

**COMUNE DI SANTA MARIA HOE'**

(Provincia di Lecco)

**DOCUMENTO UNICO**  
**di**  
**PROGRAMMAZIONE**

**D.U.P**

**2017-2018-2019**

**NOTA DI AGGIORNAMENTO**

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	31/12/2016	% percentuale
Maschi	1122	51.14%
Femmine	1070	48.86%
Totale	<b>2192</b>	
<b>Composizione per età</b>		
Da 0 a 2 anni	51	2.50%
Da 3 a 6 anni	89	4.37%
Da 7 a 14 anni	178	7.88%
Da 15 a 29 anni	345	15.57%
Da 30 a 65 anni	1097	50.32%
Oltre 65 anni	432	19.35%
Totale	<b>2192</b>	
<b>Aggregazioni familiari</b>		
Nuclei familiari totali	873	
Nuclei familiari extra-comunitari	59	4.80%
Nati nell'anno 2015	13	
Morti nell'anno 2015	22	

#### 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
ND02	Cinematografi e teatri	1
ND03	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	3
ND11	Uffici, agenzie, studi professionali	8
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	1

<b>ND19</b>	<b>Carrozzeria, autofficina, elettrauto</b>	<b>4</b>
<b>ND20</b>	<b>Attività industriali con capannoni di produzione</b>	<b>15</b>
<b>ND21</b>	<b>Attività artigianali di produzione beni specifici</b>	<b>16</b>
<b>ND22</b>	<b>Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub</b>	<b>2</b>
<b>ND24</b>	<b>Bar, caffè, pasticceria</b>	<b>3</b>
<b>ND25</b>	<b>Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari</b>	<b>2</b>
<b>ND27</b>	<b>Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio</b>	<b>1</b>

### 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 Olgiate Molgora (capo convenzione), La Valletta Brianza, Santa Maria Hoè e Airuno.

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-.

A decorrere dal 30.01.2015 l'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta è composta da solo due comuni: Santa Maria Hoè e La Valletta Brianza.

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

Unità organizzativa di massimo livello	Cat.	Profilo professionale	Part time (%)	PO (X)	Posto vacante
<b>SERVIZIO AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI</b>	D	Istruttore direttivo		X	
	D	Istruttore direttivo	77.78%		
	D	Istruttore direttivo	50%		
	D	Istruttore direttivo (assistente sociale)			*
	C	Istruttore amministrativo			
	C	Istruttore amministrativo			
	C	Istruttore amministrativo			
	C	Istruttore amministrativo			X
	C	Istruttore amministrativo (bibliotecaria)			
	B3	Collaboratore amministrativo			
	B	Operaio specializzato (autista scuol.)			
	B	Operatore d'ufficio	72.22%		
<b>SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTARIO</b>	D	Istruttore direttivo		X	
	D	Istruttore direttivo	75%		
	C	Istruttore amministrativo	50%		
	C	Istruttore amministrativo			
	C	Istruttore contabile			
	C	Istruttore contabile			X
C	Istruttore Tecnico	50%			

<b>SERVIZIO TERRITORIO</b>	D3	Funzionario			
	D	Istruttore direttivo		X	
	D	Istruttore direttivo			
	C	Istruttore Tecnico			X
	C	Istruttore amministrativo			
	B3	Collaboratore professionale			X
	B	Esecutore operaio			
	B	Esecutore operaio			X
	B	Esecutore operaio			X
<b>POLIZIA LOCALE</b>	D	Commissario aggiunto polizia locale			X
	D	Commissario aggiunto polizia locale			X
	C	Ispettore di vigilanza			
	C	Ispettore di vigilanza			

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 30/03/2016 al n.3.

L'ente ha approvato la relazione conclusiva del piano di razionalizzazione delle società partecipate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 30.03.2016.

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 2016, la Giunta Comunale ha provveduto all'approvazione degli interventi annoverabili nel programma triennale dei lavori pubblici 2017/2018/2019 e dell'elenco annuale 2017 (deliberazione n. 30 del 19.07.2016) come modificato con deliberazione n.8 del 10.03.2017 come segue:

*Anno 2017:* Interventi scuola primaria di Santa Maria Hoè - € 220.000,00 (Finanziato con mezzi propri);

*Anno 2018:* nessun intervento;

*Anno 2019:* 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:

- AMPLIAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIE DIVERSE"
- FORNITURA E POSA CORPI ILLUMINANTI
- SISTEMAZIONE DEI PUNTI DI CRITICITA' ESISTENTI LUNGO IL RETICOLO IDRICO MINORE
- COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE VIA GIOVANNI XXIII (acquisizione pensiline e aree)

#### **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 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.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani

La legge di Stabilità 2016 ha 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 quali quelli siti nel Comune di Santa Maria Hoè.

La legge di Bilancio 2017 non ha apportato modifiche significative in materia.

##### 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:

- 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 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			-	-	-	-
Titolo 1	SPESE CORRENTI	143.200,87	prev. di competenza	1.057.370,00	1.023.020,00	1.004.980,00
			di cui già impegnato*		(3.744,00)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	1.494.021,86	1.166.220,87	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	18.441,20	prev. di competenza	467.210,00	253.060,00	65.350,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	485.651,20	271.501,20	
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	-	prev. di competenza	60.670,00	63.480,00	57.680,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	60.670,00	63.480,00	
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*		(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	14.033,29	prev. di competenza	24.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	39.116,51	27.033,29	
<b>Totale TITOLI</b>		<b>175.675,36</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.609.250,00</b>	<b>1.352.560,00</b>	<b>1.141.010,00</b>
			<b>di cui già impegnato*</b>		<b>3.744,00</b>	-
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	-	-	-
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.079.459,57</b>	<b>1.528.235,36</b>	
<b>Totale GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>175.675,36</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.609.250,00</b>	<b>1.352.560,00</b>	<b>1.141.010,00</b>
			<b>di cui già impegnato*</b>		<b>3.744,00</b>	-
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	-	-	-
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.079.459,57</b>	<b>1.528.235,36</b>	

Di seguito si rappresenta la spesa classificata per missioni e programmi nell'arco temporale 2017/2019:

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	153.300,87	prev. di competenza	612.020,00	574.800,00	512.200,00	510.850,00
			di cui già impegnato*		3.744,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa	887.739,13	728.100,87	-	-
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	-	prev. di competenza	38.230,00	34.630,00	35.410,00	35.410,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	51.592,38	34.630,00	-	-
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	prev. di competenza	353.440,00	221.250,00	127.400,00	127.330,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	386.719,66	221.250,00	-	-
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	-	prev. di competenza	13.270,00	14.790,00	13.470,00	13.480,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	18.518,11	14.790,00	-	-
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza	16.070,00	89.720,00	13.500,00	13.500,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	26.750,44	89.720,00	-	-

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-	prev. di competenza	1.750,00	1.330,00	1.400,00	1.400,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.750,00	1.330,00	-	-
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	3.059,22	prev. di competenza	19.830,00	55.790,00	52.230,00	47.230,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	22.889,22	58.849,22	-	-
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	4.609,98	prev. di competenza	30.480,00	28.510,00	26.550,00	24.630,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	45.723,48	33.119,98	-	-
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	672,00	prev. di competenza	324.610,00	113.660,00	140.450,00	138.550,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	395.452,43	114.332,00	-	-
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	60,00	830,00	830,00	830,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	60,00	830,00	-	-
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza	54.110,00	66.230,00	64.050,00	63.970,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	81.768,21	66.230,00	-	-

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	prev. di competenza	180,00	18.220,00	18.660,00	18.660,00
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	180,00	18.220,00	-	-
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di cassa	-	-	-
			prev. di competenza	60.530,00	56.320,00	64.180,00
			di cui già impegnato*	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di competenza	60.530,00	56.320,00	-
			prev. di cassa	60.670,00	63.480,00	57.680,00
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	di cui già impegnato*	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	14.033,29	di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di competenza	24.000,00	13.000,00	13.000,00
			prev. di cassa	39.116,51	27.033,29	-
Totale MISSIONI		175.675,36	prev. di competenza	1.609.250,00	1.352.560,00	1.141.010,00
			di cui già impegnato*	-	3.744,00	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
Totale GENERALE DELLE SPESE			prev. di cassa	2.079.459,57	1.528.235,36	-
		175.675,36	prev. di competenza	1.609.250,00	1.352.560,00	1.141.010,00
			di cui già impegnato*	-	3.744,00	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	2.079.459,57	1.528.235,36	-

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 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	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	254.260,00	-	-
	di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2017		prev. di cassa	747.613,00	438.677,38	-
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	300.327,41	prev. di competenza	1.090.570,00	1.009.810,00	1.008.810,00
			prev. di cassa	1.422.441,73	1.310.137,41	-
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	8.080,00	prev. di competenza	17.820,00	16.300,00	8.300,00
			prev. di cassa	26.195,25	24.380,00	-
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	59.049,15	prev. di competenza	62.600,00	61.450,00	50.900,00
			prev. di cassa	137.218,16	120.499,15	-
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.000,00	prev. di competenza	160.000,00	252.000,00	60.000,00
			prev. di cassa	160.000,00	322.000,00	-
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	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.816,24	prev. di competenza	24.000,00	13.000,00	13.000,00
			prev. di cassa	34.081,98	21.816,24	-
	Totale TITOLI	446.272,80	prev. di competenza	1.354.990,00	1.352.560,00	1.141.010,00
			prev. di cassa	1.779.937,12	1.798.832,80	-
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	446.272,80	prev. di competenza	1.609.250,00	1.352.560,00	1.141.010,00
			prev. di cassa	2.527.550,12	2.237.510,18	-

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 2015 e sintetizza la situazione al 31 dicembre 2015 della consistenza patrimoniale come di seguito rappresentato:

### CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	59.947,78 -27.349,35	32.601,43				11.989,55	20.611,88
<b>Totale</b>		32.601,43				11.989,55	20.611,88
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.791.117,07 -721.989,90	3.069.130,17	163.294,54			86.674,77	3.145.749,94
2) Terreni (patrimonio indisponibile)					389,25		389,25
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.901.949,91 -2.057.211,85	1.844.738,06	20.300,80			113.016,61	1.752.022,25
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	421.183,13 -352.412,12	68.771,01			11.334,39	2.913,68	77.191,72
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	106.006,27 -91.247,80	14.758,41				4.921,20	9.837,21
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	29.599,45 -29.113,32	486,13				486,13	
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	129.526,04 -129.526,04			19.318,70	19.318,70		
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	14.077,19 -12.855,95	1.211,24				594,99	616,25
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							
<b>Totale</b>		4.999.095,02	183.595,34	19.318,70	31.042,34	208.607,38	4.985.805,62
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre Imprese		525.760,00					525.760,00
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 (detrato il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>		525.760,00					525.760,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		5.557.456,45	183.595,34	19.318,70	31.042,34	220.596,93	5.532.178,50

### CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>							
<b>II) CREDITI</b>							
1) Verso contribuenti		443.939,58	177.823,24	272.966,63		16.924,46	331.871,73
2) Verso enti del sett.pubblico allargato							
a) Stato - correnti		568,20	495,25	568,20			495,25
- capitale							
b) Regione - correnti							
- capitale							
c) Altri - correnti		5.340,00	2.540,00				7.880,00
- capitale							
3) Verso debitori diversi							
a) Verso utenti di servizi pubblici		14.837,75	4.898,47	1.529,54		154,95	18.051,73
b) Verso utenti di beni patrimoniali		2.300,07		2.436,46	1.354,37		1.217,98
c) Verso altri - correnti		91.621,47	34.795,42	71.517,69	449,25		55.348,45
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) Per somme corrisposte c/terzi		8.616,24	1.265,74				10.081,98
4) Crediti per IVA			19.013,00			19.013,00	
5) Per depositi							
a) Banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
<b>Totale</b>		567.423,31	240.831,12	349.018,52	1.803,62	36.092,41	424.947,12
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1) Titoli							
<b>Totale</b>							
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa		301.994,70	1.481.268,02	1.035.649,72			747.613,00
2) Depositi bancari							
<b>Totale</b>		301.994,70	1.481.268,02	1.035.649,72			747.613,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		869.418,01	1.722.099,14	1.384.668,24	1.803,62	36.092,41	1.172.560,12
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei attivi							
II) Risconti attivi							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		6.426.874,46	1.905.694,48	1.403.986,94	32.845,96	256.689,34	6.704.738,62
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
<b>E) OPERE DA REALIZZARE</b>		29.925,08	10.000,00	21.483,88			18.441,20
<b>F) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>G) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		29.925,08	10.000,00	21.483,88			18.441,20



## 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 2013-2014-2015. 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 che per l'anno 2016 è stato rispettato.

### PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art.1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART.1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-		
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	-		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.009.810,00	1.008.810,00	1.008.810,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	16.300,00	8.300,00	8.300,00
D2) Contributo di cui all'art.1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni)	(-)	-	-	-
D3) Contributo di cui all'art.1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo per le regioni)	(-)	-	-	-
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	16.300,00	8.300,00	8.300,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	61.450,00	50.900,00	50.900,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	252.000,00	60.000,00	60.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
<b>H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)</b>	<b>(+)</b>	<b>1.339.560,00</b>	<b>1.128.010,00</b>	<b>1.128.010,00</b>
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.023.020,00	1.004.980,00	1.004.360,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	-	-	-
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente(1)	(-)	27.800,00	33.800,00	39.700,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(2)	(-)	-	-	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art.1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art.1, comma 441, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
<b>I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)</b>	<b>(+)</b>	<b>995.220,00</b>	<b>971.180,00</b>	<b>964.660,00</b>

### PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art.1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	253.060,00	65.350,00	63.450,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	-	-	-
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale(1)	(-)	-	-	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(2)	(-)	-	-	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art.1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art.1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art.1, comma 441, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art.1, comma 750, Legge di stabilità 2016	(-)	-	-	-
<b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>	<b>(+)</b>	<b>253.060,00</b>	<b>65.350,00</b>	<b>63.450,00</b>
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	-	-
<b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=L+L+M)</b>		<b>1.248.280,00</b>	<b>1.036.530,00</b>	<b>1.028.110,00</b>
<b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>		<b>91.280,00</b>	<b>91.480,00</b>	<b>99.900,00</b>
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art.1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	-	-	-
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art.1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(4)	(-)/(+)	-	-	-
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n.220/2010 anno 2014(5)	(-)/(+)	-	-	-
Patto regionale orizzontale ai sensi dei commi 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n.190/2014 anno 2015(5)	(-)/(+)	-	-	-
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art.4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014(5)	(-)/(+)	-	-	-
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art.4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015(5)	(-)/(+)	-	-	-
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)(6)</b>		<b>91.280,00</b>	<b>91.480,00</b>	<b>99.900,00</b>

## **INDIRIZZI STRATEGICI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE PERIODO 2016 – 2021**

Le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 sono individuate dalla deliberazione di G.C. n. 27 del 12/07/2016 per la successiva deliberazione consiliare e che qui si riportano

Con queste linee programmatiche, si presentano i progetti e le azioni che si intendono realizzare nel corso del mandato amministrativo per il quinquennio 2016/2021 nel Comune di Santa Maria Hoè; il documento riprende e consolida quanto già esposto nel programma amministrativo che gli elettori hanno voluto premiare lo scorso 5 giugno 2016.

Tale programma - per derivazione del programma elettorale - è frutto dell'apporto consapevole degli uomini e delle donne che vivono in questo territorio e che hanno a cuore il bene ed il futuro di questa comunità. Ciò permette di avviare strategie e progettualità nuove, nella consapevolezza che gli obiettivi delle azioni di governo non possono essere disgiunti dal perseguire in modo costante la coesione sociale.

Occorre ricordare anche che tutte le funzioni amministrative del Comune di Santa Maria Hoè sono gestite - dal 1 gennaio 2012 - da un unico Ente: l'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta, realizzata in collaborazione con gli ex comuni di Rovagnate e Perego (ora comune di La Valletta Brianza, a seguito fusione dal 30.01.2015). Pertanto i contenuti del presente documento, di cui ci si vuol fare promotori, sono sempre da considerarsi inserite e rapportate alla gestione nell'ambito dell'Unione.

Di seguito, vengono elencate e fornite le indicazioni programmatiche distinte per aree strategiche.

### **SERVIZI AI CITTADINI E POLITICHE DI CONTRASTO ALLA POVERTÀ**

1. Potenziamento dell'assistenza domiciliare soprattutto ai disabili e agli anziani non autosufficienti e superamento delle barriere architettoniche.
2. Sostenere la nascita di una consulta permanente cui partecipino Amministrazione, Unione dei Comuni, Comunità Pastorale, Caritas e Associazioni di volontariato impegnate nel sociale allo scopo di concordare azioni concrete a sostegno delle situazioni di fragilità unendo forze e risorse con proficuo scambio di informazioni per garantire risposte appropriate ed adeguate.
3. Promuovere e potenziare protocolli di intesa tra Amministrazione, Unione, Enti provinciali, regionali e imprenditori privati al fine di poter erogare "borse sociali lavoro" con l'obiettivo di garantire un reddito minimo a persone senza ammortizzatori sociali ed in grave situazione di fragilità creando le condizioni per riavvicinare questi soggetti al reintegro nel mondo del lavoro.
4. Creazione e riprogettazione nel Pgt di un nuovo Piano dei Servizi che permetta l'insediamento e lo sviluppo di nuove attività commerciali durature, funzionali alle necessità della cittadinanza per migliorarne la qualità di vita e rivitalizzare anche le attività già esistenti.  
Un piano nuovo, che consenta il più possibile l'insediamento di nuove attività (farmacia, attività commerciali e punti per il prelievo del denaro contante) che potrebbero investire le proprie risorse economiche a Santa Maria Hoè, che offra loro una possibilità di restare nel mercato concorrenziale in questi momenti difficili, altrimenti costrette ad una sopravvivenza molto precaria.
5. Rivalutazione dei servizi cimiteriali, con il miglioramento degli stessi. Interventi incentivanti alla cremazione. Prosecuzione delle esumazioni, per aumentare gli spazi a terra per le sepolture ed i loculi a muro.

### **AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE**

1. Promuovere e sviluppare l'utilizzo a scopo energetico della forza dei nostri fiumi, già oggetto di studio nel nostro precedente mandato.
2. Collaborazione costruttiva e aiuti ai privati, se necessario, per la valorizzazione del territorio, per una vita più armoniosa nel comune.
3. Nel settore pubblico, potenziamento delle politiche per la gestione del verde pubblico. Già oggi nell'appalto annuale del verde possiamo contare sul taglio dell'erba di tutte le strade comunali, dei sentieri di proprietà comunale e aree verdi pubbliche. Istituzione/creazione di un regolamento del verde per migliorare il nostro patrimonio arboreo. Superamento di antiquate gestioni delle alberature e conseguenti pratiche errate, dannose anche nel medio lungo periodo e non ultimo costose, come la "Capitozzatura". La Pianificazione degli interventi di manutenzione, verrà effettuata tramite la gestione dello storico e la valutazione delle contingenze, per un corretto utilizzo delle risorse.
4. Valorizzare il percorso di sentieri (in particolare con la cartellonistica QR CODE, la promozione della mappatura e la pulizia) ed alcune zone naturali del paese, veri punti in cui ammirare il nostro bellissimo ambiente naturale. Tutto ciò in continuazione con i progetti in esecuzione e già appaltati, che stanno portando vero sviluppo agricolo e turistico di Santa Maria Hoè. L'obiettivo sarà anche quello di recuperare i terrazzamenti ed i versanti colmi di vegetazione infestante, per la rigenerazione del paesaggio e la prevenzione dei rischi idrogeologici. Valorizzazione spazi nei pressi di luoghi di interesse storico (via del Bordeá, Torre di Tremonte...).

5. Sensibilizzare la cittadinanza all'utilizzo di una fonte di energia a basso impatto ambientale e questo anche attraverso azioni di formazione nelle scuole.
6. Miglioramento del servizio ed abbassamento dei costi per la raccolta differenziata dei rifiuti. In prosecuzione con lo spirito di questo mandato, in cui vi è stato un aumento radicale dei servizi connessi a parità di costi, con gare d'appalto organizzate da SILEA, sempre più partecipate.
7. Riorganizzazione del servizio degli stradini - operatori ecologici, attraverso la valutazione delle migliori soluzioni possibili.
8. Erogazione del servizio "Casetta dell'Acqua", con relativo allestimento della struttura, per ridurre i rifiuti plastici e l'inquinamento dovuto al trasporto, nello spirito del Km 0.
9. Partecipazione e sostegno alle iniziative per l'ambiente, come "Puliamo il mondo" e "La giornata del verde pulito" attraverso il coinvolgimento delle scuole, della Protezione Civile e delle Associazioni ambientaliste (es. Legambiente).
10. Promuovere l'educazione al riciclo e riuso promuovendo un progetto "svuota soffitte" in collaborazione con progetti già intrapresi dalle altre organizzazioni del paese.
11. Sviluppo dell'agricoltura. Riqualificazione di un luogo dismesso da adibire a luogo di scambio - baratto di ortaggi e prodotti agricoli.

### **ATTIVITÀ EDILIZIE ECO-SOSTENIBILI E FONTI RINNOVABILI**

Continueremo a dare sostegno ai cittadini e alle imprese che vorranno fare la scelta di costruire in modo vantaggioso dal punto di vista energetico, in conformità del regolamento già adottato dall'attuale Amministrazione.

### **SICUREZZA**

1. Valutazione e sistemazione degli incroci di maggior pericolo nella viabilità del paese.
2. Incentivazione dell'attività di controllo del territorio mediante pattugliamento con la Polizia Locale e le altre forze di Polizia.
3. Acquisto di rilevatori da dare in dotazione alla Polizia Locale che permettano di acquisire informazioni immediatamente sugli autoveicoli sospetti (rubati, segnalati o privi di assicurazione) in transito sul territorio comunale.
4. Continuazione dell'analisi e cooperazione con la Provincia e il Politecnico di Milano per monitorare i problemi inerenti l'alta velocità di autoveicoli e motoveicoli e la loro soluzione. Si vedranno interventi volti alla riduzione della velocità sulla strada provinciale Giovanni XXIII, facendo particolare attenzione all'incrocio con via Manzoni, che porta alla Piazza, la zona delle Tre Strade, in prosecuzione con gli interventi già in corso.

### **LAVORI PUBBLICI**

L'azione di Governo del Comune continuerà e migliorerà la manutenzione delle piccole cose, si propone inoltre di realizzare nel prossimo quinquennio le seguenti opere pubbliche:

1. Riqualificazione delle fontane e lavatoi del Paese e sistemazione degli spazi attigui e degli accessi.
2. Sistemazione della area verde della frazione Bosco sita in Via Giacomo Leopardi e dell'adiacente campo da basket.
3. Valutazione dei tratti pedonali pericolosi, con conseguenti interventi mirati per sistemarli, sulle strade comunali, ma anche sulle strade provinciali come la via Giovanni XXIII e Via Como, che dall'alpino scende al cimitero; costruzione di marciapiedi.
4. Potenziamento del percorso ciclopedonale realizzato nel corso di questo mandato che percorre le strade del nostro paese.
5. Efficientamento energetico degli edifici pubblici, di proprietà comunale (comune, scuole, strutture sportive), per una cultura nuova e parsimoniosa, con anche utilizzo delle fonti rinnovabili. Creazione di zone Wi-Fi nei pressi degli stessi.
6. Riqualificazione dei marciapiedi della frazione di Alduno, allargamento degli stessi e realizzazione dell'illuminazione pubblica a led lungo la Strada Statale e lungo le vie sprovviste nella suddetta frazione e in tutte le altre località del nostro paese. Verranno riqualificate molte realtà in tutto il territorio del paese, senza esclusione alcuna, mediante anche la realizzazione dei sottoservizi e tratti fognari mancanti.
7. Continuazione delle opere di messa in sicurezza dei torrenti e continuo monitoraggio dei rischi idrogeologici.
8. Fornitura di servizi igienici funzionali al comparto della pista di atletica.
9. Creazione area da riservare ai cani.

### **TERZA ETÀ**

1. Incentivare il concetto di "anziano come risorsa" attraverso il coinvolgimento nella scuola e mediante progetti che raccontino agli alunni la storia, i simboli delle varie frazioni e località del paese.
2. Riscoperta dei vecchi mestieri, ed insegnamento di tecniche di lavoro dimenticate ai più giovani, tramite appositi incontri e laboratori.

3. Progettazione e sviluppo di una struttura per anziani autosufficienti con appartamenti autonomi e spazi in condivisione affinché possano tenersi compagnia e aiutarsi tra di loro con il sostegno delle associazioni del territorio ed eventuali protocolli con Enti esterni.
4. Valutazione della possibilità di aprire un dispensario medico o una parafarmacia nel territorio di Santa Maria Hoè.
5. Promozione di progetti per favorire il mantenimento dell'anziano a domicilio attraverso la collaborazione con enti esterni.

## **PERIFERIA**

Dare importanza a tutti i cittadini, compresi quelli della periferia.

Costituzione dei comitati di villaggio che si occupino di raccogliere le segnalazioni degli abitanti, valutare le necessità più impellenti e proporre possibili soluzioni per migliorare la qualità di vita.

## **ISTRUZIONE**

1. Mantenimento del sostegno economico/strutturale alle attività svolte dalle scuole dell'infanzia primarie e secondarie di primo grado. Favorire le azioni necessarie all'unificazione dell'offerta paritaria pre-scolare presso la Scuola dell'Infanzia Gorizia.
2. Adeguamento degli spazi scolastici della Scuola Primaria e degli impianti
3. Favorire la creazione di Gemellaggi tra scuole per scoprire le città italiane.
4. Promuovere progetti di interscambio culturale con i gruppi e le associazioni che si occupano di solidarietà.
5. Incentivare la stipula di convenzioni con le scuole secondarie di secondo grado per progettare percorsi specifici per l'inserimento continuativo di giovani studenti delle superiori attraverso i percorsi formativi di "alternanza scuola-lavoro" valorizzando l'acquisizione delle cosiddette "competenze trasversali" che li agevoleranno in futuro nella ricerca di una occupazione sul mercato del lavoro. Gli studenti potranno essere inseriti nei servizi offerti ai cittadini dall'Amministrazione.

## **BIBLIOTECA**

Ci proponiamo di farci promotori presso l'Unione per trasferire la Biblioteca in una sede più ampia e adeguata con possibilità di creare zone studio e lettura. La Biblioteca verrà riorganizzata per essere punto di riferimento nell'attività di formazione; per questo la gestione dovrà essere efficace. Ci proponiamo di creare una Biblioteca "multimediale", ovvero dotata di mezzi informatici e tecnologie adibite alla gestione del patrimonio librario. Una volta resa operativa, questa sarà accessibile anche dall'esterno, e quindi disponibile a tutti i Cittadini. Nella nuova sede sarà possibile incrementare il patrimonio librario e promuovere nuove iniziative oltre a quelle già ben avviate per la diffusione della lettura tra giovani e non.

## **GIOVANI**

1. Sostegno ed incentivo alle associazioni sportive, gruppi giovanili ed alle attività realizzate dagli stessi anche attraverso contributi economici.
2. Costituzione di una commissione che si occupi di valutare problemi e trovare possibili soluzioni anche attraverso attività di crowdfunding o finanziamento collettivo.
3. Realizzazione di uno "spazio giovani" ove i ragazzi abbiano la possibilità di realizzare idee e progetti insieme o di farsi promotori di iniziative sul territorio.
4. Promozione di un "Bando Giovani" per coinvolgere giovani disoccupati e/o studenti con redditi minimi in attività sociali a favore delle fasce deboli, come per esempio tenere compagnia agli anziani o coadiuvare nella pulizia del verde cittadino e nella cura del bene comune anche attraverso la collaborazione con enti esterni. Ci proponiamo di ottenere la copertura economica del bando attraverso l'organizzazione di eventi.
5. Prosecuzione di progetti estivi per gli adolescenti, come "Util'estate" e volontariato nel centro estivo "Fantasia".

## **TERRITORIO E CULTURA**

1. Valorizzare le ricchezze ambientali, paesaggistiche e storico-culturali del paese per attivare un circuito economico prevalentemente turistico che dia slancio e opportunità lavorative ai cittadini.
2. Incentivare la creazione di strutture ricettive soprattutto a gestione familiare (bed and breakfast, agriturismi, fattorie didattiche etc.) anche attraverso la valorizzazione e riconversione dei borghi caratteristici per offrire un servizio ricettivo ad ampio raggio al turismo culturale e naturalistico.
3. Curare, in collaborazione con le associazioni locali, la realizzazione di eventi in memoria delle personalità che in passato hanno scelto il nostro territorio come dimora abituale ovvero come rifugio in cui trascorrere momenti di relax, avendo particolare cura che da tali iniziative possano trarre vantaggio anche le attività commerciali del nostro territorio.
4. Promuovere iniziative di "Street Food" lungo le vie dei borghi più caratteristici coinvolgendo produttori e ristoratori locali con particolare attenzione al biologico e alla sostenibilità degli stili alimentari.

## **COMUNICAZIONE CON I CITTADINI**

1. Tenere informati i cittadini in merito alle iniziative ed ai progetti posti in essere attraverso i diversi canali a nostra disposizione (sito comunale, sito del gruppo, APP MUNICIPIUM che consenta alle notizie di raggiungere il cittadino), i giornali locali e non da ultimo attraverso l'informatore dell'Unione che sosterremo.
2. Mantenere il dialogo costante con i cittadini permettendo loro di inviarci eventuali segnalazioni e suggerimenti anche attraverso l'APP comunale al fine di garantire una risposta efficiente.

## 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

**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 IMU 2017 previste:

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

L'aliquota per i terreni agricoli e incolti non è più applicabile ai sensi della legge 208/2015.

**componente TASI** – aliquota 2017 previste:

aliquota 0.00 (zero) per gli altri fabbricati e aree edificabili

non viene prevista nessuna detrazione.

L'aliquota 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 soglia esenzione 2017 previste:

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:** conferma tariffe vigenti

**TASSA OCCUPAZIONE SPARI E AREE PUBBLICHE (TOSAP):** conferma tariffe 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
- Rimborso spese elettorali

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

## TITOLO 3 –ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Rimangono in capo al Comune le seguenti risorse:

- 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 2017
- proventi da permessi a costruire

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE RISORSE

### Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	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	254.260,00	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2017		prev. di cassa	747.613,00	438.677,38		
<b>TITOLO 1:</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	266.043,71	prev. di competenza	681.980,00	625.600,00	624.600,00	624.600,00
			prev. di cassa	997.050,05	891.643,71		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	34.283,70	prev. di competenza	408.590,00	384.210,00	384.210,00	384.210,00
			prev. di cassa	425.391,68	418.493,70		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10000 Totale TITOLO 1	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>300.327,41</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.090.570,00</b>	<b>1.009.810,00</b>	<b>1.008.810,00</b>	<b>1.008.810,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>1.422.441,73</b>	<b>1.310.137,41</b>		

### Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
<b>TITOLO 2:</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.080,00	prev. di competenza	17.820,00	16.300,00	8.300,00	8.300,00
			prev. di cassa	26.195,25	24.380,00		
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	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>8.080,00</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>17.820,00</b>	<b>16.300,00</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.300,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>26.195,25</b>	<b>24.380,00</b>		

## Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
<b>TITOLO 3:</b>		<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.376,52	prev. di competenza	7.950,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
			prev. di cassa	22.422,18	19.076,52		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	138,31	prev. di competenza	150,00	100,00	100,00	100,00
			prev. di cassa	155,28	238,31		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza	150,00	100,00	100,00	100,00
			prev. di cassa	1.054,36	100,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	300,00	300,00	300,00	300,00
			prev. di cassa	300,00	300,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	45.534,32	prev. di competenza	54.050,00	55.250,00	44.700,00	44.700,00
			prev. di cassa	113.286,34	100.784,32		
30000 Totale TITOLO 3	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>59.049,15</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>62.600,00</b>	<b>61.450,00</b>	<b>50.900,00</b>	<b>50.900,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>137.218,16</b>	<b>120.499,15</b>		

## Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
<b>TITOLO 4:</b>		<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
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	70.000,00	prev. di competenza	100.000,00	-	-	-
			prev. di cassa	100.000,00	70.000,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	-	prev. di competenza	-	152.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	152.000,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	prev. di competenza	60.000,00	100.000,00	60.000,00	60.000,00
			prev. di cassa	60.000,00	100.000,00		
40000 Totale TITOLO 4	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>70.000,00</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>160.000,00</b>	<b>252.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>160.000,00</b>	<b>322.000,00</b>		

## Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
<b>TITOLO 9:</b>		<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	-	prev. di competenza	12.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			prev. di cassa	13.265,74	11.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.816,24	prev. di competenza	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			prev. di cassa	20.816,24	10.816,24		
90000 Totale TITOLO 9	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.816,24</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>24.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>34.081,98</b>	<b>21.816,24</b>		
<b>Totale TITOLI</b>		<b>446.272,80</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.354.990,00</b>	<b>1.352.560,00</b>	<b>1.141.010,00</b>	<b>1.141.010,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>1.779.937,12</b>	<b>1.798.832,80</b>		
<b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>446.272,80</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.609.250,00</b>	<b>1.352.560,00</b>	<b>1.141.010,00</b>	<b>1.141.010,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>2.527.550,12</b>	<b>2.237.510,18</b>		

**ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA – OBIETTIVI STRATEGICI**

In forza delle recenti modifiche normative e delle indicazioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione approvato con Deliberazione Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) n. 831 del 03.08.2016/PNA 2016, il Consiglio partecipa all'elaborazione del P.T.P.C.T definendo nel Documento Unico di Programmazione, (D.U.P.) le linee di indirizzo/obiettivi strategici in materia di anticorruzione/trasparenza.

Detti obiettivi/linee di indirizzo dovranno essere recepiti nell'elaborazione del Piano di Prevenzione della Corruzione e di trasparenza (P.T.P.C.T) per il triennio di competenza, da sottoporre alla approvazione della Giunta nei termini prescritti dalla normativa vigente.

A seguito di proroga dei termini di approvazione del DUP e del Bilancio di Previsione 2017/2019 al 31.03.2017, il termine previsto per l'approvazione del P.T.P.C.T 2017/2019 scade in data antecedente e pertanto con Deliberazione di Giunta n. 5 del 31.01.2017 è stato approvato il per il triennio 2017/2019, indicando nella parte relativa al procedimento di formazione del Piano, le seguenti azioni:

**ANNO 2017 – AZIONE PROGRAMMATA:**

**31.03.2017:** Aggiornamento 2017/2019 - Integrazione degli obiettivi strategici fissati nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con quelli fissati nel presente Piano.

**31.01.2018:** Coordinamento degli obiettivi fissati nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con quelli fissati nel presente Piano.

Il Piano prevede alcuni obiettivi strategici finalizzati alla promozione di maggiori livelli di trasparenza e all'introduzione di modifiche organizzative per assicurare al responsabile della prevenzione della corruzione (RPC) funzioni e poteri idonei allo svolgimento del ruolo con autonomia, tradotti in azioni programmate.

Il Piano prevede inoltre obiettivi strategici di trasparenza sostanziale:

- la trasparenza quale reale ed effettiva accessibilità totale alle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività dell'amministrazione;

- il libero e illimitato esercizio dell'accesso civico, come potenziato dal decreto legislativo 97/2016, quale diritto riconosciuto a chiunque di richiedere documenti, informazioni e dati.

Il miglioramento della comunicazione per assicurare che la trasparenza sia sostanziale ed effettiva rimodulando il contenuto dei documenti in funzione della trasparenza e della piena comprensibilità da parte di chiunque e non solo degli addetti ai lavori,

Tali obiettivi hanno la funzione precipua di indirizzare l'azione amministrativa ed i comportamenti degli operatori verso:

- a) elevati livelli di trasparenza dell'azione amministrativa e dei comportamenti di dipendenti e funzionari pubblici, anche onorari;
- b) lo sviluppo della cultura della legalità e dell'integrità nella gestione del bene pubblico.

## **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, i contributi associativi, spese servizio tesoreria e conti correnti, spese riscossione tributi, sgravi e rimborsi tributi, tasse di circolazione e spese revisioni, le coperture assicurative, interessi passivi, spese legali, iva, 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 l'adeguamento dell'ingresso dell'ufficio postale e del Municipio finanziato con mezzi propri.

Le risorse umane impiegate sono quelle indicate 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 indicate 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 dell'Infanzia Gorizia finalizzata all'unificazione dell'offerta scolastica paritaria prescolare - finanziata con mezzi propri.

E' prevista altresì la realizzazione di un nuovo impianto termico presso la Scuola Primaria con trasferimento all'Unione delle risorse – da finanziare con mezzi propri (avanzo amministrazione) a seguito approvazione conto consuntivo.

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 indicate 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**

E' prevista la realizzazione dei servizi igienici presso la pista di atletica finanziata con mezzi propri.

E' prevista la realizzazione della casetta dell'acqua presso il parchetto di Santa Maria Hoè con trasferimento all'Unione delle risorse finanziato con mezzi propri.

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

Non è prevista alcuna acquisizione.

## **MISSIONE 7 – TURISMO**

### **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 previste 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 indicate 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.

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: inerenti i piani viari ed ammodernamento di strade e marciapiedi e barriere di protezione ed ammodernamento di alcuni punti luce dell'illuminazione pubblica finanziato con mezzi propri.

E' prevista l'acquisizione degli impianti di illuminazione pubblica attraverso la convenzione istituita dalla conferenza dei Sindaci del Meratese avente come capofila il Comune di Verderio.

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

Non è prevista alcuna acquisizione.

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE**

#### **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 previste 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.

Continuare a collaborare con enti esterni quali i servizi di collocamento della Provincia di Lecco e il servizio educativo al lavoro.

Partecipare ed aderire a progetti sovra territoriali con partecipazione di altri enti quali ad esempio il progetto Living Land.

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 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

### **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 previste 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 applicato alla contabilità finanziaria. 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 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

### Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
101 Redditi da lavoro dipendente	-	-	-
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	17.090,00	9.790,00	8.890,00
103 Acquisto di beni e servizi	31.200,00	31.200,00	31.200,00
104 Trasferimenti correnti	890.650,00	876.740,00	873.640,00
105 Trasferimenti di tributi	-	-	-
106 Fondi perequativi	-	-	-
107 Interessi passivi	37.530,00	34.700,00	32.180,00
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	41.550,00	47.550,00	53.450,00
<b>100 Totale TITOLO 1</b>	<b>1.023.020,00</b>	<b>1.004.980,00</b>	<b>1.004.360,00</b>

### Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	-
203	Contributi agli investimenti	253.060,00	65.350,00	63.450,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
205	Altre spese in conto capitale	-	-	-
<b>200</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>253.060,00</b>	<b>65.350,00</b>	<b>63.450,00</b>

### Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
<b>TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI</b>				
401	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-
402	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	63.480,00	57.680,00	60.200,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-
405	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-
<b>400</b>	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>63.480,00</b>	<b>57.680,00</b>	<b>60.200,00</b>

### Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
<b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
701	Uscite per partite di giro	11.000,00	11.000,00	11.000,00
702	Uscite per conto terzi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>700</b>	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>1.352.560,00</b>	<b>1.141.010,00</b>	<b>1.141.010,00</b>

## **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 2017/2019; 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 2017/2019 come approvato dalla Giunta Comunale con atto del 19/07/2016 n. 29
- 3) il programma triennale dei Lavori pubblici 2017/2019 come approvato dalla Giunta Comunale con atto del 19/07/2016 n. 30 e modificato con atto n. 8 del 10.03.2017;
- 4) il programma triennale per la prevenzione della corruzione e dell'illegalità 2017/2019 come approvato dalla Giunta Comunale con atto 31/01/2017 n. 5.

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.