

# DUP



Documento  
Unico di  
Programmazione  
Semplificato  
**2019-2021**

*Principio contabile applicato alla  
programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di ROBECCHETTO CON INDUNO (MI)

## Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti

dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## **VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il contesto di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione lo scenario locale attraverso l'analisi del contesto socio-economico

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### 1.1 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

In questo paragrafo l'attenzione è rivolta alle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

#### 1.1.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

| Territorio e Strutture   |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| <b>SUPERFICIE</b> Kmq.14 |                         |
| <b>RISORSE IDRICHE</b>   |                         |
| * Laghi n° 0             | * Fiumi e Torrenti n° 1 |

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

| STRADE               |                        |                     |
|----------------------|------------------------|---------------------|
| * Statali km. 1,00   | * Provinciali km. 4,00 | * Comunali km.42,00 |
| * Vicinali km. 13,00 | * Autostrade km. 0,00  |                     |

### 1.1.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non si deve dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

| Analisi demografica                         |          |       |
|---|----------|-------|
| Popolazione legale al censimento ( 2011 )   | n° 4.869 | 0     |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2017   |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 4.863 |       |
| di cui:                                     |          |       |
| maschi                                      | n° 2.407 |       |
| femmine                                     | n° 2.456 |       |
| nuclei familiari                            | n° 1.964 |       |
| comunità/convivenze                         | n° 1     |       |
| Popolazione al 1.1.2017                     |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 4.885 |       |
| Nati nell'anno                              | n° 29    |       |
| Deceduti nell'anno                          | n° 30    |       |
| saldo naturale                              | n° -1    |       |
| Immigrati nell'anno                         | n° 132   |       |
| Emigrati nell'anno                          | n° 153   |       |
| saldo migratorio                            | n° -21   |       |
| Popolazione al 31.12. 2017                  |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 4.863 |       |
| di cui:                                     |          |       |
| In età prescolare (0/6 anni)                | n° 286   |       |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)           | n° 390   |       |
| In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | n° 669   |       |
| In età adulta (30/65 anni)                  | n° 2.471 |       |
| In età senile (oltre 65 anni)               | n° 1.047 |       |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio:       | Anno     | Tasso |
|   | 2013     | 1,10% |
|   | 2014     | 0,78% |
|   | 2015     | 0,94% |
|   | 2016     | 1,04% |
|   | 2017     | 0,60% |

|  |      |       |
|--|------|-------|
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
|  | 2013 | 0,92% |
|  | 2014 | 0,65% |
|  | 2015 | 0,84% |
|  | 2016 | 0,96% |
|  | 2017 | 0,62% |

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

| Trend storico popolazione                               | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
|---|-------|-------|-------|-------|
| In età prescolare (0/6 anni)                            | 336   | 297   | 307   | 286   |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)                       | 348   | 396   | 388   | 390   |
| In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni) | 670   | 681   | 680   | 669   |
| In età adulta (30/65 anni)                              | 2.498 | 2.481 | 2.517 | 2.471 |
| In età senile (oltre 65 anni)                           | 1.034 | 1.048 | 993   | 1.047 |

I dati della popolazione residente al 30 giugno 2018 sono: in età prescolare (0/6 anni) n. 256 - in età scuola obbligo (7/14 anni) n. 363 - in forza lavoro 1<sup>a</sup> occupazione (15/29 anni) n. 686 - in età adulta (30/65 anni) n. 2.469 - in età senile (oltre 65 anni) n. 1.088 per un totale di n. 4.862 abitanti.

### 1.1.3 Occupazione ed economia insediata

---

#### Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalle seguenti aziende specializzate nei seguenti settori:

- a) aziende agricole: allevamenti ittici - apicoltura e vivai n. 18
- b) attività industriali ed artigianali n. 120
- c) attività artigianali: estetista n. 2 - acconciatori n. 9 - artigianato con somministrazione n. 15
- d) negozi: commercio fisso alimentare n. 4 - n. 2 tabaccherie - n. 1 edicola - n. 1 merceria - n. 1 negozio abbigliamento.

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Le modalità di gestione dei servizi pubblici;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

### 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

L'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire gli enti e le società strumentali e partecipate che fanno parte del Gruppo Amministrazione Pubblica.

#### 2.1.1 Le strutture dell'ente

---

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

| Immobili                                   | Numero | mq        |
|--|--------|-----------|
| Palazzo comunale                           | 1      | 766,66    |
| Biblioteca comunale                        | 1      | 108,00    |
| Ufficio polizia locale                     | 1      | 54,10     |
| Ufficio postale                            | 1      | 136,00    |
| Appartamenti - Piazza Libertà n. 14        | 8      | 716,95    |
| Centro civico                              | 1      | 528,00    |
| Palazzo di Via Novara                      | 1      | 306,00    |
| Cimiteri                                   | 2      | 14.600,00 |
| Prefabbricato posizionato nel "Giardinone" | 1      | 182,50    |
| Impianti sportivi                          | 2      | 18.575,00 |

| Strutture scolastiche            | Numero | Numero posti |
|----------------------------------|--------|--------------|
| Asilo nido                       | 1      | 22           |
| Scuola Infanzia comunale         | 1      | 210          |
| Scuola primaria                  | 1      | 250          |
| Scuola secondaria di primo grado | 1      | 150          |

| Reti                 | Tipo | Km    |
|----------------------|------|-------|
| Rete gas             | Km.  | 35,00 |
| Rete fognaria bianca | Km.  | 2,00  |
| Rete fognaria mista  | Km.  | 21,00 |

| Aree                         | Numero | Kmq  |
|------------------------------|--------|------|
| Aree verdi, parchi, giardini | 44     | 0,60 |

| Attrezzature                | Numero |
|-----------------------------|--------|
| Personal computers          | 27     |
| Mezzi operativi e scuolabus | 2      |
| Veicoli                     | 4      |

## 2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

| Denominazione del servizio            | Modalità di gestione               | Soggetto gestore                          | Scadenza affidamento | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Acquedotto                            | Società del gruppo pubblico locale | Amiacque/Cap holding spa                  |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Altri servizi a domanda individuale   | Affidamento a terzi                | G.d. Viaggi                               | luglio 2018          | Si   | No   | No   | No   | No   | No   |
| Amministrazione generale e elettorale | Diretta                            |   |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Anagrafe e stato civile               | Diretta                            |   |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Asili nido                            | Affidamento a terzi                | Sodexho spa - Milano                      | luglio 2018          | Si   | Si   | No   | No   | No   | No   |
| Distribuzione gas                     | Affidamento a terzi                | 2i Rete Gas                               | 2020                 | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Fognatura e depurazione               | Società del gruppo pubblico locale | Cap Holding spa/Amiacque                  |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Mense scolastiche                     | Affidamento a terzi                | Sodexo spa - Milano                       | agosto 2022          | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Nettezza urbana                       | Società del gruppo pubblico locale | Amga/Aemme                                | 31/12/2024           | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Polizia locale                        | Diretta                            |   |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Servizi necroscopici e cimiteriali    | Affidamento a terzi                | Impresa Rampinelli Paolo di Castano Primo | in proroga           | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |
| Ufficio tecnico                       | Diretta                            |   |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | No   | No   |

Per l'anno scolastico 2018/2019 il servizio asilo nido è stato affidato all'Azienda sociale con delibera Gc n. 63 dell'11/7/2018.

I servizi necroscopici e cimiteriali sono in proroga alla data attuale, in attesa dell'espletamento della gara.

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.  
Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

| Denominazione               | Tipologia           | % di partecipazione |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Azienda Sociale Azienda     | Società partecipata | 7,10%               |
| Cap Holding                 | Società partecipata | 0,12%               |
| Navigli Lombardi s.c.a.r.l. | Società partecipata | 0,20%               |
| Amga Legnano spa            | Società partecipata | 0,01%               |
| Euro.PA service srl         | Società partecipata | 2,74%               |

#### Azienda speciale consortile per i servizi alla persona

Enti associati: Comuni del Castanese: Arconate, Bernate Ticino, Buscate, Castano Primo, Cuggiono, Inveruno, Magnago, Nosate, Robecchetto con Induno, Turbigo, Vanzaghello.

Attività e note Gestione in forma associata dei servizi alla persona, mediante interventi finalizzati alla promozione, al mantenimento ed al recupero del benessere dei suoi cittadini ed al pieno sviluppo delle persone nell'ambito dei rapporti familiari e sociali, con particolare riferimento alle persone in stato di maggior bisogno e fragilità.

La sua costituzione è il risultato del lavoro realizzato dai Comuni tramite il Piano di Zona del triennio 2003/2005, e di una modalità di collaborazione consolidata da diversi anni sul territorio. Gli undici Comuni del Castanese, infatti, ancora prima della realizzazione del Piano di Zona, avevano dato vita ad una gestione associata di parte dei servizi sociali tramite delega all'Azienda Sanitaria Locale.

Dal 2004, poi, i Comuni hanno ritirato le deleghe all'Asl per la gestione dei servizi alla persona, sottoscrivendo una Convenzione per la gestione in forma associata degli stessi, all'interno della quale veniva individuato un Comune Capofila.

Il 21 settembre 2005, in ottemperanza a quanto previsto dalla L. 328/2000 "Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali", che prevede l'integrazione e collaborazione tra i Comuni per garantire i servizi, è stato sottoscritto l'atto costitutivo di Azienda Sociale.

Nel mese di novembre dello stesso anno sono state formalizzate le nomine degli organi aziendali.

L'attività dell'Azienda è stata avviata nel marzo 2006, con la nomina del Direttore.

### **Cap Holding spa**

CAP Holding, società a capitale interamente pubblico, è la capogruppo. Gestisce il patrimonio idrico (reti e impianti) dei Comuni, investe su conoscenza e informatizzazione, svolge le funzioni di indirizzo strategico e controllo finanziario, pianifica e realizza gli investimenti, assicurando ogni giorno esperienza, competenza, qualità e sicurezza.

### **Navigli Lombardi scrl Milano**

Navigli Lombardi è una società che ha come mission la promozione e la valorizzazione culturale e turistica del Sistema Navigli, cioè della rete degli storici canali Naviglio Grande, Martesana, Naviglio di Paderno d'Adda, Naviglio Pavese e Naviglio di Bereguardo, del territorio da essi lambito e delle loro geo-comunità. Il Sistema Navigli ha uno sviluppo di 162 km lineari di canali ed è un'area ricompresa tra i fiumi Ticino e Adda di circa 1.800 km quadrati di superficie con quasi 2,5 milioni di abitanti, comprende la gran parte del territorio della Città Metropolitana di Milano e della Provincia di Pavia, tocca a nord ovest la provincia di Varese e a nord est quelle di Lecco e Monza-Brianza.

I Soci fondatori sono Regione Lombardia e Comune di Milano, le Province e le Camere di Commercio di Milano e Pavia, il Comune di Pavia e il Consorzio di Bonifica Est Ticino-Villoresi. Ad essi si son aggiunti quaranta comuni rivieraschi dei cinque Navigli.

Navigli Lombardi opera per:

- valorizzare il patrimonio culturale materiale ed immateriale;
- promuovere il turismo anche attraverso servizi di navigazione turistica;
- realizzare eventi con il coinvolgimento delle comunità locali in partnership pubblico-private;
- avviare progetti di sviluppo territoriale attraverso partnership pubblico private;
- creare occasioni per il tempo libero, lo sport ed il benessere anche attivando finanziamenti da partnership con privati o da fondi europei, statali e regionali.

Nel corso del mese di luglio 2017, l'Assemblea dei soci di Navigli Lombardi ha accolto la proposta di cessione di ramo d'azienda ad Explora s.c.p.a. per la quale sono state conseguentemente avviate le procedure tecniche.

### **Amga spa - Legnano**

Partecipazione pluricomunale

Affidamento di servizi di igiene urbana alla società in house Aemme Linea Ambiente srl.

### **Euro.PA Service srl**

Euro.PA Service S.r.l. è una società a capitale interamente pubblico specializzata nella fornitura di beni e servizi strumentali alla esclusiva platea dei Comuni soci.

In virtù di una consolidata struttura aziendale e della presenza di risorse professionali interne dotate di competenze ed esperienze le più diversificate, la Società è in grado di offrire una pluralità di servizi agli Enti Locali soci, supportandoli, in particolare, nelle attività di property&facility management dei relativi patrimoni immobiliari, nella gestione dei servizi strumentali di manutenzione delle strade, della segnaletica e dei sistemi di videosorveglianza, nei servizi di spazzamento neve e spargimento prodotti antighiaccio, nella erogazione di servizi territoriali di natura complessa relativi ai sempre più ineludibili processi di decentramento delle funzioni amministrative comunali.

L'attuale assetto giuridico ed amministrativo della Società rappresenta, ad oggi, l'approdo finale di un virtuoso processo di crescita aziendale iniziato nell'anno 2006 grazie al conferimento del ramo d'azienda dei servizi amministrativi territoriali sovracomunali di Euroimpresa Legnano S.c.a.r.l. alla neocostituita Euro.PA S.r.l. e che ha visto gradualmente ampliarsi il bacino dei comuni serviti dall'originario nucleo dei Comuni di Arconate, Bernate Ticino, Buscate, Busto Garolfo, Casorezzo, Castano Primo, Cuggiono, Dairago, Inveruno, Magnago, Parabiago, Robecchetto con Induno, Turbigo, Vanzaghella agli attuali 17, come sancito dal recente ingresso nella compagine sociale dei popolosi Comuni di Canegrate, Legnano e Parabiago.

Con l'assemblea dei soci del 20 novembre 2014, ha preso avvio il percorso di consolidamento definitivo della Società a livello territoriale, innestato dall'ampliamento dell'oggetto sociale e dalla modificazione

della ragione sociale in Euro.PA Service S.r.l. e ponendo, di fatto, le premesse per l'acquisizione definitiva, perfezionata poi nell'agosto 2015, dei rami di azienda dei servizi strumentali da AMGA Legnano S.p.a. ed AMGA Service S.r.l.

### **Fondazione per leggere**

Enti associati: Biblioteche Sud Ovest Milano

La Fondazione "Per Leggere - Biblioteche Sud Ovest Milano" svolge la funzione di sistema bibliotecario ex L. Regione Lombardia n. 81 del 1985 per conto di 55 amministrazioni comunali del sud ovest milanese.

La Fondazione però non è solo un sistema bibliotecario: attraverso una stretta collaborazione con le amministrazioni locali, con enti, scuole, aziende e con i cittadini, essa promuove e sostiene la cultura, la lettura e la (ri)scoperta del nostro territorio.

Attraverso l'erogazione di servizi uniformi nelle biblioteche di pubblica lettura, presidio capillarmente distribuito in comuni grandi e piccoli, la Fondazione collabora all'attuazione delle politiche culturali dei comuni e aiuta i cittadini a soddisfare le proprie esigenze di studio, lavoro, divertimento e formazione personale.

### **Centro per la massima occupazione**

Centri per l'Impiego Lombardia / Milano / Legnano sono strutture che forniscono servizi e propongono interventi personalizzati a sostegno dell'occupazione. La rete dei Centri per l'Impiego Lombardia / Milano / Legnano offre un'ampia gamma di servizi i quali concorrono ad un unico obiettivo: ottimizzare l'incontro tra la domanda e l'offerta di lavoro.

### **A.T.O.**

Per comprendere le funzioni dell'ATO è fondamentale ricordare la Legge Galli (Lg. 36/1994) che ha introdotto nell'ordinamento italiano i concetti di Servizio Idrico Integrato (acronimo SII) e Ambito Territoriale Ottimale (acronimo ATO).

Il primo termine definisce l'insieme dei servizi idrici ad uso civile, dalla captazione e la distribuzione dell'acqua potabile, al convogliamento nelle reti fognarie delle acque reflue fino alla restituzione all'ambiente dopo gli adeguati trattamenti di depurazione. Obiettivo della legge è considerare unitariamente le diverse fasi della filiera dell'acqua.

Il secondo termine individua il contesto all'interno del quale procedere all'organizzazione del servizio idrico integrato, identificando la dimensione gestionale "ottimale", di norma individuata nel bacino idrografico, sia per le caratteristiche fisiche del ciclo idrico (captazione -> distribuzione -> restituzione secondo il principio della maggior efficienza energetica) che per assicurare una gestione caratterizzata da una sufficiente massa critica e da economie di scala.

In definitiva la riorganizzazione del servizio idrico prevede il tendenziale superamento della notevole frammentazione gestionale esistente e il passaggio ad una concezione del servizio con l'individuazione di soggetti in grado non solo di gestire, ma anche di far fronte alla grande richiesta di investimento in opere infrastrutturali del settore.

La Provincia di Milano ha costituito nel 2013 l'Ufficio d'ambito.

### **Amiacque srl**

Valorizzare la natura pubblica della risorsa idrica e della sua gestione attraverso un'efficiente gestione industriale capace di garantire gli investimenti e la qualità del servizio idrico integrato. Il know how acquisito nel corso di una lunga storia e la possibilità di pianificare economie di scala fanno del Gruppo CAP una grande azienda al servizio degli Enti Locali, una realtà solida in grado di rispondere alla domanda di nuove infrastrutture idriche nel territorio servito e di garantire ai cittadini un servizio idrico efficace ed efficiente.

### **A.N.C.A.I.**

L'ANCAI, Associazione Nazionale Comuni Aeroportuali Italiani è un comitato la cui costituzione è stata promossa dai Sindaci dei Comuni aeroportuali nel luglio 1996.

L'ANCAI nasce come strumento di tutela degli interessi dei Cittadini, delle attività economiche territoriali e delle risorse ambientali nella loro interazione con l'aeroporto.

L'ANCAI è finanziata dai Comuni e diretta dai Sindaci. Dalla sua costituzione, nel giugno 1997, ha messo a punto diversi strumenti d'intervento e definito la propria azione in linea con le leggi e normative sul territorio e sull'ambiente.

### **Associazione ANUSCA**

A.N.U.S.C.A. l'Associazione Nazionale degli Ufficiali di Stato Civile e d'Anagrafe, costituitasi nel 1980, fornisce agli operatori dei Servizi Demografici supporto rappresentativo in tutte le sedi istituzionali.

Presente su tutto il territorio italiano con proprie strutture associative a livello provinciale e regionale, fornisce servizi - prevalentemente nell'area dell'aggiornamento professionale - al personale degli enti locali. Aderiscono all'Associazione (eretta ad Ente Morale con Decreto del Ministero dell'Interno in data 19 luglio 1999) attraverso il pagamento di una quota associativa annuale sia pubblici dipendenti e persone fisiche, a titolo individuale, sia Pubbliche Amministrazioni (Comuni).

I Comuni associati ad Anusca rappresentano come popolazione oltre l'86% della popolazione italiana. L'associazione in virtù della qualità delle sue attività e dei servizi offerti è cresciuta progressivamente negli anni.

### **Associazione ANCI**

Obiettivo fondamentale dell'attività dell'ANCI è rappresentare e tutelare gli interessi dei Comuni di fronte a Parlamento, Governo, Regioni, organi della Pubblica Amministrazione, organismi comunitari, Comitato delle Regioni e ogni altra Istituzione che eserciti funzioni pubbliche di interesse locale.

Questo approccio complessivo si traduce concretamente in una serie di attività che caratterizzano l'operato quotidiano di un'associazione che costituisce di fatto l'interlocutore individuato nel tempo da tutti i governi nazionali per rappresentare la realtà degli enti locali.

In particolare, l'ANCI: -promuove lo studio e l'approfondimento di problemi che interessano Comuni e Città metropolitane e orienta la propria sensibilità a cogliere tendenze, mutamenti e nuove criticità su ogni materia riguardante la Pubblica Amministrazione; - interviene con propri rappresentanti in ogni sede istituzionale in cui si prendano decisioni concernenti gli interessi delle Autonomie locali; - presta in modo diretto, o mediante accordi e convenzioni con varie società, attività di consulenza e assistenza ai Comuni relativamente a competenze che la legge attribuisce al Parlamento e allo Stato nazionale; -esamina i problemi che riguardano i dipendenti degli Enti locali e riveste un ruolo nell'agenzia (ARAN - Agenzia per la Rappresentanza Negoziante nelle Pubbliche Amministrazioni) che tratta la definizione del contratto nazionale di lavoro del comparto.

### **AICCRE - Associazione Italiana per il Consiglio dei Comuni e delle Regioni d'Europa**

Il ns. ente ha aderito con deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 14 ottobre 2014 all'Associazione di Enti regionali e locali impegnati a operare per una Federazione europea fondata sul pieno riconoscimento e la valorizzazione delle autonomie regionali e locali, sulla base del principio di sussidiarietà.

Compiti statutari dell'Associazione:

- la promozione di iniziative per lo sviluppo della cultura europea e la costruzione della democrazia istituzionale e dell'unità politica dell'Europa;
- l'impegno a favorire la più stretta collaborazione fra gli enti locali e le loro associazioni e il sostegno alla più ampia valorizzazione delle autonomie locali nella Repubblica Italiana sulla base di un moderno federalismo;
- la promozione di gemellaggi e scambi di esperienze fra i poteri regionali e locali dei diversi paesi d'Europa;
- lo svolgimento di studi e ricerche sulle autonomie regionali e locali in Europa e sui problemi di loro competenza che investono la dimensione europea;
- l'organizzazione di attività di informazione e di formazione degli amministratori e del personale sui problemi europei;
- la fornitura di servizi agli enti associati nei loro rapporti con il governo e le amministrazioni dello Stato in relazione ai problemi europei, e con le istituzioni e le organizzazioni europee;
- l'impegno per favorire la rappresentanza unitaria dei poteri regionali e locali negli organi istituzionali dell'Unione europea e del Consiglio d'Europa.

## **2i Rete Gas**

Concessione servizio reti gas metano.

## 2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

| Descrizione                     | 2016         | 2017         | 2018 Presunto |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Risultato di Amministrazione    | 2.019.890,88 | 1.018.096,89 | 987.384,57    |
| di cui Fondo cassa 31/12        | 1.882.698,80 | 489.604,80   | 386.553,35    |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | SI           | NO           | NO            |

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

### 2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2016/2021

| Denominazione  | 2016                 | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo applicato   | 0,00                 | 1.044.000,00        | 624.000,00          | 0,00                | ---                 | ---                 |
| Fondo pluriennale vincolato  | 232.582,00           | 300.000,00          | 150.000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.551.055,00         | 2.633.000,00        | 2.655.800,00        | 2.661.800,00        | 2.671.800,00        | 2.671.800,00        |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 195.500,00           | 273.500,00          | 226.000,00          | 186.000,00          | 170.000,00          | 170.000,00          |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 1.462.121,00         | 1.036.781,00        | 1.026.071,00        | 989.571,00          | 1.009.571,00        | 1.009.571,00        |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale   | 3.554.331,10         | 220.000,00          | 140.000,00          | 1.403.750,00        | 588.750,00          | 300.000,00          |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 9.000,00             | 6.950,00            | 6.950,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 500.000,00          | 0,00                |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 1.500.000,00         | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1.003.664,57         | 953.664,57          | 1.093.664,57        | 1.203.664,57        | 1.253.664,57        | 1.253.664,57        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>10.508.253,67</b> | <b>6.767.895,57</b> | <b>6.222.485,57</b> | <b>6.744.785,57</b> | <b>6.493.785,57</b> | <b>5.705.035,57</b> |

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il blocco tariffario imposto dal legislatore sin dal 2016 vieta l'aumento delle aliquote IMU, TASI e dei tributi minori, Tosap e Imposta di Pubblicità. L'andamento storico è quindi, nel contempo, la base di partenza e il punto di arrivo delle previsioni di bilancio.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

| Descrizione                             | Trend storico |            |            | Program. Annuale | % Scostam. | Programmazione pluriennale |            |
|---|---------------|------------|------------|------------------|------------|----------------------------|------------|
|   | 2016          | 2017       | 2018       |                  |            | 2019                       | 2018/2019  |
| TARI Tassa sui rifiuti                  | 582.477,80    | 583.000,00 | 630.000,00 | 630.000,00       | 0%         | 630.000,00                 | 630.000,00 |
| IMU Imposta municipale unica            | 543.719,13    | 560.000,00 | 580.000,00 | 580.000,00       | 0%         | 580.000,00                 | 580.000,00 |
| TASI Tributo per i servizi indivisibili | 295.000,00    | 350.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00       | 0%         | 300.000,00                 | 300.000,00 |
| Addizionale comunale                    | 370.000,00    | 380.000,00 | 410.000,00 | 410.000,00       | 0%         | 410.000,00                 | 410.000,00 |

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

| Denominazione  | TARI Tassa sui rifiuti  |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  |   |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | percentuale di copertura servizio 100% in base al piano finanziario approvato |
| Funzionari responsabili  | Responsabile Area Amministrativa - Finanziaria                                |
| Altre considerazioni e vincoli   |   |

| Denominazione  | IMU Imposta municipale unica   |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  |  |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | 4 per mille - abitazione principale - categorie previste per legge<br>7,6 per mille - altri immobili |
| Funzionari responsabili  | Responsabile Area Amministrativa - finanziaria   |
| Altre considerazioni e vincoli   |  |

| Denominazione  | TASI Tributo per i servizi indivisibili        |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  |  |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | 1,6 per mille                                  |
| Funzionari responsabili  | Responsabile Area Amministrativa - finanziaria |
| Altre considerazioni e vincoli   |  |

| Denominazione  | Addizionale comunale                               |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  |  |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Aliquota massima 0,75% - differenziazione aliquote |
| Funzionari responsabili  | Responsabile Area Amministrativa - finanziaria     |
| Altre considerazioni e vincoli   |  |

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2019/2021.

| Descrizione<br>Entrate da Servizio    | Trend storico |            |            | Program.<br>Annua<br>2019 | %<br>Scostam.<br>2018/2019 | Programmazione<br>pluriennale |            |
|---------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------|
|                                       | 2016          | 2017       | 2018       |                           |                            | 2020                          | 2021       |
| Acquedotto                            | 12.211,00     | 12.211,00  | 12.211,00  | 10.009,12                 | -18,03%                    | 10.009,12                     | 10.009,21  |
| Altri servizi a domanda individuale   | 8.000,00      | 5.000,00   | 5.000,00   | 0,00                      | -100,00%                   | 0,00                          | 0,00       |
| Amministrazione generale e elettorale | 3.000,00      | 3.000,00   | 3.000,00   | 3.000,00                  | 0%                         | 3.000,00                      | 3.000,00   |
| Anagrafe e stato civile               | 5.500,00      | 3.500,00   | 3.500,00   | 11.000,00                 | 214,29%                    | 11.000,00                     | 11.000,00  |
| Asili nido                            | 10.000,00     | 16.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00                 | 0%                         | 0,00                          | 0,00       |
| Distribuzione gas                     | 145.500,00    | 145.500,00 | 145.500,00 | 145.500,00                | 0%                         | 145.500,00                    | 145.500,00 |
| Fognatura e depurazione               | 116.126,00    | 195.000,00 | 195.000,00 | 191.081,62                | -2,01%                     | 191.081,62                    | 191.081,62 |
| Mense scolastiche                     | 60.000,00     | 60.000,00  | 60.000,00  | 50.000,00                 | -16,67%                    | 50.000,00                     | 50.000,00  |
| Nettezza urbana                       | 582.477,80    | 583.000,00 | 630.000,00 | 630.000,00                | 0%                         | 630.000,00                    | 630.000,00 |
| Polizia locale                        | 30.000,00     | 35.000,00  | 35.000,00  | 40.000,00                 | 14,29%                     | 60.000,00                     | 60.000,00  |
| Servizi necroscopici e cimiteriali    | 40.000,00     | 60.000,00  | 70.000,00  | 70.000,00                 | 0%                         | 70.000,00                     | 70.000,00  |
| Ufficio tecnico                       | 10.000,00     | 8.000,00   | 9.000,00   | 9.000,00                  | 0%                         | 9.000,00                      | 9.000,00   |

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

| Tipologia   | Trend storico       |                   |                   | Program. Annuale<br>2019 | % Scostam.<br>2018/2019 | Programmazione pluriennale |                   |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
|   | 2016                | 2017              | 2018              |                          |                         | 2020                       | 2021              |
| <b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>  |                     |                   |                   |                          |                         |                            |                   |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                     | 0%                      | 500.000,00                 | 0,00              |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00              |
| <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>               |                     |                   |                   |                          |                         |                            |                   |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 1.500.000,00        | 300.000,00        | 300.000,00        | 300.000,00               | 0%                      | 300.000,00                 | 300.000,00        |
| <b>Totale investimenti con indebitamento</b>                                | <b>1.500.000,00</b> | <b>300.000,00</b> | <b>300.000,00</b> | <b>300.000,00</b>        | <b>0%</b>               | <b>800.000,00</b>          | <b>300.000,00</b> |

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

### 2.5.2 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da proventi dei permessi a costruire meglio riassunte nella seguente tabella:

#### Disponibilità di mezzi straordinari:

| Entrata Straordinaria                               | Importo   | Impiego   |
|---|-----------|-----------|
| Permessi a costruire per manutenzione straordinaria | 80.000,00 | 80.000,00 |

### 2.5.2.1 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

L'andamento delle entrate in conto capitale nello scorso triennio e il trend prospettico è riportato nella seguente tabella:

| Tipologia   | Trend storico       |                   |                   | Program. Annuale 2019 | % Scostam. 2018/2019 | Programmazione pluriennale |                   |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
|   | 2016                | 2017              | 2018              |                       |                      | 2020                       | 2021              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 1.049.000,00        | 0,00              | 0,00              | 773.750,00            | 0%                   | 288.750,00                 | 0,00              |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 2.245.331,10        | 0,00              | 0,00              | 200.000,00            | 0%                   | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 260.000,00          | 220.000,00        | 140.000,00        | 430.000,00            | 207,14%              | 300.000,00                 | 300.000,00        |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>3.554.331,10</b> | <b>220.000,00</b> | <b>140.000,00</b> | <b>1.403.750,00</b>   | <b>902,68%</b>       | <b>588.750,00</b>          | <b>300.000,00</b> |

### 2.5.3 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, il ricorso all'indebitamento potrà essere effettuato solo sulla base di intese a livello regionale al fine di garantire che l'indebitamento avvenga nel rispetto dell'equilibrio complessivo a livello di comparto regionale.

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

L'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

| Descrizione       | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito    | 4.497.683,14 | 3.976.625,81 | 3.022.168,70 | 2.479.000,12 | 2.486.733,24 | 2.035.619,40 |
| Nuovi prestiti    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 500.000,00   | 0,00         |
| Debito rimborsato | 521.057,33   | 952.298,94   | 543.168,56   | 492.266,88   | 451.113,84   | 451.113,84   |

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

| Descrizione         | 2019       | 2020       | 2021       |
|---------------------|------------|------------|------------|
|                     |            |            |            |
|                     |            |            |            |
|                     |            |            |            |
| Nuovi prestiti      | 0,00       | 500.000,00 | 0,00       |
| Debito rimborsato   | 492.266,88 | 451.113,84 | 451.113,84 |
| Spesa per interessi | 21.783,76  | 16.049,19  | 16.049,19  |
|                     |            |            |            |

## 2.5.4 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2016/2018 (dati definitivi) e 2019/2023 (dati previsionali).

| Denominazione  | 2016                 | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Titolo 1 - Spese correnti   | 3.920.200,67         | 3.587.682,06        | 3.444.702,42        | 3.430.104,12        | 3.500.257,16        | 3.500.257,16        |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 3.563.331,10         | 1.000.950,00        | 840.950,00          | 1.318.750,00        | 988.750,00          | 200.000,00          |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti  | 521.057,33           | 952.298,94          | 543.168,58          | 492.266,88          | 451.113,84          | 451.113,84          |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.500.000,00         | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.003.664,57         | 953.664,57          | 1.093.664,57        | 1.203.664,57        | 1.253.664,57        | 1.253.664,57        |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>10.508.253,67</b> | <b>6.794.595,57</b> | <b>6.222.485,57</b> | <b>6.744.785,57</b> | <b>6.493.785,57</b> | <b>5.705.035,57</b> |

## 2.5.4.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

| Denominazione   | 2016                 | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 2.803.396,58         | 1.445.039,47        | 1.374.190,70        | 1.373.237,61        | 1.194.734,35        | 1.194.734,35        |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 240.957,00           | 174.350,00          | 256.700,00          | 176.700,00          | 176.700,00          | 176.700,00          |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1.151.429,76         | 962.189,49          | 839.829,24          | 732.262,67          | 732.503,72          | 732.503,72          |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 73.185,00            | 71.585,00           | 71.500,00           | 73.600,00           | 73.600,00           | 73.600,00           |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 34.606,25            | 35.522,21           | 38.821,05           | 38.402,02           | 37.964,33           | 37.964,33           |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00                 | 14.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.771.281,15         | 549.897,56          | 465.704,59          | 477.140,71          | 484.132,90          | 484.132,90          |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 610.381,56           | 622.990,19          | 410.429,17          | 1.054.911,29        | 1.145.384,43        | 356.634,43          |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 726.129,07           | 622.560,00          | 730.300,00          | 730.500,00          | 535.500,00          | 535.500,00          |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 21.300,00            | 29.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 50.865,40            | 60.798,14           | 70.477,67           | 64.399,82           | 80.787,43           | 80.787,43           |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico  | 521.057,33           | 952.298,94          | 543.168,58          | 492.266,88          | 451.113,84          | 451.113,84          |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 1.500.000,00         | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          | 300.000,00          |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                      | 1.003.664,57         | 953.664,57          | 1.093.664,57        | 1.203.664,57        | 1.253.664,57        | 1.253.664,57        |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>  | <b>10.508.253,67</b> | <b>6.794.595,57</b> | <b>6.222.485,57</b> | <b>6.744.785,57</b> | <b>6.493.785,57</b> | <b>5.705.035,57</b> |

## 2.5.4.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

| Denominazione  | 2016                | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.519.396,58        | 1.146.089,47        | 1.119.240,70        | 1.122.237,61        | 1.151.734,35        | 1.151.734,35        |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 153.957,00          | 154.350,00          | 156.700,00          | 156.700,00          | 156.700,00          | 156.700,00          |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 725.429,76          | 713.189,49          | 693.829,24          | 676.262,67          | 675.503,72          | 675.503,72          |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 73.185,00           | 71.585,00           | 71.500,00           | 73.600,00           | 73.600,00           | 73.600,00           |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 34.606,25           | 35.522,21           | 38.821,05           | 38.402,02           | 37.964,33           | 37.964,33           |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 465.950,05          | 463.397,56          | 465.704,59          | 477.140,71          | 484.132,90          | 484.132,90          |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 309.381,56          | 290.490,19          | 270.429,17          | 263.161,29          | 276.634,43          | 276.634,43          |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 566.129,07          | 622.560,00          | 530.300,00          | 530.500,00          | 535.500,00          | 535.500,00          |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 21.300,00           | 29.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           | 27.700,00           |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 50.865,40           | 60.798,14           | 70.477,67           | 64.399,82           | 80.787,43           | 80.787,43           |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>3.920.200,67</b> | <b>3.587.682,06</b> | <b>3.444.702,42</b> | <b>3.430.104,12</b> | <b>3.500.257,16</b> | <b>3.500.257,16</b> |

## 2.5.4.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

| Denominazione  | 2016                | 2017                | 2018              | 2019                | 2020              | 2021              |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.284.000,00        | 298.950,00          | 254.950,00        | 251.000,00          | 43.000,00         | 43.000,00         |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 87.000,00           | 20.000,00           | 100.000,00        | 20.000,00           | 20.000,00         | 20.000,00         |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 426.000,00          | 249.000,00          | 146.000,00        | 56.000,00           | 57.000,00         | 57.000,00         |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00                | 14.000,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.305.331,10        | 86.500,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 301.000,00          | 332.500,00          | 140.000,00        | 791.750,00          | 868.750,00        | 180.000,00        |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 160.000,00          | 0,00                | 200.000,00        | 200.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>3.563.331,10</b> | <b>1.000.950,00</b> | <b>840.950,00</b> | <b>1.318.750,00</b> | <b>988.750,00</b> | <b>300.000,00</b> |

2.5.4.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

| Principali lavori pubblici in corso di realizzazione  | Fonte di finanziamento prevalente | Importo iniziale | SAL        | Realizzato Stato di avanzamento |
|---|-----------------------------------|------------------|------------|---------------------------------|
| Rete di collettamento reflui industriali all'impianto di depurazione - intervento tratto sud-ovest  | Altre entrate                     | 1.046.500,00     | 367.746,52 | Esecuzione                      |
| Completamento ex filanda di Malvaglio<br>Officina di creatività e cultura   | Altre entrate                     | 192.000,00       | 12.762,73  | Gara/Contratto                  |
| Pavimentazione centri storici di Robecchetto e Malvaglio  | Altre entrate                     | 300.000,00       | 124.322,12 | Gara/Contratto                  |
| Manutenzione straordinaria manti stradali strade gravate da mezzi d'opera asfaltature   | Altre entrate                     | 100.000,00       | 0,00       | Gara                            |
| Realizzazione colombari al Cimitero di Robecchetto  | Altre entrate                     | 200.000,00       | 0,00       | Progettazione                   |
| Efficientamento energetico e riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione con la predisposizione degli stessi ai servizi di "smart cities" | Projet financing                  | 1.400.275,33     | 0,00       | Gara                            |

### 2.5.4.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

| Opere da realizzare nel corso del mandato                                      | Fabbisogno finanziario | Fonte di finanziamento      |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Allargamento della sede stradale della Via Don Pozzi                           | 650.000,00             | Apporti di capitali privati |
| Totale   | 650.000,00             |                             |
| Realizzazione parcheggio lungo la Via S. Pellico                               | 412.500,00             | Apporti di capitali privati |
| Totale   | 412.500,00             |                             |
| Manutenzione straordinaria immobili comunali                                   | 220.000,00             | Altre entrate               |
| Totale   | 220.000,00             |                             |
| Realizzazione colombari al Cimitero di Malvaglio                               | 100.000,00             | Altre entrate               |
| Totale   | 100.000,00             |                             |
| Realizzazione colombari Cimitero di Robecchetto                                | 100.000,00             | Altre entrate               |
| Totale   | 100.000,00             |                             |
| Ampliamento e prolungamento della Via del Ronco fin al Cimitero di Robecchetto | 500.000,00             | Contrazione di mutuo        |
| Totale   | 500.000,00             |                             |

### 2.5.5 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

| Gli equilibri parziali   | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Risultato del Bilancio corrente</b><br><i>(Entrate correnti - Spese correnti)</i>   | -85.000,00  | -100.000,00 | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio investimenti</b><br><i>(Entrate investimenti - Spese investimenti)</i>                                       | 85.000,00   | 100.000,00  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b><br><i>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)</i>                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b><br><i>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)</i> | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## 2.5.5.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2019.

| ENTRATE   | CASSA<br>2019     | COMPETENZA<br>2019  | SPESE   | CASSA<br>2019 | COMPETENZA<br>2019  |
|---|-------------------|---------------------|---|---------------|---------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 386.553,35        |                     |   |               |                     |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione   |                   | 0,00                | Disavanzo di amministrazione  |               | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato   |                   | 0,00                |   |               |                     |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00              | 2.661.800,00        | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti  | 0,00          | 3.430.104,12        |
|   |                   |                     | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |               | 0,00                |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 0,00              | 186.000,00          |   |               |                     |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 0,00              | 989.571,00          | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                               | 0,00          | 1.318.750,00        |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 0,00              | 1.403.750,00        | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |               | 0,00                |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00              | 0,00                | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00          | 0,00                |
|   |                   |                     | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |               | 0,00                |
| <b>Totale entrate finali</b>  | <b>386.553,35</b> | <b>5.241.121,00</b> | <b>Totale spese finali</b>  | <b>0,00</b>   | <b>4.748.854,12</b> |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00              | 0,00                | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                  | 0,00          | 492.266,88          |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00              | 300.000,00          | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00          | 300.000,00          |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 0,00              | 1.203.664,57        | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro               | 0,00          | 1.203.664,57        |
| <b>Totale Titoli</b>  | <b>0,00</b>       | <b>1.503.664,57</b> | <b>Totale Titoli</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1.995.931,45</b> |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                                    | 0,00              |                     |   |               |                     |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>386.553,35</b> | <b>6.744.785,57</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>0,00</b>   | <b>6.744.785,57</b> |

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

| Cat | Posizione economica         | Previsti in Pianta Organica | In servizio |  |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--|
| A1  | Esecutore                   | 1                           | 0           |  |
| A3  |                             | 0                           | 1           |  |
| B1  |                             | 2                           | 0           |  |
| B2  |                             | 0                           | 0           |  |
| B3  | Collaboratore professionale | 7                           | 1           |  |
| B5  |                             | 0                           | 0           |  |
| B6  |                             | 0                           | 2           |  |
| B7  |                             | 0                           | 4           |  |
| C1  | Istruttore                  | 16                          | 0           |  |
| C2  |                             | 0                           | 1           |  |
| C3  |                             | 0                           | 3           |  |
| C4  |                             | 0                           | 4           |  |
| C5  |                             | 0                           | 4           |  |
| D1  | Istruttore direttivo        | 1                           | 0           |  |
| D3  |                             | 0                           | 1           |  |
| D3  | Istruttore direttivo        | 2                           | 0           |  |
| D6  |                             | 0                           | 0           |  |

A tutt'oggi è stato assunto a tempo determinato un istruttore presso l'Area Tecnica.

E' intenzione dell'Amministrazione provvedere all'incremento del personale dipendente prevedendo una figura per il servizio bibliotecario e un nuovo agente di polizia locale.

La proposta sarà oggetto di valutazione in quanto i vincoli di spesa per il personale sono rigidi.

Andrà rivisto l'organico attuale per verificare se, nell'economie, esistono possibilità di attuare la proposta sopra indicata.

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2018, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità.

La tabella che segue riepiloga i risultati del Pareggio di bilancio conseguiti negli anni 2016/2018

| Pareggio di Bilancio           | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|------|------|------|
| Pareggio di Bilancio 2016/2018 | R    | R    | R    |

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata:

| Descrizione   | 2019              | 2020            | 2021        | Operazione |
|---|-------------------|-----------------|-------------|------------|
| SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE) | 540.876,68        | 5.442,44        | 0,00        | +          |
| Acquisizione spazi finanziari dalla Regione                         | 0,00              | 0,00            | 0,00        | +          |
| Cessione spazi finanziari dalla Regione                             | 0,00              | 0,00            | 0,00        | -          |
| Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale                   | 0,00              | 0,00            | 0,00        | +          |
| Cessione spazi finanziari a livello Nazionale                       | 0,00              | 0,00            | 0,00        | -          |
| <b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>         | <b>540.876,68</b> | <b>5.442,44</b> | <b>0,00</b> | <b>=</b>   |

### 3 GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte, le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine rappresentati nella seguente tabella:

| Denominazione  | Obiettivo Numero | Obiettivi strategici di mandato |
|--|------------------|---------------------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1                | TRASPARENZA                     |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1                | SICUREZZA                       |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1                | SCUOLA E DIRITTO ALLO STUDIO    |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 1                | CULTURA                         |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1                | SPORT E GIOVANI                 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1                | URBANISTICA E VIABILITA'        |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1                | AMBIENTE                        |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 1                | POLITICHE SOCIALI               |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 1                | SVILUPPO ECONOMICO              |

#### **OBIETTIVO: TRASPARENZA**

Il sito internet del Comune deve essere funzionale affinché tutto quello che viene proposto ed attuato dall'Amministrazione abbia la giusta visibilità.

I cittadini devono poter interagire con l'Amministrazione attraverso il portale del Comune che deve essere costantemente aggiornato e contenere dati, comunicazioni e informazioni di immediata lettura e utilità sia per gli operatori che per i cittadini stessi.

Utilizzare questo strumento web per pubblicizzare il nostro comune e le vocazioni del nostro territorio. Trasparenza significa anche avvicinarsi alla cittadinanza rendendola partecipe della vita politica amministrativa con sedute del Consiglio Comunale diffuse via radio, grazie alla trasmittente radiofonica locale TRM, e dialogo con la stampa. Auspichiamo momenti di confronto ed incontro con i cittadini con consigli comunali aperti se necessario.

#### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*16 settembre 2016 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini" - approfondimento e confronto sullo stato di fatto e sui programmi futuri.*

*21 ottobre 2016 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini" - quale futuro per*

*l'edificio "ex-Filanda"*

*17 novembre 2016 incontro pubblico sul tema della sicurezza residenziale- zona controllo del vicinato.  
maggio 2017 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini" - presentazione della  
Pro-loco di Robecchetto.*

*maggio 2017 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini" - schema di protocollo  
per un'accoglienza equilibrata-sostenibile e diffusa dei richiedenti la protezione internazionale.*

*novembre 2017 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini".*

*luglio 2018 assemblea aperta "L'amministrazione comunale incontra i cittadini".*

*Stampa informatore comunale "Il Comune informa" - emissione gennaio e giugno 2018.*

## **OBIETTIVO : SICUREZZA**

Ordine pubblico e sicurezza significa avere il "controllo del territorio" e garantire ai cittadini una migliore vivibilità e tranquillità. Fondamentale per ottenerlo una maggiore presenza delle forze dell'ordine al fine di prevenire e contrastare atti criminosi.

L'obiettivo è rafforzare il coordinamento della nostra Polizia Locale con quella dei comuni limitrofi, con i Carabinieri e la Polizia di Stato, intensificando gli incontri di confronto e di scambio di informazioni a garanzia di un continuo monitoraggio del territorio e dell'evoluzione dei comportamenti della criminalità.

Con le nuove tecnologie è possibile rendere più sicuro il nostro territorio, in particolare ripristinando e potenziando la video sorveglianza con il posizionamento delle telecamere agli ingressi del paese, nei luoghi più sensibili, come i parchi pubblici, le scuole, gli edifici comunali e dove si concentrano le attività commerciali, soprattutto garantendo in convenzione con società di vigilanza, un servizio di intervento immediato, specie nelle ore serali e notturne.

Promuoveremo, in collaborazione con le Associazioni del territorio, corsi di formazione gratuiti per i cittadini in tema di prevenzione dalle truffe, dai furti e in sinergia con cittadini volontari istituire una associazione di controllo del vicinato.

### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 95 del 17/11/2016 avente per oggetto: "Progetto integrato di Sicurezza nei Comuni dell'area Omogenea Altomilanese - Approvazione Accordo di collaborazione tra gli Enti interessati e relativo Piano Finanziario".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 30/01/2017 avente per oggetto: "Controllo del Vicinato - atto di indirizzo". (Cittadini iscritti alla data odierna: 532).*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 59 del 14/07/2017 avente per oggetto: "Accordo di polizia Locale con finalità di presidio e controllo serale/notturno del territorio, tra i Comuni di Turbigo, Nosate e Robecchetto con Induno".*

*Acquisto fototrappole con accessori per la sorveglianza delle zone a maggior rischio di abbandono non autoizzato di rifiuti di diversa natura e tipologia.*

*Inizio analisi procedurale con i Comuni di Castano Primo e Turbigo per installazione varchi di sicurezza. Siamo in attesa della bozza di convenzione con il Comune di Milano per il collegamento delle nostre telecamere collegate con il centro elettronico nazionale di Napoli. Seguirà riunione in Prefettura al Comitato ordine e sicurezza, dopodichè partirà il bando di gara.*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 59 del 3/07/2018 avente per oggetto: "Accordo di polizia Locale con finalità di presidio e controllo serale/notturno del territorio, tra i Comuni di Turbigo, Nosate e Robecchetto con Induno".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 3/7/2018 avente per oggetto: "Approvazione progetto e partecipazione al bando regionale per assegnazione cofinanziamenti a favore dei Comuni in forma sigola o associata per tutte le funzioni di polizia locale per la realizzazione di progetti di videosorveglianza - biennio 2018-2019".*

## **OBIETTIVO: SCUOLA E DIRITTO ALLO STUDIO**

Garantire ai nostri figli la miglior scuola garantendo a margine dei programmi ministeriali progetti per i giovani studenti che garantiscano opportunità di approfondimento ed esperienze nuove. Particolare attenzione verrà prestata all'ampliamento del supporto psico-pedagogico alle famiglie e ai ragazzi per affrontare immediatamente e con beneficio problematiche e fenomeni di qualsiasi tipo, esempio di grande attualità il bullismo. Per fare tutto ciò fondamentali saranno gli incontri/confronti sia con i genitori che con gli insegnanti.

Ampliare l'attuale orario del servizio pre-post scuola affinché il pre scuola possa iniziare alle 7.00 e il post scuola terminare alle 18.30 per venir incontro alle aumentate esigenze lavorative dei genitori.

Istituzione del servizio Dopo Scuola per gli adolescenti che frequentano la scuola secondaria quale attività di supporto allo studio ed una garanzia per le famiglie che sanno i propri figli impegnati nelle ore in cui sono soli e seguiti da personale specializzato.

Interventi di supporto a chi ha bisogno di essere accompagnato nel maturare le autonomie e le competenze necessarie per stare nella scuola con serenità e successo attraverso tutor educativi in grado di aiutarli a diventare più capaci di gestire la propria presenza a scuola, il proprio studio e il rapporto con le insegnanti ed i compagni.

Le borse di studio verranno ampliate e assegnate secondo differenti criteri che riguardano sia il reddito che il merito con un forte incoraggiamento nel proseguire il percorso scolastico e di crescita. Istituzione di borse di studio rivolte agli studenti universitari che intendono sviluppare progetti inerenti il nostro territorio. Ampliamento del centro estivo con attività didattiche, ludiche e sportive per impegnare l'intera giornata dei giovani scolari durante il lungo periodo di sospensione estiva delle lezioni. Valutare opportunità differenti come il camp con insegnanti madre lingua inglese o settimane in convenzione con i centri sportivi locali per avvicinare i bambini alla pratica di nuovi sport e discipline.

Istituire il servizio del "pedibus". Si tratta di uno "scuolabus a piedi", completamente gratuito, che promuove la mobilità a piedi nel tragitto casa scuola. I bambini iscritti, organizzati in piccoli gruppi, sono accompagnati da genitori e/o nonni volontari e si recano da casa a scuola seguendo itinerari definiti e certificati dai vigili: le "linee pedibus". Questo servizio offre svariati vantaggi ai bambini e alle loro famiglie, in particolare un risparmio di tempo per i genitori che non devono portare i propri figli a scuola, sia con il bello che con il cattivo tempo, è salutare ed educativo perché i bambini fanno esercizio fisico e socializzano con altri bambini e riduce il traffico di fronte alle scuole.

#### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 3/10/2016 avente per oggetto: "Esame ed approvazione del piano per il diritto allo studio a.s. 2016/2017".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 76 del 7/10/2016 avente per oggetto: "Organizzazione manifestazione <Science Park> . Atto di indirizzo.*

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 10/11/2016 avente per oggetto: "Modifica del Regolamento per l'assegnazione delle borse di studio".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 27/03/2017 avente per oggetto: "Istituzione servizio pedibus - Approvazione carta dei servizi".*

*Manutenzione straordinaria edifici scolastici.*

*Tende oscuranti per scuole infanzia, primaria e secondaria (determinazioni n. 351 e 352 del 23/12/2016).*

*Fornitura giochi scuola infanzia e asilo nido (determinazioni n. 293 del 20/10/2016 e 333 del 12/12/2016).*

*Adottata deliberazione del Consiglio comunale n. 48 del 3/10/2017 avente per oggetto: "Esame ed approvazione del piano per il diritto allo studio a.s. 2017/2018".*

*Adottata deliberazione del Consiglio comunale n. 55 del 28/11/2017 avente per oggetto: "Modifica del Regolamento per l'assegnazione delle borse di studio.*

*Approvazione bandi di concorso per assegnazione Borse di studio 2016 e 2017 con deliberazioni della Giunta Comunale n. 93 del 10/11/2016 e 85 del 31/10/2017 e relative erogazioni nei mesi di gennaio e dicembre 2017.*

*Adesione al programma "Servizio civile 2019" presso Scuola Infanzia.*

#### **OBIETTIVO: CULTURA**

Cultura vuol dire conferenze, convegni, mostre, visite guidate ma anche valorizzare il territorio e le associazioni con momenti di aggregazione di carattere anche ludico.

#### **Biblioteca**

La nostra biblioteca fa parte del Sistema Bibliotecario Fondazione per leggere che coinvolge tutti i comuni della provincia nord ovest di Milano. L'attenzione sarà rivolta a garantire un efficiente orario di apertura, all'organizzazione di iniziative correlate alle scuole, alla promozione della lettura e ai corsi per il tempo libero ma anche a corsi certificati in lingua straniera, affinché chiunque abbia la possibilità di imparare le lingue straniere e corsi di informatica rivolti a chi non si è ancora interfacciato con questo strumento divenuto indispensabile nella vita quotidiana.

Creare all'interno del territorio comunale delle aree "Wi-fi free" per garantire la possibilità di

connessione rapida e gratuita in tutto il centro di Robecchetto e Malvaglio, negli edifici pubblici, palazzo comunale, biblioteca e Centro Civico, nei parchi pubblici e nei lunghi maggiormente frequentati dalla popolazione.

### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Adesione al programma "dote Comune 2017" - protocollo di intesa tra Regione Lombardia e Anci Lombardia.*

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 194/2017 avente per oggetto: "Rinnovo convenzione del Polo culturale del Castanese triennio 2017/2019".*

*Ri-costituzione Gruppo di Lettura settembre 2016/marzo 2017. Incontro con autori.*

*Valigia dei sogni - Nati per leggere - Incontri lettura in biblioteca per bambini da 1 a 6 anni a cura della biblioteca in collaborazione con i lettori volontari (determinazione n. 71 del 27/3/2017).*

*Mezza maratona di lettura del cuore biblioteca comunale 19/4/2017 (19-23 aprile 2017 Tempo di libri - Fiera dell'editoria italiana (determinazione n. 70 del 27/3/2017).*

*Adesione a "Corsi nel cassetto" corsi per il tempo libero, primavera 2017 - iniziativa in collaborazione con Fondazione per Leggere (determinazione n. 343 del 20/12/2016).*

*Progetto sperimentale gruppo di lettura e conversazione in inglese - Harry Potter's Friends (determinazione n. 298 del 24/10/2016).*

*Progetto NPL nido e materna "Perchè sei un essere speciale - ed io avrò cura di te. Ottobre 2016-marzo 2017 (determinazione n. 260 del 22/9/2016).*

*Laboratorio artistico con Galleria Legart di Novara (determinazione n. 107 del 4/5/2017).*

*Progetto NPL Nido e Materna "Emozioni: la parola comunica il pensiero, il tono, le emozioni" (determinazione n. 241 del 4/10/2017).*

*Adozione deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 22/5/2018 per Indizione di un concorso di idee "Un nuovo logo, un nuovo nome per la Biblioteca" - Atto di indirizzo e criteri generali.*

*Adesione al programma "Dote Comune 2018" - protocollo di intesa tra Regione Lombardia e Anci.*

*Adesione al programma "Servizio civile 2019".*

*E' conclusa la procedura per l'affidamento della fornitura di arredi per la nuova Biblioteca ubicata nell'edificio denominato Ex-filanda.*

### **OBIETTIVO: SPORT E GIOVANI**

Rimettere al centro del dibattito pubblico i giovani le cui potenzialità devono essere tenute in larga considerazione; con la prosecuzione del Consiglio Comunale dei Piccoli, con l'apertura delle Commissioni Comunali ai giovani e soprattutto con il rilancio della Consulta Giovani per dare a questa parte della popolazione la possibilità di esprimersi e partecipare alla gestione del paese coordinando gli interventi e dettando linee di azione.

Lo sport costituisce una importante forma di aggregazione, di contrasto alla delinquenza e al disagio giovanile, nonché un ausilio importante per le famiglie nella gestione dei propri figli senza l'impegno di grosse risorse economiche. Lo sport attraverso la sana competizione ed il rispetto delle regole aiuta a crescere non solo fisicamente ma anche, e soprattutto psicologicamente, colmando vuoti e lacune che i giovani avvertono.

Si rende necessario inoltre creare spazi riservati per attività individuali all'aperto, come podismo e ciclismo, e organizzare eventi e manifestazioni che promuovano sul territorio anche sport meno praticati diventando un momento ludico oltre che di conoscenza e approccio alle attività sportive.

### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 26/07/2016 avente per oggetto: "Approvazione regolamento per la gestione e le modalità di affidamento degli impianti sportivi di proprietà comunale".*

*Convenzioni con Associazioni sportive per utilizzo palestre.*

*Approvata convenzione per la concessione della gestione degli impianti sportivi comunali di Via Ugo Foscolo con annesso immobile prefabbricato destinato a pubblico esercizio nell'area Giardinone e di Via Don Milani - Presa d'atto manifestazione di interesse e autorizzazione sottoscrizione - Atto della Giunta Comunale n. 58 del 29/06/2018.*

### **OBIETTIVO: URBANISTICA E VIABILITA'**

Rielaborare l'attuale PGT che lascia aperte importanti problematiche sulle quali è necessario intervenire

con tempismo e soprattutto con la dovuta attenzione.

La revisione del piano delle regole a fronte delle esigenze edificatorie.

Individuare canali ed aree tecnologiche al fine di allontanare dai centri abitati gli elettrodotti e le antenne della telefonia mobile.

Riqualificare la viabilità interna e dell'area di parcheggio di fronte alle scuole.

### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 25/11/2016 avente per oggetto: "Variante al Piano dei Servizi ed al Piano delle Regole e correzione di errori materiali del Piano di Governo del Territorio PGT controdeduzioni alle osservazioni ed ai pareri - approvazione definitiva"*

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 22/12/2016 avente per oggetto: "Approvazione bozza di convenzione relativa ai permessi di costruire convenzionati".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 12 dell'1/2/2017 avente per oggetto: "Atto di indirizzo per la stipula di Convenzione con l'Istituto Torno di Castano Primo nell'ambito del progetto di riqualificazione di Piazza Vittorio Emanuele in frazione Malvaglio".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 14/3/2017 avente per oggetto: "Approvazione schema di convenzione con Infratel spa per la posa di infrastruttura per telecomunicazioni per la realizzazione di reti in fibra ottica per banda ultra larga".*

*Adottata deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 14/3/2017 avente per oggetto: "Approvazione convenzione di tirocinio da stipulare con il Politecnico di Milano".*

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 6/7/2017 avente per oggetto: "Applicazione della legge regionale 10 marzo 2017 n. 7 recupero dei vani e locali seminterrati esistenti (BURL 13 marzo 2017*

*n. 1) esclusioni alcune parti del territorio".*

*Adottata deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 6/7/2017 avente per oggetto: "Eliminazione dell'art. 1 punto 2 (commissione edilizia) del Regolamento edilizio comunale".*

*Adesione al programma "dote Comune 2017" - protocollo di intesa tra Regione Lombardia e Anci Lombardia.*

*Riqualificazione strada comunale della Cascina Croce (determinazione n. 71 dell'8/9/2016).*

*Adozione da parte del Consiglio Comunale con atto n. 22 del 24 aprile 2018 della Proroga della validità del Documento di Piano del PGT vigente ai sensi dell'art. 5, comma 5, della legge regionale n. 31/2014 come modificato dall'art. 1 della legge regionale n. 16/2017.*

*Approvazione della Deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 28 febbraio 2018 avente per oggetto: "Linee guida regionali: criteri igienici e di sicurezza in edilizia rurale" Decreto Direttore Generale 29 dicembre 2005 n. 20109 e "Linee guida integrate in edilizia rurale e zootecnica" Decreto Direzione Generale Sanità n. 5368 del 29-05-2009 - Recepimento e indirizzi".*

### **OBIETTIVO: SVILUPPO ECONOMICO**

#### **Commercio**

Importanza che riveste nel tessuto locale la presenza dei negozi esistenti - garanzia di servizi essenziali per il territorio e la valenza socializzante delle attività commerciali locali.

#### **Sviluppo economico**

Difendere i posti di lavoro ed aiutare le aziende del territorio.

### **PROVVEDIMENTI ED INTERVENTI REALIZZATI**

*Iniziativa e manifestazioni su indirizzo della Giunta Comunale.*

## 4 4 IL PATRIMONIO

### 4.1 LA GESTIONE DEL PATRIMONIO

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

| Immobile             | Indirizzo                              | Attuale utilizzo                | Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione |
|----------------------|--|---------------------------------|---|
| Ambulatorio comunale | Via Roma                               | ambulatorio medico              |   |
| Ufficio Postale      | Piazza Libertà                         | poste e telegrafi               |   |
| Beni strumentali     | Via Brescia e Via Carducci             | antenne telefonia mobile        |   |
| Edificio             | Via Novara, 15                         | associazioni musica e danza     |   |
| Centro civico        | Via Roma                               | associazioni                    |   |
| Centro civico        | Via Roma                               | cooperativa di servizi tipo B   |   |
| Centro civico        | Via Roma                               | azienda sociale                 |   |
| Immobile             | Piazza Libertà                         | associazione amici protagonisti |   |
| Appartamenti - n. 3  | Piazza Libertà                         | associazioni                    |   |
| Appartamento         | Piazza Donatori e Volontari del Sangue | abitazione                      |   |
| Appartamento         | Piazza Libertà                         | non agibile                     |   |
| Appartamenti - n. 6  | Piazza Libertà                         | abitazioni                      |   |

#### 4.1.1 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi

complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano di Governo del Territorio

Delibera di approvazione: CC. n. 7 del 28 febbraio 2011

Data di entrata in vigore: pubblicazione sul Burl 29 giugno 2011

- Variante PGT

Delibera di approvazione: CC. n. 57 del 25 novembre 2016

Data di entrata in vigore: pubblicazione sul Burl 11 gennaio 2017

- Piani particolareggiati

| Comparti residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|--|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|  | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                       | 188.624,00              | 100,95%        | 64.960,00              | 100,69%        |
| P.P. in corso di attuazione                  | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                               | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in istruttoria                          | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. autorizzati                             | -1.776,74               | -0,95%         | -444,18                | -0,69%         |
| P.P. non presentati                          | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| <b>Totale</b>                                | <b>186.847,26</b>       | <b>100,00%</b> | <b>64.515,82</b>       | <b>100,00%</b> |

| Comparti non residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|--|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|  | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                           | 193.888,00              | 100,00%        | 98.487,00              | 100,00%        |
| P.P. in corso di attuazione                      | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                                   | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in istruttoria                              | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. autorizzati                                 | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. non presentati                              | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| <b>Totale</b>                                    | <b>193.888,00</b>       | <b>100,00%</b> | <b>98.487,00</b>       | <b>100,00%</b> |

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

| Piani (P.E.E.P.) | Area interessata (mq) | Area disponibile (mq) | Delibera/Data approvazione | Soggetto attuatore |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| NESSUNO          | 0,00                  | 0,00                  |                            |                    |

| Piani (P.I.P.) | Area interessata (mq) | Area disponibile (mq) | Delibera/Data approvazione | Soggetto attuatore |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| NESSUNO        | 0,00                  | 0,00                  |                            |                    |

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

## 5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Tutti i documenti di programmazione che precedono l'approvazione della manovra finanziaria per il prossimo triennio sono inseriti nel documento unico di programmazione e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Vengono pertanto di seguito riportati tutti gli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione e l'approvazione.

### 5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2019/2021, è rilevabile dalle seguenti tabelle.

| Personale                  | Numero | Importo stimato 2019 | Numero | Importo stimato 2020 | Numero | Importo stimato 2021 |
|----------------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|
| Personale in quiescenza    | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| Personale nuove assunzioni | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat A             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat B             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat C             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat D             | 1      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |

| Personale                                  | Numero    | Importo stimato 2019 | Numero    | Importo stimato 2020 | Numero    | Importo stimato 2021 |
|--|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| Personale a tempo determinato              | 0         | 0,00                 | 0         | 0,00                 | 0         | 0,00                 |
| Personale a tempo indeterminato            | 23        | 919.910,54           | 23        | 949.010,54           | 23        | 949.010,54           |
| <b>Totale del Personale</b>                | <b>23</b> | <b>919.910,54</b>    | <b>23</b> | <b>949.010,54</b>    | <b>23</b> | <b>949.010,54</b>    |
| Spese del personale                        | -         | 919.910,54           | -         | 949.010,54           | -         | 949.010,54           |
| Spese corrente                             | -         | 3.430.104,12         | -         | 3.500.257,16         | -         | 3.500.257,16         |
| Incidenza Spesa personale / Spesa corrente | -         | 0,27%                | -         | 0,27%                | -         | 0,27%                |

La Giunta Comunale con atto n. 18 DEL 30/1/2018 avente per oggetto "Programmazione del Fabbisogno del personale per il triennio 2018-2019-2020 ed approvazione piano annuale delle assunzioni - Ricognizione annuale eccedenze di personale anno 2018" ha previsto, oltre alla copertura di un posto vacante a seguito di dimissioni per pensionamento di una Posizione organizzativa Area Amministrativa nell'anno 2018, la copertura di un posto vacante a seguito fine incarico di una Posizione Organizzativa Area Tecnica nell'anno 2019.

## **5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI**

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Il Comune di Robecchetto con Induno non ha redatto il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari in quanto non ha beni immobili da dismettere nel corrente anno ed il Consiglio comunale, nell'atto relativo all'approvazione del Bilancio di previsione 2018/2020" ha demandato a successivo atto deliberativo l'eventuale redazione dello stesso in caso di dismissione di immobili, laddove gli stessi non assolvano più a funzioni istituzionali ovvero di pubblico interesse per la collettività, prevista approvazione di singole procedure finalizzate all'alienazione del bene immobile.

## **5.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**

### **5.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO**

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

1. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
2. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata l'Ente effettuerà gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2019/2020.

Per il biennio 2019-2020 si procederà all'appalto per l'espletamento di attività di natura tecnica ambientale ed ecologica, cimiteriale e pulizia immobili.

Si precisa, altresì, che il Decreto Ministeriale destinato a chiarire le modalità e i contenuti della programmazione non risulta ancora emanato e che, pertanto, non è disponibile uno schema tipo di programma biennale di acquisti di beni e servizi.

### **5.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO**

---

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che 'Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti.

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad un milione di euro.

### **5.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID**

---

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice

amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di traguardare il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

## **5.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI**

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2019/2021. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

| Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP | 2019                | 2020              | 2021        | Totale              |
|---|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Contrazione di mutuo                                    | 0,00                | 500.000,00        | 0,00        | 500.000,00          |
| Apporti di capitali privati                             | 993.750,00          | 288.750,00        | 0,00        | 1.282.500,00        |
| Altre entrate   | 200.000,00          | 0,00              | 0,00        | 200.000,00          |
| <b>TOTALE Entrate Specifiche</b>                        | <b>1.193.750,00</b> | <b>788.750,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.982.500,00</b> |

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

## 5.5 IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Gli enti locali adottano piani triennali per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo (art. 2, comma 594, Legge 24 dicembre 2007, n. 244 ):

- a) delle dotazioni strumentali degli uffici;
- b) delle autovetture di servizio;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nell' Ente il contenimento delle spese di funzionamento è raggiunto tramite misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali (anche informatiche), delle autovetture di servizio, dei beni immobili.

Il Comune di Robecchetto con Induno ha approvato, con deliberazione GC n. 26 del 13 febbraio 2018 il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento.

## Indice

|           |  |    |
|-----------|--|----|
|           | Premessa   | 2  |
| 1         | ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE   | 4  |
| 1.1       | VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO                                    | 4  |
| 1.1.1     | Analisi del territorio e delle strutture   | 4  |
| 1.1.2     | Analisi demografica  | 5  |
| 1.1.3     | Occupazione ed economia insediata  | 6  |
| 2         | ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE   | 7  |
| 2.1       | ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI   | 7  |
| 2.1.1     | Le strutture dell'ente   | 7  |
| 2.2       | I SERVIZI EROGATI  | 8  |
| 2.3       | GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA  | 9  |
| 2.4       | LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE   | 10 |
| 2.4.1     | Società ed enti partecipati  | 10 |
| 2.5       | RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA                                       | 14 |
| 2.5.1     | Le Entrate   | 14 |
| 2.5.1.1   | Le entrate tributarie  | 15 |
| 2.5.1.2   | Le entrate da servizi  | 16 |
| 2.5.1.3   | Il finanziamento di investimenti con indebitamento   | 17 |
| 2.5.2     | 2.5.2 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale | 17 |
| 2.5.2.1   | Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale                              | 18 |
| 2.5.3     | Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento                                       | 18 |
| 2.5.4     | La Spesa   | 19 |
| 2.5.4.1   | La spesa per missioni  | 20 |
| 2.5.4.2   | La spesa corrente  | 21 |
| 2.5.4.3   | La spesa in c/capitale   | 22 |
| 2.5.4.3.1 | Le opere pubbliche in corso di realizzazione   | 23 |
| 2.5.4.3.2 | Le nuove opere da realizzare   | 24 |
| 2.5.5     | Gli equilibri di bilancio  | 24 |
| 2.5.5.1   | Gli equilibri di bilancio di cassa   | 26 |
| 2.6       | RISORSE UMANE DELL'ENTE  | 26 |
| 2.7       | COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO  | 27 |
| 3         | GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE   | 29 |
| 4         | 4 IL PATRIMONIO  | 34 |
| 4.1       | LA GESTIONE DEL PATRIMONIO   | 34 |
| 4.1.1     | Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici  | 34 |
| 5         | LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI   | 36 |
| 5.1       | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE   | 36 |
| 5.2       | IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI  | 37 |
| 5.3       | LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI                                    | 37 |
| 5.3.1     | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO   | 37 |
| 5.3.2     | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO  | 38 |
| 5.3.3     | LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID              | 38 |
| 5.4       | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI   | 39 |
| 5.5       | IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA                       | 40 |