

# RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

PER IL PERIODO:  
2015 - 2016 - 2017

Modello n. 2  
per Comuni e Unione di Comuni

COMUNE DI ROBBIO

# INDICE GENERALE

1.1 Popolazione	Pag.	4
1.2 Territorio	Pag.	7
1.3.1 Personale	Pag.	8
1.3.2 Strutture	Pag.	10
1.3.3 Organismi gestionali	Pag.	11
1.3.4 Accordi di programma	Pag.	16
1.3.5 Funzioni esercitate su delega	Pag.	19
1.4 Economia insediata	Pag.	21
2.1 Fonti di finanziamento	Pag.	23
2.2 Analisi delle risorse	Pag.	24
3.1 Considerazioni generali programmi e progetti	Pag.	52
3.3 Impieghi per programma	Pag.	53
3.4 Programmi	Pag.	54
3.9 Fonti di finanziamento per programma	Pag.	141
5.2 Dati analitici di cassa	Pag.	144
6.1 Valutazioni finali della programmazione	Pag.	149

## **SEZIONE 1**

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,  
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

**COMUNE DI ROBBIO**

## 1.1 POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento del 2011						6.164
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 D.Lvo 267/2000)					n.	6.116
	di cui:	maschi			n.	2.923
		femmine			n.	3.193
	nuclei familiari				n.	2.699
	comunità/convivenze				n.	3
1.1.3 - Popolazione al 1 gennaio 2013					n.	6.149
1.1.4 - Nati nell'anno			n.	28		
1.1.5 - Deceduti nell'anno			n.	80		
1.1.6 - Immigrati nell'anno			n.	saldo naturale	n.	-52
1.1.7 - Emigrati nell'anno			n.	170		
			n.	151		
1.1.8 Popolazione al 31-12-2013				saldo migratorio	n.	19
di cui					n.	6.116
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)					n.	297
1.1.10 - In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)					n.	404
1.1.11 - In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)					n.	755
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)					n.	3.107
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)					n.	1.553

<b>1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>		
Anno		Tasso
2009		0,91 %
2010		0,59 %
2011		0,83 %
2012		0,55 %
2013		0,45 %
<b>1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>		
Anno		Tasso
2009		1,32 %
2010		1,51 %
2011		1,13 %
2012		1,16 %
2013		1,30 %
<b>1.1.16 - Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente</b>		
Abitanti n.	12.000	
<b>1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente</b>		
	entro il	31-12-2013
Laurea		0,00 %
Diploma		0,00 %
Lic. Media		0,00 %
Lic. Elementare		0,00 %
Alfabeti		0,00 %
Analfabeti		0,00 %

## 1.1.18 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

### **POPOLAZIONE**

Il comune è l'ente territoriale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune.

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma anche il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

### **TERRITORIO**

Secondo l'ordinamento degli enti locali spettano al Comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico.

Il Comune per poter esercitare tali funzioni può mettere in atto anche delle forme di decentramento e cooperazione con altri enti territoriali.

## 1.2 TERRITORIO

<b>1.2.1 - Superficie in Km<sup>q</sup></b>		4,00								
<b>1.2.2 - RISORSE IDRICHE</b>										
* Laghi		0								
* Fiumi e torrenti		0								
<b>1.2.3 - STRADE</b>										
* Statali	Km.	0,00								
* Provinciali	Km.	19,00								
* Comunali	Km.	69,00								
* Vicinali	Km.	22,00								
* Autostrade	Km.	0,00								
<b>1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>										
* Piano regolatore adottato	Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione									
* Piano regolatore approvato	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> </table>	Si		Si	X	Si		Si		
Si										
Si	X									
Si										
Si										
* Programma di fabbricazione	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> </table>	No	X	No		No	X	No	X	CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 12/02/2009
No	X									
No										
No	X									
No	X									
* Piano edilizia economica e popolare	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> </table>	No	X	No	X	No	X	No	X	
No	X									
No	X									
No	X									
No	X									
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>										
* Industriali	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> </table>	Si		Si		Si		Si		
Si										
Si										
Si										
Si										
* Artigianali	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> </table>	No	X	No	X	No	X	No	X	
No	X									
No	X									
No	X									
No	X									
* Commerciali	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> </table>	No	X	No	X	No	X	No	X	
No	X									
No	X									
No	X									
No	X									
* Altri strumenti (specificare)	<table style="display: inline-table; border: none;"> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Si</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">X</td></tr> <tr><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">No</td><td style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </td></tr> </table>	Si	X	No						
Si	X									
No										
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)										
P.E.E.P.	mq.	0,00								
P.I.P.	mq.	0,00								
	AREA INTERESSATA									
	mq.	0,00								
	mq.	0,00								
	AREA DISPONIBILE									
	mq.	0,00								
	mq.	0,00								

# 1.3 SERVIZI

## 1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	4	4
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	14	11
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	2	2	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	2	2
B.7	3	2	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>27</b>	<b>23</b>

### 1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2013:

di ruolo n.	28
fuori ruolo n.	0



1.3.1.3 - AREA TECNICA				1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	1	1		
C	3	3	C	0	0		
D	1	0	D	2	2		
Dir	0	0	Dir	0	0		
1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	0	0	B	0	0		
C	5	4	C	2	2		
D	1	1	D	0	0		
Dir	0	0	Dir	0	0		
1.3.1.7 - ALTRE AREE				TOTALE			
Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio		
A	0	0	A	0	0		
B	5	4	B	6	5		
C	12	10	C	22	19		
D	1	1	D	5	4		
Dir	0	0	Dir	0	0		
			<b>TOTALE</b>	<b>33</b>	<b>28</b>		

### 1.3.2 - STRUTTURE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE						
	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017		
	post. n.								
1.3.2.1 - Asili nido	n.	1	45		45		45		45
1.3.2.2 - Scuole materne	n.	1	90		90		90		90
1.3.2.3 - Scuole elementari	n.	1	300		300		300		300
1.3.2.4 - Scuole medie	n.	1	200		200		200		200
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n.	0	0		0		0		0
1.3.2.6 - Farmacie comunali			0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km									
- bianca			0,00		0,00		0,00		0,00
- nera			0,00		0,00		0,00		0,00
- mista			27,00		27,00		27,00		27,00
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km			27,00		27,00		27,00		27,00
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	hq.	5,00	hq.	5,00	hq.	5,00	hq.	5,00	5,00
1.3.2.13 - Rete gas in Km	n.	1.366	n.	1.366	n.	1.370	n.	1.370	1.370
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
- civile			36.560,00		36.500,00		36.500,00		36.500,00
- industriale			0,00		0,00		0,00		0,00
- racc. diff.ta	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.
1.3.2.17 - Veicoli	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4	n.
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X
1.3.2.19 - Personal computer	n.	22	n.	22	n.	22	n.	22	n.
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)									

### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2017
1.3.3.1 - Consorzi	n.	2 n.	2 n.	2 n.	2 n.	2
1.3.3.2 - Aziende	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.3 - Istituzioni	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.4 - Società di capitali	n.	2 n.	2 n.	2 n.	2 n.	2
1.3.3.5 - Concessioni	n.	2 n.	2 n.	2 n.	2 n.	2
1.3.3.6 - Unione di comuni	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0 n.	0
1.3.3.7 - Altro	n.	0 n.	0 n.	0 n.	0 n.	0

## 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio

ASSOCIAZIONE CONVENZIONATA DEI COMUNI PER IL SERVIZIO DI  
DEPURAZIONE ACQUE

### 1.3.3.1.2 – Comuni associati

COMUNI DI CASTELNOVETTO, CONFENZA, PALESTRO, ROBBIO, SANT'ANGELO  
LOMELLINA

### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio

CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA PROGRAMMAZIONE ALTA LOMELLINA  
(C.I.P.A.L.)

### 1.3.3.1.2 – Enti Associati

ALBONESE, BREME, CASTELLO D'AGOGNA, CERETTO, CERGNAGO, CONFENZA,  
CILAVEGNA, COZZO, LANGOSCO, LOMELLO, OLEVANO DI LOMELLINA,  
PALESTRO, PARONA, ROBBIO, ROSASCO, SANT'ANGELO LOMELLINA, SAN  
GIORGIO, SEMIANA, VALLE LOMELLINA, VELEZZO, SARTIRANA, SUARDI.

#### **Attività e note**

Il consorzio si propone come obiettivo favorire lo sviluppo del  
territorio e fornire risposte alle imprese che intendono  
inserirsi nella nostra area.

### **1.3.3.4.1 - Denominazione Società di Capitali**

C.L.I.R. CONSORZIO LOMELLINO INCENERIMENTO RIFIUTI

### **1.3.3.4.2 – Enti Associati**

COMUNI DI ALAGNA, ALBONESE, BREME, CANDIA, CASTELLO D'AGOGNA, CASTELNOVETTO, CERETTO, CERGNAGO, CILAVEGNA, CONFENZA, COZZO, DORNO, FERRERA ERBOGNONE, FRASCAROLO, GAMBOLO', LANGOSCO, LOMELLO, MEDE, MEZZANA BIGLI, MORTARA, NICORVO, OLEVANO, OTTOBIANO, PALESTRO, PARONA, PIEVE ALBIGNOLA, ROBBIO, ROSASCO, SAN GIORGIO DI LOMELLINA, SANNAZZARO DE' BURGUNDI, SANT'ANGELO LOMELLINA, SARTIRANA, SCALDASOLE, SEMIANA, SUARDI, TORREBERETTI, VALEGGIO, VALLE LOMELLINA, VELEZZO, VILLA BISCOSSI, ZEME.

### **Attività e note**

Raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani prodotti nel territorio lomellino.

### **1.3.3.4.1 - Denominazione Società a Responsabilità Limitata**

GAL LOMELLINA s.r.l.

### **1.3.3.4.2 – Enti Associati**

COMUNI LOMELLINI: MEDE, ALBONESE, BREME, CANDIA LOMELLINA, CASTELLO D'AGOGNA, CASTELNOVETTO, CERETTO LOMELLINA, CERGNAGO, CILAVEGNA, CONFENZA, COZZO, FERRERA ERBOGNONE, FRASCAROLO, GALLIAVOLA, GAMBARANA, LANGOSCO, LOMELLO, MORTARA, NICORVO, OLEVANO DI LOMELLINA, OTTOBIANO, PALESTRO, PARONA, PIEVE ALBIGNOLA, PIEVE DEL CAIRO, ROBBIO, ROSASCO, SAN GIORGIO DI LOMELLINA, SANNAZZARO DE' BURGUNDI, SANT'ANGELO LOMELLINA, SARTIRANA LOMELLINA, SCALDASOLE, SEMIANA, SUARDI, TORRE BERETTI E CASTELLARO, VALEGGIO, VALLE LOMELLINA, VELEZZO LOMELLINA, VILLA BISCOSSI, ZEME, MEZZANA BIGLI, GRAVELLONA, CASSOLNOVO.

ENTE CAPOFILA: COMUNE DI MEDE

### **Attività e note**

Finalità del Gal è l'attuazione del Piano di sviluppo locale strumento elaborato allo scopo di favorire lo sviluppo dell'area rurale lomellina e approvato dalla Regione Lombardia con lo stanziamento di fondi dedicati alla sua attuazione sottoforma di contributi alle imprese che realizzano interventi coerenti con i suoi obiettivi.

#### **1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione**

ACQUEDOTTO E FOGNATURA  
DEPURAZIONE DELLE ACQUE

#### **1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi**

2 I RETE GAS S. P. A.

**1.3.3.7.1 - Altro (specificare)**

--

**1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA  
E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA**

<b>1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA</b>
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo
L'accordo è: - in corso di definizione - già operativo
Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

<b>1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE</b>
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari



**Durata del Patto territoriale**

**Il Patto territoriale è:**

- in corso di definizione
- già operativo

**Se già operativo indicare la data di sottoscrizione**

**1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA ( specificare )**

**Oggetto**

**Altri soggetti partecipanti**

**Impegni di mezzi finanziari**

**Durata**

**Indicare la data di sottoscrizione**

## 1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

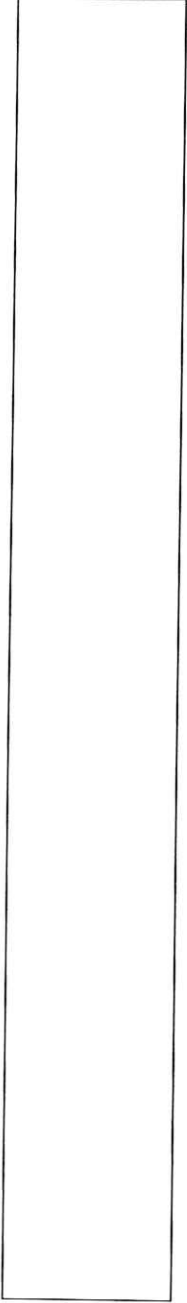
### 1.3.5.1 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

### 1.3.5.2 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

### 1.3.5.3 – VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE



## 1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

#### **COMUNE DI ROBBIO**

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO					PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012	2013	2014	2015	2016	2017					
	(accertamenti) 1	(accertamenti) 2	(previsioni) 3	(previsioni) 4	(previsioni) 5	(previsioni) 6					
Tributarie	3.254.834,73	3.501.396,58	3.392.797,02	3.227.371,17	3.100.011,59	3.100.011,59					7
Contributi e trasferimenti correnti	98.587,74	635.712,00	261.736,53	177.839,14	141.315,19	141.315,19					-4,87
Extratributarie	810.009,40	802.310,92	787.343,25	615.849,56	510.400,00	508.900,00					-32,05
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.163.431,87</b>	<b>4.939.419,50</b>	<b>4.441.876,80</b>	<b>4.021.059,87</b>	<b>3.751.726,78</b>	<b>3.750.226,78</b>					-21,78
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	95.064,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					-9,47
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.258.496,57</b>	<b>4.939.419,50</b>	<b>4.441.876,80</b>	<b>4.021.059,87</b>	<b>3.751.726,78</b>	<b>3.750.226,78</b>					
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	227.974,50	23.003,20	60.000,00	79.817,55	45.000,00	40.000,00					33,02
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	114.858,43	40.005,09	50.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00					-20,00
Accensione mutui passivi	0,00	115.000,00	0,00	196.818,76	95.000,00	95.000,00					0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:											
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00					
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>342.832,93</b>	<b>178.008,29</b>	<b>110.000,00</b>	<b>366.636,31</b>	<b>190.000,00</b>	<b>185.000,00</b>					233,30
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Anticipazioni di cassa	0,00	21.038,85	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00					0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>21.038,85</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>					0,00
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>4.601.329,50</b>	<b>5.138.466,64</b>	<b>5.551.876,80</b>	<b>5.387.696,18</b>	<b>4.941.726,78</b>	<b>4.935.226,78</b>					-2,95

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.1 - Entrate tributarie**

**2.2.1.1**

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6	7		
Imposte	1.818.346,73	2.004.783,25	2.133.408,25	2.078.719,00	2.078.719,00	2.078.719,00		-2,56	
Tasse	771.858,59	866.088,88	830.387,54	827.359,58	700.000,00	700.000,00		-0,36	
Tributi speciali ed altre entrate proprie	664.629,41	630.524,45	429.001,23	321.292,59	321.292,59	321.292,59		-25,10	
<b>TOTALE</b>	<b>3.254.834,73</b>	<b>3.501.396,58</b>	<b>3.392.797,02</b>	<b>3.227.371,17</b>	<b>3.100.011,59</b>	<b>3.100.011,59</b>		<b>-4,87</b>	

**2.2.1.2**

ALIQUOTE I.M.U.	I.M.U.		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO 2015 (A+B)
	2014	2015	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
I.M.U. 1^ casa	4,000	4,000	6.754,00	6.031,00			6.031,00
I.M.U. 2^ casa	9,200	9,200	613.605,00	613.391,00			613.391,00
Fabbricati produttivi	9,200	9,200			109.283,00	110.890,00	110.890,00
Altro	9,200	9,200	0,00	0,00	560.000,00	554.618,00	554.618,00
<b>TOTALE</b>			<b>620.359,00</b>	<b>619.422,00</b>	<b>669.283,00</b>	<b>665.508,00</b>	<b>1.284.930,00</b>



### 2.2.1.3 – Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Se il 2014 ha rappresentato un anno di assoluta novità nel campo della fiscalità locale, perché è stata introdotta la IUC (Imposta Unica Comunale) formata dalle tre componenti: l'IMU, la TARI e la nuova TASI, il 2015 può considerarsi sostanzialmente stazionario. Anche sul fronte delle aliquote di imposta il Comune ha deciso di non aumentare le percentuali.

Il totale delle entrate tributarie previste nel bilancio di previsione 2015 è di € 3.227.371,17 così suddiviso:

\* **ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF** per € 657.719,00 - aliquota 0,80% già deliberata per l'anno 2012, la soglia di esenzione fino ad € 10.000 per i soli redditi di pensione introdotta nell'anno 2014 è stata innalzata ad € 11.000 per l'anno 2015 (sempre per i soli contribuenti pensionati).

Gli imponibili irpef sono stati verificati sul portale del Federalismo Fiscale in relazione ai redditi irpef per l'anno 2013 degli abitanti presenti sul territorio, con il criterio del valore medio in coerenza con l'incassato dell'anno precedente.

\* **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'** per € 11.000,00 - valore stimato un po' al ribasso rispetto all'andamento del triennio precedente. Le tariffe non sono state ritoccate.

\* **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA** - l'introito lordo pari a € 1.321.000,00 preso a riferimento per l'anno 2014, calcolato su una stima degli immobili presenti sul territorio ed inseriti nella banca dati comunale, poi decurtato dell'importo di € 407.591,75 per alimentare il FSC (Fondo di solidarietà comunale) aveva portato lo scorso anno ad un accertamento pari ad € 913.408,25.

Il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata impone di accertare Imu e Tasi dal 2015 in base all'incassato dell'anno precedente.

Pertanto per questo criterio prudenziale si accerta un introito a titolo di Imu pari ad € 863.000,00.

L'Imposta Municipale Propria, il cui acronimo è IMU, è stata istituita nel 2012 in via sperimentale.

Nell'anno 2012 il 50% dell'introito ad aliquota base del 7,6 per mille spettava allo Stato, ad eccezione fatta del gettito di immobili rurali e prime case.

Per l'anno 2013 la suddivisione del gettito tra Stato e Comuni è mutata nella seguente misura: gettito immobili produttivi categoria D ad aliquota base 7,6 per mille di spettanza statale, per tutte le altre tipologie di immobili il gettito è di esclusiva competenza comunale; viene legiferata l'esenzione per le abitazioni principali, per i terreni agricoli di proprietà di imprenditori agricoli professionali; viene legiferata l'esenzione per il primo semestre per i terreni agricoli di proprietà di soggetti non imprenditori agricoli professionali. Per queste esenzioni di imposta il Comune ha ricevuto appositi trasferimenti compensativi dallo Stato.

Per l'anno 2015 non vi sono state ulteriori modificazioni di ripartizione del gettito imu, né esenzioni, se non quelle legiferate dalla Legge di Stabilità 2014.

#### \* **TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARI).**

Il tributo è disciplinato dall'art. 1 comma 639 della Legge 147/2013. La normativa prevede inderogabilmente la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento e di tutti i costi riferibili al servizio.

Pertanto componenti del piano finanziario 2015 sono state, oltre al costo dello spazzamento stradale e della raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani, assimilati agli urbani e ingombranti, anche i costi di postalizzazione e invio degli avvisi, le verifiche, i solleciti, il personale addebitato allo specifico tributo.

Il Piano Finanziario determinato per l'anno 2015 registra una riduzione del 9% rispetto all'anno 2014 e del 15% rispetto all'anno 2013.

Il valore dell'accertamento di entrata tributaria è di € 719.000,00. Il tributo di igiene ambientale di competenza della Provincia viene aggiunto in bolletta e caricato al contribuente e costituisce dall'anno 2015 una partita di giro.

A partire dal giorno 02.03.2015 è stata estesa la raccolta differenziata a tutto il territorio comunale. Questo ha consentito un abbattimento dei costi già a livello di bilancio preventivo.

Qui di seguito il riassunto dei costi del servizio inseriti nel Piano Finanziario per il corrente anno:

Canone consortile (C.L.I.R.) e porta a porta	510.827,47
Spazzamento strade manuale e spazzatrice	108.500,00
Noleggio scarabelli e smaltimento ingombranti (C.L.I.R.)	60.000,00
Personale piazzola (C.L.I.R.)	13.000,00
Energia elettrica piazzola	1.000,00
Gestione informatizzata piazzola	610,00
Analisi campioni terreno (C.L.I.R.)	1.464,00
Costi del personale ufficio tributi	15.380,00
Postalizzazione e software	8.746,64

**\* TASSA SUI SERVIZI (TASI)** La TASI è stata istituita con il comma 639 della legge di stabilità per il 2014; TASI sta per Tariffa sui Servizi Indivisibili. La TASI serve a sostenere le spese dei comuni per i servizi cosiddetti "indivisibili" come illuminazione pubblica, manutenzione delle strade e del verde, servizi di polizia ed anagrafe, ecc.

Ogni comune stabilisce le aliquote della TASI avendo riguardo ai costi per i servizi indivisibili che prevede di sostenere nell'anno e al grado di copertura che intende garantire. Il comune definisce l'aliquota per ogni tipologia di immobile e, per gli immobili che non sono abitati direttamente dal proprietario, stabilisce la quota di imposta che deve essere pagata dai proprietari e quella che deve essere pagata dai conduttori.

La base imponibile della Tasi è la medesima dell'Irnu. L'aliquota Tasi base è l'1 per mille, quella massima il 2,5 per mille.

Per l'anno 2015 il Piano Finanziario Tasi è di € 547.000,00 e consente la copertura del 65,363 % del costo previsto per i seguenti servizi, qui indicato al lordo:

- illuminazione pubblica € 229.000,00
- cura del verde € 51.250,00
- manutenzione delle strade e segnaletica € 53.500,00
- servizi di polizia locale € 221.150,00
- servizi di protezione civile € 4.900,00
- servizi di anagrafe € 74.020,00
- arredo urbano € 27.044,00
- assistenza e servizi alla persona per € 176.000,00

#### **TARSU - DEFINIZIONE AGEVOLATA ANNI 2010-2012**

Ai sensi della Deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 03.03.2015 si è attivata la procedura di definizione agevolata ai fini Tarsu per i contribuenti oggetto di accertamento di liquidazione da parte della Società GEC S.p.A.. Sono stati inviati gli inviti a comparire per la quantificazione del dovuto a titolo di Tarsu arretrata per gli anni di imposta 2010, 2011 e 2012.

La quantificazione del possibile incasso è stata effettuata sulla base del ruolo dei contribuenti già accertati per gli anni di imposta 2008 e 2009. L'importo lordo di € 107.831,58 viene depurato della percentuale ritenuta di difficile esazione per mancata adesione dei contribuenti. In relazione agli incassi portati a termine dalla Gec S.p.A. si prevede di accantonare a Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione il 36% dell'insoluto del 10,49%.

La definizione agevolata del tributo avrà scadenza 30.09.2015.

#### \* FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

L'importo definitivo assegnato al Comune per l'anno 2014 a titolo di Fondo di solidarietà comunale è stato di € 432.461,98.

Il Ministero ha dato corso ad una ulteriore riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale per l'importo di 100 milioni di euro rispetto ai 2.500 milioni di riduzioni già operate con precedente D.M. del 3 marzo 2014, per operare la cosiddetta "spending review"; esso ha preso a base dei calcoli le spese sostenute dai comuni per i consumi intermedi desunte dai SIOPE.

Il Fondo di solidarietà comunale per l'anno 2015 è stato pertanto determinato in € 321.292,59 in calo rispetto allo scorso anno di € 111.169,39 (importo già pubblicato nel sito della Finanza Locale).

L'alimentazione del Fondo di solidarietà avviene per trattenimento di quota parte del gettito Imu standard del corrente anno pari al 38,23%, che ammonta ad € 407.591,75.

#### 2.2.1.4 – Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni

L'imposta municipale propria versata nel 2014 dai contribuenti è stata di € 1.284.930,28 (comprendendo la decurtazione operata dall'Agenzia delle Entrate per alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale), così suddivisa:

AREE FABBRICABILI € 61.155,17 (aliquota 9,20 per mille)

TERRENI AGRICOLI € 493.463,50 (aliquota 9,20 per mille)

ABITAZIONE PRINCIPALE € 6.031,00 (aliquota 4 per mille)

SECONDE CASE E ALTRI FABBRICATI € 613.391,27 (aliquota 9,20 per mille)

FABBRICATI PRODUTTIVI € 110.889,34 (aliquota 9,20 per mille di cui 7,6 per mille di competenza statale).

I dati elaborati per il 2014 sono in coerenza con gli incassi operati per il 2013.

Il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata impone di accertare l'Imu per un criterio prudenziale in base all'incassato dell'anno precedente. Pertanto si ritiene attendibile e prudenziale il valore posto in entrata del bilancio di previsione pari ad € 863.000,00.

#### 2.2.1.5 – Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

##### IMU

Le aliquote base stabilite dal Decreto Legge 6 dicembre 2011, n. 201 convertito in Legge n. 214/2011 sono:  
aliquota abitazione principale 4 per mille  
aliquota immobili rurali strumentali 2 per mille  
aliquota base per tutte le altre tipologie 7,6 per mille.

La Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità 2013) ha introdotto significative modificazioni nella disciplina dell'Imu:

- riserva allo Stato del gettito ad aliquota base 0,76% degli immobili ad uso produttivo (compresi i rurali strumentali)
- soppressione della riserva della quota statale per tutte le altre tipologie di immobili, il cui gettito è interamente di competenza dei Comuni.

Per l'anno 2015 si intende confermare le aliquote di imposta già deliberate per lo scorso anno, così riassunte:

- aliquota abitazione principale 4 per mille (solo di categoria catastale A1, A8, A9)
- aliquota immobili rurali strumentali 2 per mille (esenti per legge)
- aliquota base per tutte le altre tipologie 9,2 per mille
- aliquota agevolata per immobili concessi in uso gratuito parenti di primo grado 5 per mille

GETTITO TOTALE ATTESO € 1.321.000,00

DECURTAZIONE PER ALIMENTAZIONE FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE € 407.591,75

GETTITO NETTO PRUDENZIALE ISCRITTO A BILANCIO (CRITERIO DI CASSA) € 863.000,00

#### TASI

Ai sensi dell'art. 1, commi 676 e 677 L. 147/2013, l'aliquota base della TASI è pari all'1 per mille, mentre per il 2014 l'aliquota massima non può eccedere il 2,5 per mille, ferma restando la possibilità di introdurre aumenti di tali aliquote fino allo 0,8 per mille per finanziare detrazioni per le abitazioni principali e alle unità immobiliari ad esse equiparate.

L'art. 1, comma 677 L. 147/2013 dispone che, nella determinazione delle aliquote, il Comune deve in ogni caso rispettare il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non può essere superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31 dicembre 2013, fissata al 10,6 per mille e ad altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile.

Tabella dimostrativa del rispetto dei vincoli di Legge:

	ALIQUOTA IMU	ALIQUOTA TASI	ALIQUOTA TOTALE
Aliquota abitazione principale immobili cat. A2, A3, A4, A5, A6, A7 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 (una per ciascuna cat. C/2, C/6, C/7)	esenti	2,5 per mille	2,5 per mille
Aliquota abitazione principale immobili cat. A1, A8, A9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 (una per ciascuna cat. C/2, C/6, C/7)	4 per mille	2 per mille	6 per mille
Unità immobiliari ad uso abitativo concesse in uso gratuito ad un parente entro il primo grado in linea retta (figlio-genitore)	5 per mille	2,5 per mille	7,5 per mille

Immobili merce (esenti Imu art.1 co.1-2 D.L. 102/2013)	esenti	2,5 per mille	2,5 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 13, comma 8 D.L. 201/2011 e s.m.e.i	esenti	1 per mille	1 per mille
Terreni agricoli	9,2 per mille	Esenti	9,2 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati, immobili cat. D e aree edificabili	9,2 per mille	1,4 per mille	10,6 per mille

### 2.2.1.6 – Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Responsabile del Servizio Finanziario: Rag. Annalisa Marinoni

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti**

**2.2.2.1**

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6		7	
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	51.587,74	579.543,43	175.385,16	123.321,70	99.315,19	99.315,19		-29,68	
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	35.000,00	56.168,57	67.015,00	51.500,00	42.000,00	42.000,00		-23,15	
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	12.000,00	0,00	19.336,37	3.017,44	0,00	0,00		-84,39	
<b>TOTALE</b>	<b>98.587,74</b>	<b>635.712,00</b>	<b>261.736,53</b>	<b>177.839,14</b>	<b>141.315,19</b>	<b>141.315,19</b>		<b>-32,05</b>	

## 2.2.2.2 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

E' solo a scopo dimostrativo dell'entità dei tagli subiti che si enunciano i trasferimenti statali relativi al quinquennio precedente.

La fiscalità locale è fortemente mutata per composizione e percentuale di incidenza sulle famiglie e le aziende.

### ANNO 2010

**TRASFERIMENTI STATALI per € 1.006.523,57** così suddivisi:

Fondo Ordinario € 409.645,41

Fondo Consolidato € 128.118,62

Fondo Perequativo € 45.093,28

Fondo Sviluppo Investimenti € 62.266,59

Fondo per Funzioni Varie e Trasferite € 141.285,68

Trasferimento compensativo abitazione principale € 220.113,99

### ANNO 2011

L'articolo 11 della Legge 5 maggio 2009, n. 42 disponeva, al fine di avviare un percorso di restituzione di piena autonomia finanziaria a Comuni e Province, la soppressione dei trasferimenti erariali e regionali diretti al finanziamento delle spese di qualsiasi natura.

Il Decreto Legislativo 14 marzo 2011, n. 23 recante disposizioni in materia di federalismo municipale, prevedeva che ai Comuni fosse attribuita una compartecipazione al gettito IVA e prevedeva l'istituzione di un fondo sperimentale di riequilibrio per la realizzazione in forma progressiva e territorialmente equilibrata della devoluzione ai Comuni dei tributi immobiliari.

Le entrate dei Comuni sostitutive dei trasferimenti erariali, per l'anno 2011 sono state:

- una compartecipazione Iva per € 400.255,42 (valore pari al 2% del gettito IRPEF stimato);

- un fondo sperimentale di riequilibrio (FSR) per € 471.840,01.

Per l'anno 2011 i due fondi di nuova istituzione per complessivi € 872.095,43 sono stati allocati a Titolo I (Entrate Tributarie) anziché a Titolo II (Trasferimenti statali). Questo giustifica il grande differenziale di ripartizione al suo interno delle Entrate Correnti tra gli anni 2009/2010 e quelli a seguire.

Unico trasferimento statale per l'anno 2011 è il Fondo per lo sviluppo degli investimenti pari a € 52.038,64.

### ANNO 2012

Viene abolita la Compartecipazione Iva e il suo ammontare confluisce nell'unico Fondo Sperimentale di Riequilibrio (FSR).

Il decreto legislativo del 14 marzo 2011, n. 23 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 63 del 23 marzo 2011 e recante "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale" prevede, per i Comuni delle regioni a statuto ordinario, la devoluzione di maggiori entrate tributarie e la corrispondente

soppressione per il medesimo importo dei trasferimenti erariali: riduzione pari a € 204.149,70 ex D.L. 78/2010, taglio aggiuntivo sul Fondo Sperimentale di Riequilibrio di € 87.633,70, a cui si è aggiunto l'ulteriore contributo chiesto ai comuni superiori a 5.000 abitanti ai sensi dell'art. 28 D.L. 201/2011 che è stato determinato in € 132.459,00.

Il Fondo Sperimentale di Riequilibrio pertanto è stato comunicato inizialmente dal Ministero in € 664.629,41 ma poi determinato in misura definitiva per € 653.155,77:

Fondo Sperimentale di Riequilibrio Anno 2011	€ 471.840,01
Comparsa partecipazione all'iva attribuita nel 2011	€ 400.255,42
Riduzione D.L. 78/2010	€ 87.952,85 -
Somme attribuite per soppressione addizionale comunale energia elettrica	€ 46.213,36
Riduzione D.L. 201/2011	€ 134.831,42 -
Compensazione maggior gettito Imu/Ici	€ 35.287,90 -
Variazioni contabili	€ 4.392,79
Revisione gettito Imu 2012	€ 11.473,64 -

**TOTALE**  
**€ 653.155,77**

Allocazione a Titolo I delle Entrate.

Unico trasferimento statale per l'anno 2012 è il Fondo per lo sviluppo degli investimenti pari a € 51.587,74.

#### **ANNO 2013**

Il Fondo Sperimentale di Riequilibrio viene sostituito dal Fondo di solidarietà comunale (FSC).

Allocazione a bilancio a Titolo I tra le entrate tributarie, viene qui elencato solo per confronto con il passato.

L'importo definitivamente assegnato a titolo di FSC è per l'anno 2013 di € 619.215,51

Ai sensi della Legge 228/2012 art. 1 co. 380 la quota Imu ceduta per alimentare lo stesso FSC è di € 359.385,38, rettificata in data 24.06.2014 in € 366.339,62.

Voci di effettivi trasferimenti statali ricevuti per l'anno 2013, compensative di minor gettito Imu per esenzioni o riduzioni definite dalle Leggi di Stabilità o altre norme statali, sono state:

Fondo per lo sviluppo degli investimenti pari a € 46.950,25

Contributo compensativo minor gettito Imu abitazioni principali e terreni agricoli 1' semestre € 329.337,19

Contributo compensativo minor gettito Imu abitazioni principali, terreni di imprenditori agricoli e immobili 2' semestre € 144.678,56

Contributo minor introito stimato addizionale irpef € 23.350,88

Contributo ad integrazione per stima immobili comunali € 23.413,89

Altro contributo ad integrazione FSC € 10.392,60.

#### **ANNO 2014**

Voci di effettivi trasferimenti statali ricevuti per l'anno 2014:

Fondo per lo sviluppo degli investimenti pari a € 46.226,49 in calo rispetto ai precedenti anni;



Contributo compensativo per esenzione imu immobili merce, immobili delle forze dell'ordine, immobili delle cooperative edilizie e social housing € 4.390,88;

Contributo per minor gettito imu terreni agricoli (moltiplicatore ridotto) € 71.524,06

Contributo minor introito stimato addizionale irpef e cedolare secca € 12.400,40

Contributo per immobili comodato d'uso gratuito € 15.757,24

Contributo compensativo imu su immobili comunali € 19.156,82

Contributo a conguaglio imu prima casa ed altre tipologie art. 1 co. 6 D.L. 133/2013 per € 9.000,25

Altri contributi ad integrazione € 5.828,59

### **TRIENNIO 2015-2017**

Il Fondo di solidarietà comunale è allocato a Titolo I delle Entrate, per disposizione ministeriale.

Dubbi i reali trasferimenti 2015-2017 a compensazione delle perdite di gettito Imu in applicazione alle ultime manovre finanziarie.

Già pervenuti alla data attuale i seguenti trasferimenti compensativi:

€ 71.524,06 contributo per minor gettito imu terreni agricoli (moltiplicatore per imprenditori agricoli professionali passato da 130 a 75), esenzione immobili rurali ad uso strumentale, ai sensi art. 1 co. 711 Legge 147/2013;

€ 4.390,88 contributo compensativo per esenzione imu immobili merce, immobili delle forze dell'ordine, immobili delle cooperative edilizie e social housing.

### **2.2.2.3 – Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:**

Anche i consueti trasferimenti regionali inerenti al funzionamento dell'asilo nido comunale, all'assistenza agli anziani, ai disabili e all'assistenza scolastica hanno registrato tagli e riduzioni nel corso degli anni.

Qui di seguito il trend storico di tali contributi:

	2011	2012	2013	2014	2015 (PREVIS.)
CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ASILO NIDO	33.408,00	12.833,00	35.606,00	35.000,00 (a residuo)	35.000,00
CONTRIBUTO ASSISTENZA ANZIANI E DISABILI	3.561,40	3.103,00	7.197,00	4.500,00 (a residuo)	7.000,00
CONTRIBUTO RICOVERO MINORI	3.070,00	10.129,00	15.684,00	25.500,00 (a residuo)	9.500,00

L'incremento di fondi ricevuti a sostegno della spesa per il ricovero di minori su disposizione dell'autorità giudiziaria è dovuto ad un incremento della relativa spesa, rendicontata secondo i canali predisposti, per l'intensificarsi dei casi di necessità.

#### **2.2.2.4 – Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):**

Nessuna considerazione.

#### **2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli:**

Nessuno.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE  
2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6	7	
Proventi dei servizi pubblici	294.843,09	286.258,06	317.067,35	299.500,00	296.000,00	296.000,00	-5,54	
Proventi dei beni dell'ente	356.531,61	347.266,32	351.075,90	238.549,56	139.600,00	141.100,00	-32,05	
Interessi su anticipazioni e crediti	462,83	109,34	500,00	100,00	100,00	100,00	-80,00	
Utili netti delle aziende speciali e partecipate.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendi delle società'	158.171,87	168.677,20	118.700,00	77.700,00	74.700,00	71.700,00	-34,54	
Proventi diversi	810.009,40	802.310,92	787.343,25	615.849,56	510.400,00	508.900,00	-21,78	
<b>TOTALE</b>								

### 2.2.3.2 – Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Già a partire dallo scorso anno 2014 è stata fatta una attenta analisi dei costi di ogni servizio a domanda individuale, valutati i possibili correttivi da attuare al fine di minimizzare i costi ed incrementare la percentuale di copertura globale dei servizi.

Qui di seguito lo specchio riepilogativo dei servizi a domanda individuale offerti per l'anno finanziario 2015; vengono comparate le entrate previste a bilancio in relazione alle tariffe in vigore e i costi previsti che, in relazione ai diversi servizi, comprendono spese di personale, utenze e manutenzioni.

<b>Servizi a domanda individuale - 2015 Prev.</b>	<b>ENTRATA</b>	<b>SPESA</b>	<b>note</b>	<b>% COP.</b>
asilo nido	85.000,00	111.775,00	spesa 50%	76,05
impianti sportivi	6.000,00	82.000,00		7,32
mense (scolastica e anziani)	117.000,00	146.000,00		80,14
pesa pubblica	11.000,00	3.900,00		282,05
illuminazione votiva	34.000,00	11.476,00		296,27
assistenza domiciliare anziani	17.000,00	35.500,00		47,89
pre-post scuola	11.500,00	16.000,00		71,88
<b>TOTALI</b>	<b>281.500,00</b>	<b>406.651,00</b>		<b>69,22</b>

note:

**Asilo Nido:** Per la copertura dei servizi a domanda individuale la spesa dell'asilo nido da normativa va conteggiata al 50%

Il grado di copertura complessivo raggiunge una percentuale media quasi del 70%.

Rispetto solo all'anno precedente viene garantita un 10% in più di copertura. Questo risultato è stato possibile a fronte di una invarianza delle tariffe e di un concreto programma di razionalizzazione delle spese e di riorganizzazione dei servizi.

Analizzando nel dettaglio i servizi erogati per l'anno 2015:

**ASILO NIDO** il calo delle entrate registrato nel biennio precedente è dovuto a due fattori: la diminuzione del numero dei bambini iscritti e le agevolazioni concesse a sostegno dei nuclei in disagio sociale, tariffe abbattute per le fasce Isee più basse. La previsione di entrata di € 85.000,00 comprende: gli introiti dall'utenza per rette di frequenza e costo dei buoni mensa, sempre graduato in base agli indicatori economici e sociali e il contributo regionale a parziale rimborso del costo del servizio di asilo nido comunale, valutato in € 35.000,00.

L'asilo nido, di proprietà comunale, viene gestito con personale e mezzi del Comune. Dal mese di settembre 2013 le educatrici in carico all'asilo nido comunale sono passate da cinque a quattro unità.

La percentuale di copertura effettiva del servizio è del 38,02%.

La percentuale finalizzata alla verifica del rispetto dei parametri di deficiarietà del servizio è stimata nel 76,05%.

#### **SERVIZIO MENSA**

Il servizio viene erogato a coloro che ne abbiano fatto richiesta all'ufficio servizi sociali.

In riferimento al numero di pasti confezionati e distribuiti a scuole elementari, scuola materna e anziani e alle fasce Isee degli iscritti al servizio, si prevede di incassare nell'anno 2015 € 117.000,00, così stimato: € 72.000,00 dalle scuole ed € 45.000,00 dalla distribuzione domiciliare agli anziani.

E' stata fatta una analisi da parte dell'ufficio servizi sociali al fine di limitare il più possibile i casi di esenzione completa. Il costo dell'accesso al servizio mensa per il corrente anno è rimasto invariato. Il costo massimo per pasto confezionato è di € 5,50.

La Società che si occupa della produzione e confezionamento dei pasti del servizio mensa è la SODEXO S.p.A. di Cinisello Balsamo (MI) e il contratto di appalto scadrà il 31.08.2016.

La percentuale di copertura del servizio è stimata nell'80%.

**PESA PUBBLICA** si prevede di incassare € 11.000,00, verificato l'andamento delle vendite del triennio precedente.

La gestione del servizio è effettuata in economia, pertanto gli unici costi ascrivibili al servizio sono la manutenzione periodica annuale e triennale del peso e l'acquisto di materiale e pezzi di ricambio.

La percentuale di copertura del servizio è stimata nel 282%.

**ASSISTENZA DOMICILIARE** si prevede di incassare € 17.000,00 a fronte di una decina di iscritti al servizio. Si segnala un momentaneo calo delle iscrizioni da parte degli anziani bisognosi. Le tariffe sono state riviste e ritoccate leggermente nell'anno 2014, rimangono pertanto invariate nel corso del corrente anno finanziario.

La percentuale di copertura del servizio è stimata nel 47,89% in aumento di qualche punto percentuale rispetto al 2014.

Il servizio viene svolto con personale attualmente facente capo alla COOPERATIVA EUROTREND ASSISTENZA di Cerrione (BI).

**PRE-POST SCUOLA:** è il servizio di pre-scuola materna per l'orario 7.30-8.30, pre-scuola elementari con orario 7.30-8.20, post-scuola materna con orario prolungato 16.30-18.00 e dopo-scuola elementari nei giorni di lunedì e mercoledì dalle 17 alle 18 e nei giorni di martedì, giovedì e venerdì (in cui non vi è rientro pomeridiano) con orario 14-18.

Si prevede di incassare € 11.500 a fronte di circa venticinque-trenta iscritti tra tutti i plessi scolastici.

Il servizio è attualmente esternalizzato.

Il grado di copertura del servizio è salito dal 47% dello scorso anno al 72% dell'attuale anno finanziario, grazie ad una razionalizzazione delle ore e del personale della cooperativa in funzione alle esigenze dell'Ente.

**ILLUMINAZIONE VOTIVA.** Le tariffe annue del servizio di illuminazione votiva per cellette ossario, loculi cimiteriali ed edicole funerarie sono invariate da cinque anni, nello specifico:

- € 28,00 per edicola funeraria o tombone cimiteriale
- € 15,00 per loculo cimiteriale
- € 10,00 per celletta ossario.

Si prevede di incassare, in base al ruolo votive agli atti dell'ufficio competente, € 34.000,00.

Il costo dell'illuminazione cimiteriale stimata per il corrente anno è di circa € 11.500,00. Il ruolo delle lampade votive cimiteriali, la stampa e l'imbustamento delle bollette, la successiva verifica degli incassi sono gestiti dall'Ente in economia. Anche questo servizio non è oggetto di valutazione per l'esternalizzazione.

La percentuale di copertura del servizio è stimata nel 296%.

**PROVENTI DA IMPIANTI SPORTIVI:** in via di aggiudicazione l'affidamento del servizio di gestione del palazzetto e della Bocciofila, dopo la conclusione delle procedure di gara. L'incasso presunto pertanto per il corrente anno è di circa € 6.000,00 riguardante il lasso temporale 01.01.2015 - 30.06.2015. I costi riguardano le utenze del palazzetto e del centro sportivo nel suo complesso e le manutenzioni ordinarie. Si registra rispetto al passato comunque un calo del costo complessivo posto a bilancio preventivo per € 82.000,00.

La percentuale di copertura del servizio è pari solo al 7,32%.

**CENTRO ESTIVO:** Il servizio per il corrente anno è organizzato dalla Parrocchia con il patrocinio del Comune.

### **2.2.3.3 – Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:**

#### **FITTI REALI DI FABBRICATI**

Gli immobili abitativi di proprietà comunale sono concessi in locazione ai meno abbienti.

I canoni di affitto sono calcolati in base alla Legge Regionale n. 27/2007, tenendo conto dei componenti del nucleo familiare e del reddito dichiarato.

Vengono effettuati controlli a campione presso l'Anagrafe Tributaria per la verifica dei redditi dichiarati.

L'incasso previsto a bilancio 2015 in base all'elenco delle famiglie residenti, alle relative fasce Isee e ai canoni di riferimento è di € 36.500.

A partire dal corrente anno una percentuale pari al 36% del gettito di dubbia e difficile esazione stimato nel quinquennio precedente è stato accantonato a Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione.

#### **FITTI REALI DI FONDI RUSTICI**

L'introito previsto per fitti attivi relativi ai fondi rustici di proprietà comunale è di € 2.600, in leggera diminuzione a seguito della vendita di alcuni appezzamenti di terreni agricoli.

**CANONE CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE:** il canone di concessione pari a € 55.000 annui, dovuto per la realizzazione e la gestione, da parte della Società AFIB s.r.l.

di Trino vercellese di impianti fotovoltaici su edifici e appezzamenti di proprietà comunale è cessato lo scorso anno 2014.

Il diritto di superficie così costituito ha una durata di 20 anni per gli impianti sulle coperture e di 25 anni per l'impianto a terra.

**CANONE CONCESSIONE GESTIONE SERVIZIO IDRICO:** trattasi dell'importo a rimborso dei mutui contratti negli anni passati per la gestione del servizio di fognatura e

depurazione delle acque, rimborsati dalla Società che prese in concessione il servizio: ARCALGAS PROGETTI S.p.A., ora 2i RETE GAS S.p.A.

L'importo a rimborso si riduce ad € 100.991,42 per il 2015 e costituisce l'ultima annualità da contratto sottoscritto a suo tempo.

**CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP):** l'introito per il triennio 2015-2017 viene stimato in € 38.000, visto l'andamento delle concessioni e degli incassi degli anni passati, in leggero rialzo.

**CANONE GESTIONE SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE GAS METANO:** si tratta della cointeressenza a beneficio del Comune di Robbio ed erogata dall'impresa- gestore del servizio di distribuzione del metano sul territorio, a fronte dei consumi globali rendicontati. L'importo già introitato per il corrente anno è pari ad € 60.458,14, viene previsto in € 62.000,00 per l'anno 2016 e in € 63.000,00 per l'anno 2017.

Il gestore del servizio è la Società 2i RETE GAS S.p.A.

#### **2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

Le principali voci di entrate extratributarie non ancora menzionate nei paragrafi precedenti, sono:

Rimborso dall'A.S.L. di Pavia per servizio prelievi presso la locale Croce Azzurra € 17.000,00

Canone di concessione ponte radio Società TowerTel € 9.500,00 annui.



**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/c capitale**

**2.2.4.1**

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6	7		
Alienazione di beni patrimoniali	157.974,50	23.003,20	60.000,00	50.495,76	45.000,00	40.000,00	-15,84		
Trasferimenti di capitale dallo stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Trasferimenti di capitale dalla regione	0,00	0,00	0,00	29.321,79	0,00	0,00	0,00		
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	219.923,13	40.005,09	50.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	-20,00		
<b>TOTALE</b>	<b>437.897,63</b>	<b>63.008,29</b>	<b>110.000,00</b>	<b>119.817,55</b>	<b>95.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>8,92</b>		

#### **2.2.4.2 – Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

Nel corso del triennio 2015-2017 si intende procedere a nuovi tentativi, mediante lo strumento dell'asta pubblica, di alienazione dei terreni agricoli comunali, già identificati con il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari. Si procederà anche alla monetizzazione di nuove concessione cimiteriali su loculi ed edicole funerarie, ancora disponibili relativamente all'undicesimo ampliamento cimiteriale; l'operazione su base annuale farà introitare nelle casse comunali somme che consentiranno l'esecuzione di piccoli lavori pubblici. La previsione di incasso di oneri di urbanizzazione è ancora moderata, stante la stagnazione del comparto edilizia. L'avvio della procedura di variante al P.G.T. dovrebbe portare ad un incremento dell'attività edilizia.

Stante le premesse si ritiene possibile l'iscrizione a bilancio pluriennale delle seguenti entrate in conto capitale, secondo criteri prudenziali:

##### **CONCESSIONI CIMITERIALI (DIRITTI D'USO)**

Anno 2015 € 30.000  
Anno 2016 € 30.000  
Anno 2017 € 30.000

##### **ONERI DI URBANIZZAZIONE**

Anno 2015 € 40.000  
Anno 2016 € 50.000  
Anno 2017 € 50.000

##### **ALIENAZIONE TERRENI**

Anno 2015 € 15.000  
Anno 2016 € 15.000  
Anno 2017 € 10.000

##### **DISMISSIONE MEZZI COMUNALI**

Anno 2015 € 5.496,76

#### **2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni:**

Nessuna.

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione**

**2.2.5.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	95.064,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	114.858,43	40.005,09	50.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	-20,00
<b>TOTALE</b>	<b>209.923,13</b>	<b>40.005,09</b>	<b>50.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-20,00</b>

## **PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE**

I titolari di concessioni edilizie o permessi di costruzione devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il Comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione.

Per vincolo di legge i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia edilizia e urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili storici, all'acquisizione di aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio.

Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente, in alternativa al pagamento del corrispettivo può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così, a scomputo, parziale o totale del contributo dovuto.

A far data da Aprile 2015 è stata avviata la procedura di variante al PGT, ne consegue che non sono più ammessi ampliamenti di volumi ed esecuzione di nuovi piani di lottizzazione. Si prevede pertanto una momentanea riduzione degli oneri di urbanizzazione.

### **2.2.5.2 – Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti:**

L'importo degli oneri di urbanizzazione previsti a bilancio è di € 40.000,00 per l'anno 2015 ed € 50.000,00 per ognuno degli anni 2016 e 2017. I lavori pubblici coperti con questa entrata in conto capitale verranno avviati solo ad incasso verificato.

### **2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità:**

Non rilevate.

### **2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte:**

Per il triennio 2015-2017 non è prevista l'applicazione di quota parte degli oneri di urbanizzazione a copertura delle spese correnti e a garanzia degli equilibri di parte corrente. Grazie ad una razionalizzazione dei costi di parte corrente si riesce a creare avanzo economico al fine di finanziare lavori in conto capitale.

### **2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli:**

L'importo vincolato degli oneri è pari al 10% del suo ammontare per il finanziamento di spese di abbattimento delle barriere architettoniche.

La quota minima, stante le previsioni di incasso per il triennio 2015-2017 di € 40.000 per l'anno 2015 ed € 50.000 per ognuno degli anni 2016-2017, è la seguente:

€ 4.000 per l'anno 2015  
€ 5.000 per l'anno 2016  
€ 5.000 per l'anno 2017.

L'importo messo a Bilancio Pluriennale è oltre la quota minima, specificatamente così dettagliato:

€ 5.000 per l'anno 2015  
€ 30.000 per l'anno 2016  
€ 19.700 per l'anno 2017.

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.6 - Accensione di prestiti**

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6	7		
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	115.000,00	0,00	196.818,76	95.000,00	95.000,00	95.000,00	0,00	
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.818,76</b>	<b>95.000,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>0,00</b>	

## 2.2.6.2 – Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato:

Nel Bilancio Pluriennale per il triennio 2015-2017 è stato previsto il ricorso a forme di indebitamento per finanziare i seguenti investimenti pubblici:

ANNO 2015

Mutuo Cassa Depositi e Prestiti per € 149.244,76 a finanziamento del completamento della ristrutturazione e messa in sicurezza delle scuole elementari;  
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti per € 47.574,00 per rifacimento impianto elettrico cimitero.

ANNI 2016 - 2017

Mutuo Cassa Depositi e Prestiti per € 95.000,00 per manutenzione straordinaria delle strade più ammalorate.

## 2.2.6.3 – Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale:

L'art. 1 co. 539 Legge 190/2014 modifica e allenta i limiti di indebitamento stabilendo che, oltre al rispetto delle condizioni previste dall'art. 203 del TUEL, l'Ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'art. 207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 % a partire dall'anno 2015 delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo esercizio precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Specchietto dimostrativo della percentuale degli interessi passivi:

Anno 2015	
Entrate titolo I+II+III rendiconto 2013	4.939.419,50
Interessi passivi anno 2015 (compresa anticipaz.tesoreria)	63.952,62
Percentuale int.pass.	1,29
Percentuale di riferimento (Legge 190/2014 - art. 1 co539)	10,00

Anno 2016

4.450.248,89  
56.198,41  
1,26  
10,00

Entrate titolo I+II+III rendiconto 2014  
Interessi passivi anno 2016 (compresa anticipaz.tesoreria)  
Percentuale int.pass.  
Percentuale di riferimento (Legge 190/2014 - art. 1 co539)

Anno 2017

4.450.248,89  
49.400,89  
1,11  
10,00

Entrate titolo I+II+III rendiconto 2015 (dato non disponibile - si  
prende come riferimento dato del rendiconto 2014)  
Interessi passivi anno 2017 (compresa anticipaz.tesoreria)  
Percentuale int.pass.  
Percentuale di riferimento (Legge 190/2014 - art. 1 co539)

#### **2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

Nessuno-



## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti) 1	2013 (accertamenti) 2	2014 (previsioni) 3	2015 (previsioni) 4	2016 (previsioni) 5	2017 (previsioni) 6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7
Anticipazioni di cassa	0,00	21.038,85	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>21.038,85</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

### **2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:**

Normalmente il margine dei Comuni per il ricorso all'anticipazione di tesoreria è il limite dei 3/12 (tre dodicesimi) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata, come prevede infatti l'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

Anche per l'anno 2015, tenuto conto dello sfasamento temporale tra incassi e pagamenti l'Ente ha proceduto a richiedere la concessione dell'anticipazione di tesoreria al tesoriere Banca Popolare di Sondrio per l'importo di € 1.000.000,00 con Deliberazione di Giunta Comunale n. 96 del 16.12.2014.

L'anticipazione di cassa viene accordata sotto forma di scoperto di conto corrente.

### **2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli:**

Il tasso di interesse passivo inerente all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria è + 1,5 % sulla media mensile Euribor a tre mesi base 365 gg.

## **SEZIONE 3**

### **PROGRAMMI E PROGETTI**

#### **COMUNE DI ROBBIO**

### **3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:**

### **3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente:**

Le risorse destinate al finanziamento delle decisioni di spesa costituiscono la base di partenza su cui poggia il processo di programmazione. Si può infatti ipotizzare un intervento che comporti un esborso finanziario nella misura in cui esiste, come contropartita, una analoga disponibilità di entrate. Questa constatazione trova anche riscontro nella normativa contabile: il bilancio di previsione deve riportare sempre il pareggio tra le entrate previste e le decisioni di spesa che si intendono realizzare. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare nel proprio territorio con specifici interventi di spesa solo se l'attività posta in essere ha ottenuto il finanziamento necessario.

Fermo restando il principio del pareggio generale del bilancio, la decisione di distribuire le risorse nei diversi programmi nasce da considerazioni politiche, come la scelta di intervenire in determinati campi della realtà sociale, oppure da esigenze strettamente tecniche, come l'obiettivo di garantire l'erogazione di servizi già attivati in precedenti esercizi.

### **PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E BILANCIO TRIENNALE**

#### **BILANCIO LETTO PER PROGRAMMI**

E' obbligatoria la classificazione del bilancio per programmi.

Il programma può essere definito come un "complesso coordinamento di attività, anche non normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti e indiretti, finanziari e non, necessari per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente. Ne consegue che l'intero bilancio triennale, come insieme di scelte dell'amministrazione nei campi in cui si esplica l'attività dell'ente, può essere ricondotto anche contabilmente ad un tipo di esposizione che individua in forma sintetica l'intero impianto della programmazione degli interventi di spesa.

### 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Numero programma	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo		
1	1.148.214,03	0,00	24.491,33	1.172.705,36	1.042.401,33	0,00	38.244,76	1.080.646,09	1.074.798,20	0,00	25.000,00	1.099.798,20
3	221.150,00	0,00	0,00	221.150,00	214.600,00	0,00	0,00	214.600,00	215.600,00	0,00	0,00	215.600,00
4	301.788,91	0,00	149.244,76	451.033,67	302.704,98	0,00	30.000,00	332.704,98	299.292,89	0,00	0,00	299.292,89
5	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00	34.100,00	0,00	0,00	34.100,00
6	98.789,34	0,00	0,00	98.789,34	81.216,49	0,00	0,00	81.216,49	79.216,70	0,00	0,00	79.216,70
7	4.300,00	0,00	56.366,00	60.666,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
8	429.524,39	0,00	163.295,00	592.819,39	331.034,83	0,00	199.000,00	530.034,83	326.870,19	0,00	203.318,41	530.188,60
9	802.601,44	0,00	36.361,71	838.963,15	762.148,74	0,00	34.754,17	796.902,91	760.757,23	0,00	44.754,17	805.511,40
10	745.201,53	0,00	47.574,00	792.775,53	683.571,45	0,00	0,00	683.571,45	676.771,45	0,00	0,00	676.771,45
12	7.257,06	0,00	0,00	7.257,06	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00
TOTALI	3.792.926,70	0,00	477.332,80	4.270.259,50	3.460.677,82	0,00	301.998,93	3.762.676,75	3.476.306,66	0,00	273.072,58	3.749.379,24