,72	92.977.837,30	97.583.830,24

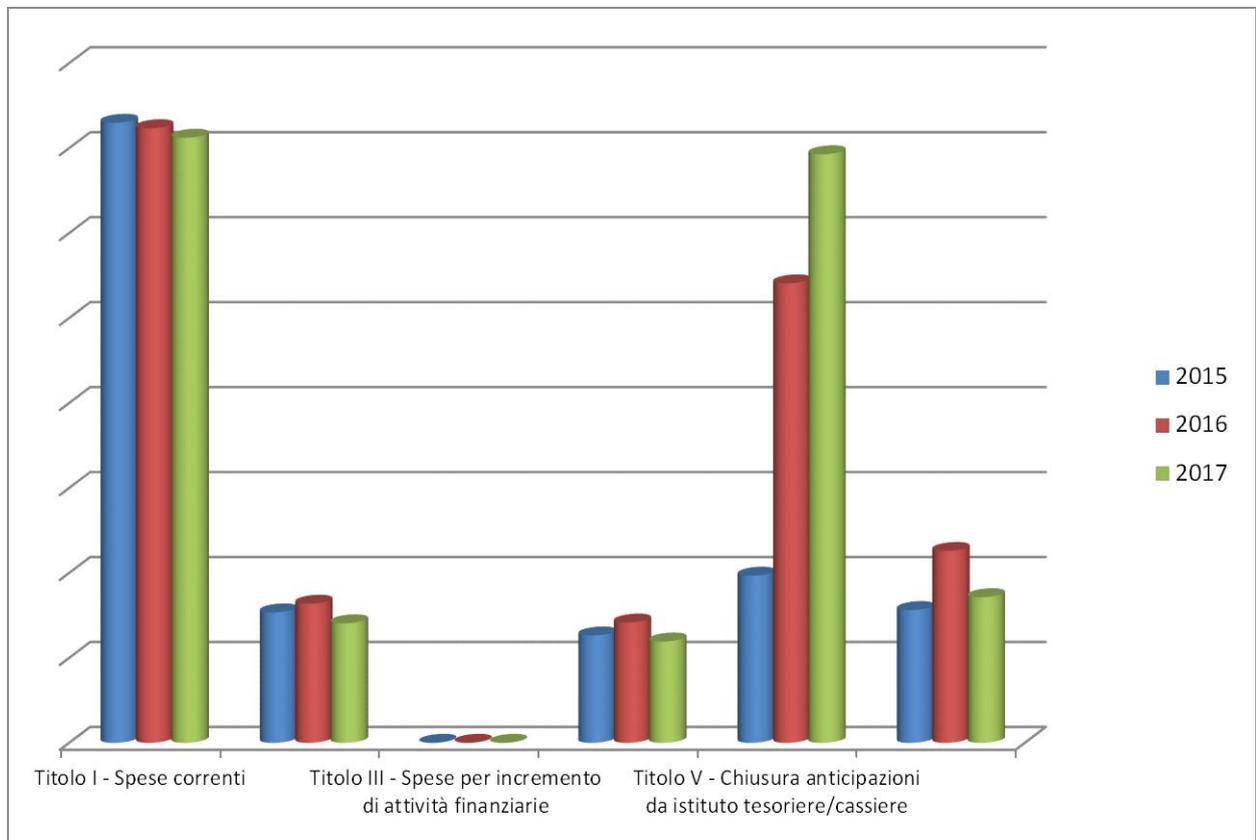


I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE USCITE PER TITOLI

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Disavanzo di Amministrazione	960.000,00	-	-	0,00
Titolo I - Spese correnti	40.363.889,36	41.348.513,71	35.611.196,47	38,79
Titolo II - Spese in conto capitale	57.345.338,57	49.033.465,21	7.032.884,68	7,66
Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	0,00
Titolo IV - Rimborso di prestiti	7.423.981,00	7.423.981,00	5.960.558,23	6,49
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	37,73
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	15.810.000,00	15.819.000,00	8.569.864,23	9,33
Totale	151.543.208,93	158.624.959,92	91.812.776,25	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2015	2016	2017
Titolo I - Spese correnti	36.490.620,16	36.171.432,18	35.611.196,47
Titolo II - Spese in conto capitale	7.675.046,97	8.184.925,72	7.032.884,68
Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
Titolo IV - Rimborso di prestiti	6.317.838,34	7.075.587,11	5.960.558,23
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.837.816,01	27.037.508,53	34.638.272,64
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	7.810.398,26	11.292.417,62	8.569.864,23
TOTALE	68.131.719,74	89.761.871,16	91.812.776,25

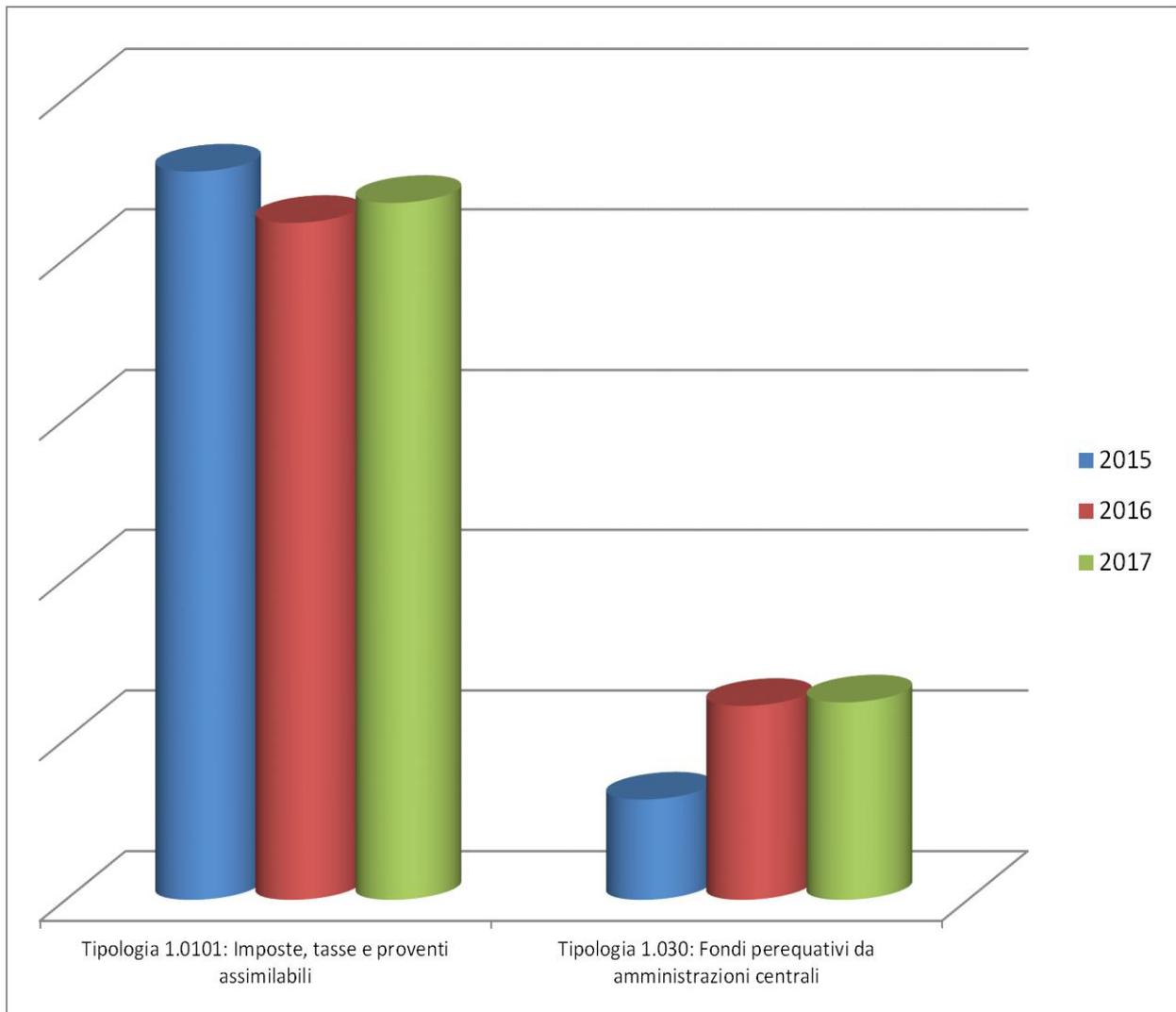


ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - TIT. I°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 1.0101: Imposte, tasse e proventi assimilabili	20.799.100,00	21.539.928,00	21.716.515,53	77,95
Tipologia 1.030: Fondi perequativi da amministrazioni centrali	6.162.319,00	6.163.130,00	6.144.241,17	22,05
Totale	26.961.419,00	27.703.058,00	27.860.756,70	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 1.0101: Imposte, tasse e proventi assimilabili	22.691.754,84	21.093.700,61	21.716.515,53
Tipologia 1.030: Fondi perequativi da amministrazioni centrali	3.121.365,82	6.034.466,00	6.144.241,17
TOTALE	25.813.120,66	27.128.166,61	27.860.756,70

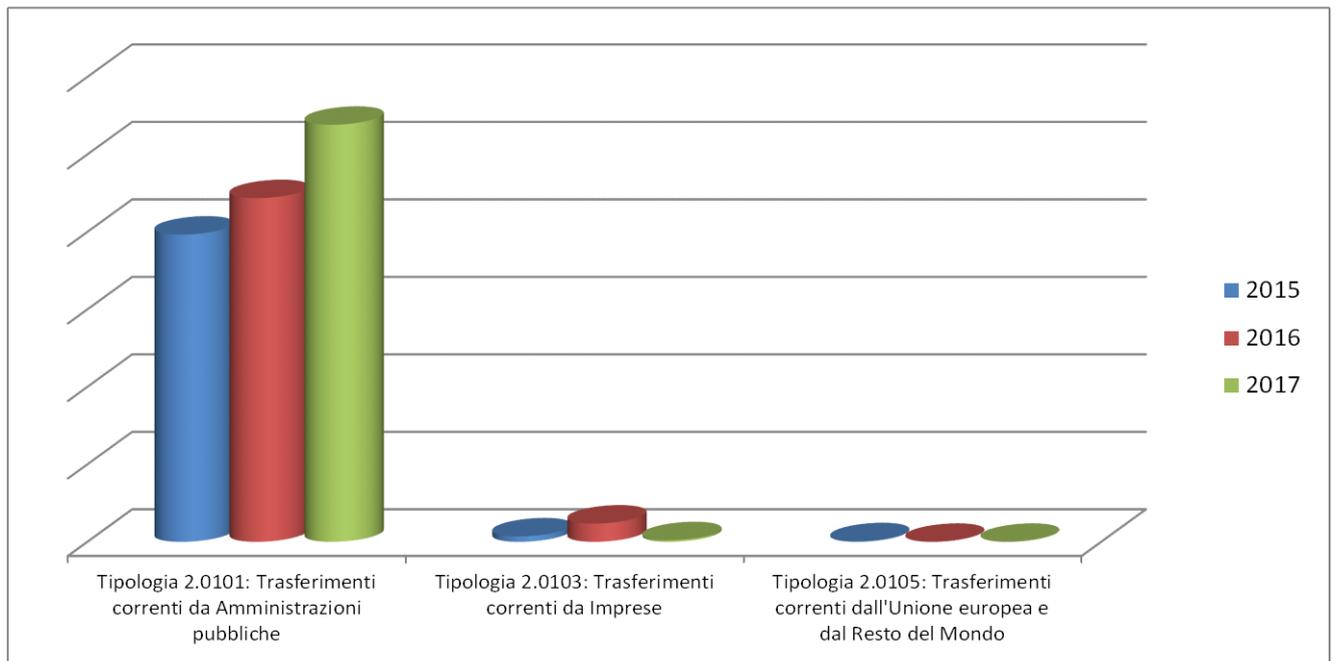


ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI - TIT. II°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 2.0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.498.384,00	3.060.581,00	2.691.130,21	99,61
Tipologia 2.0102: Trasferimenti correnti da Famiglie	500,00	500,00	-	0,00
Tipologia 2.0103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	10.481,00	10.481,22	0,39
Tipologia 2.0104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	0,00
Tipologia 2.0105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	0,00
Totale	2.498.884,00	3.071.562,00	2.701.611,43	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 2.0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.982.623,65	2.217.898,36	2.691.130,21
Tipologia 2.0103: Trasferimenti correnti da Imprese	35.155,47	117.852,00	10.481,22
Tipologia 2.0105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	3.825,00	-	-
TOTALE	2.021.604,12	2.335.750,36	2.701.611,43

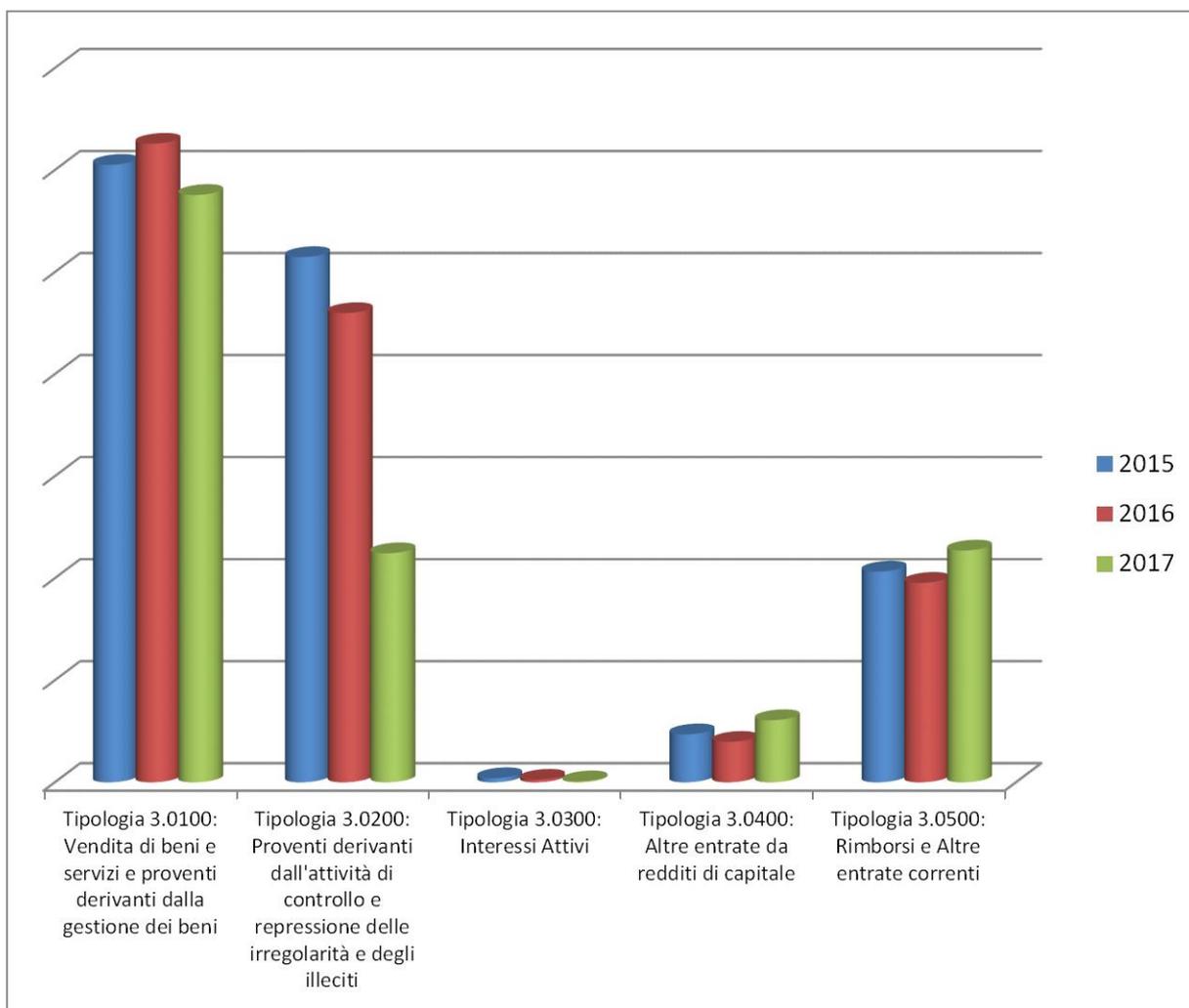


ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - TIT. III°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 3.0100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.841.720,00	5.643.770,00	5.755.545,15	52,85
Tipologia 3.0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.422.000,00	2.053.500,00	2.244.423,49	20,61
Tipologia 3.0300: Interessi Attivi	21.333,00	21.333,00	9.394,42	0,09
Tipologia 3.0400: Altre entrate da redditi di capitale	500.000,00	604.700,00	608.858,00	5,59
Tipologia 3.0500: Rimborsi e Altre entrate correnti	3.296.007,00	3.676.261,00	2.271.245,92	20,86
Totale	13.081.060,00	11.999.564,00	10.889.466,98	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 3.0100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.050.573,85	6.257.854,58	5.755.545,15
Tipologia 3.0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.146.826,35	4.597.681,42	2.244.423,49
Tipologia 3.0300: Interessi Attivi	40.479,96	25.182,02	9.394,42
Tipologia 3.0400: Altre entrate da redditi di capitale	469.897,08	396.350,00	608.858,00
Tipologia 3.0500: Rimborsi e Altre entrate correnti	2.064.594,08	1.954.311,17	2.271.245,92
Totale	13.772.371,32	13.231.379,19	10.889.466,98



Gli accertamenti relativi alle entrate extratributarie ammontano ad €. 10.889.466,98=, a fronte di una previsione iniziale di €. 13.081.060,00= e finale di €. 11.999.564,00=. Lo scostamento da quest'ultima è pertanto pari ad €. 1.110.097,02=, per effetto della registrazione contabile in Entrata e Spesa dell'operazione di rinegoziazione dei mutui della Cassa Depositi e Prestiti

(quantificabile in 1,463 milioni di Euro). Depurata da detta operazione lo scostamento risulterebbe di circa 350 mila Euro, pari al 4,7%.

Le principali Maggiori e Minori entrate sono appostate nelle seguenti categorie di entrata:

CATEGORIA	Importo
Maggiori Entrate	
Tipologia 1 Categoria 1: Entrate dalla vendita di beni	29.452,87
Tipologia 1 Categoria 2: Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	115.048,85
Tipologia 2 Categoria 2 e 3: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	190.923,49
Tipologia 4 Categoria 3: Altre Entrate da redditi di capitale	4.158,00
Tipologia 5 Categoria 99: Altre entrate correnti n.a.c.	171.577,65
TOTALE	511.160,86
Minori Entrate	
Tipologia 1 Categoria 3: Proventi derivanti dalla gestione dei beni	- 32.726,57
Tipologia 3 Categoria 3: Altri Interessi Attivi	- 11.938,58
Tipologia 5 Categoria 2: Rimborsi in entrata	- 1.576.592,73
TOTALE	- 1.621.257,88

Le minori entrate alla Tipologia 1, Categoria 3 "Proventi Derivanti dalla gestione dei beni", derivano principalmente da "Proventi fitti case comunali" (- €. 21.471,00=), da "Canoni di concessione delle rete idrica e della fognatura" (- €. 24.186,72=) e da "Canoni di concessione di strutture comunale" (- €. 9.089,19=), controbilanciate da maggiori entrate riscontrate nei "Proventi Fitti altri fabbricati" (+ €. 9.095,57=), nel "Canone di concessione della rete di Teleriscaldamento" (+ €. 6.133,00= e nei "Proventi dalla concessione di impianti pubblicitari" (+ €. 4.006,51=).

Le minori entrate evidenziate alla Tipologia 5, Categoria 2 "Rimborsi in entrata", sono dovute principalmente a giroconti di entrata e di spesa connessi all'operazione di rinegoziazione di alcuni mutui con la Cassa Depositi e Prestiti (- €. 1.322.085,40=), al "Rimborso delle spese sostenute per referendum ed elezioni sovracomunali (- €. 94.859,00=), al "Rimborso dello Stato per Uffici Giudiziari" (- €. 32.000,00=), alla liquidazione del fondo di progettazione delle opere pubbliche al personale dell'Ufficio Tecnico (- €. 66.412,63=), all'IVA relativamente alla gestione e vendita di immobili comunali (- €. 145.453,84=).

Le maggiori entrate alla Tipologia 1, Categoria 1 "Vendita di beni", derivano dall'aggio su reti di Teleriscaldamento di proprietà di terzi (+ €. 29.452,87=).

Le maggiori entrate alla Tipologia 1, Categoria 2 "Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi", derivano principalmente da Diritti di Segreteria (+ €. 36.225,40=), dalla gestione dei parcheggi a pagamento (+ €. 32.138,80=), da proventi servizi di assistenza scolastica (+ €.

29.692.080=) e per anziani (+ €. 11.351,95), dai corrispettivi riconosciuti dal GSE per la produzione fotovoltaica (+ €. 11.061,97).

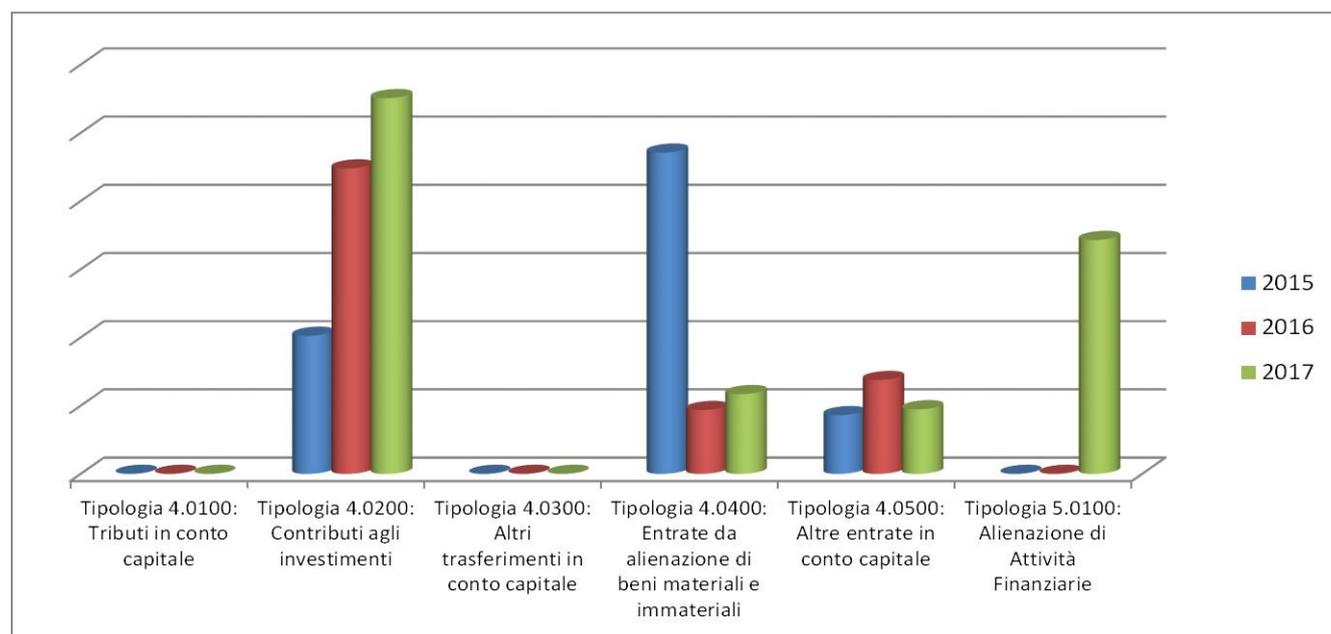
Le maggiori entrate evidenziate sulla Tipologia 2 “Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti” sono relative a sanzioni per violazioni ai regolamenti comunali, a Leggi Regionali ed al Codice della Strada (+ €. 153.133,35=) e a sanzioni per violazioni sull’edilizia privata (+ €. 37.790.14=).

Le maggiori entrate evidenziate sulla Tipologia 5 Categoria 99 “Altre entrate correnti n.a.c.” sono dovute sostanzialmente a giroconti di entrata e di spesa connessi alla gestione dell’I.V.A. per l’introduzione del meccanismo dello “Split Payment” di cui alla Legge 190/2014 (+ €. 179.932,85=).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE - TIT. IV° e V°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
TITOLO4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	52.042.897,66	42.478.201,39	7.626.562,88	
Tipologia 4.0100: Tributi in conto capitale	-	-	-	0,00
Tipologia 4.0200: Contributi agli investimenti	16.513.969,66	10.095.489,67	5.509.926,67	49,84
Tipologia 4.0300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.500.000,00	1.494.282,72	-	0,00
Tipologia 4.0400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	8.961.889,00	8.961.889,00	1.169.607,82	10,58
Tipologia 4.0500: Altre entrate in conto capitale	25.067.039,00	21.926.540,00	947.028,39	8,57
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3.200.000,00	3.430.000,00	3.429.259,56	31,02
Totale	55.242.897,66	45.908.201,39	11.055.822,44	100,00

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 4.0100: Tributi in conto capitale	-	-	-
Tipologia 4.0200: Contributi agli investimenti	2.024.689,75	4.478.656,47	5.509.926,67
Tipologia 4.0300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Tipologia 4.0400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.710.186,06	936.037,30	1.169.607,82
Tipologia 4.0500: Altre entrate in conto capitale	860.810,09	1.375.760,76	947.028,39
Tipologia 5.0100: Alienazione di Attività Finanziarie	-	-	3.429.259,56
Totale	7.595.685,90	6.790.454,53	11.055.822,44



Gli accertamenti relativi al Titolo IV delle Entrate assommano ad €. 7.626.562,88=, a fronte di una previsione iniziale di €. 52.042.897,66= e finale di €. 42.478.201,39=.

Lo scostamento tra la previsione definitiva e l'accertamento è di - €. 34.851.638,51=.

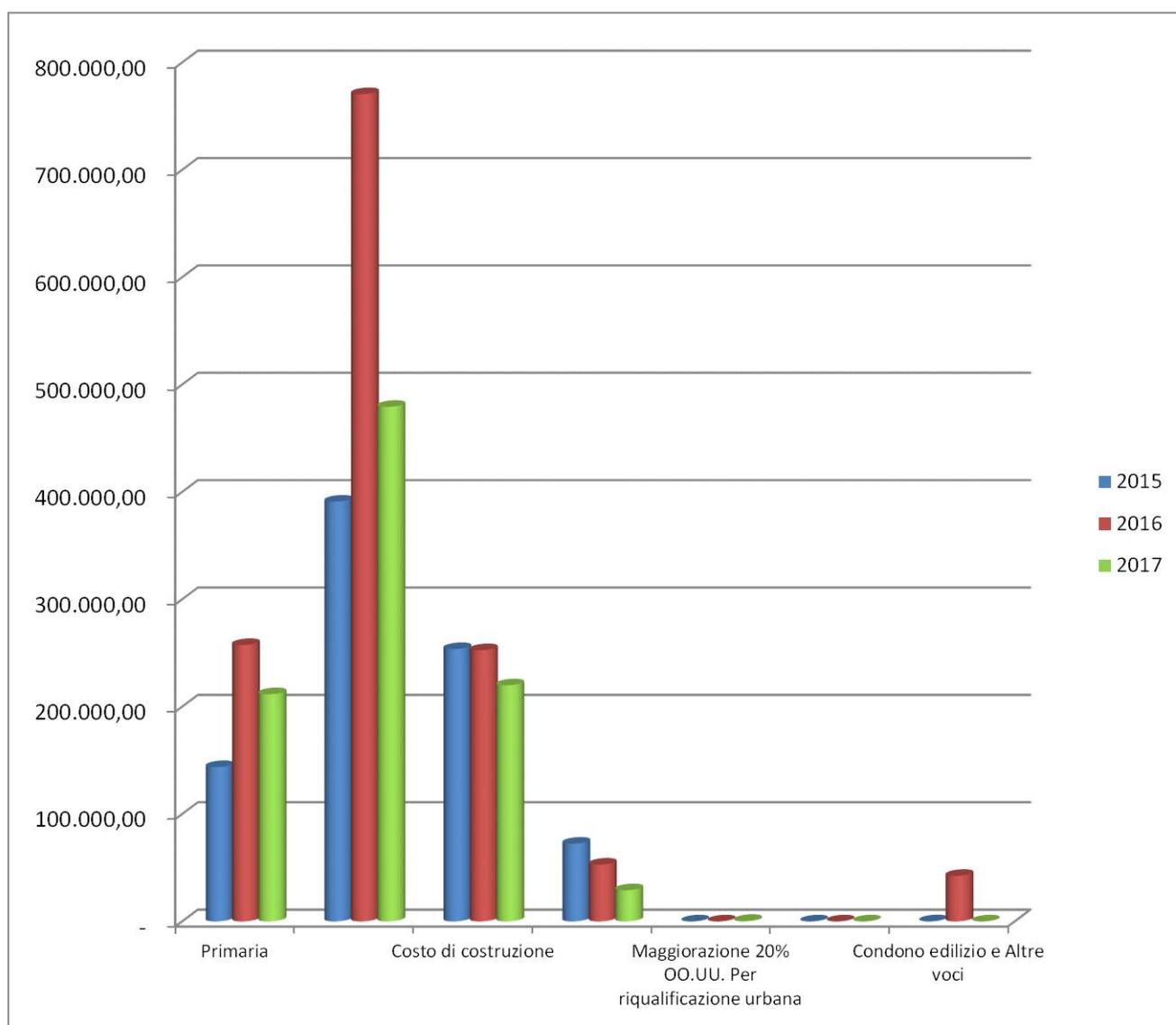
Esso è riconducibile alla mancata realizzazione di Alienazioni di beni materiali ed immateriali (- € 7,8 milioni), al mancato accertamento di Oneri di Urbanizzazione e Piani Integrati di Intervento (- € 21 milioni), da mancati contributi agli investimenti da parte di Enti Pubblici - Stato, Regione e altri Comuni - (- €. 4,6 milioni) e da Privati (- €. 1,5 milioni).

Gli accertamenti relativi al Titolo V delle Entrate "Alienazioni di Attività Finanziarie" risultano pari ad €. 3.429.259,56= e sono relative alla cessione della quota del 30% della partecipazione in Nuovenergie spa, società di vendita di gas ed energia elettrica.

I PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE

La tabella successiva illustra nello specifico le relative voci:

	ACCERTAMENTI 2015	ACCERTAMENTI 2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	ACCERTAMENTI 2017
Primaria	143.725,35	257.389,34	3.197.292,00	211.616,26
Secondaria	390.973,73	770.471,58	3.987.818,00	479.253,53
Costo di costruzione	253.644,39	252.622,66	3.978.630,00	219.890,66
Smaltimento rifiuti e Monetizzazioni	72.372,28	52.878,66	55.000,00	29.033,50
Maggiorazione 20% OO.UU. Per riqualificazione urbana	-	-	1.000,00	463,44
Piani Integrati di Intervento	-	-	10.656.800,00	-
Condono edilizio e Altre voci	94,34	42.398,52	50.000,00	-
Totale	860.810,09	1.375.760,76	21.926.540,00	940.257,39



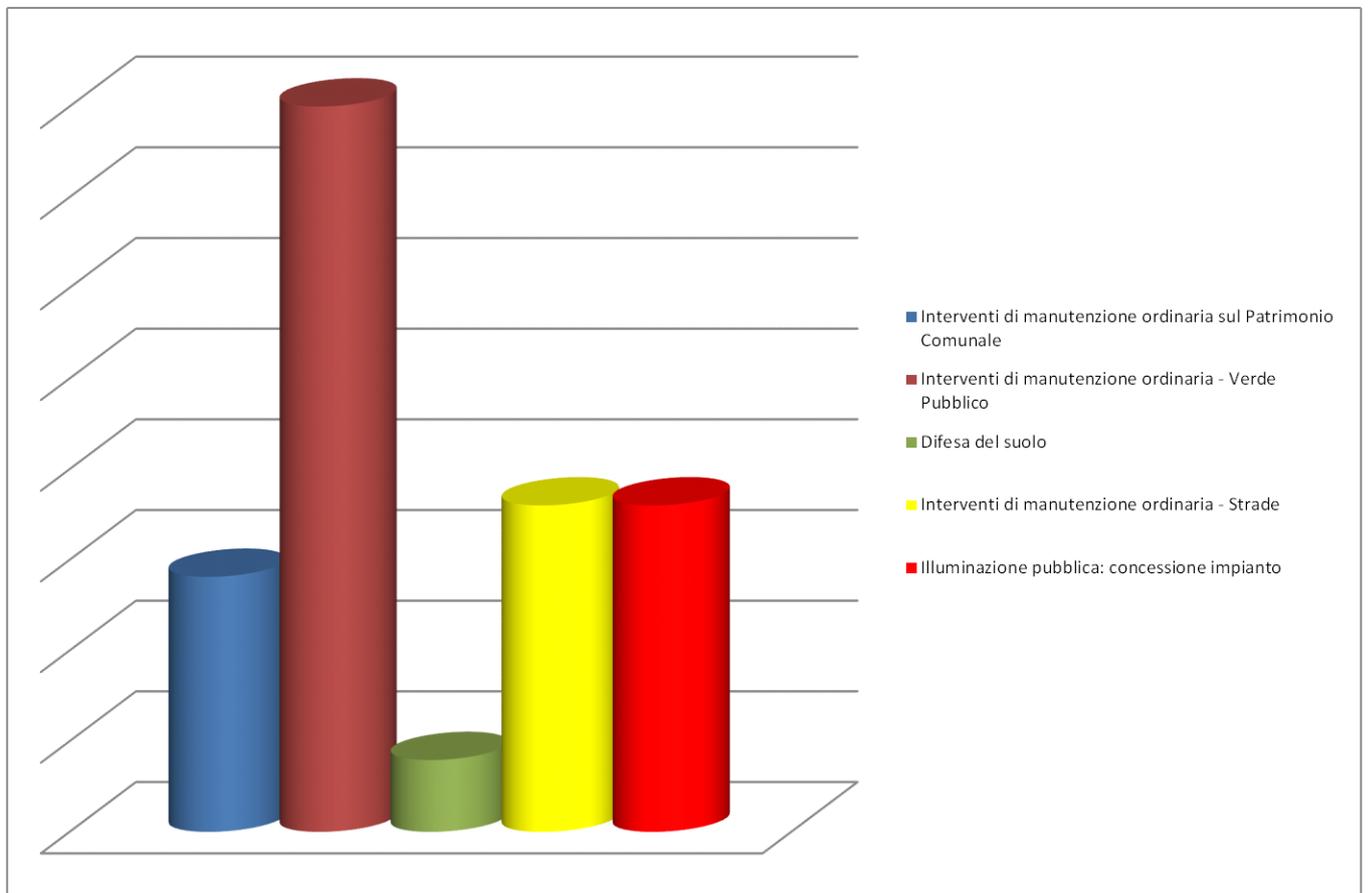
I proventi sono stati impegnati nel modo seguente:

Spese correnti di manutenzione ordinaria	940.257,39
Spesa corrente	-
Spesa in conto capitale	-
Avanzo d'amministrazione	-
TOTALE	940.257,39

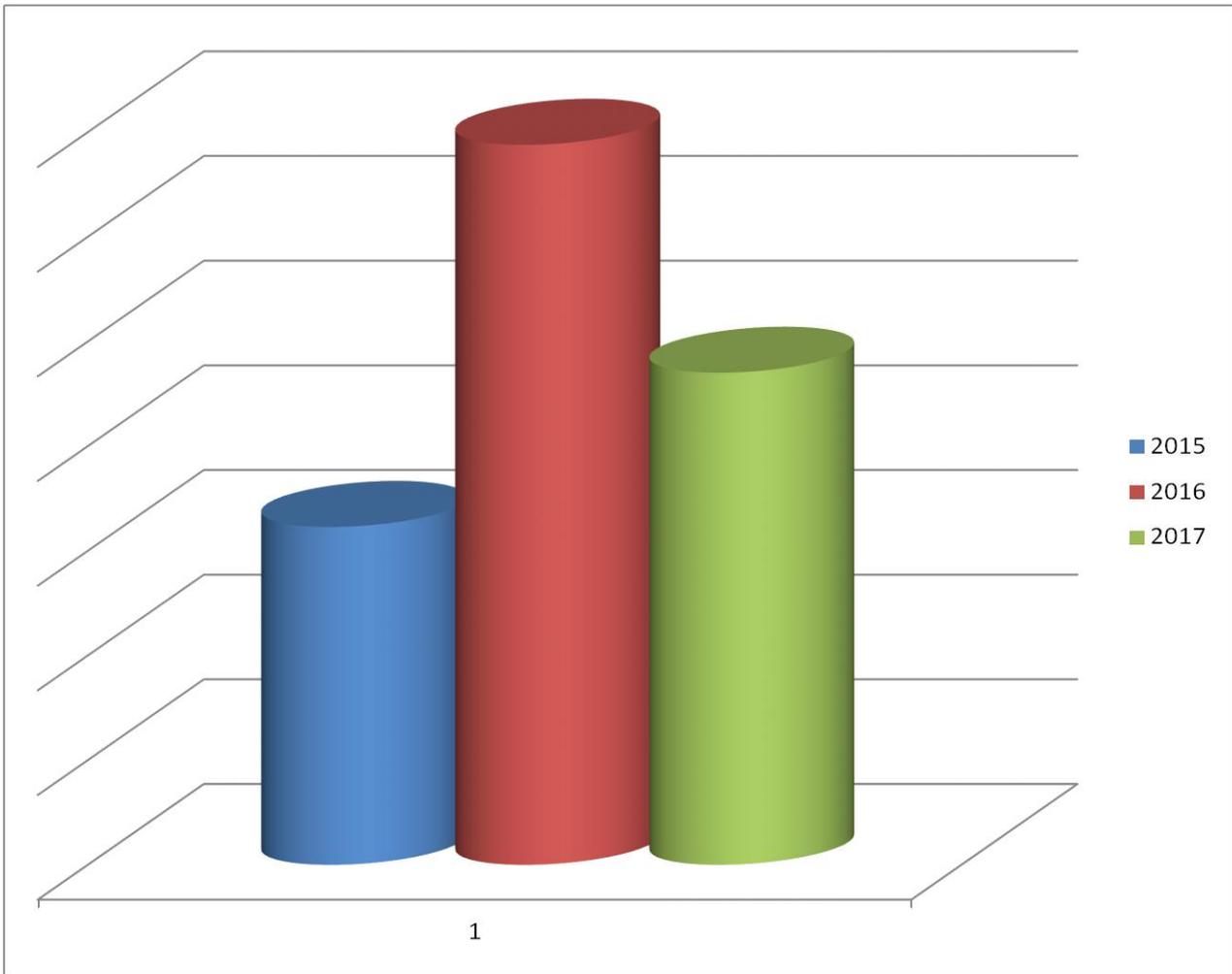
L'art. 1, comma 737, della Legge di Stabilità 2016, consentiva ai Comuni, per gli anni 2016 e 2017, di destinare i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal Testo Unico dell'edilizia a spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché a spese di progettazione delle opere pubbliche. Si consente pertanto di destinare i proventi concessori per spese correnti, seppur strettamente legate alla conservazione del patrimonio pubblico locale. Detta disposizione è stata confermata dalla Legge 232/2016 (Legge di Bilancio 2017).

Il Comune di Rho, si è avvalso di tale possibilità nell'esercizio 2017, destinando l'ammontare di €. 940.257,39= di Oneri di Urbanizzazione, per il finanziamento di spese correnti di relative alla manutenzione del patrimonio comunale.

ENTRATA		
Categoria	DESCRIZIONE	Accertamenti
4.0500.01	ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATA ASPESA CORRENTE	940.257,39
	TOTALE PROVENTI PARCHEGGI	940.257,39
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
1.05.1.0103	Interventi di manutenzione ordinaria sul Patrimonio Comunale	140.638,55
9.02.1.0103	Interventi di manutenzione ordinaria - Verde Pubblico	400.000,00
9.01.1.0103	Difesa del suolo	39.618,84
10.05.1.0103	Interventi di manutenzione ordinaria - Strade	180.000,00
10.05.1.0103	Illuminazione pubblica: concessione impianto	180.000,00
	TOTALE	940.257,39



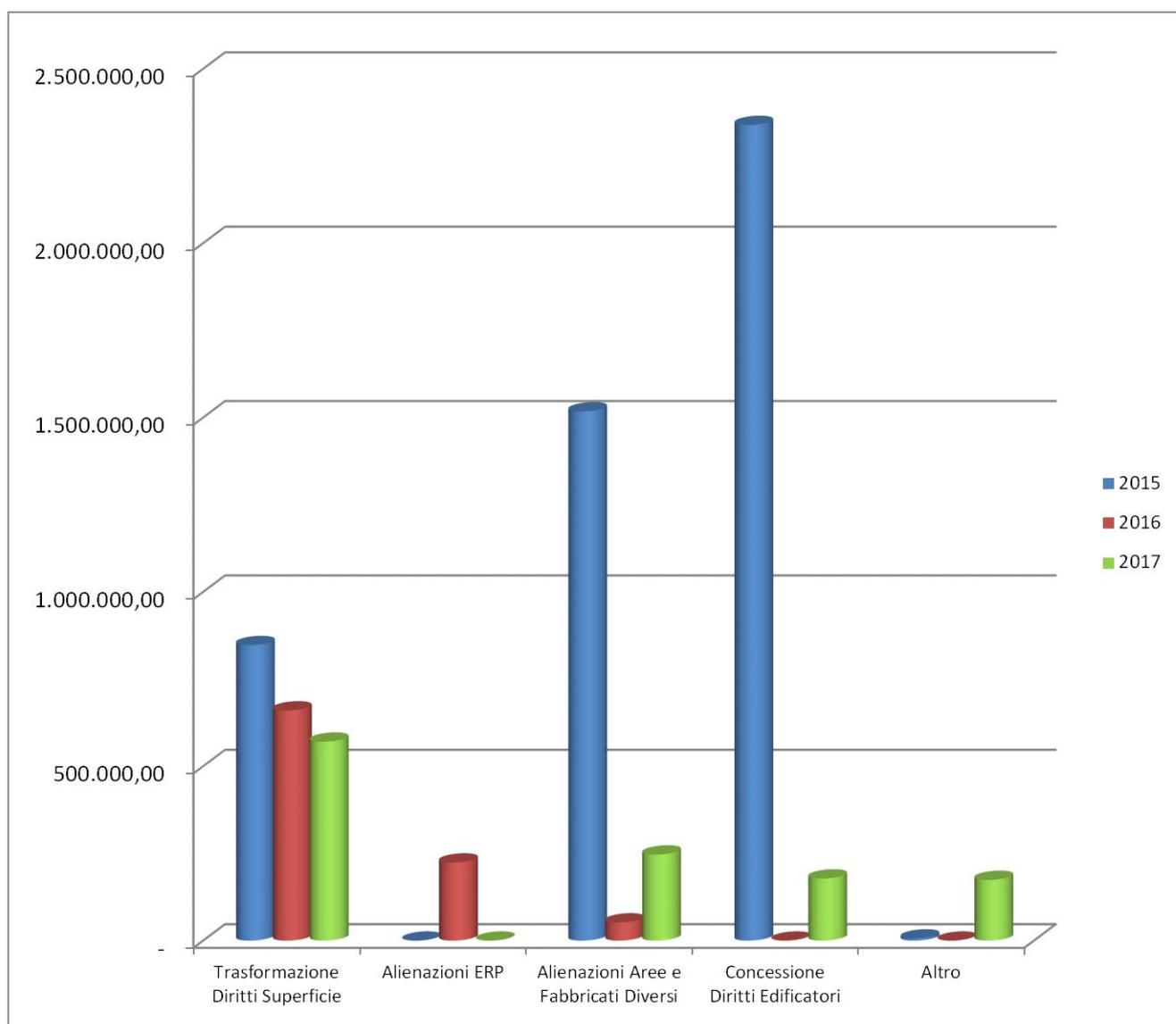
IMPEGNI	2015	2016	2017
Quota di Oneri di Urbanizzazione destinata a spesa corrente	645.607,57	1.375.760,76	940.257,39



I PROVENTI DERIVANTI DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI

La tabella successiva illustra nello specifico le relative voci:

	ACCERTAMENTI 2015	ACCERTAMENTI 2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	ACCERTAMENTI 2017
Trasformazione Diritti Superficie	847.406,24	660.028,80	800.000,00	570.591,22
Alienazioni ERP	-	223.880,50	1.851.889,00	-
Alienazioni Aree e Fabbricati Diversi	1.517.665,00	52.128,00	3.110.000,00	246.814,56
Concessione Diritti Edificatori	2.339.005,82	-	2.790.000,00	178.060,38
Altro	6.109,00	-	410.000,00	174.141,66
Totale	4.710.186,06	936.037,30	8.961.889,00	1.169.607,82



I proventi sono stati impegnati nel modo seguente:

Finanziamenti FCDE	-
Estinzione anticipata mutui	-
Spesa in conto capitale	1.169.607,82
TOTALE	1.169.607,82

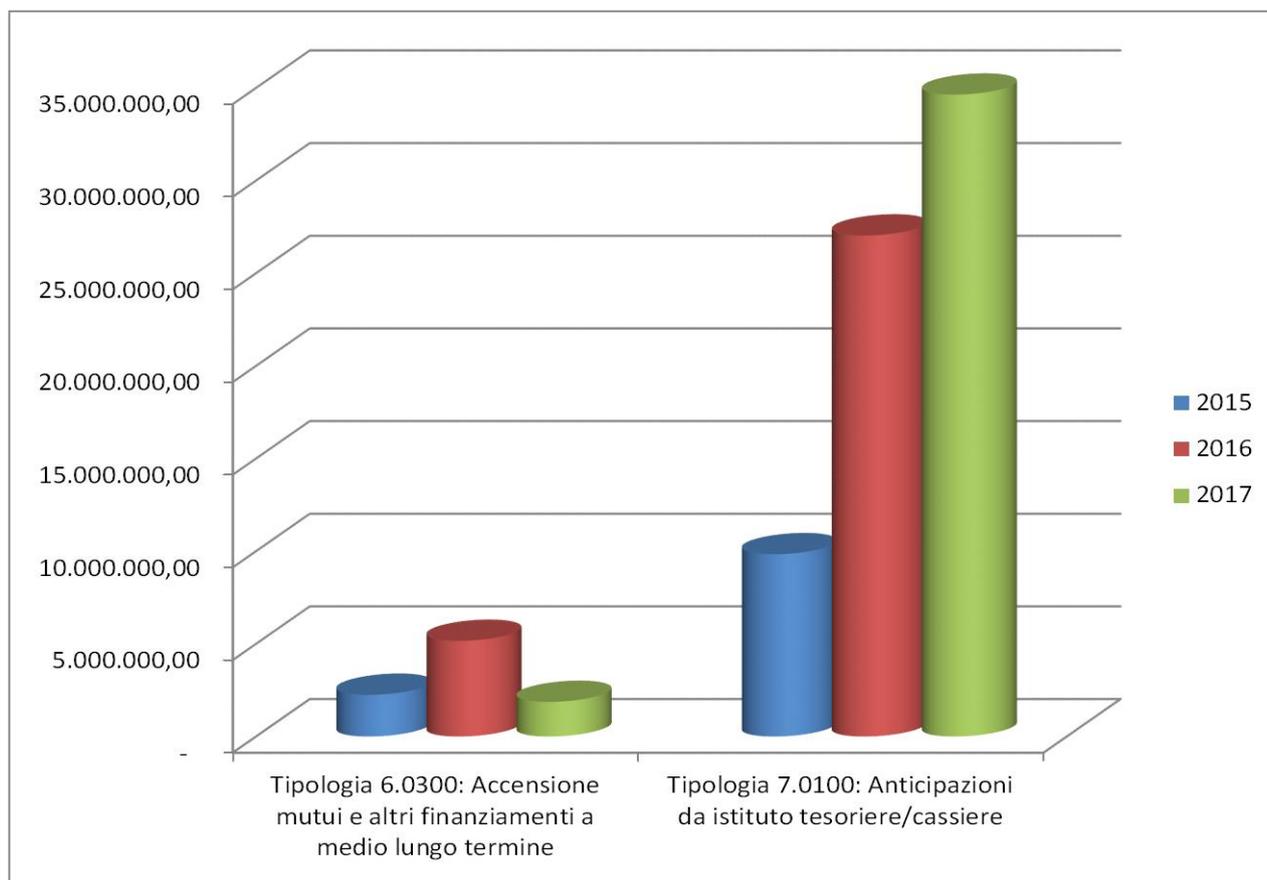


ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI E DA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE - TIT. VI° e VII°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Titolo 6 - Tipologia 6.0300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.068.813,01	3.068.813,01	1.868.035,82	60,87%
Titolo 7 - Tipologia 7.0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	76,97%
Totale	32.708.813,01	48.068.813,01	36.506.308,46	

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 6.0300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.250.455,45	5.162.160,46	1.868.035,82
Tipologia 7.0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.837.816,01	27.037.508,53	34.638.272,64
Totale	12.088.271,46	32.199.668,99	36.506.308,46



Nel corso del 2017, è stato contratto un mutuo agevolato a tasso di interesse nullo (“zero”) di €. 620.000,00= con il Credito Sportivo per il finanziamento del “RIFACIMENTO IMPIANTO SPORTIVO DI RUGBY IN VIA TRECATE FASE 3”.

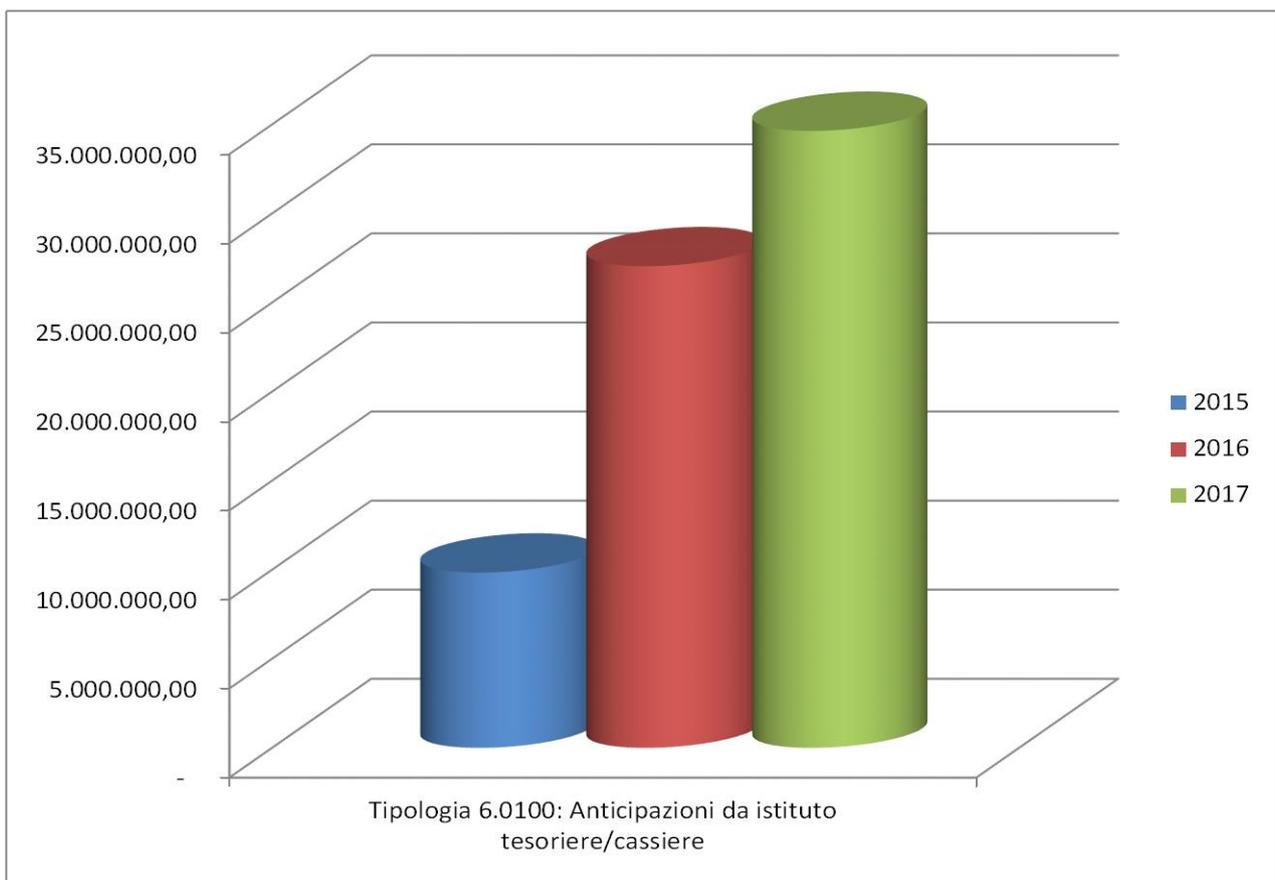
L’importo del mutuo è stato già completamente erogato: i lavori verranno avviati nel corso del 2017.

ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - TIT. VII°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Titolo 7 - Tipologia 7.0100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	76,97%
Totale	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
Tipologia 6.0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.837.816,01	27.037.508,53	34.638.272,64
Totale	9.837.816,01	27.037.508,53	34.638.272,64



Nel corso dell'Esercizio 2017, come nei 2 precedenti, l'Ente ha fatto ricorso all'istituto dell'anticipazione di cassa per il pagamento di fatture di fornitura in scadenza.

Sino al 30/06/2017, in forza della precedente convenzione con la Banca-Tesoriere, le anticipazioni di cassa risultavano essere gratuite per l'Ente, non determinando costi in termini di interessi passivi a carico del Comune.

Dal 1 luglio 2017, in seguito ad avvio di nuova convenzione, l'Ente sarà tenuto a corrispondere al Tesoriere comunale, interessi passivi ad un tasso pari all'Euribor a 3 mesi base 365 giorni aumentato di 2,20 punti percentuali.

Il costo per interessi passivi dovuti ad anticipazioni di cassa del Tesoriere, nell'Esercizio 2017 è stato di €. 53.294,89=.

L'andamento della gestione di cassa, ha presentato nel 2017, il seguente andamento:

02 Gennaio 2016: - €. -2,404 milioni di Euro;

31 Gennaio 2017: - 3,393 milioni di Euro;

29 Febbraio 2017: - 3,459 milioni di Euro;

31 Marzo 2017: - 4,314 milioni di Euro;

28 Aprile 2017: - 5,991 milioni di Euro;

31 Maggio 2017: - 7,421 milioni di Euro;

30 Giugno 2017: - 6,226 milioni di Euro;

31 Luglio 2017: - 5,302 milioni di Euro;

31 Agosto 2017: - 5,234 milioni di Euro;

29 Settembre 2017: - 7,724 milioni di Euro;

31 Ottobre 2017: - 4,041 milioni di Euro;

30 Novembre 2017: - 5,519 milioni di Euro;

31 Dicembre 2017: + 373 mila Euro.

La massima esposizione si è verificata il giorno 15 giugno 2017 con un'anticipazione di cassa di - 8,504 milioni di Euro. Nel corso dell'esercizio 2017, la media giornaliera è stata di 3,512 milioni di Euro per 365 giorni di anticipazione di cassa.

Il dato contabile esposto nelle tabelle sopra riportate, indica per le singole annualità, la somma delle movimentazioni contabili di ricorso e rimborso delle anticipazioni di tesoreria: per legge (art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000) il ricorso all'anticipazione di tesoreria per il 2017 era fissato entro il limite massimo dei 5/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate nell'Esercizio 2015, pari ad € 17.336.290,04= (massima esposizione di - 8,504 milioni di Euro).

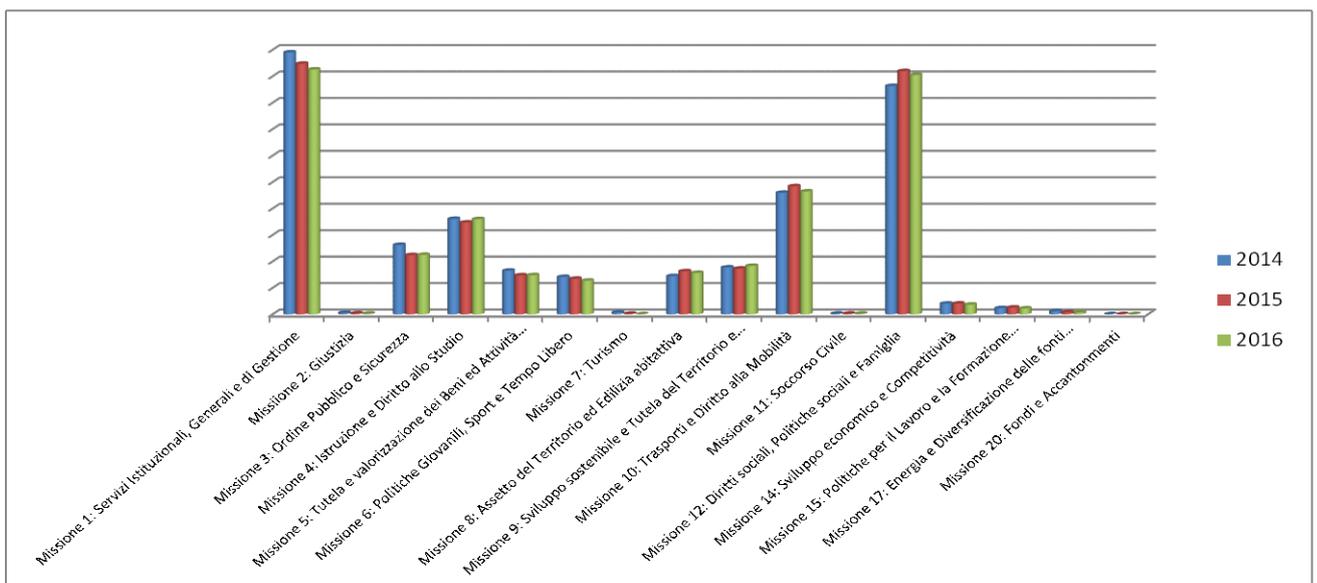
Al 31/12/2017, tutte le anticipazioni di tesoreria sono state rimborsate, evidenziando un saldi di cassa positivo di €. 373.261,85=.

LE SPESE CORRENTI - TIT. I°

Gli importi degli impegni indicati in tabella, sono comprensivi della quota impegnata nell'esercizio 2017, attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato (impegni derivanti da esercizi precedenti), al netto della quota di FPV destinata al finanziamento di spese imputate sull'Esercizio 2018.

FUNZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	10.251.101,00	11.186.523,04	9.252.463,03	25,98
Missione 2: Giustizia	49.100,00	25.100,00	25.076,74	0,07
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	2.781.106,00	2.518.449,00	2.243.675,20	6,30
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	3.467.373,00	3.649.348,00	3.594.723,66	10,09
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	1.408.636,00	1.521.980,00	1.476.527,84	4,15
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	1.411.864,00	1.395.183,00	1.268.538,30	3,56
Missione 7: Turismo	31.500,00	20.000,00	225,00	0,00
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	1.433.576,00	1.584.922,00	1.562.538,66	4,39
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	1.926.649,00	2.076.651,00	1.827.624,88	5,13
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	4.502.932,00	4.849.982,00	4.641.325,46	13,03
Missione 11: Soccorso Civile	29.150,00	29.500,00	23.358,47	0,07
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	9.632.758,00	9.826.016,67	9.045.598,54	25,40
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	355.690,00	363.186,00	362.169,93	1,02
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	223.350,00	235.350,00	217.854,45	0,61
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	85.253,00	133.910,00	69.496,31	0,20
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	2.281.495,00	1.932.413,00	-	0,00
Totale	39.871.533,00	41.348.513,71	35.611.196,47	100,00

IMPEGNI	2015	2016	2017
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	9.897.513,43	9.469.398,23	9.252.463,03
Missione 2: Giustizia	49.111,20	32.627,20	25.076,74
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	2.621.323,81	2.234.781,12	2.243.675,20
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	3.603.604,55	3.467.914,49	3.594.723,66
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	1.646.925,29	1.471.544,91	1.476.527,84
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	1.408.916,82	1.341.537,36	1.268.538,30
Missione 7: Turismo	65.866,11	19.103,16	225,00
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitattiva	1.441.751,44	1.624.732,69	1.562.538,66
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	1.767.112,39	1.725.523,71	1.827.624,88
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	4.591.252,87	4.838.418,84	4.641.325,46
Missione 11: Soccorso Civile	22.583,55	22.205,60	23.358,47
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	8.628.008,16	9.192.196,86	9.045.598,54
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	399.989,50	403.261,63	362.169,93
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	230.685,87	252.634,71	217.854,45
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	115.975,17	75.551,67	69.496,31
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	-	-	-
Totale	36.490.620,16	36.171.432,18	35.611.196,47



Le economie realizzate, rispetto alle previsioni finali, ammontano ad € 5.737.317,24=, (di cui € 4.659.390,14= confluiti nell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio ed € 1.077.927,10= a Fondo Pluriennale Vincolato per l'annualità 2018), pari al 13,88% dello stanziamento definitivo di bilancio.

Il conseguimento di tali economie ha permesso all'Ente di rispettare pienamente i vincoli di finanza pubblica.

Le economie di cui trattasi si sono concentrate principalmente nelle seguenti missioni:

MISSIONI	ECONOMIE
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	1.934.060,01
Missione 2: Giustizia	23,26
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	274.773,80
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	54.624,34
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	45.452,16
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	126.644,70
Missione 7: Turismo	19.775,00
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	22.383,34
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	249.026,12
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	208.656,54
Missione 11: Soccorso Civile	6.141,53
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	780.418,13
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	1.016,07
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	17.495,55
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	64.413,69
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	1.932.413,00
TOTALE	5.737.317,24

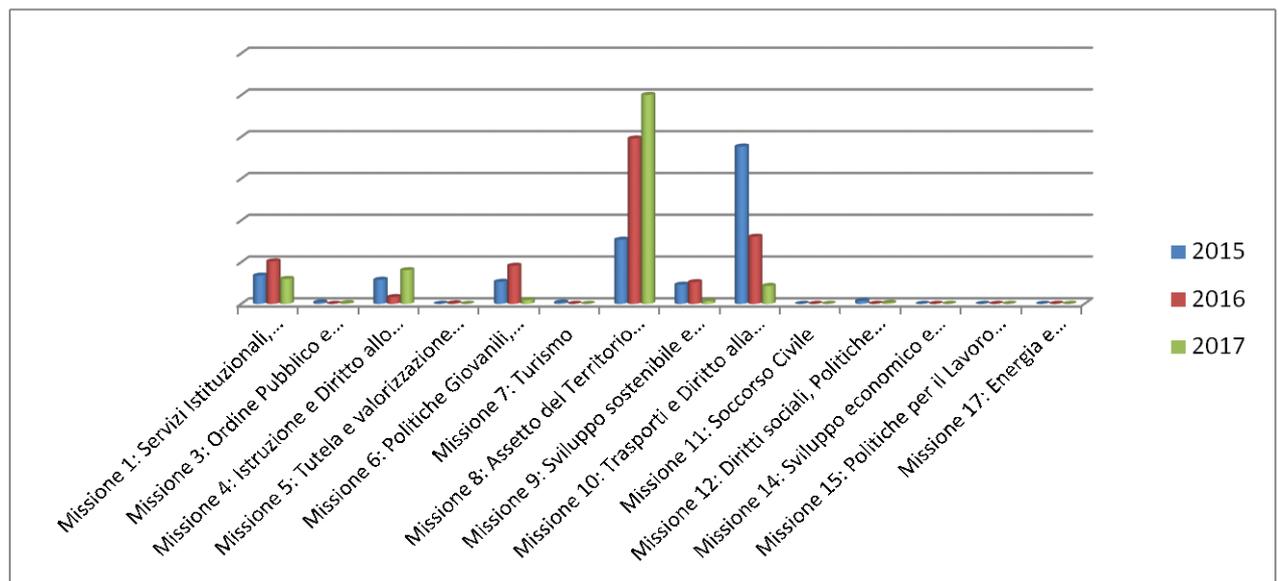
LE SPESE DI INVESTIMENTO - TIT. II° E III

Gli importi degli impegni indicati in tabella, sono comprensivi della quota impegnata nell'esercizio 2017, attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato (impegni derivanti da esercizi precedenti), al netto della quota di FPV destinata al finanziamento di spese imputate sull'Esercizio 2018.

FUNZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	7.872.634,79	7.459.735,94	596.252,71	8,48
Missione 2: Giustizia	-	-	-	0,00
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	55.000,00	55.000,00	17.055,60	0,24
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	5.091.755,94	5.499.755,94	805.668,16	11,46
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	12.131.800,00	12.131.800,00	-	0,00
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	2.597.532,98	2.601.018,56	91.110,75	1,30
Missione 7: Turismo	-	-	-	0,00
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	14.669.625,59	10.579.832,52	5.001.116,50	71,11
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	3.231.686,23	3.208.833,72	68.186,88	0,97
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	9.891.060,34	5.573.245,83	428.481,22	6,09
Missione 11: Soccorso Civile	-	-	-	0,00
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	1.757.761,58	1.877.761,58	25.012,86	0,36
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	46.481,12	46.481,12	-	0,00
Totale	57.345.338,57	49.033.465,21	7.032.884,68	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2015	2016	2017
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	675.889,25	1.017.053,96	596.252,71
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	34.811,48	-	17.055,60
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	575.860,06	160.750,39	805.668,16
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	2.213,00	12.688,00	-
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	527.368,44	910.594,21	91.110,75
Missione 7: Turismo	30.208,00	-	-
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	1.534.649,21	3.957.766,12	5.001.116,50
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	458.205,43	518.244,64	68.186,88
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	3.765.563,81	1.606.479,99	428.481,22
Missione 11: Soccorso Civile	-	-	-
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	70.278,29	332,66	25.012,86
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	-	-	-
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	-	-	-
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	-	1.015,75	-
Totale	7.675.046,97	8.184.925,72	7.032.884,68



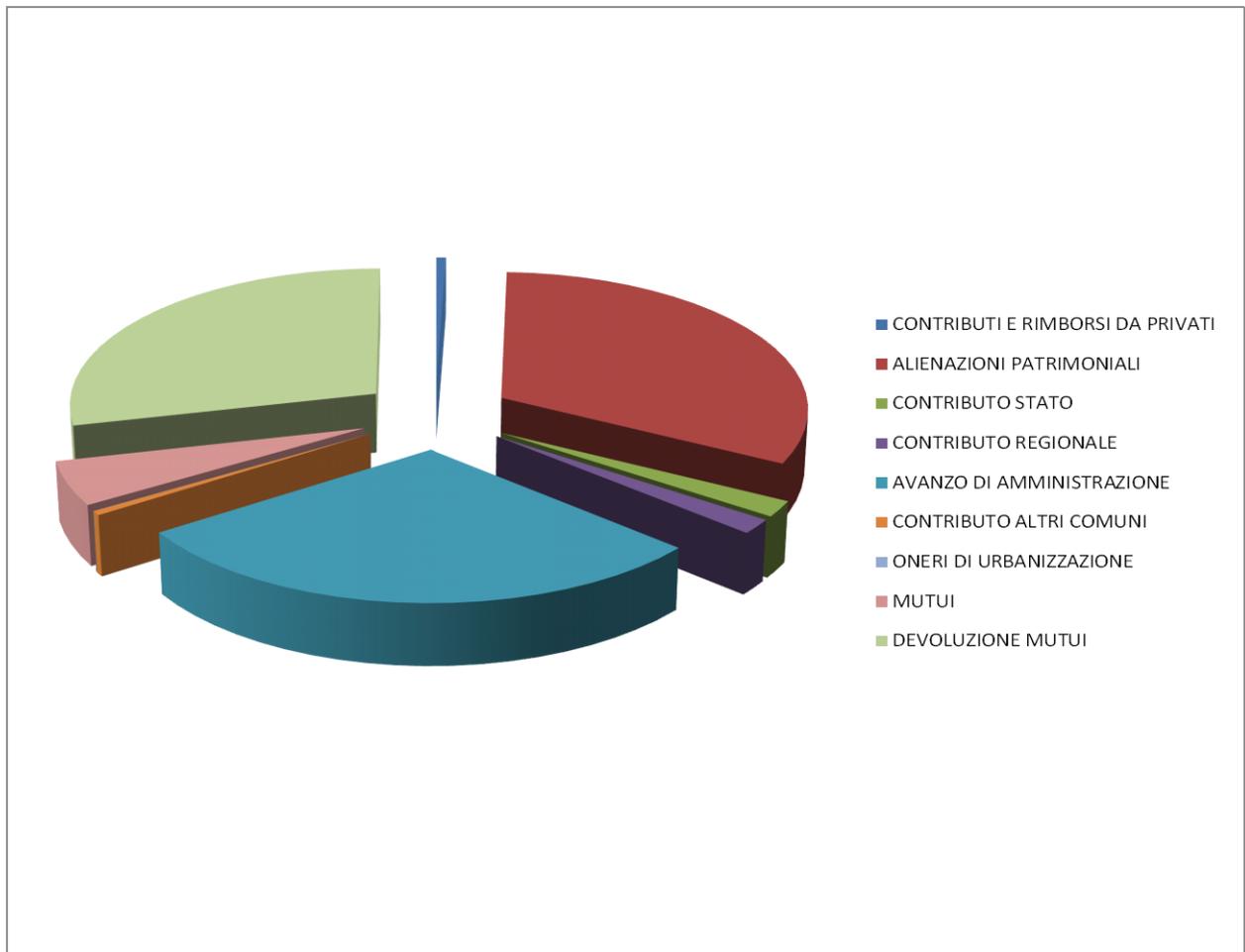
Il valore di €. 7.032.884,64= risultante dal bilancio, ricomprende l'ammontare degli impegni di Fondo Pluriennale Vincolato, finanziati negli esercizi precedenti, ma la cui esigibilità si è perfezionata nel corso del 2017.

Gli investimenti finanziati a nuovo nel 2017, ammontano, invece ad €. 3.623.988,00=, confluiti per lo più tramite il Fondo Pluriennale Vincolato, sull'Esercizio 2018, e sono relativi ai seguenti interventi:

INTERVENTI NEL CAMPO ENERGETICO: PANNELLI FOTOVOLTAICI IN VARI EDIFICI PUBBLICI	68.105,20
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI PUBBLICI	395.495,95
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMICI, COGENERAZIONE, TELERISCALDAMENTO E SISTEMI ANTINCENDIO	162.588,26
PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONI LAVORI, PIANIFICAZIONI TERRITORIALI	8.447,28
AMMODERNAMENTO E CONSOLIDAMENTO SISTEMA INFORMATICO	35.369,69
FONDO PER REALIZZAZIONE EDIFICI DI CULTO (FIN. 8% OO.UU. SECONDARIA)	78.059,73
ACQUISTO ATTREZZATURE PER POLIZIA LOCALE	17.055,60
ACQUISTO AUTOMEZZI PER POLIZIA LOCALE	49.057,58
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA VIA DALMAZIA	375.000,00
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLE	900.000,00
REALIZZAZIONE PROGETTO TIC	7.981,24
MOBILI ED ARREDI DIVERSE SCUOLE	40.000,00
RIQUALIFICAZIONE AUDITORIUM DI VIA MEDA	64.066,21
REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE SPORTIVE PER ATTIVITA' DI RUGBY AL MOLINELLO	900.000,00
MOBILI ED ARREDI POLITICHE GIOVANILI	6.222,00
ATTUAZIONE P.G.T.U.	47.000,00
SPESE PER RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE	6.795,79
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALLOGGI ERP DI PROPRIETA' COMUNALE	8.881,60
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E REALIZZAZIONE POZZI DI BARRIERA IDRAULICA EX AREA CHIMICA BIANCHI	36.736,72
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA AREE A VERDE PUBBLICO, ARREDI E GIOCHI	55.824,68
MANUTENZIONE STRAORDINARIA POZZI PIENZOMETRICI PARCHEGGIO DI VIA SAN GIORGIO (CASTELLANA)	1.396,90
PROGETTO MOBILITA' CICLISTICA - POR FESR 2014/2020	47.948,84
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, PISTE CICLABILI E PONTI STRADALI	256.770,18
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	24.454,41
COMPLETAMENTO ACQUISIZIONE AREE EX AREA ATTREZZATA PER NOMADI (DI VIA SESIA)	25.012,86
AMPLIAMENTO CIMITERO	5.717,28
TOTALE	3.623.988,00

Per detti interventi, di seguito, si riporta la fonte di finanziamento:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI	%
CONTRIBUTI E RIMBORSI DA PRIVATI	20.107,18	0,55
ALIENAZIONI PATRIMONIALI	1.169.607,82	32,27
CONTRIBUTO STATO	68.105,20	1,88
CONTRIBUTO REGIONALE	61.786,72	1,70
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.056.351,65	29,15
CONTRIBUTO ALTRI COMUNI	18.620,59	0,51
ONERI DI URBANIZZAZIONE	-	0,00
MUTUI	187.500,00	5,17
DEVOLUZIONE MUTUI	1.041.908,84	28,75
TOTALE	3.623.988,00	100

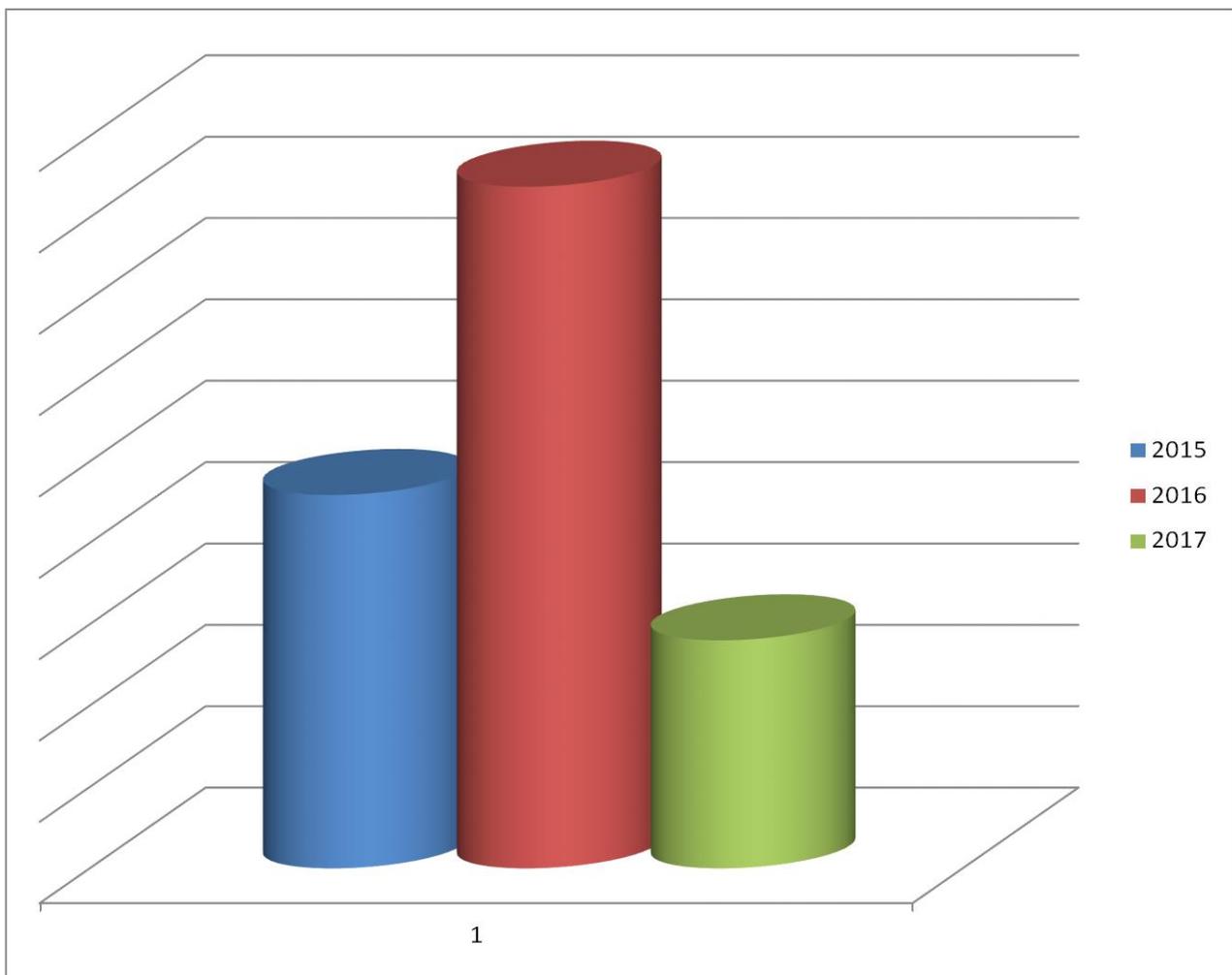


LE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI E ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - TIT. IV° E V°

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Rimborso quota capitale mutui (Tit. 4)	7.423.981,00	7.423.981,00	5.960.558,23	15
Chiusura anticipazioni di cassa (Tit. 5)	29.640.000,00	45.000.000,00	34.638.272,64	85
Totale	37.063.981,00	52.423.981,00	40.598.830,87	100

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2015	2016	2017
Rimborso quota capitale mutui	6.317.838,34	7.075.587,11	5.960.558,23



Nell'anno 2017, le risorse ordinarie destinate al rimborso di quote di capitale di mutui contratti, rispetto all'esercizio precedente, è diminuito di €. 1.115.028,88= per effetto dell'adesione all'operazione di rinegoziazione di alcuni mutui della Cassa Depositi e Prestiti, che ha comportato l'esonero dal versamento della rata di rimborso del capitale di dicembre pari a circa 1,46 milioni di Euro.

L'operazione di rinegoziazione prevedeva il pagamento della rata di ammortamento in scadenza il 30 giugno 2017, comprensiva di quota capitale e quota interessi, prevista dal piano di ammortamento attualmente vigente dei Prestiti Originari e corresponsione al 31 dicembre 2017, della sola quota interessi relativa al secondo semestre 2017, alle condizioni previste dal prestito rinegoziato.

Per effetto di tale operazione, la previsione dell'andamento del residuo debito per indebitamento del Comune di Rho nel quadriennio 2017 - 2020, risulta avere il seguente andamento:

Anno	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	57.337.249,79	50.846.372,86	46.235.870,47	41.541.430,47
Nuovi prestiti	807.500,00	2.282.307,61	1.000.000,00	1.200.000,00
Prestiti rimborsati	7.298.376,93	6.892.810,00	5.694.440,00	5.553.766,00
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/- (da specificare)*				
Totale fine anno	50.846.372,86	46.235.870,47	41.541.430,47	37.187.664,47

L'indebitamento medio per abitante del Comune di Rho, al 31/12/2017 (abitanti n. 50.905), risulta essere pari ad €. 998,85=.

Nel corso dell'esercizio 2017, sono stati contratti n. 2 nuovi finanziamenti a tasso zero:

- €. 187.500,00=, finanziamento della regione Lombardia a tasso zero, per lavori di bonifica pavimentazione contenente amianto e messa in sicurezza rischio sfondellamento solai presso la scuola primaria di via Dalmazia;
- €. 620.000,00= mutuo del Credito Sportivo a tasso zero, per realizzazione manto in erba artificiale del campo da rugby di via Trecate.

Sono state inoltre approvate n. 4 operazioni di diverso utilizzo di somme non erogate su prestiti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti spa (operazione di Devoluzione Mutui), per il finanziamento dei seguenti interventi:

- €. 187.610,10= per il finanziamento di Lavori di adeguamento antincendio in diversi edifici scolastici (atto di determinazione Area 4 n. 27 del 07/02/2017),
- €. 237.813,51= per il finanziamento di Interventi di messa in sicurezza per il rischio di sfondellamento dei solai della scuola dell'infanzia e del nido di Via Togliatti (atto di determinazione Area 4 n. 39 del 17/02/2017),
- €. 49.201,61= per il finanziamento di Interventi di messa in sicurezza per il rischio di sfondellamento dei solai della scuola secondaria di primo grado di Via Tevere (atto di determinazione Area 4 n. 55 del 10/03/2017),
- €. 567.283,62= per il finanziamento di Interventi di messa in sicurezza per il rischio di sfondellamento dei solai delle scuole Lotti A/B/C (atto di determinazione Area 4 n. 125 del 14/06/2017),

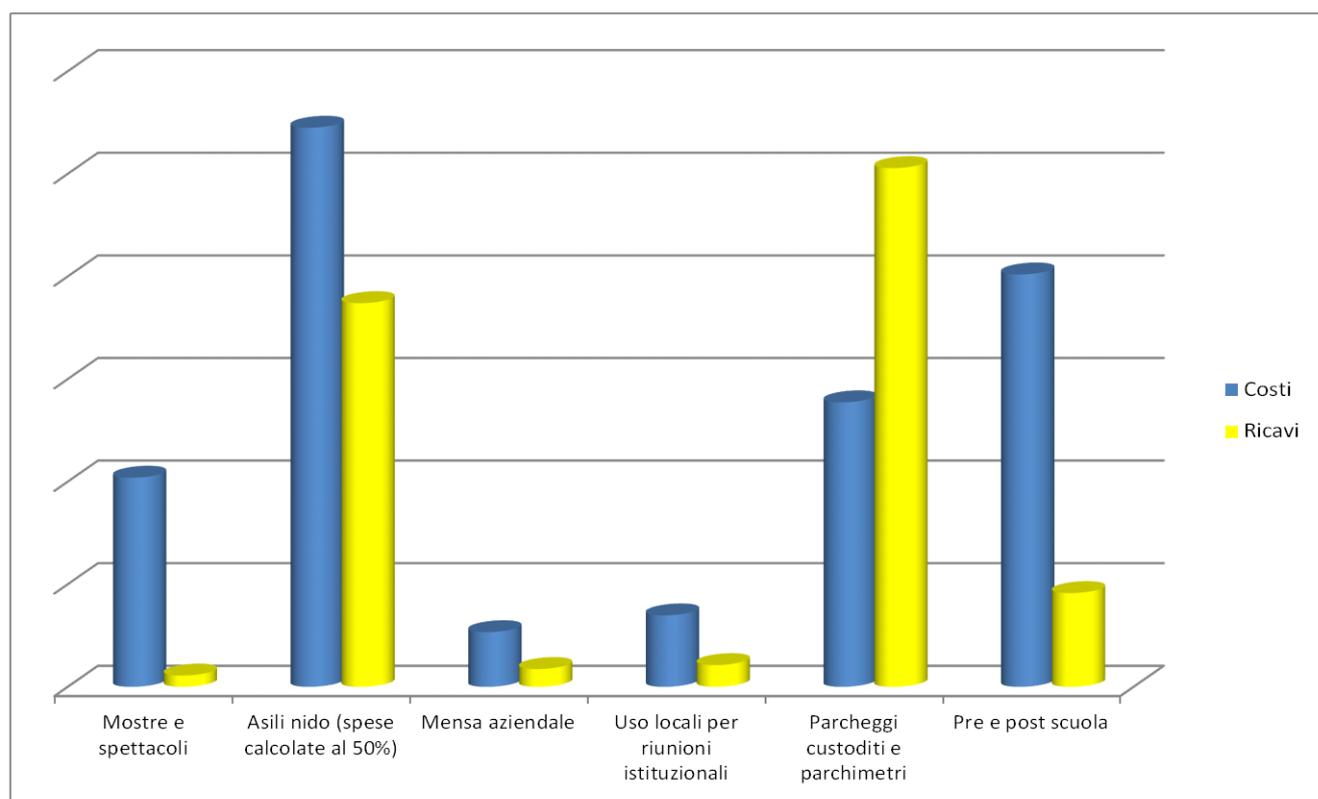
per un ammontare complessivo di €. 1.041.908,84=.

I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

La tabella che segue riporta per ciascun servizio le cifre relative ai costi, agli introiti e alla percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale.

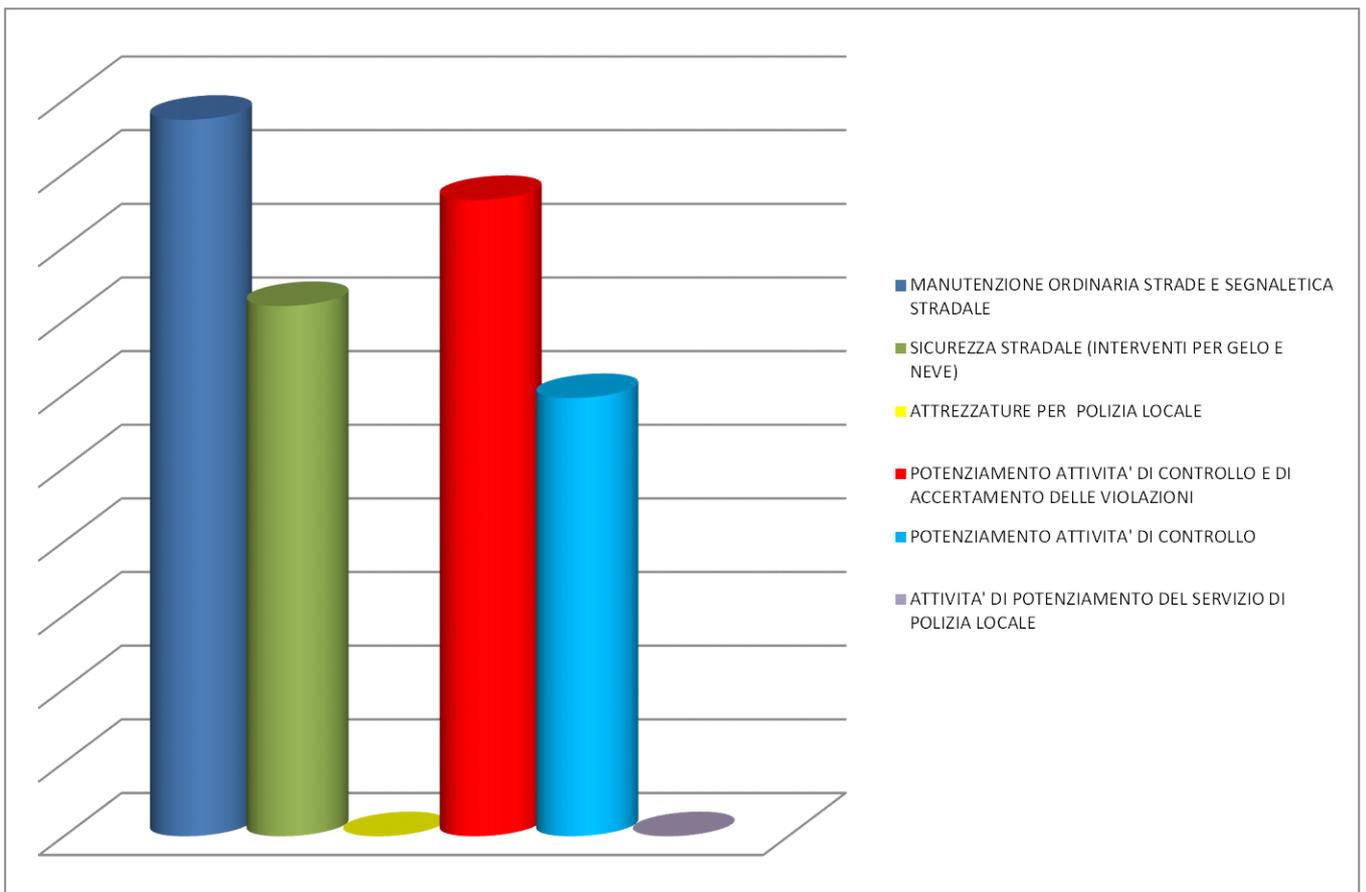
Da essa si può evincere che la copertura complessiva è stata del 65,79%:

SERVIZI	Costi	Ricavi	Differenza	%
Mostre e spettacoli	203.861,75	10.981,00	- 192.880,75	5,39
Asili nido (spese calcolate al 50%)	544.965,76	373.963,03	- 171.002,73	68,62
Mensa aziendale	53.284,23	17.375,44	- 35.908,79	32,61
Uso locali per riunioni istituzionali	69.673,38	21.167,79	- 48.505,59	30,38
Parcheggi custoditi e parchimetri	277.337,73	505.584,30	228.246,57	182,30
Pre e post scuola	401.949,00	91.392,08	- 310.556,92	22,74
Totale	1.551.071,85	1.020.463,64	- 530.608,21	65,79



SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA 2017

ENTRATA		
Tipologia	DESCRIZIONE	Accertamenti
3.0200.02	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI NORME AL CODICE DELLA STRADA (50 %)	1.841.933,35
	a detrarre: Crediti di Dubbia Esigibilità stralciati dal Bilancio (Rendiconto 2017)	-581.161,57
	Totale SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI NORME AL CODICE DELLA STRADA	1.260.771,78
	TOTALE 50% Quota da destinare ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. 285/1992	630.385,89
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
10.05.1.0103	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE E SEGNALETICA STRADALE	194.575,96
10.05.1.0103	SICUREZZA STRADALE (INTERVENTI PER GELO E NEVE)	144.003,75
3.01.2.0202	ATTREZZATURE PER POLIZIA LOCALE	0,00
3.01.1.0103	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI	172.796,18
3.01.1.0103	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO	119.010,00
1.11.1.0101	ATTIVITA' DI POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	0,00
	TOTALE	630.385,89



Il vincolo di destinazione dei proventi delle sanzioni relative alle violazioni del Codice della Strada è disciplinato dall'art. 208 del D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285.

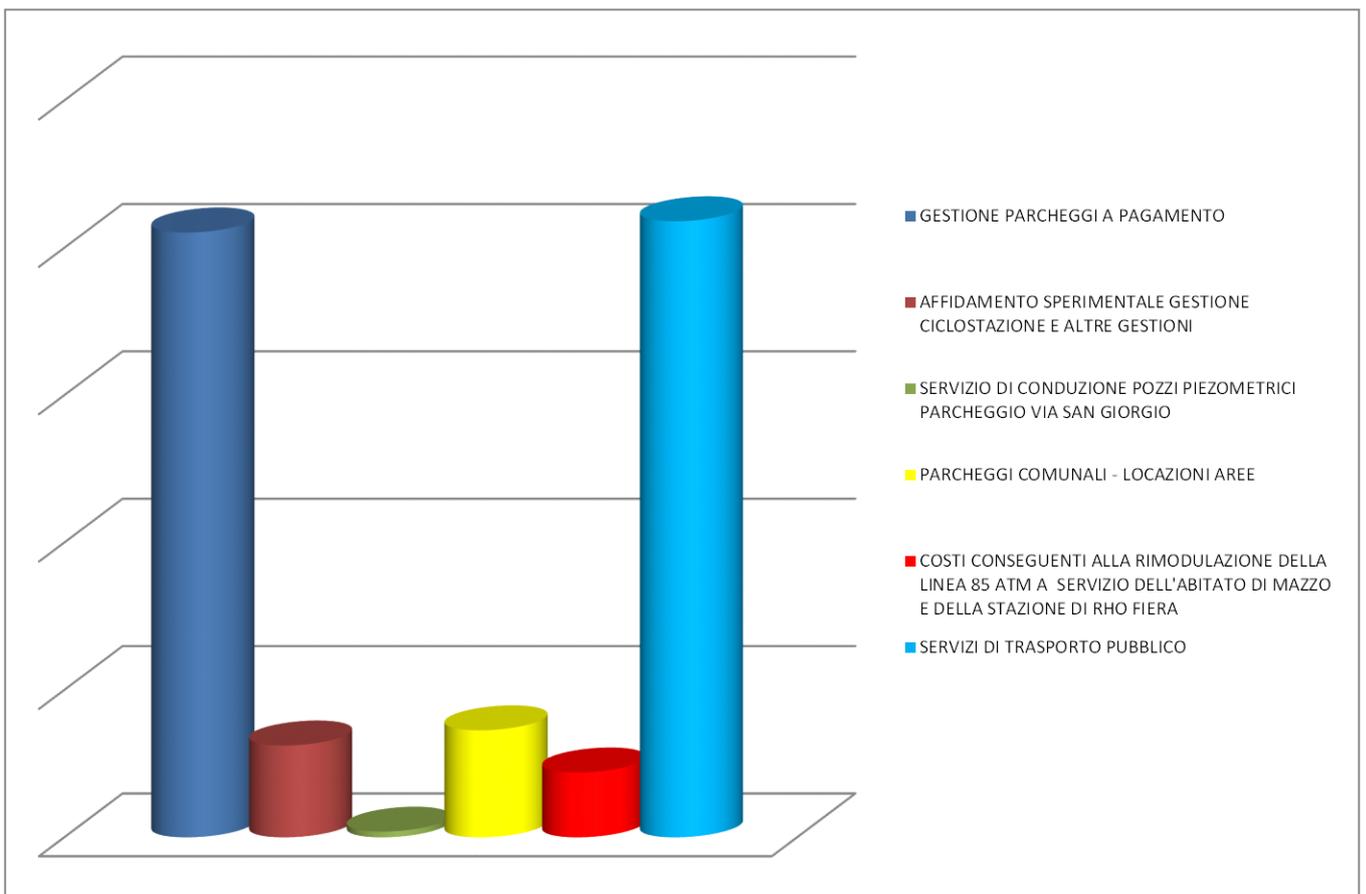
A seguito delle modifiche ex L. n. 120 del 29 luglio 2010, l'art. 208 comma 4, così come modificato dalla Legge n. 120/2010, stabilisce che “una quota pari al 50% dei proventi spettanti agli enti di cui al secondo periodo del comma 1 (n.d.a. Regioni, Province e Comuni) è destinata:

- a) in misura non inferiore a un quarto della quota a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;
- b) in misura non inferiore ad un quarto della quota, al potenziamento dell'attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d) bis ed e) del comma 1 dell'art. 12;
- c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica”.

Ai sensi del comma 5 del medesimo articolo, gli enti locali determinano annualmente, con delibera di Giunta Comunale, le quote da destinare alle finalità di cui al comma 4, con facoltà dell'Ente di utilizzare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi per le finalità di cui al citato comma 4;

SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI PARCHEGGI 2017

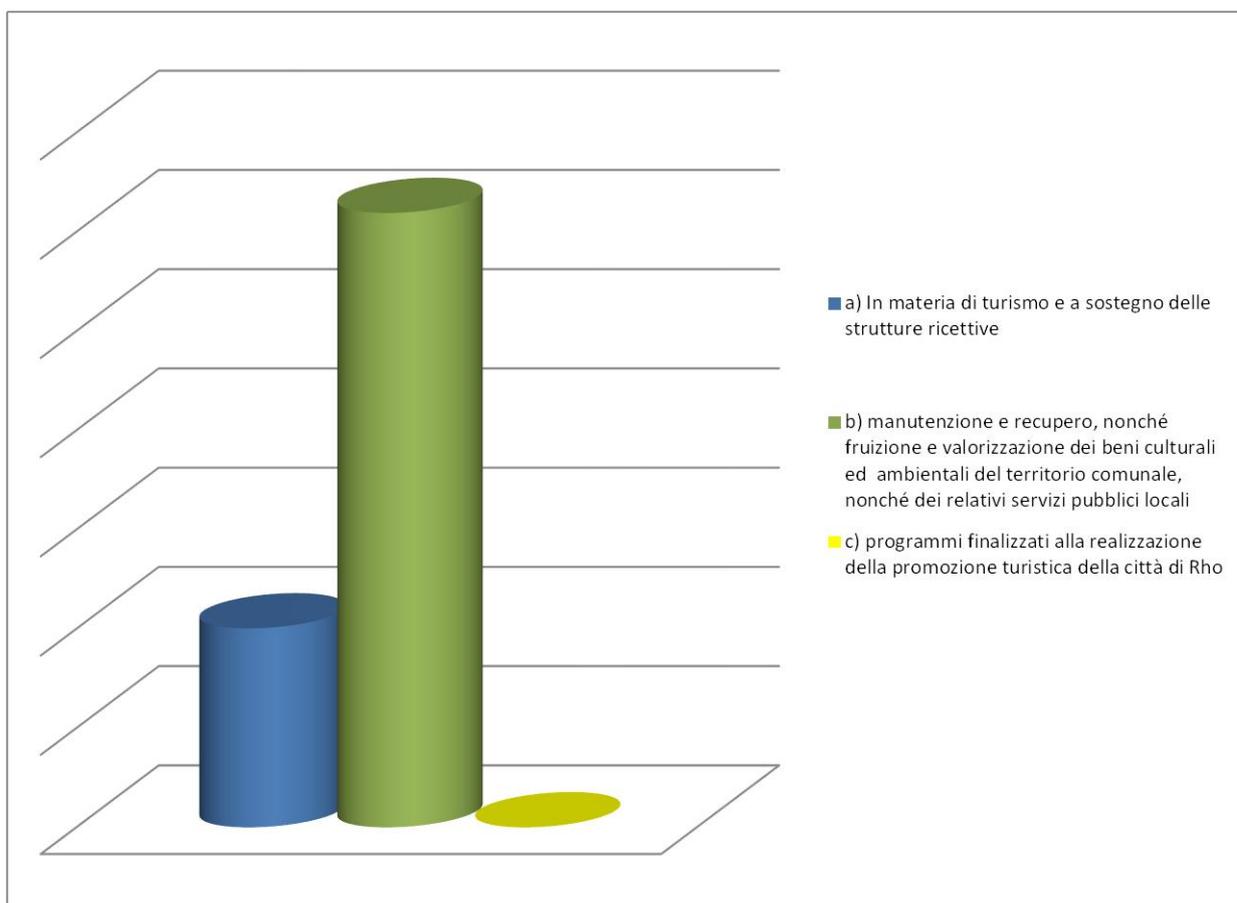
ENTRATA		
Categoria	DESCRIZIONE	Accertamenti
3.100.2	PROVENTI PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	501.138,80
3.100.2	PROVENTI DERIVANTI GESTIONE SPERIMENTALE CICLOSTAZIONE	4.445,50
	TOTALE PROVENTI PARCHEGGI	505.584,30
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
3.01.1.0103	GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO	205.207,53
10.05.1.0103	AFFIDAMENTO SPERIMENTALE GESTIONE CICLOSTAZIONE E ALTRE GESTIONI	31.153,28
10.05.1.0103	SERVIZIO DI CONDUZIONE POZZI PIEZOMETRICI PARCHEGGIO VIA SAN GIORGIO	1.920,06
10.05.1.0103	PARCHEGGI COMUNALI - LOCAZIONI AREE	36.295,00
10.02.1.0103	COSTI CONSEGUENTI ALLA RIMODULAZIONE DELLA LINEA 85 ATM A SERVIZIO DELL'ABITATO DI MAZZO E DELLA STAZIONE DI RHO FIERA	22.000,00
10.02.1.0103	SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO	209.008,43
	TOTALE	505.584,30



L'art. 7, c. 7 D.Lgs. 285/1992 così come modificato dall'art. 1 c. 451 L. 147/2013 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (Legge di stabilità 2014), stabilisce che i “proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana”.

SPESE FINANZIATE CON IMPOSTA DI SOGGIORNO

ENTRATA		
Tipologia	DESCRIZIONE	Accertamenti
1.0101.41	IMPOSTA DI SOGGIORNO 2017	409.745,54
	Quota da destinare	100%
	Totale Imposta di Soggiorno da destinare ai sensi dell'art. 8 Regolamento Comunale	409.745,54
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
5.02.1.0103 7.01.1.103	a) In materia di turismo e a sostegno delle strutture ricettive	100.225,00
5.01.1.0103 5.02.1.103 5.02.1.104 10.02.1.103	b) manutenzione e recupero, nonché fruizione e valorizzazione dei beni culturali ed ambientali del territorio comunale, nonché dei relativi servizi pubblici locali	309.520,54
7.01.1.103 7.01.1.104 5.02.1.103 10.05.1.103	c) programmi finalizzati alla realizzazione della promozione turistica della città di Rho	0,00
	TOTALE	409.745,54

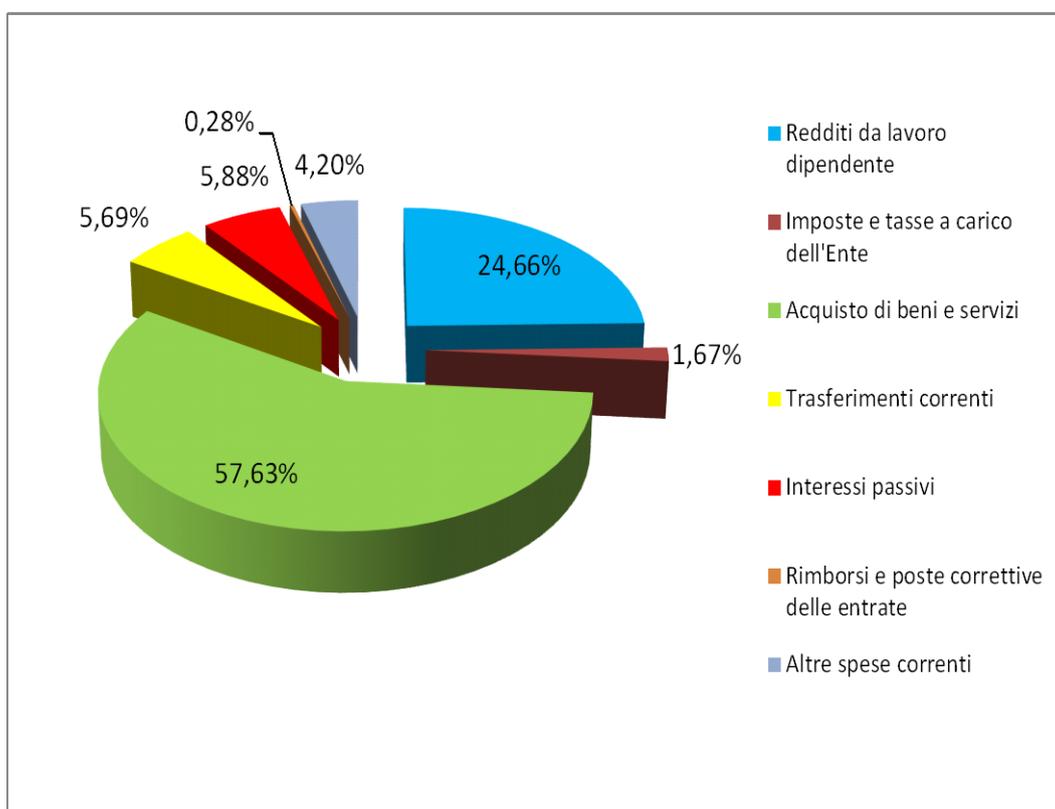


L'art. 8 del Regolamento Comunale per l'applicazione dell'Imposta di Soggiorno, per la parte vigente e relativa al contenuto dell'art. 4 del D.Lgs. n. 23/2011, prevede che il gettito previsto in bilancio deve essere destinato al finanziamento dei seguenti interventi di spesa:

- a) interventi in materia di turismo e a sostegno delle strutture ricettive;
- b) interventi di manutenzione e recupero, nonché fruizione e valorizzazione dei beni culturali ed ambientali del territorio comunale, nonché dei relativi servizi pubblici locali.

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

MACROAGGREGATI	IMPEGNI	%
Redditi da lavoro dipendente	8.780.567,55	24,66
Imposte e tasse a carico dell'Ente	596.042,02	1,67
Acquisto di beni e servizi	20.521.598,06	57,63
Trasferimenti correnti	2.025.322,71	5,69
Interessi passivi	2.093.088,50	5,88
Rimborsi e poste correttive delle entrate	100.247,79	0,28
Altre spese correnti	1.494.329,84	4,20
Totale	35.611.196,47	100,00



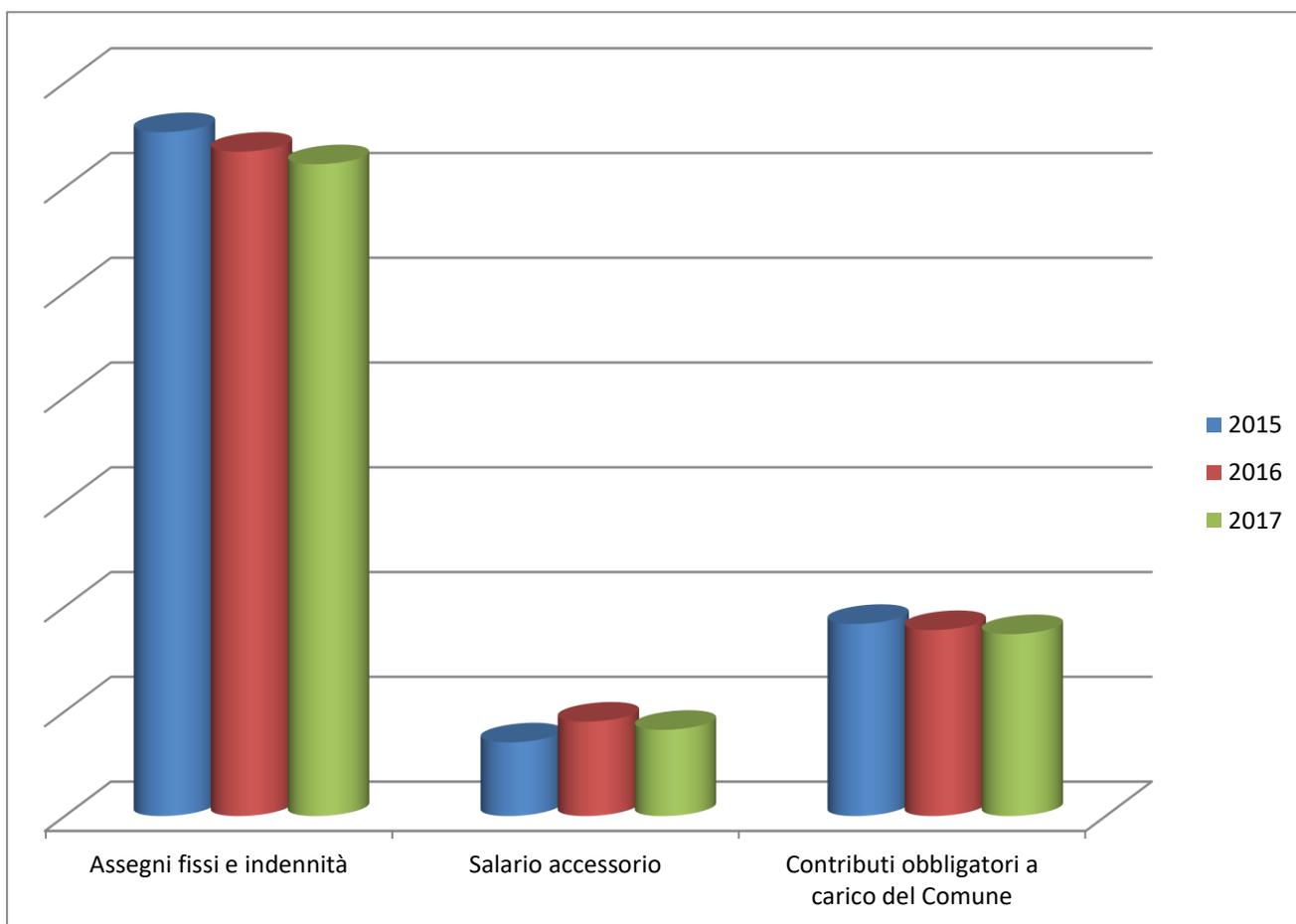
IL COSTO DEL PERSONALE

Diamo di seguito la relativa tabella:

VOCI STIPENDIALI	IMPEGNI	%
Assegni fissi e indennità	6.221.575,66	70,86
Salario accessorio	822.921,95	9,37
Contributi obbligatori a carico del Comune	1.736.069,94	19,77
Totale	8.780.567,55	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

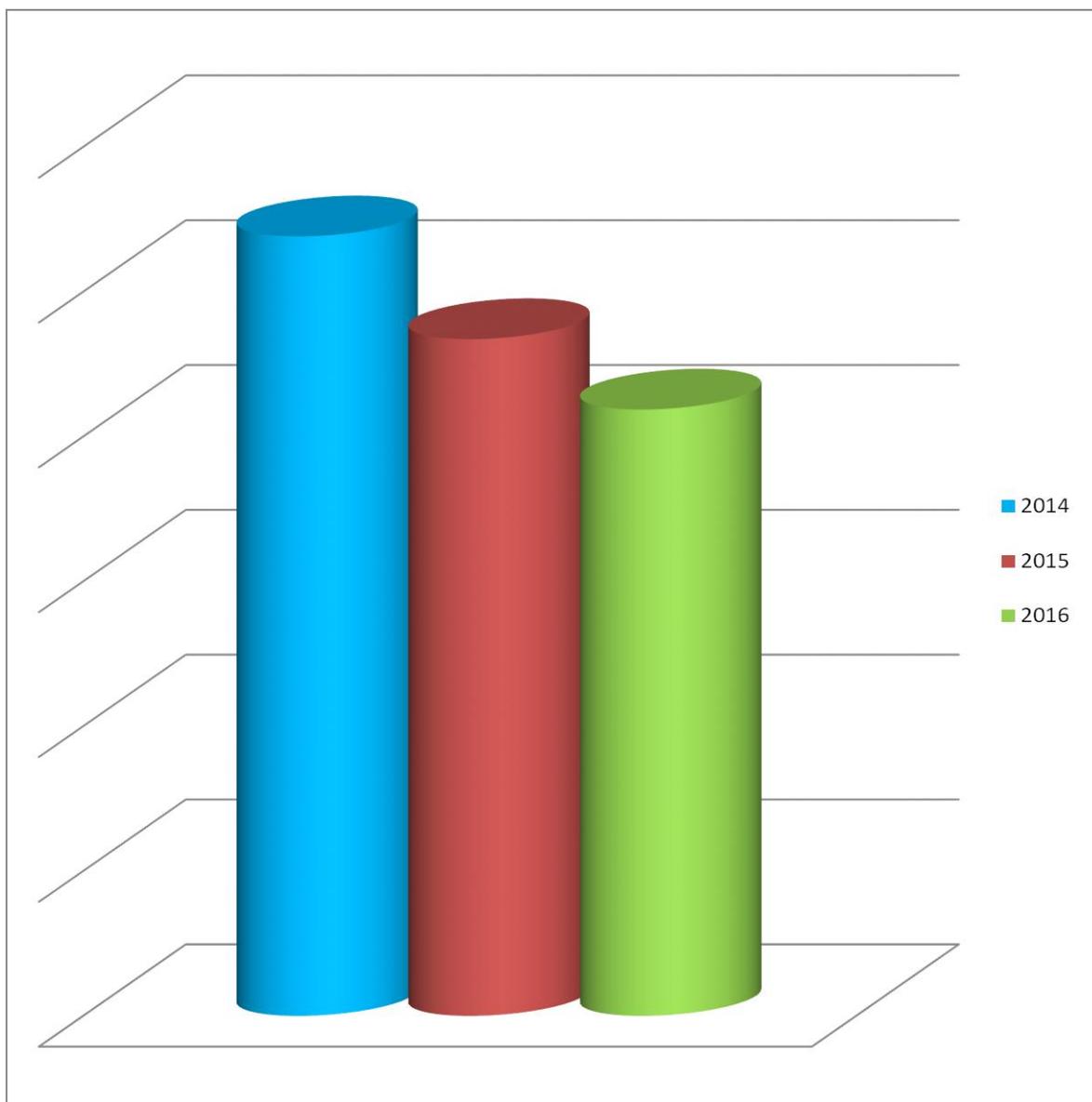
SPESE PERSONALE - in migliaia di lire	2015	2016	2017
Assegni fissi e indennità	6.527.451,19	6.341.374,08	6.221.575,66
Salario accessorio	702.922,12	901.226,82	822.921,95
Contributi obbligatori a carico del Comune	1.833.824,75	1.775.353,72	1.736.069,94
TOTALE	9.064.198,06	9.017.954,62	8.780.567,55



GLI INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI

CONFRONTO NEL TRIENNIO

2015	2016	2017
2.690.841,69	2.336.284,64	2.093.088,50



ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Controllo limite art. 204/TUEL	2014	2015	2016	2017
	7,11%	6,47%	5,47%	5,05%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Descrizione	2014	2015	2016	2017
Residuo debito (+)	73.105.970,00	66.752.542,43	60.434.704,10	57.337.249,79
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	900.000,00	807.500,00
Prestiti rimborsati (-)	-6.353.427,57	-5.869.236,59	-3.997.454,31	-7.298.376,93
Estinzioni anticipate (-)	0,00	-448.601,74	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	66.752.542,43	60.434.704,10	57.337.249,79	50.846.372,86
Nr. Abitanti al 31/12	50.496	50.434	50.767	50.905
Debito medio per abitante	1.321,94	1.198,29	1.129,42	998,85

L'incremento della quota capitale rimborsata nell'anno 2017 rispetto all'anno 2016 è dovuta al fatto che la 2 rata di dicembre 2016 è stata effettivamente pagata a gennaio 2017, sulla base delle indicazioni pervenute dall'ente finanziatore (Cassa Depositi e Prestiti).

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Voci di Spesa	2014	2015	2016	2017
Oneri finanziari	3.006.816,05	2.690.841,69	2.336.284,64	2.093.088,50
Quota capitale	6.353.427,57	5.869.236,59	7.075.587,11	5.960.558,23
Totale fine anno	9.360.243,62	8.560.078,28	9.411.871,75	8.053.646,73

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2017

In riferimento agli obiettivi di finanza pubblica, il Comune di Rho ha conseguito, negli ultimi 4 esercizi (2014 - 2017), i seguenti risultati:

Anno	Obiettivo	Obiettivo Conseguito	Rispettato Si/No
2014	- 273	+ 5.178	Si
2015	3.278	+ 5.132	Si
2016	-544	+ 3.605	Si
2017	-	+ 7.027	Si

SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI

Di Seguito si riportano i risultati degli organismi partecipati dell'ultimo triennio 2014 -2016 - 2016. Si avranno a disposizione tutti i risultati dell'Esercizio 2017, solamente dopo il prossimo mese di giugno.

SOCIETA' PARTECIPATE: RISULTATI ESERCIZI 2016 - 2014

Società	% di partecipazioni e diretta	Risultato di gestione 2016	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014
ASER spa	67,00%	€ 122.258	€ 71.250	€ 29.981
NEV spa	69,27%	€ 826.836	€ 715.435	€ 608.175
NED srl	53,05%	€ 150.527	€ 238.144	€ 256.947
NET srl	48,60%	€ 1.045.256	€ 44.111	€ 216.423
CAP HOLDING spa	1,973%	€ 19.190.667	€ 14.025.530	€ 4.611.475
AREXPO spa	0,61%	-€ 46.040.725	€ 214.239	€ 504.674
GESEM Srl	9,60%	€ 2.317.377	€ 71.846	€ 58.304
CRAA srl in liquidazione	4,00%	n.d.	n.d.	-€ 18.646

AZIENDE PARTECIPATE: RISULTATI ESERCIZI 2015-2013

Società	% di partecipazioni e diretta	Risultato di gestione 2016	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014
AFOL METROPOLITANA*	2,30%	€ 248.047	-€ 208.021	€ 12.411
AFOL	--	--	--	€ 4.987
CSBNO	6,67%	€ 2.143	€ 1.124	-€ 142.841
SERCOP	27,42%	€ 1.923	€ 15.351	€ 78.736
FARMACIE	100,00%	€ 52.330	€ 55.809	€ 52.078
CIMEP in liquidazione**	2,24%	€ 471.450	€ 700.011	€ 1.901.095

*AFOL METROPOLITANA - RISULTATO 2015: l'Assemblea ha deliberato di coprire la perdita mediante l'utilizzo dell'Utile di Esercizio di annualità precedenti, e mediante utilizzo di Riserve Statutarie.

**Trattasi di Società e Consorzio in liquidazione. CIMEP utilizza sistema di contabilità finanziaria evidenziando a rendiconto l'Avanzo/Disavanzo di Amministrazione (al posto dell'Utile/Perdita di Esercizio degli Organismi che utilizzano la Contabilità Economica)

Nel corso dell'esercizio 2017, si è provveduto con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017, alla "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART. 24, D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL D. LGS. 16 GIUGNO 2017, N. 100";: la ricognizione straordinaria effettuata ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n. 175/2016, sulle partecipazioni societarie (n.12), detenute direttamente od indirettamente dal Comune di Rho, ha condotto ai seguenti risultati.

Non risulta necessaria alcuna azione di razionalizzazione, confermando il MANTENIMENTO delle partecipazioni nelle seguenti 8 società:

1. NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.R.L. (partecipazione diretta),
2. NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L. (partecipazione diretta),
3. A.SE.R. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A. (partecipazione diretta),

4. CAP HOLDING S.P.A. (partecipazione diretta),
5. AREXPO S.P.A. (partecipazione diretta),
6. GESEM S.R.L. (partecipazione diretta),
7. AMIACQUE S.R.L. (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),
8. PAVIA ACQUE S.C.A.R.L. (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a).

Sono invece risultate soggette ad azioni di razionalizzazione le seguenti 4 società:

1. CRAA S.R.L. - in liquidazione (partecipazione diretta),
2. ROCCA BRIVIO SFORZA S.R.L. - in Liquidazione (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),,
3. TASM ROMANIA S.R.L. - in Fallimento (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),
4. NUOVENERGIE S.P.A. - da Alienare (partecipazione diretta).

Per le prime 3 società si tratterà di seguire ed eventualmente dare impulso nelle opportuni sedi all'attività di liquidazione già in essere al fine di giungere nei tempi stabiliti alla chiusura della società.

Riflessione diversa merita il caso di NUOVENERGIE S.P.A.: la dismissione della società è conseguenza della nuova disciplina introdotta dal D.Lgs. 175/2016. La vendita di gas ed energia non può più rientrare tra le attività di competenza dell'Ente, e pertanto rispetto ai nuovi limiti qualitativi disposti dal D.Lgs. 175/2016, in aggiunta a quelli già posti dalla Legge Finanziaria 2008 n.244, deve essere dismessa previo suo inserimento nel Piano di Razionalizzazione.

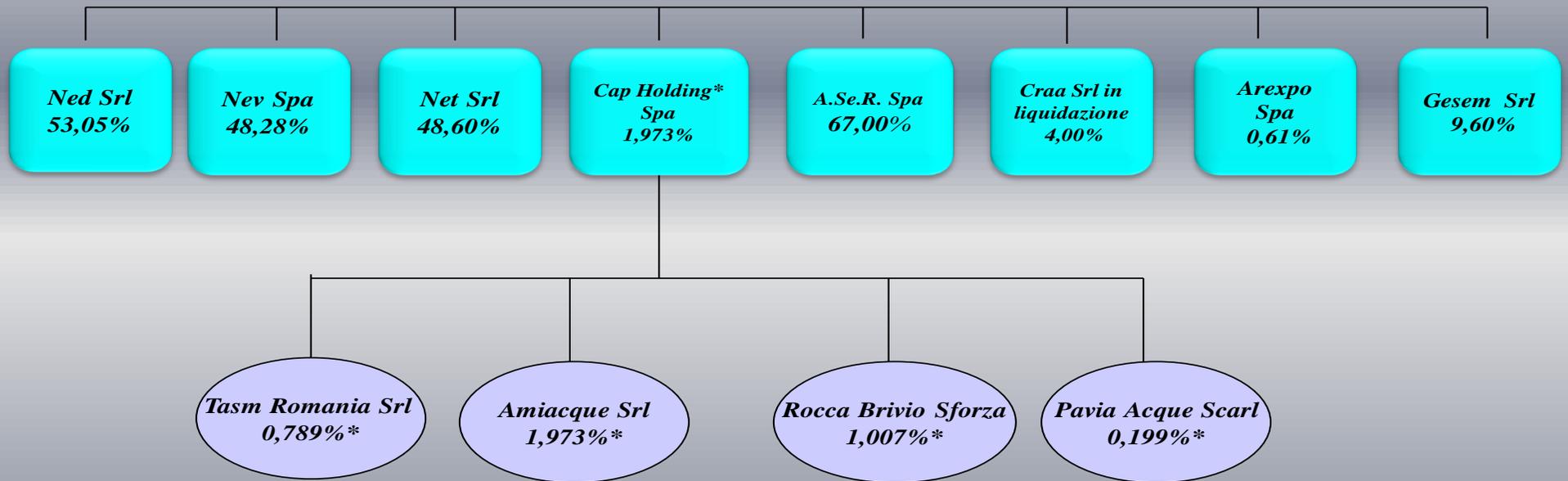
Compito dell'Ente sarà quello di valorizzare adeguatamente la cessione delle quote di proprietà, anche alla luce della procedura attualmente in essere di cessione di una quota minoritaria della società pari al 30%, ripartita tra i soli Soci "Comune di Rho" e "Comune di Settimo Milanese". Sarà necessario avvio della procedura di alienazione della partecipazione entro 12 mesi dall'approvazione del presente atto, avendo cura di rispettare i principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione, salvaguardando il diritto di prelazione del "possibile futuro socio privato", previsto dalla legge o dallo statuto.

A riconoscimento della buona gestione con cui è stata condotta NUOVENERGIE S.P.A., va ricordato che l'alienazione di detta partecipazione, non comporterà alcun risparmio di spesa sul Bilancio dell'Ente. Anzi l'Ente beneficiava della distribuzione annuale di dividendi anche di importo consistente. Dall'Esercizio 2011, le somme riversate al Comune di Rho a titolo di "Dividendi" o "Riserva Straordinaria", sono state le seguenti:

- Esercizio 2016: €. 346.350= (Dividendi);
- Esercizio 2015: €. 346.350= (Dividendi);
- Esercizio 2014: €. 309.065= (Dividendi);
- Esercizio 2014: €. 112.217= (Riserva Straordinaria);
- Esercizio 2013: €. 578.613= (Dividendi);
- Esercizio 2012: €. 692.700= (Dividendi);
- Esercizio 2012: €. 346.350= (Riserva Straordinaria);
- Esercizio 2011: €. 1.039.050= (Dividendi).

Il Quadro Sinottico delle Società Partecipate dirette ed indirette del Comune di Rho, risulta essere il seguente:

COMUNE DI RHO: partecipazioni societarie



*Le percentuali indicate nelle società partecipate da Cap Holding Spa si riferiscono alla quota di partecipazione indiretta del Comune di Rho.

LIMITI DI SPESA ESERCIZIO 2017

PER ACQUISTO BENI, PRESTAZIONE DI SERVIZI E UTILIZZO DI BENI DI TERZI - LIMITI DI SPESA

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07 e delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del d.l. 78/2010, si riporta la situazione registrata nell'esercizio 2017:

Tipologia di Spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	Rendiconto 2017
Studi e consulenze	120.667,20	80%	24.133,44	6.566,04
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	227.826,16	80%	45.565,23	63.964,23
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	4.500,00	50%	2.250,00	2.175,57
Formazione	107.370,00	50%	53.685,00	31.994,50
	Spesa 2011	Riduzione disposta	Limite	
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture (Compresa Polizia Locale)	170.017,55	50%	85.008,78	123.598,72
	Spesa Media 2010 - 2011	Riduzione disposta	Limite	
Mobili e Arredi	80.849,28	80%	16.169,86	6.222,00*
TOTALE			226.812,31	234.521,06

*Finanziamento Fondazione CARIPLO su bando Politiche Giovanili

Relativamente alle spese di "Rappresentanza" si riporta quadro analitico:

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
Spese di rappresentanza	Biglietti augurali e di presentazione	€. 337,94
Spese di rappresentanza	Oggetti di rappresentanza in occasione di eventi	€. 563,11
Acquisto ricordi celebrazioni civili	Matrimoni e Altri Appuntamenti civili	€. 2.298,21
Commemorazioni civili (cerimonie)	Civili e Martiri di guerra	€. 7.575,74
Spese per inaugurazioni strutture comunali	Inaugurazioni	€. 0,00
	Totale Spese Esercizio 2017	€ 10.775,00

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI: per l'esercizio 2017 risulta essere di n. 95,30 giorni, così come pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente".

INDICATORI FINANZIARI E PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Si riportano i risultati degli indicatori finanziari ed economici generali indicati nel D.U.P. 2017 - 2019. Il dato a consuntivo dell'esercizio 2017 viene posto a confronto con quelli del biennio precedente.

Si riportano alcuni indicatori finanziari ed economici generali relativi al Rendiconto della Gestione 2017 e dei 2 esercizi precedenti:

	INDICATORE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1	Grado di Autonomia Finanziaria	95,14%	94,54%	93,48%
2	Grado di Autonomia Impositiva	62,04%	63,41%	67,21%
3	Grado di Dipendenza Erariale	4,86%	5,46%	6,52%
4	Incidenza entrate Tratributarie su entrate proprie	65,21%	67,07%	71,90%
5	Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie	34,79%	32,71%	28,10%
6	Pressione entrate proprie procapite	273,08	260,63	213,92
7	Pressione tributaria procapite	511,82	534,37	547,31
8	Trasferimenti erariali procapite	17,61	19,53	25,50
10	Rigidità strutturale	43,44%	43,08%	40,61%
11	Rigidità per costo personale	21,79%	21,08%	21,18%
12	Rigidità per indebitamento	21,65%	22,00%	19,43%
14	Rigidità strutturale procapite	358,35	363,03	330,70
15	Rigidità per costo personale procapite	179,72	177,63	172,49
17	Rigidità per indebitamento procapite	178,62	185,39	158,21
18	Incidenza residui attivi correnti	56,55%	59,50%	68,61%
19	Incidenza residui passivi correnti	43,27%	44,87%	44,10%
20	Velocità di riscossione entrate proprie	65,37%	62,40%	58,46%
21	Velocità pagamenti spese correnti	64,91%	64,69%	61,79%
22	Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	24,84%	24,93%	24,66%
23	Spesa del personale per dipendente	32.372,14	32.792,56	32.886,02
24	Propensione agli investimenti	17,38%	18,45%	16,49%
25	Propensione agli investimenti procapite	152,18	161,23	138,16

INDICI DI PRE-DISSESTO

L'articolo 244 del TUEL disciplina il dissesto finanziario. La definizione è la seguente "Si ha stato di dissesto finanziario se l'ente non può garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili ovvero esistono nei confronti dell'ente locale crediti liquidi ed esigibili di terzi cui non si possa fare validamente fronte con le modalità di cui all'articolo 193, nonché con le modalità di cui all'articolo 194 per fattispecie ivi previste".

Il Comune di Rho non è in tale situazione. Dispone infatti di un saldo di cassa al 31.12.2017 presso la Tesoreria di €. 373.261,85= e chiude il Rendiconto 2017 con un risultato di €. 7.404.388,53= (+ €. 823.301,94= dopo la copertura dei vincoli di legge).

Nel corso dell'esercizio 2017 non si è proceduto ad atti per il riequilibrio della gestione corrente: è stata applicata al bilancio, la quota di €. 1.173.609,00= dell'Avanzo di Amministrazione 2016 per il finanziamento di spese di investimento.

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati rilevati debiti fuori bilancio riconosciuti non ripianati né sono stati segnalati dopo la chiusura dell'esercizio.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2017, una situazione di 8 parametri rispettati sui 10 previsti.

Il 20/02/2018, l'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno ha emanato apposito atto di indirizzo (ex art. 154, comma 2, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267), sulla revisione dei parametri per l'individuazione degli Enti Locali strutturalmente deficitari di cui all'articolo 242 del tuel.

La revisione del sistema dei parametri obiettivi, si propone le seguenti finalità:

- 1) di ripristinare, attraverso l'individuazione di nuovi indicatori, l'attitudine dello stesso ad individuare gravi squilibri di bilancio;
- 2) di adeguarlo alle nuove norme sull'armonizzazione, secondo un'esigenza già rappresentata nel Decreto del Ministero dell'Interno del 23 febbraio 2016 di approvazione dei certificati relativi alla copertura del costo di alcuni servizi nell'anno 2015, sul cui testo ha espresso parere favorevole la Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 18 febbraio 2016;
- 3) di pervenire ad una semplificazione degli adempimenti posti a carico degli enti locali con riferimento alle attività di monitoraggio degli equilibri economico-finanziari, puntando all'individuazione dei nuovi parametri all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - approvato con Decreto del Ministro dell'Interno del 22 dicembre 2015 - che gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali hanno adottato a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il nuovo sistema parametrico si compone di 8 indicatori, uguali per Comuni, Città Metropolitane e Province, individuati tutti all'interno del Piano degli indicatori (7 sintetici ed uno analitico), parametrizzati con l'individuazione di opportune soglie, al di sopra o al di sotto delle quali, scatta la presunzione di positività.

Il "focus" del nuovo sistema appare concentrato, in particolare, sui seguenti elementi:

- capacità di riscossione delle entrate;
- indebitamento (finanziario, emerso, in corso di emersione, improprio);
- disavanzo;
- rigidità della spesa.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2017 una situazione di 7 parametri rispettati (negativi) sul totale degli 8 previsti.

NUOVI PARAMETRI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI STRUTTURALMENTE DEFICITARI
(Ministero dell'Interno - Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali 20/02/2018)

Parametro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Positività	Soglie Comuni	RENDICONTO 2017	NOTE
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	positivo se > soglia	47	42,43	negativo
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte correnti	positivo se < soglia	26	62,47	negativo
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	positivo se > soglia	0	373.261,85	negativo
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	positivo se > soglia	15	19,43	POSITIVO
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	positivo se > soglia	1,20	0,00	negativo
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	positivo se > soglia	1,00	0,00	negativo
P7	13.2 + 13.3	Debito in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	positivo se > soglia	0,60	0,00	negativo
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	positivo se < soglia	55,00	77,00	negativo

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Negli Enti Locali, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le “utilità economiche” acquisite ed impiegate nel corso dell’esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell’ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione.

Il Conto Economico, formulato sulla base di un modello a struttura scalare, evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria: per l’anno 2017 il Risultato di Esercizio risulta essere positivo (+) per Euro 4.723.943,74=.

CONTO ECONMICO 2016		2017	2016
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	39.927.544,64	41.227.976,47
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	38.619.853,35	38.433.764,13
Risultato della gestione		1.307.691,29	2.794.212,34
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	-2.180.464,65	-1.914.752,62
	<i>proventi finanizari</i>	618.252,42	421.532,02
	<i>oneri finanziari</i>	2.093.088,50	2.336.284,64
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>	0,00	0,00
	<i>Rivalutazioni</i>	-	-
	<i>Svalutazioni</i>	124.492,64	-
Risultato della gestione operativa		- 291.637,43	879.459,72
E	<i>proventi straoridnari</i>	9.651.134,79	9.671.124,61
E	<i>oneri straordinari</i>	4.078.385,26	3.889.224,00
Risultato prima delle imposte		5.281.112,10	6.661.360,33
	IRAP	557.168,36	580.345,55
Risultato d'esercizio		4.723.943,74	6.081.014,78

Nello Stato Patrimoniale sono rilevati gli elementi dell’attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2017 e le variazioni rispetto all’anno precedente sono sinteticamente riportate nella seguente tabella:

Attivo	31/12/2016	Variazioni	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	701.339,60	-459.492,08	241.847,52
Immobilizzazioni materiali	166.109.771,79	2.279.285,80	168.389.057,59
Immobilizzazioni finanziarie	25.667.478,30	-292.392,64	25.375.085,66
Totale immobilizzazioni	192.478.589,69	1.527.401,08	194.005.990,77
Rimanenze	52.123,16	-2.766,30	49.356,86
Crediti	24.698.500,57	2.770.731,89	27.469.232,46
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	7.748.423,93	-2.478.827,55	5.269.596,38
Totale attivo circolante	32.499.047,66	289.138,04	32.788.185,70
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	224.977.637,35	1.816.539,12	226.794.176,47

Passivo	31/12/2016	Variazioni	31/12/2017
Patrimonio netto	134.203.588,18	4.723.943,74	138.927.531,92
Fondo rischi e oneri	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Debiti	78.168.290,12	-7.562.512,03	70.605.778,09
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	12.605.759,05	4.655.107,41	17.260.866,46
Totale del passivo	224.977.637,35	1.816.539,12	226.794.176,47

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO

Ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000, comma 5 - lettera a), al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall'articolo 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed i seguenti documenti: "a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al rendiconto della gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco".

Di seguito vengono riportati gli indirizzi internet richiesti dalla normativa sopra riportata:

<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.gruppocap.it/il-gruppo/societa-trasparente/capholding>

<http://www.arexpo.it/it/profilo-aziendale/societ%C3%A0-trasparente>

<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

<http://www.csbno.net/vision1.htm>

<http://www.afolmet.it/index.php/amministrazione-trasparente/>