

COMUNE DI SANTA MARIA HOE'

(Provincia di Lecco)

DOCUMENTO UNICO

di

PROGRAMMAZIONE

D.U.P

2016-2017-2018

Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Principio contabile applicato della programmazione di cui all'Allegato 4/1

INTRODUZIONE

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere 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 riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

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.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;

- b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f) la gestione del patrimonio;
- g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;

4. coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

OBIETTIVI STRATEGICI

ANALISI STRATEGICA CONDIZIONI ESTERNE

DATI ANAGRAFICI

La popolazione residente a Santa Maria Hoè *al Censimento 2011, rilevata il giorno 9 ottobre 2011*, è risultata composta da 2.207 individui, mentre all' Anagrafe comunale ne risultavano registrati 2.250. Si è, dunque, verificata una differenza negativa fra popolazione censita e popolazione anagrafica pari a 43 unità (-1,91%).

Il dato risultante nell'anagrafe popolazione residente del Comune di Santa Maria Hoè nell'anno 2013, dopo la conclusione dei calcoli sulla popolazione residente in seguito al censimento generale della popolazione 2011 risulta come segue:

SANTA MARIA HOE' n. 2241 abitanti.

L'analisi della composizione demografica locale è importante in quanto evidenzia le tendenze della popolazione del territorio e pertanto l'ente deve essere in grado di interpretarle al fine di pianificare e offrire alla collettività i servizi di cui ha bisogno. L'andamento demografico nel suo complesso ma anche l'analisi per classi di età, per sesso sono fattori importanti che incidono sulle decisioni dell'ente e sull'erogazione dei servizi.

La popolazione residente al 31/12/2015 risulta:

Popolazione divisa per sesso	14/03/2016	% percentuale
Maschi	1123	51.14%
Femmine	1073	48.86%
Totale	2196	
Composizione per età		
Da 0 a 2 anni	55	2.50%
Da 3 a 6 anni	96	4.37%
Da 7 a 14 anni	173	7.88%
Da 15 a 29 anni	342	15.57%
Da 30 a 65 anni	1105	50.32%
Oltre 65 anni	425	19.35%
Totale	2196	
Aggregazioni familiari		
Nuclei familiari totali	872	
Nuclei familiari extra-comunitari	44	4.80%
Nati nell'anno 2015	17	
Morti nell'anno 2015	13	

VALUTAZIONE SOCIO ECONOMICA

La valutazione socio economica presenta un territorio con la prevalenza di attività artigianali/industriali e con la presenza di piccole/medie imprese operanti in diversi settori. In questo periodo di crisi alcune ditte sono ancora in piena attività, altre invece sono in fase di dismissione.

Codice categoria	Descrizione categoria	N. Attività
ND03	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	5
ND11	Uffici, agenzie, studi professionali	7
ND12	Banche ed istituti di credito	1
ND13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1
ND14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1
ND17	Attività artigianali tipo botteghe: Parrucchiere, barbiere, estetista	2
ND18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	3

ND19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	4
ND20	Attività industriali con capannoni di produzione	15
ND21	Attività artigianali di produzione beni specifici	16
ND22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	2
ND24	Bar, caffè, pasticceria	3
ND25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2
ND27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	2

PARAMETRI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale del comune è effettuato attraverso indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante, la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

Gli indicatori utilizzati per l'analisi sono:

- Grado di autonomia dell'ente
- Pressione fiscale e Incidenza spesa corrente
- Parametri di deficit strutturale

Grado di autonomia dell'Ente

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente.

I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non, può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

Autonomia finanziaria = Entrate tributarie + extratributarie / entrate correnti

Autonomia finanziaria	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	99.02 %	97.99%	86.64%	99.42%

Pressione fiscale e Incidenza spesa corrente

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

Pressione Tributaria = Entrate tributarie / n. abitanti

Pressione Tributaria	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	505.86 €	536.90 €	518.50 €	523.92 €

Incidenza spesa corrente = Spesa corrente / n. abitanti

Incidenza spesa corrente	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	455.38 €	405.37 €	482.71 €	458.39 €

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali.

Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

L'ente non risulta essere in deficit strutturale e non è mai risultato in deficit strutturale negli anni precedenti.

ANALISI STRATEGICA CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento all'organizzazione e alla modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, il Comune si avvale dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta alla quale ha conferito a far stato dall'1/1/2012 tutte le funzioni nonché tutto il personale dipendente.

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Ad oggi, nessun dipendente risulta inquadrato nella dotazione organica dei Comuni di La Valletta Brianza e Santa Maria Hoè a seguito del conferimento di tutto il personale all'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta a far stato dall'1/1/2012 a seguito della sottoscrizione della Convenzione in data 29/12/2011.

Il Segretario Comunale svolge la sua attività in seguito alla sottoscrizione di una convenzione fra i Comuni di La Valletta Brianza (capofila), Santa Maria Hoè, Costamasnaga.

Il trasferimento all'Unione del personale a tempo indeterminato e determinato è avvenuto a parità di inquadramento giuridico ed economico e mantenendo inalterata la scadenza contrattuale prevista all'atto di assunzione dal Comune di origine.

L'Unione è subentrata ai Comuni conferenti nei rapporti derivanti dai contratti individuali di lavoro flessibile, occasionale ovvero nei rapporti individuali per attività di lavoro socialmente utile,.

Per le funzioni di competenza statale esercitate dal Sindaco quale ufficiale di governo, di cui all'art.54 del D.Lgs.267/2000 T.U. (funzioni anagrafe, stato civile, leva, elettorale, pubblica sicurezza, ordine pubblico, polizia giudiziaria) e per le competenze che restano in capo ai Comuni sia per disposizioni di legge che per espresse volontà e scelte politiche, i dipendenti trasferiti contestualmente al conferimento delle funzioni e idonei allo svolgimento di tali funzioni, sono assegnati, dall'Unione al singolo Comune, rispettando i termini dell'art. 14 del C.C.N.L. -del comparto Regioni ed Autonomie Locali del 22/01/2004-.

La tabella evidenzia la consistenza e la distribuzione del personale dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

POSTI COPERTI				POSTI VACANTI			
Nr. Unità	Cat. Giur.	Figura Professionale	Tipologia rapporto lavoro	Nr. Unità	Cat. Giur.	Figura professionale	Tipologia rapporto lavoro
1	D3	Funzionario	Tempo indeterminato e pieno				
1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e parziale 75%				
1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e parziale 50%				
1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e pieno				
1	D	Commissario agg. Polizia Locale	Tempo indeterminato e pieno				
				1	D	Commissario agg. Polizia Locale	Tempo indeterminato e pieno

1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato <i>e parziale</i> 77,78%				
1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e pieno				
1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e pieno				
				1	D	Istruttore direttivo	Tempo indeterminato e pieno
				1	D	Assistente sociale	Tempo indeterminato e pieno
				1	C	Istruttore contabile	Tempo indeterminato e pieno
1	C	Ispettore Vigilanza - agente Polizia Locale	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Ispettore Vigilanza - agente Polizia Locale	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Bibliotecaria	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Istruttore tecnico	Tempo indeterminato <i>e parziale</i> 50%				
				1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato <i>e parziale</i> 61.11%
1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato <i>e parziale</i> 50%				
1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Istruttore contabile	Tempo indeterminato e pieno				

1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno				
1	C	Istruttore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno				
				1	C	Istruttore Tecnico	Tempo indeterminato e pieno
				1	C	Ispettore Vigilanza - agente Polizia Locale	Tempo indeterminato e pieno
1	B.3	Collaboratore professionale	Tempo indeterminato e pieno				
1	B.3	Collaboratore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno				
				1	B.3	Collaboratore amministrativo	Tempo indeterminato e pieno
1	B	Esecutore	Tempo indeterminato e pieno				
1	B	Esecutore	Tempo indeterminato e pieno				
1	B	Esecutore	Tempo indeterminato e parziale 72,22%				
1	B	Esecutore	Tempo indeterminato e pieno				
				1	B	Esecutore	Tempo indeterminato e pieno

FUSIONE DEI COMUNI DI ROVAGNATE E PEREGO E ISTITUZIONE NUOVO COMUNE DI “LA VALLETTA BRIANZA”

La Regione Lombardia ha promulgato la L.R. 27 gennaio 2015, n.1 che all’art.1 (finalità) recita:

“1. I comuni di Pero e Rovagnate, in provincia di Lecco, sono fusi in unico comune.

2. A seguito della consultazione popolare omissis... il nuovo comune è denominato “La Valletta Brianza”.

3.... omissis...

Il nuovo comune La Valletta Brianza è istituito e operativo dal 30 gennaio 2015 (data di entrata in vigore della L.R. 1/2015 pubblicata sul BURL –suppl. n.5 del 29/01/2015);

A decorrere da tale data, pertanto, l’Unione dei Comuni Lombarda della Valletta è composta da solo due comuni: Santa Maria Hoè e La Valletta Brianza.

Con riferimento agli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, si riporta di seguito l'elenco degli organismi partecipati, i principali servizi svolti, la forma giuridica:

Denominazione società	Principali servizi	Forma giuridica
SILEA SPA	Gestione ciclo integrato rifiuti: gestione impianti trattamento rifiuti urbani e speciali, gestione servizi raccolta, trasporto conferimento rifiuti urbani e speciali.	S.P.A.
LARIO RETI HOLDING SPA	Gestione servizio idrico integrato.	S.P.A.
IDROLARIO SRL	Gestione delle reti, impianti, dotazioni patrimoniali strumentali all'erogazione servizio idrico integrato; progettazione/realizzazione investimenti piano d'ambito.	S.R.L.
ADDA ACQUE SPA (IN LIQUIDAZIONE)	Servizio idrico integrato: attività captazione, adduzione e distribuzione acqua ad uso civile, raccolta/depurazione rifiuti speciali liquidi.	S.P.A.

L'ente ha adottato il piano di razionalizzazione delle società partecipate con deliberazione assunta dal Consiglio Comunale in data 07/05/2015 al n. 6.

Individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

a) Investimenti e realizzazione opere pubbliche

Ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera f) e dell'art. 48, d.lgs. 267/2000, con riferimento all'esercizio 2015, la Giunta Comunale ha provveduto all'approvazione degli interventi annoverabili nel programma triennale dei lavori pubblici 2016/2017/2018 e dell'elenco annuale 2016 (deliberazione n. 16 del 29.10.2015) come segue:

Anno 2016:

1. realizzazione nuovo spazio palestra e riorganizzazione degli spazi scuola elementare di Santa Maria Hoè
€ 1.250.000,00 (Finanziato con contributo statale per € 1.000.000,00 e con mezzi propri per € 250.000,00);

Anno 2017: nessun intervento;

Anno 2018: nessun intervento;

b) Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Gli investimenti richiedono tempi di realizzazione che non si esauriscono nel corso dello stesso esercizio in cui sono reperite le risorse finanziarie di finanziamento della stessa opera. I vincoli di finanza pubblica, le difficoltà di progettazione, le procedure amministrative di aggiudicazione degli appalti, i tempi di espletamento dei lavori, circostanze esterne non previste che possono anche modificare il quadro economico dell'opera incidono pesantemente sui tempi di realizzazione di un investimento. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione:

- Riquadrificazione Via Lombardia/Via Ronchetto e annessa area giochi
- Realizzazione pista ciclopedonale lungo Via Giovanni XXIII
- Interventi sul reticolo idrico minore

c) Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

La legge di Stabilità 2016 ha nuovamente modificato la vigente normativa in materia di tributi locali con l'abolizione della TASI per le abitazioni principali e l'esenzione dei terreni agricoli ai fini IMU per i comuni ricadenti in aree montane o di collina individuate ai sensi della circolare n. 9 del 14 giugno 1993

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Si riportano le principali tariffe in vigore:

- Diritti di segreteria per rilascio certificati e carte d'identità
- Proventi per uso locali ed aree comunali

Tutti gli altri servizi sono invece erogati dall'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta, la quale ha provveduto a determinare le relative tariffe per la fruizione del servizio.

d) La spesa corrente, l'impiego delle risorse straordinarie e in conto capitale, l'indebitamento.

La spesa complessiva, 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.

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

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

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.

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
				-	-	-	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	436.651,86	prev. di competenza	1.081.990,00	1.040.400,00	1.009.490,00	1.011.550,00
			di cui già impegnato*		(222.310,19)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		1.477.051,86		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	18.441,20	prev. di competenza	1.748.560,00	1.624.810,00	128.710,00	121.900,00
			di cui già impegnato*		(100.000,00)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		1.643.251,20		
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	-	prev. di competenza	67.900,00	60.670,00	63.480,00	57.680,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		60.670,00		
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza	363.000,00	-	-	-
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		-		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.116,51	prev. di competenza	442.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			di cui già impegnato*		(441,96)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa		39.116,51		
Totale TITOLI		470.209,57	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			di cui già impegnato*		322.752,15	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa		3.220.089,57		
Totale GENERALE DELLE SPESE		470.209,57	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			di cui già impegnato*		322.752,15	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa		3.220.089,57		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

Di seguito si rappresenta la spesa classificata per missioni e programmi nell'arco temporale 2016/2018:

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
					-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	275.719,13	prev. di competenza	651.730,00	736.320,00	668.420,00	661.090,00
			di cui già impegnato*		110.458,19	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		1.012.039,13		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	13.362,38	prev. di competenza	40.840,00	42.350,00	44.540,00	44.540,00
			di cui già impegnato*		11.940,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		55.712,38		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	33.279,66	prev. di competenza	1.419.630,00	1.392.480,00	129.950,00	129.470,00
			di cui già impegnato*		35.463,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		1.425.759,66		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	5.248,11	prev. di competenza	12.400,00	14.220,00	13.760,00	13.760,00
			di cui già impegnato*		3.369,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		19.468,11		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	10.680,44	prev. di competenza	87.100,00	10.460,00	9.140,00	9.140,00
			di cui già impegnato*		2.214,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		21.140,44		

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	3.059,22	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		3.059,22		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	15.243,48	prev. di competenza	41.850,00	30.630,00	28.360,00	26.100,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		45.873,48		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	70.842,43	prev. di competenza	459.970,00	309.410,00	120.000,00	120.000,00
			di cui già impegnato*		143.167,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		380.252,43		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	120,00	120,00	120,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		120,00		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	27.658,21	prev. di competenza	68.850,00	64.380,00	63.910,00	63.830,00
			di cui già impegnato*		15.699,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		92.038,21		

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	48.180,00	64.840,00	60.000,00	65.400,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		64.840,00		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	prev. di competenza	67.900,00	60.670,00	63.480,00	57.680,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		60.670,00		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	363.000,00	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	15.116,51	prev. di competenza	442.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			di cui già impegnato*		441,96	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		39.116,51		
Totale MISSIONI		470.209,57	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			di cui già impegnato*		322.752,15	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		3.220.089,57		
Totale GENERALE DELLE SPESE		470.209,57	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			di cui già impegnato*		322.752,15	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa		3.220.089,57		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

e) Le necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

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 del nostro ente.

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future.

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.

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	278.000,00	250.000,00	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza		-		
	Fondo di cassa all'1/1/2016		prev. di cassa		747.613,00		
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	331.871,73	prev. di competenza	1.095.200,00	1.091.480,00	1.073.280,00	1.073.280,00
			prev. di cassa		1.423.351,73		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	8.375,25	prev. di competenza	12.450,00	10.300,00	6.300,00	6.300,00
			prev. di cassa		18.675,25		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	74.618,16	prev. di competenza	79.660,00	62.100,00	62.100,00	51.550,00
			prev. di cassa		136.718,16		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	1.433.140,00	1.312.000,00	60.000,00	60.000,00
			prev. di cassa		1.312.000,00		
50000	TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	prev. di competenza	363.000,00	-	-	-
			prev. di cassa		-		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.081,98	prev. di competenza	442.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			prev. di cassa		34.081,98		
	Totale TITOLI	424.947,12	prev. di competenza	3.425.450,00	2.499.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			prev. di cassa		2.924.827,12		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	424.947,12	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			prev. di cassa		3.672.440,12		

f) La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio dell'ente è stato approvato con il rendiconto dell'esercizio 2014 e sintetizza la situazione al 31 dicembre 2014 della consistenza patrimoniale come di seguito rappresentato:

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

A)	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	38.392,01 -15.356,80	23.035,21	21.555,77			11.989,55	32.601,43
Totale		23.035,21	21.555,77			11.989,55	32.601,43
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.598.508,59 -650.288,24	2.948.218,35	192.610,48			71.698,66	3.069.130,17
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.809.897,06 -1.945.210,57	1.924.686,49	32.052,85			112.001,28	1.844.738,06
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	421.183,13 -349.884,84	71.298,29				2.527,28	68.771,01
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	106.006,27 -85.836,48	20.169,79				5.411,38	14.758,41
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	29.599,45 -27.993,62	1.605,83				1.119,70	486,13
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	129.526,04 -129.526,04						
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	14.077,19 -12.270,96	1.806,23				594,99	1.211,24
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale		4.987.784,98	224.663,33			193.353,29	4.999.095,02
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		525.760,00					525.760,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.516.580,19	246.219,10			205.342,84	5.557.456,45

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) IMMANENZE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		638.004,93	350.918,16	523.985,27	6.302,06	27.300,30	443.939,58
2) Verso enti del sett.pubblico allargato							
a) Stato - correnti		91.070,72	568,20	68.280,21		22.810,51	568,20
- capitale							
b) Regione - correnti		47.356,49		47.358,49			
- capitale		2.670,00	2.670,00				5.340,00
c) Altri - correnti							
- capitale							
3) Verso debitori diversi							
a) Verso utenti di servizi pubblici		20.459,95	736,39	6.358,59			14.837,75
b) Verso utenti di beni patrimoniali		2.300,07					2.300,07
c) Verso altri - correnti		93.749,82	37.262,64	37.735,61	224,62	1.880,00	91.621,47
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) Per somme corrisposte o/terzi		8.889,16		49,52		23,40	8.816,24
4) Crediti per IVA		6.546,00	1,00			6.547,00	
5) Per depositi							
a) Banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
Totale		911.047,14	392.156,39	683.745,69	6.526,68	58.561,21	567.423,31
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
Totale							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		139.593,46	1.661.373,64	1.498.972,40			301.994,70
2) Depositi bancari							
Totale		139.593,46	1.661.373,64	1.498.972,40			301.994,70
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.050.640,60	2.053.530,03	2.182.718,09	6.526,68	58.561,21	899.418,01
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi							
II) Risconti attivi							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		6.567.220,79	2.299.749,13	2.182.718,09	6.526,68	263.904,05	6.426.874,46
D) CONTI D'ORDINE							
E) OPERE DA REALIZZARE		289.131,80	2.481,13	18.598,74		243.089,11	29.925,08
F) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		289.131,80	2.481,13	18.598,74		243.089,11	29.925,08

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale		1.262.499,76		192.610,48	250.900,84	400.000,00	920.790,12
II) Netto da beni demaniali		2.948.218,35	192.610,48		71.698,66		3.069.130,17
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.210.718,11	192.610,48	192.610,48	250.900,84	471.698,66	3.989.920,29
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		87.206,10			400.000,00	400.000,00	87.206,10
II) Conferimenti da concessioni di edificare		987.694,53	29.299,34				1.016.993,87
TOTALE CONFERIMENTI		1.074.900,63	29.299,34		400.000,00	400.000,00	1.104.199,97
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		686.136,75		50.009,94	400.000,00		1.036.126,81
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		572.154,49	262.301,12	545.573,01		18.661,99	270.220,61
III) Debiti per IVA			9.887,00			6.546,00	3.341,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		16.901,53	1.512,98	1.758,01			16.656,50
VI) Debiti verso							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
TOTALE DEBITI		1.275.192,77	273.701,10	597.340,96	400.000,00	25.207,99	1.326.344,92
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		6.409,28			6.409,28	6.409,28	6.409,28
II) Risconti passivi		6.409,28			6.409,28	6.409,28	6.409,28
TOTALE RATEI E RISCONTI		6.567.220,79	495.610,92	789.951,44	1.057.310,12	903.315,93	6.426.874,46
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)							
E) CONTI D'ORDINE							
F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		289.131,80	2.481,13	18.598,74		243.089,11	29.925,08
G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		289.131,80	2.481,13	18.598,74		243.089,11	29.925,08

g) Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA		
		2016	2017	2018			2016	2017	2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	747.613,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		250.000,00	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.423.351,73	1.091.480,00	1.073.280,00	1.073.280,00	Titolo 1 - SPESE CORRENTI <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.477.051,86	1.040.400,00	1.009.490,00	1.011.550,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	18.675,25	10.300,00	6.300,00	6.300,00			-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	138.718,16	62.100,00	62.100,00	51.550,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.312.000,00	1.312.000,00	60.000,00	60.000,00	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.643.251,20	1.624.810,00	128.710,00	121.900,00
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale entrate finali	2.890.745,14	2.475.880,00	1.201.680,00	1.191.130,00	Totale spese finali	3.120.303,06	2.665.210,00	1.138.200,00	1.133.450,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	60.670,00	60.670,00	63.480,00	57.680,00
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	34.081,98	24.000,00	24.000,00	24.000,00	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	39.116,51	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Totale titoli	2.924.827,12	2.499.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00	Totale titoli	3.220.089,57	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.672.440,12	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.220.089,57	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
Fondo di cassa finale presunto	452.350,55								

h) Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

Tra gli aspetti che rivestono maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente sono da considerare i vincoli di finanza pubblica. Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

Il Comune di Santa Maria Hoè era soggetto per legge al rispetto del Patto di Stabilità Interno per gli anni 2013-2015. Si ricorda che il Comune ha sempre rispettato il Patto di Stabilità Interno per gli anni predetti.

Per quanto riguarda l'anno 2016, nella legge di Stabilità ha previsto il superamento del patto di stabilità con l'introduzione del pareggio di bilancio.

INDIRIZZI STRATEGICI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE PERIODO 2011 – 2016

Le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 sono individuate dalla deliberazione del C.C. n. 25 del 16/06/2011 che qui si riportano.

La lista "Una speranza per Santa Maria Hoè" è nata con il desiderio di rinnovamento e sviluppo delle politiche a favore dei cittadini. Politiche che coinvolgono le persone in prima persona dando ad ogni cittadino il valore e la responsabilità nel mantenimento attivo del paese.

Il desiderio, infatti, è quello di costruire un paese a misura d'uomo nella quale i cittadini siano protagonisti e responsabili del suo aspetto e delle sue condizioni di vita e all'interno della quale l'amministrazione comunale sia la rappresentazione di una volontà diffusa nella comunità.

E' anche questo il motivo che ci ha spinto ad introdurre una modalità innovativa di presentazione di quelle che l'articolo 46 del T.U.E.L. definisce come "azioni e progetti da realizzare nel corso del mandato".

Uno stile concreto, molto schematico, senza fronzoli, che crediamo possa agevolare, oltre che i consiglieri comunali, anche i cittadini nella comprensione delle scelte e nella verifica della loro attuazione.

L'obiettivo è quello di avere un "quadro" che possa essere oggetto di confronto costante con i cittadini, sia per informarli su cosa succede all'interno del Comune, sia per illustrare eventuali cambiamenti di rotta indotti dal mutamento delle condizioni esterne o da opportunità che nel frattempo si presentano e che si ritiene corretto percorrere.

E' questo il modo più trasparente per valorizzare e far crescere concretamente tutte quelle realtà che del territorio sono l'espressione e ne rappresentano l'unicità ed il vero motore.

In fase di introduzione riteniamo doveroso elencare le seguenti premesse:

- Progetti, opere ed iniziative potranno essere realizzate in relazione alle disponibilità di bilancio sulle quali oggi abbiamo conoscenze parziali e limitate nel tempo, anche in funzione dei vincoli di spesa sempre più spesso imposti al comparto degli Enti Locali.
- Saranno attentamente considerate eventuali opportunità che dovessero presentarsi in relazione ad iniziative di carattere sovra comunale.

1. UNIONE DEI COMUNI

La collaborazione con gli altri comuni è più che gradita, se risulterà vantaggiosa, per i cittadini. Rimarrà fondamentale mantenere l'autonomia evitando eliminazione del comune di Santa Maria Hoè.

2. SERVIZI ALLA PERSONA

1. Revisione degli orari di apertura degli uffici comunali per venire incontro alle esigenze dei cittadini.
2. Sostegno economico all'istituzione scolastica per supportarla nelle attività complementari e scolastiche.
3. Creazione di un punto d'ascolto per i giovani e per le famiglie, per sostenere i giovani con attività di orientamento allo studio e al lavoro.
4. Sostegno economico/strutturale alle attività svolte dalla scuola dell'infanzia
5. Superamento delle barriere architettoniche.
6. Sostegno alle famiglie in difficoltà ed ai minori.
7. Valorizzazione del volontariato tramite la collaborazione con i gruppi e le associazioni del paese.
8. Organizzazione di eventi come i mercatini serali, dimostrazioni, feste e mostre per rianimare la vita pubblica del paese.

3. AMBIENTE

Misure a favore dell'ambiente e risorse rinnovabili:

1. Promuovere e sviluppare l'utilizzo delle energie rinnovabili.
2. Valorizzare il percorso di sentieri e alcune zone naturali intorno al paese, veri punti in cui ammirare il nostro ambiente naturale.
3. Miglioramento del servizio ed abbassamento dei costi per la raccolta differenziata dei rifiuti.
4. Iniziative per l'ambiente, come "Puliamo il mondo" e "La giornata del verde pulito".
5. Promuovere l'educazione ambientale anche in collaborazione con le scuole, che su questo tema svolgono un ruolo importante e positivo.

4. ATTIVITÀ EDILIZIE ECO-SOSTENIBILI E FONTI RINNOVABILI

Il primo obiettivo in merito sarà la stesura di un **regolamento**. Con questo regolamento, che svilupperà le tematiche dell'**edilizia sostenibile** e del **risparmio energetico**, vogliamo dare sostegno ai cittadini e alle imprese che vorranno fare la scelta di costruire in modo vantaggioso dal punto di vista energetico. Il regolamento definirà i requisiti, al fine di promuovere la sostenibilità ambientale del settore abitativo e la certificazione energetica degli edifici.

5. SICUREZZA

1. Valutazione e sistemazione degli incroci di maggior pericolo nella viabilità del paese.
2. Incentivazione dell'attività di controllo del territorio mediante intensificazione del pattugliamento serale e festivo/prefestivo e miglioramento del coordinamento tra la Polizia Locale e le altre forze di polizia.
3. Riorganizzazione, analisi e cooperazione con la Provincia, per valutare i problemi inerenti l'alta velocità di autoveicoli e motoveicoli e la loro soluzione.

6. LAVORI PUBBLICI

L'azione di Governo del Comune della nostra lista si propone di realizzare nel prossimo quinquennio le seguenti opere pubbliche:

1. Valutazione dei tratti pedonali pericolosi, con conseguenti interventi mirati per sistemarli.
2. Valutazione del percorso ciclopedonale che colleghi Tre Strade ad Hoè.
3. Agevolazione all'utilizzo delle fonti energetiche alternative.
4. Redazione del nuovo Piano di Governo del Territorio.
5. Realizzazione dell'ultimo tratto del marciapiede di Alduno nell'ambito del progetto già approvato in accordo con la Provincia e il Comune di Rovagnate.
6. Valutazione delle opere di messa in sicurezza dei torrenti e analisi dei rischi idrogeologici.

7. TERZA ETÀ

1. Bisognerà incentivare il concetto di "anziano come risorsa", coinvolgimento degli anziani per la realizzazione di volumi che raccontino la storia del paese, dei simboli delle varie frazioni e località del paese, raccontati direttamente da loro grazie al contributo insostituibile dovuto al fatto di aver vissuto le esperienze che narrano.

2. Riscoperta dei vecchi mestieri, ed insegnamento di tecniche di lavoro dimenticate ai più giovani, tramite appositi incontri e laboratori.
3. Ci impegniamo inoltre ad aiutare le famiglie a mantenere gli anziani non autosufficienti il più a lungo possibile all'interno del proprio nucleo familiare.
4. Studio della fattibilità per la realizzazione di una farmacia comunale, da valutare se consortile o gestita direttamente dall'amministrazione comunale.

8. PERIFERIA

Dare importanza a tutti i cittadini, compresi quelli della periferia. Costituzione di una commissione che si occupi esclusivamente della periferia e che valuti le necessità più impellenti delle persone che ci vivono.

9. CULTURA

La cultura nel nostro Comune ha la necessità, al pari di altri settori, di riacquistare una migliore articolazione, pluralità di proposte e di interventi.

I nostri interventi punteranno a:

1. Concertazione dell'attività culturale.
2. Completare il recupero del patrimonio storico-artistico.
3. Valorizzazione della storia del paese attraverso la promozione di ricerche e delle relative pubblicazioni.
4. Incremento del patrimonio librario della biblioteca e promozione della lettura tra giovani e non, con iniziative culturali.
5. Incentivare con particolare attenzione l'attività culturale fra i giovani.
6. Prestare particolare attenzione nei confronti degli artisti locali.

10. ISTRUZIONE

Scuola Primaria:

1. Costituzione di un'aula computer.
2. Gemellaggi tra scuole per scoprire le città italiane.

Scuola Superiore e Università:

1. Sportello di ascolto per le famiglie e per gli studenti.
2. Aiuti per le vacanze studio e master.

11. BIBLIOTECA MULTIMEDIALE

La Biblioteca verrà riorganizzata in modo che sia un punto di riferimento sempre più importante nell'attività di formazione; per questo la gestione dovrà essere efficace. La biblioteca sarà "multimediale", ovvero dotata di mezzi informatici e tecnologie adibite alla gestione del patrimonio librario. Una volta resa operativa la Biblioteca interattiva, questa sarà accessibile anche dall'esterno, e quindi disponibile a tutti i Cittadini.

12. GIOVANI

1. Sostegno ed incentivazioni alle associazioni e gruppi giovanili ed alle attività realizzate dagli stessi.
2. Contributi economici a favore delle Associazioni sportive e ricreative del territorio.
3. Costituzione di una commissione giovani che si occupi di valutare problemi e trovare spazi di libertà per le attività ricreative.
4. Riammodernamento di alcune aree gioco/aree verdi.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa (Seo) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella sezione strategica. In particolare la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Per quanto riguarda gli aspetti contabili e finanziari di ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS, si rinvia ai prospetti del bilancio di previsione 2015.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza e cassa, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

La Sezione Operativa si struttura in due parti fondamentali:

- parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente che al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

ANALISI DELLE RISORSE

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

IMPOSTA UNICA COMUNALE (ai sensi della legge 147/2013)

componente TARI - la previsione della copertura integrale dei costi del servizio igiene urbana attraverso il gettito derivante dalla TARI, il cui piano finanziario è adottato dall'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta e approvato dal Consiglio Comunale unitamente al regolamento e alla delibera di approvazione delle tariffe;

componente IMU – aliquote in vigore per il 2015:

abitazione principale e relative pertinenze per le categorie A1/A8/A9 – aliquota 4.0 per mille

altri fabbricati ed aree edificabili – aliquota 7.6 per mille

fabbricati rurali – aliquota 2.0 per mille

esenzione dell'abitazione principale e relative pertinenze esclusi A1/A8/A9

detrazione per abitazione principale € 200.00

Precisare che l'aliquota per i terreni agricoli e incolti – 7.6 per mille nel 2015 – non è più applicabile ai sensi della legge 208/2015.

componente TASI – aliquote in vigore per il 2015:

aliquota zero per gli altri fabbricati e aree edificabili

non viene prevista nessuna detrazione.

Precisare che: aliquota del 2.5 per mille per abitazione principale e pertinenze escluse categoria A1/A8/A9 non è più applicabile ai sensi della legge 208/2015.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF., aliquote e detrazioni stabilite per l'anno 2015:

soglia di esenzione per i redditi fino a € 15.000,00

aliquote:

da € 0,00 a € 15.000,00 aliquota 0,40%

oltre € 15.000,00 e fino a € 28.000,00 aliquota 0,50%

oltre € 28.000,00 e fino a € 55.000,00 aliquota 0,60%

oltre € 55.000,00 e fino a € 75.000,00 aliquota 0,70%

oltre € 75.000,00 aliquota 0,80%

L'esenzione non equivale a franchigia e dunque non si applica nei casi in cui il reddito complessivo sia superiore a € 15.000,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI NONCHÉ TOSAP: conferma tariffe 2015 vigenti;

FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE: determinazione in base alle spettanze statali.

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

Le risorse da trasferimento dello Stato sono:

- Altri trasferimenti dello Stato non validi ai fini patto di stabilità

Trasferimenti correnti da altre amministrazioni (vedasi trasferimenti da regioni e comuni).

TITOLO 3 –ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Rimangono in capo al Comune le seguenti risorse:

- Diritti segreteria su certificati, carte d'identità
- Tariffa incentivante gestore servizi energetici
- Fitti fabbricati
- Interessi su depositi in Cassa DD.PP.
- Dividendi da società partecipate
- Rimborsi diversi
- Rimborso delle quote mutui da Idroservice srl
- Rimborso da Unione per le coperture assicurative e tasse circolazione

TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Sono state previste le seguenti le seguenti risorse:

- proventi da alienazione beni immobili nel 2016
- proventi da permessi a costruire
- contributo dalla Regione per la realizzazione della pista ciclopedonale
- contributo dalla Regione per intervento straordinario sulla scuola primaria

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE RISORSE

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	278.000,00	250.000,00	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza		-		
	Fondo di cassa all'1/1/2016		prev. di cassa		747.613,00		
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	315.070,05	prev. di competenza	796.820,00	683.400,00	669.900,00	669.900,00
			prev. di cassa		998.470,05		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	16.801,68	prev. di competenza	298.380,00	408.080,00	403.380,00	403.380,00
			prev. di cassa		424.881,68		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	331.871,73	prev. di competenza	1.095.200,00	1.091.480,00	1.073.280,00	1.073.280,00
			prev. di cassa		1.423.351,73		

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.375,25	prev. di competenza	12.450,00	10.300,00	6.300,00	6.300,00
			prev. di cassa		18.675,25		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	8.375,25	prev. di competenza	12.450,00	10.300,00	6.300,00	6.300,00
			prev. di cassa		18.675,25		

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.472,18	prev. di competenza	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
			prev. di cassa		22.222,18		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5,28	prev. di competenza	100,00	-	-	-
			prev. di cassa		5,28		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	904,36	prev. di competenza	450,00	50,00	50,00	50,00
			prev. di cassa		954,36		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	4.550,00	250,00	250,00	250,00
			prev. di cassa		250,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	59.236,34	prev. di competenza	66.810,00	54.050,00	54.050,00	43.500,00
			prev. di cassa		113.286,34		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	74.618,16	prev. di competenza	79.660,00	62.100,00	62.100,00	51.550,00
			prev. di cassa		136.718,16		

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa		-		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	prev. di competenza	1.101.500,00	1.100.000,00	-	-
			prev. di cassa		1.100.000,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	-	prev. di competenza	171.640,00	152.000,00	-	-
			prev. di cassa		152.000,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	prev. di competenza	160.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			prev. di cassa		60.000,00		
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	1.433.140,00	1.312.000,00	60.000,00	60.000,00
			prev. di cassa		1.312.000,00		

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.265,74	prev. di competenza	420.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			prev. di cassa		13.265,74		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.816,24	prev. di competenza	22.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			prev. di cassa		20.816,24		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.081,98	prev. di competenza	442.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			prev. di cassa		34.081,98		
Totale TITOLI		424.947,12	prev. di competenza	3.425.450,00	2.499.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			prev. di cassa		2.924.827,12		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		424.947,12	prev. di competenza	3.703.450,00	2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00
			prev. di cassa		3.672.440,12		

ANALISI DELLE SPESE

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Le funzioni attribuite al Comune in materia di servizi istituzione, generali e di gestione riguardano principalmente quelle spese che non sono di competenza gestionale dell'Unione :

Indennità di carica, gettone di presenza amministratori, spese per difensore civico, i contributi associativi, gli incarichi legali, le coperture assicurative, interessi passivi. I servizi amministrativi sono principalmente svolti dall'Unione per conto di questo Ente verso il cittadino .

Figura all'interno della presente missione il trasferimento a favore dell'Unione a seguito del conferimento da parte dei Comuni di La Valletta Brianza e Santa Maria Hoè di tutte le funzioni.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

E' previsto il trasferimento all'Unione per la manutenzione straordinaria del Municipio e eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici di proprietà comunale

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Le attività relative alla Polizia Locale si esplicano nell'attivazione dei servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici, mediante attività di repressione e soprattutto di prevenzione.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti l'istruzione e il diritto allo studio all'Unione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione. Restano in capo al Comune gli interessi passivi sui mutui.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

E' previsto un trasferimento all'Unione per la manutenzione straordinaria della Scuola Primaria finanziata in parte con contributi statali ed in parte con mezzi propri.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILI E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione. Restano in capo al Comune gli interessi passivi sui mutui.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica. E' prevista una manutenzione annuale sulle reti paramassi al fine di verificarne il corretto funzionamento.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 10 – TRASPORTO E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la

presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione. Restano in capo al Comune gli interessi passivi sui mutui.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

E' previsto il trasferimento all'Unione per interventi di manutenzione straordinaria. E' prevista la realizzazione di un parcheggio nella zona di Via del Ponte. Sono previsti degli interventi inerenti i piani viari ed ammodernamento di alcuni punti luce dell'illuminazione pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Continuare ad incontrare il favore della collettività nell'espletamento delle funzioni attribuite all'ente locale mediante la gestione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta. Il Comune ha conferito tutte le funzioni inerenti la presente missione, pertanto la spesa corrente della presente missione influisce solo alla voce "trasferimenti" a favore dell'Unione. La gestione è svolta dall'Unione in collaborazione con l'Azienda Speciale Consortile RETESALUTE. In tale ambito l'Unione dei Comuni della Valletta continuerà a:

- privilegiare, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, le esigenze manifestate dalle famiglie e dalle singole persone di poter fruire di offerte diversificate, quantificate e mirate, nell'ottica di favorire e accrescere le potenzialità espresse dai singoli soggetti e dalle famiglie stesse nonché per alcune funzioni di ottemperare gli obiettivi indicati da specifica legislazione;
- garantire la permanenza del soggetto nel suo ambito familiare e nella rete di relazione sociale ed educativa, stimolarne la soggettività, considerando tali obiettivi prioritari e qualificanti della politica sociale dell'Ente. Questo significa porsi in relazione con un'offerta di servizi che privilegiano, come approccio metodologico, la ricomposizione della frammentazione degli interventi. Restano in capo al Comune gli interessi passivi sui mutui.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 20 – FONDI ACCANTONAMENTI

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

La gestione fondo di riserva avviene nel rispetto della disciplina di cui all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

La gestione del fondo crediti di dubbia esigibilità avviene come indicato nei principi contabili della programmazione del bilancio e della contabilità finanziaria.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

Parte 1 – Obiettivi della gestione

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento. Gli impegni sono effettuati a seguito dell'effettiva erogazione del prestito o

della messa a disposizione del finanziamento (Cassa Depositi e Prestiti).

Le quote in conto capitale dei mutui assunti sono liquidate al 30 giugno ed al 31 dicembre per i mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti ed il MEF.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

Parte 1 – Obiettivi della gestione

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. La gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi deve essere fatta con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Parte 2 – Programmazione opere pubbliche – personale e patrimonio

Non è prevista alcuna opera pubblica.

Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta.

Non è prevista alcuna acquisizione

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE

Bilancio spese per titoli e macroaggregati

Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI				
101	Redditi da lavoro dipendente	-	-	-
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.300,00	19.550,00	19.550,00
103	Acquisto di beni e servizi	42.700,00	46.200,00	46.200,00
104	Trasferimenti correnti	887.800,00	862.060,00	861.550,00
105	Trasferimenti di tributi	-	-	-
106	Fondi perequativi	-	-	-
107	Interessi passivi	40.350,00	37.530,00	34.700,00
108	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	5.000,00	5.000,00
110	Altre spese correnti	47.250,00	39.150,00	44.550,00
100	Totale TITOLO 1	1.040.400,00	1.009.490,00	1.011.550,00

Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	152.000,00	124.710,00	117.900,00
203	Contributi agli investimenti	-	-	-
204	Altri trasferimenti in conto capitale	1.472.810,00	4.000,00	4.000,00
205	Altre spese in conto capitale	-	-	-
200	Totale TITOLO 2	1.624.810,00	128.710,00	121.900,00

Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
	TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI			
401	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-
402	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	60.670,00	63.480,00	57.680,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-
400	Totale TITOLO 4	60.670,00	63.480,00	57.680,00

Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
701	Uscite per partite di giro	12.000,00	12.000,00	12.000,00
702	Uscite per conto terzi	12.000,00	12.000,00	12.000,00
700	Totale TITOLO 7	24.000,00	24.000,00	24.000,00
TOTALE		2.749.880,00	1.225.680,00	1.215.130,00

COERENZA DELLE PREVISIONI CON GLI STRUMENTI URBANISTICI

Il Comune di Santa Maria Hoè ha approvato il Piano di Governo del territorio, così come stabilito dalla L.R. 12/2005 e s.m.i.

Alla luce delle suddette premesse, si ritiene opportuno inserire all'interno del DUP (Documento Unico di Programmazione) i dati riguardanti il PGT in quanto sono le linee guida che anche per il 2016 saranno alla base della pianificazione.

Piano di Governo del Territorio SANTA MARIA HOE'

o Data di adozione: delibera C.C. n.30 del 18.12.2013

o Data di approvazione: delibera C.C. n. 10 del 27.06.2014

☐ Variabili alla base della pianificazione:

o Popolazione residente (anno di adozione/approvazione): 2241

o Popolazione residente (anno di scadenza): +105

☐ Ambiti di trasformazione:

o AdT1: superficie territoriale pari a 7105,00 mq; indice di edificabilità pari a 1000,00 mc oltre a recupero di parte del volume esistente da determinare rispettando forma e sagoma esistente;

o AdT2: superficie territoriale pari a 3700,00 mq; indice di edificabilità pari a 2960,00 mc;

o AdT3: superficie territoriale pari a 3516,00 mq; indice di edificabilità pari a 2812,20 mc;

o AdT4: superficie territoriale pari a 26737,00 mq; indice di edificabilità residenziale pari a 9360 mc;

o AdT5: superficie territoriale pari a 5540,00 mq; indice di edificabilità pari a 3000 mq;

o AdT6: superficie territoriale pari a 11992,00 mq; indice di edificabilità pari a 9594,00 mc;

LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2016/2018; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- 1) il programma triennale del fabbisogno del personale che viene approvato dalla Giunta dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta in quanto il Comune è privo di personale dipendente.
- 2) il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni 2016/2018 come approvato dalla Giunta Comunale con atto del 17/12/2015 n. 39
- 3) il programma triennale dei Lavori pubblici 2016/2018 come approvato dalla Giunta Comunale con atto 29/10/2015 n. 33;

Si precisa che i dati riportati nel presente documento costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, 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.