

**COMUNE DI SANTA MARIA HOE'**

(Provincia di Lecco)

**DOCUMENTO UNICO**

**di**

**PROGRAMMAZIONE**

**D.U.P**

**2018-2019-2020**

**NOTA DI AGGIORNAMENTO**

**Approvato con deliberazione di Consiglio n. del**

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 31/12/2017 risulta: 2175 abitanti.

<b>Popolazione divisa per sesso</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>% percentuale</b>
Maschi	1113	51.17%
Femmine	1062	48.83%
Totale	<b>2175</b>	
<b>Composizione per età</b>		
Da 0 a 2 anni	45	2.07%
Da 3 a 6 anni	83	3.82%
Da 7 a 14 anni	187	8.60%
Da 15 a 29 anni	333	15.31%
Da 30 a 65 anni	1088	50.02%
Oltre 65 anni	439	20.18%
Totale	<b>2175</b>	
<b>Aggregazioni familiari</b>		
Nuclei familiari totali	<b>875</b>	
Convivenze	0	
Nuclei familiari extra-comunitari	67	7.66%
<b>Nati nell'anno 2017</b>		
<b>Morti nell'anno 2017</b>		
	<b>15</b>	

#### 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.

<b>Codice categoria</b>	<b>Descrizione categoria</b>	<b>N. Attività</b>
ND01	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	<b>1</b>
ND02	Cinematografi e teatri	<b>1</b>
ND03	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	<b>3</b>
ND04	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	<b>1</b>
ND11	Uffici, agenzie, studi professionali	<b>8</b>
ND14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	<b>1</b>
ND17	Attività artigianali tipo botteghe: Parrucchiere, barbiere, estetista	<b>2</b>

ND18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	2
ND19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	4
ND20	Attività industriali con capannoni di produzione	13
ND21	Attività artigianali di produzione beni specifici	15
ND22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	2
ND24	Bar, caffè, pasticceria	4
ND25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2
ND27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1

### 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	2017*	2016	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	98.64%	98.14%	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	2017*	2016	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	472.71	504.84	505.86 €	536.90 €	518.50 €	523.92 €

#### **Incidenza spesa corrente = Spesa corrente / n. abitanti**

Incidenza spesa corrente	2017*	2016	2015	2014	2013	2012
SANTA MARIA HOE'	443.03	414.30	455.38 €	405.37 €	482.71 €	458.39 €

\* previsioni definitive 2017

#### 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	83.33%		
	C	Istruttore amministrativo			X
	C	Istruttore amministrativo (bibliotecaria)			
	B3	Collaboratore amministrativo			
	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	83.33%		
	C	Istruttore contabile			

<b>SERVIZIO TERRITORIO</b>	D	Istruttore direttivo		X	
	D	Istruttore direttivo			X
	C	Istruttore Tecnico			
	C	Istruttore Tecnico			X
	C	Istruttore amministrativo			
	B3	Collaboratore professionale	72.22%		X
	B	Esecutore operaio			
<b>POLIZIA LOCALE</b>	D	Commissario aggiunto polizia locale		X	
	C	Ispettore di vigilanza			
	C	Ispettore di vigilanza			
	C	Istruttore amministrativo	50%		X

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	Quota di partecipazione
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.	0.853%
LARIO RETI HOLDING SPA	Gestione servizio idrico integrato.	S.P.A.	0.01%
IDROLARIO SRL	Gestione delle reti, impianti, dotazioni patrimoniali strumentali all'erogazione servizio idrico integrato; progettazione/realizzazione investimenti piano d'ambito.	S.R.L.	0.30%
ADDA ACQUE SPA	Servizio idrico integrato: attività captazione, adduzione e distribuzione acqua ad uso civile, raccolta/depurazione rifiuti speciali liquidi.	S.P.A.	12.95%

L'ente ha adottato il piano di razionalizzazione delle società partecipate e ha approvato la relazione conclusiva del 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 "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL D. LGS. 175/2016 COME MODIFICATO DAL D. LGS. 100/2017 - RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE" con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 21.09.2017.

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 2018, la Giunta Comunale ha provveduto all'approvazione degli interventi annoverabili nel programma triennale dei lavori pubblici 2018/2019/2020 e dell'elenco annuale 2018 (deliberazione n. 43 del 18.12.2017) come segue:

*Anno 2018:* Manutenzione straordinaria di Via del Mulino, loc. Ceppetto € 136.000,00 (finanziato con mezzi propri)

*Anno 2019:* nessun intervento

*Anno 2020:* nessun intervento

E' prevista la realizzazione delle seguenti ulteriori opere pubbliche non rientranti nel programma triennale sopracitato come segue:

*Anno 2018:* intervento presso la Scuola dell'Infanzia Gorizia di razionalizzazione degli spazi interni, rifacimento e spostamento cucina, adeguamento servizi igienici e abbattimento barriere architettoniche € 95.000 (già finanziato con mezzi propri nell'anno 2017);

installazione della casetta dell'acqua presso il Comune di Santa Maria Hoè € 35.000 (già finanziato con mezzi propri nell'anno 2017);

interventi su mobilità dolce, costruzione marciapiedi, guardrail, lungo diverse vie comunali sistemazione del parco giochi e campo da Basket di Via Leopardi e 53.000 (già finanziato con mezzi propri nell'anno 2017 e in parte da privati);

installazione nuova centrale termica presso la scuola primaria Bertone di Santa Maria Hoè 112.000 (già finanziato con mezzi propri nell'anno 2017);

interventi su viabilità, mobilità dolce, costruzione marciapiedi, guardrail, lungo diverse vie comunali € 68.000 (finanziati con mezzi propri nel 2018);

*Anno 2019:* intervento presso la Scuola dell'Infanzia Gorizia di realizzazione di nuovo locale ad uso refettorio e posizionamento elevatore meccanico per abbattimento barriere architettoniche € 99.000,00 (da finanziare con contributo statale).

Si precisa che verrà richiesto contributo statale a finanziamento totale o parziale delle opere di messa in sicurezza degli edifici e del territorio ai sensi dell'art. 1 comma 853 legge 205/2017 (legge finanziaria) per le seguenti opere:

- Interventi presso la Scuola dell'Infanzia Gorizia;
- Realizzazione nuovo spazio palestra e riorganizzazione degli spazi Scuola Primaria L. Bertone

#### **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:

- Sistemazione dei punti di criticità esistenti sul reticolo idrico minore
- Completamento degli interventi presso la scuola primaria

#### **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 2018 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.

Non esistono tariffe deliberate del comune. Tutti i servizi sono erogati dall'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta, la quale provvede a determinare le tariffe per la fruizione dei servizi.

#### 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 2018 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		-	-	-	-	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	330.418,44	prev. di competenza	1.026.680,00	1.055.440,00	1.039.410,00	1.028.630,00
			di cui già impegnato*		(3.737,00)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	1.327.826,23	1.385.858,44		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	11.735,39	prev. di competenza	428.450,00	72.000,00	311.810,00	61.400,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	441.013,20	83.735,39		
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	-	prev. di competenza	63.480,00	57.680,00	60.200,00	39.130,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	63.480,00	57.680,00		
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	14.195,93	prev. di competenza	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	27.543,57	27.195,93		
<b>Totale TITOLI</b>		<b>356.349,76</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.532.110,00</b>	<b>1.198.120,00</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</b>
			<b>di cui già impegnato*</b>		<b>3.737,00</b>	-	-
			<b>di cui fondo plur. vincolato</b>	-	-	-	-
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.859.863,00</b>	<b>1.554.469,76</b>		
<b>Totale GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>356.349,76</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.532.110,00</b>	<b>1.198.120,00</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</b>
			<b>di cui già impegnato*</b>		<b>3.737,00</b>	-	-
			<b>di cui fondo plur. vincolato</b>	-	-	-	-
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.859.863,00</b>	<b>1.554.469,76</b>		

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

Di seguito si rappresenta la spesa classificata per missioni e programmi nell'arco temporale 2018/2019/2020:

**Bilancio di Previsione 2018 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2018, 2019, 2020**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	211.446,44	prev. di competenza	543.380,00	555.810,00	543.220,00	531.250,00
			di cui già impegnato*		3.737,00	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	743.299,43	767.256,44		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	8.605,00	prev. di competenza	29.360,00	37.310,00	36.540,00	36.540,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	39.746,91	45.915,00		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	42.793,00	prev. di competenza	396.620,00	132.870,00	231.910,00	130.670,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	433.295,24	175.663,00		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	5.275,00	prev. di competenza	14.690,00	18.980,00	20.130,00	21.100,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	19.641,60	24.255,00		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	4.075,00	prev. di competenza	40.520,00	11.430,00	13.960,00	13.960,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	45.447,87	15.505,00		

**Bilancio di Previsione 2018 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2018, 2019, 2020**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	1.400,00	prev. di competenza	1.400,00	430,00	1.090,00	1.090,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	1.400,00	1.830,00		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	21.398,22	prev. di competenza	59.680,00	58.430,00	52.170,00	52.170,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	63.843,73	79.828,22		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.185,17	prev. di competenza	28.180,00	25.950,00	24.030,00	22.290,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	34.537,76	31.135,17		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	21.052,00	prev. di competenza	207.950,00	144.800,00	283.910,00	132.500,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	241.280,70	165.852,00		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	1.440,00	prev. di competenza	1.440,00	1.600,00	1.310,00	1.310,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	1.440,00	3.040,00		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	16.839,00	prev. di competenza	65.100,00	68.450,00	71.600,00	71.520,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
			prev. di cassa	78.096,19	85.289,00		

Bilancio di Previsione 2018 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2018, 2019, 2020

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	2.645,00	12.340,00	11.450,00	15.400,00	15.400,00
		prev. di competenza				
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	prev. di cassa	12.340,00	14.095,00		
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	prev. di cassa				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	prev. di cassa				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	prev. di cassa				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa				

Bilancio di Previsione 2018 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2018, 2019, 2020

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	- prev. di competenza	54.470,00	59.930,00	55.950,00	60.230,00
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa	54.470,00	59.930,00		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	- prev. di competenza	63.480,00	57.680,00	60.200,00	39.130,00
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa	63.480,00	57.680,00		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	14.195,93	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		prev. di competenza				
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa	27.543,57	27.195,93		
Totale MISSIONI		356.349,76	1.532.110,00	1.198.120,00	1.424.420,00	1.142.160,00
		prev. di competenza			3.737,00	
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa	1.859.863,00	1.554.469,76		
Totale GENERALE DELLE SPESE		356.349,76	1.532.110,00	1.198.120,00	1.424.420,00	1.142.160,00
		prev. di competenza			3.737,00	
		<i>di cui già impegnato*</i>				
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>				
		prev. di cassa	1.859.863,00	1.554.469,76		

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

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

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

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico, 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 2018 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	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	320.000,00	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2018		prev. di cassa	438.677,38	209.514,30		
<b>10000</b>	<b>TITOLO 1</b> ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	443.182,70	prev. di competenza	1.019.910,00	1.042.140,00	1.041.040,00	1.041.040,00
			prev. di cassa	1.385.361,25	1.485.322,70		
<b>20000</b>	<b>TITOLO 2</b> TRASFERIMENTI CORRENTI	973,50	prev. di competenza	17.700,00	20.500,00	18.900,00	6.200,00
			prev. di cassa	28.384,44	21.473,50		
<b>30000</b>	<b>TITOLO 3</b> ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	37.199,85	prev. di competenza	59.200,00	50.480,00	50.480,00	21.920,00
			prev. di cassa	147.212,64	87.679,85		
<b>40000</b>	<b>TITOLO 4</b> ENTRATE IN CONTO CAPITALE	82.066,81	prev. di competenza	101.800,00	72.000,00	301.000,00	60.000,00
			prev. di cassa	171.800,00	154.066,81		
<b>50000</b>	<b>TITOLO 5</b> ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>60000</b>	<b>TITOLO 6</b> ACCENSIONE DI PRESTITI		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>70000</b>	<b>TITOLO 7</b> ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>90000</b>	<b>TITOLO 9</b> ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.814,43	prev. di competenza	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			prev. di cassa	22.314,43	21.814,43		
<b>Totale TITOLI</b>		<b>572.237,29</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.212.110,00</b>	<b>1.198.120,00</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>1.755.072,76</b>	<b>1.770.357,29</b>		
<b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>572.237,29</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>1.532.110,00</b>	<b>1.198.120,00</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>2.193.750,14</b>	<b>1.979.871,59</b>		

## 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 relativo al rendiconto dell'esercizio 2016 e sintetizza la situazione al 31 dicembre 2016 della consistenza patrimoniale come di seguito rappresentato. Per l'anno 2016 l'ente non era tenuto alla redazione ma è stato redatto in vista dell'applicazione a partire dall'esercizio 2017 della contabilità economico-patrimoniale.

## 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 <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	59.947,78 -39.335,90	20.611,88				11.989,56	8.622,32
<b>Totale</b>		20.611,88				11.989,56	8.622,32
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	3.941.531,62 -795.781,68	3.145.749,94	47.000,00			78.391,49	3.114.358,45
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)	389,25	389,25					389,25
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	3.922.250,71 -2.170.228,46	1.752.022,25	222.780,38			114.150,33	1.890.652,30
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	434.063,12 -356.871,40	77.191,72				2.913,68	74.278,04
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	108.006,27 -96.169,06	9.837,21				3.996,32	5.840,89
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	29.599,45 -29.599,45						
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	43.484,32 -43.484,32						
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	14.077,19 -13.460,94	616,25				527,46	88,79
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
<b>Totale</b>		4.985.806,62	269.780,38			199.979,28	5.055.607,72
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		525.780,00					525.780,00
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 <i>(detratto il fondo svalutazione crediti)</i>							
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>		525.780,00					525.780,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		5.532.178,50	269.780,38			211.968,84	5.589.990,04

## 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		331.871,73	221.950,80	174.434,57		13.936,71	365.451,25
2) Verso enti del sett.pubblico allargato							
a) Stato		495,25	2.763,74	29,29		32,52	3.197,18
- correnti							
- capitale			70.000,00				70.000,00
b) Regione			590,70	465,96		517,48	7.487,26
- correnti							
- capitale		7.880,00					
c) Altri							
- correnti							
- capitale							
3) Verso debitori diversi							
a) Verso utenti di servizi pubblici		18.051,73	3.299,85	3.799,94	160,59		17.712,23
b) Verso utenti di beni patrimoniali		1.217,98	1.284,83	256,39	10,84		2.257,26
c) Verso altri		55.348,45	23.853,33	11.650,99	722,03	229,07	68.043,15
- correnti							
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) Per somme corrisposte c/terzi		10.081,98		1.265,74		1,81	8.814,43
4) Crediti per IVA			11.486,13	1.366,00		10.120,13	
5) Per depositi							
a) Banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
<b>Totale</b>		424.947,12	335.229,38	193.268,88	893,46	24.838,32	542.962,76
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1) Titoli							
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa		747.613,00	1.170.704,35	1.479.839,97			438.677,38
2) Depositi bancari							
<b>Totale</b>		747.613,00	1.170.704,35	1.479.839,97			438.677,38
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		1.172.560,12	1.505.933,73	1.672.908,85	893,46	24.838,32	981.640,14
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
<b>I) Ratei attivi</b>							
<b>II) Risconti attivi</b>							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		6.704.738,62	1.775.714,11	1.672.908,85	893,46	238.807,16	6.571.630,18
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
<b>E) OPERE DA REALIZZARE</b>		18.441,20	103,00			5.981,00	12.563,20
<b>F) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		18.441,20	103,00			5.981,00	12.563,20



## 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.

A partire dall'anno 2016, la legge di Stabilità ha previsto il superamento del patto di stabilità con l'introduzione del pareggio di bilancio. Il Comune di Santa Maria Hoè ha rispettato il pareggio di bilancio per gli anni 2016 e 2017 e si ritiene che anche per gli anni 2018/2019/2020 l'ente raggiungerà l'obiettivo del pareggio di bilancio.

### BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Allegato 9 - Bilancio di previsione

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>1.042.140,00</b>	<b>1.041.040,00</b>	<b>1.041.040,00</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>20.500,00</b>	<b>18.900,00</b>	<b>6.200,00</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>50.480,00</b>	<b>50.480,00</b>	<b>21.920,00</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>72.000,00</b>	<b>301.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)</b>	<b>(+)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.055.440,00	1.039.410,00	1.028.630,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	22.820,00	25.860,00	28.900,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	1.420,00	1.420,00	1.420,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>1.031.200,00</b>	<b>1.012.130,00</b>	<b>998.310,00</b>

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	72.000,00	311.810,00	61.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	-	-	-
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	-	-	-
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(+)</b>	<b>72.000,00</b>	<b>311.810,00</b>	<b>61.400,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	-	-	-
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)</b> <b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>81.920,00</b>	<b>87.480,00</b>	<b>69.450,00</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 Bordeà, 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 cheosterremo.
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.

Per l'esposizione dettagliata si rimanda al DUP dell'Unione Lombarda dei Comuni della Valletta in coerenza con la delega delle funzioni.

## 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 2018 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 2018 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 2018 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
- Rimborso RSU scuole

## TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Sono state previste le seguenti le seguenti risorse:

- proventi da alienazione beni immobili nel 2018-2019
- proventi da permessi a costruire
- trasferimenti in conto capitale da altre amministrazioni (contributi statali anno 2019)

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE RISORSE

### Bilancio di Previsione 2018 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	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	320.000,00	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2018		prev. di cassa	438.677,38	209.514,30		
<b>TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	431.654,81	prev. di competenza	635.640,00	659.400,00	658.300,00	658.300,00
			prev. di cassa	956.853,24	1.091.054,81		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11.527,89	prev. di competenza	384.270,00	382.740,00	382.740,00	382.740,00
			prev. di cassa	428.508,01	394.267,89		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	443.182,70	prev. di competenza	1.019.910,00	1.042.140,00	1.041.040,00	1.041.040,00
			prev. di cassa	1.385.361,25	1.485.322,70		

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
<b>TITOLO 2:</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	973,50	prev. di competenza prev. di cassa	17.700,00 28.384,44	20.500,00 21.473,50	18.900,00	6.200,00
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>973,50</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>17.700,00 28.384,44</b>	<b>20.500,00 21.473,50</b>	<b>18.900,00</b>	<b>6.200,00</b>

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
<b>TITOLO 3:</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.040,45	prev. di competenza prev. di cassa	5.700,00 19.660,43	4.700,00 17.740,45	4.700,00	4.700,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	32,27	prev. di competenza prev. di cassa	350,00 350,00	100,00 132,27	100,00	100,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza prev. di cassa	100,00 193,99	100,00 100,00	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza prev. di cassa	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00	300,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	24.127,13	prev. di competenza prev. di cassa	52.750,00 126.708,22	45.280,00 69.407,13	45.280,00	16.720,00
30000 Totale TITOLO 3	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>37.199,85</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>59.200,00 147.212,64</b>	<b>50.480,00 87.679,85</b>	<b>50.480,00</b>	<b>21.920,00</b>

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
<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 prev. di cassa	- 70.000,00	- 70.000,00	99.000,00	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	-	prev. di competenza prev. di cassa	- -	12.000,00 12.000,00	142.000,00	-
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	12.066,81	prev. di competenza prev. di cassa	101.800,00 101.800,00	60.000,00 72.066,81	60.000,00	60.000,00
40000 Totale TITOLO 4	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>82.066,81</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>101.800,00 171.800,00</b>	<b>72.000,00 154.066,81</b>	<b>301.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017		PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
<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 prev. di cassa	11.000,00 11.000,00	11.000,00 11.000,00	11.000,00	11.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.814,43	prev. di competenza prev. di cassa	2.500,00 11.314,43	2.000,00 10.814,43	2.000,00	2.000,00
90000 Totale TITOLO 9	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.814,43</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>13.500,00 22.314,43</b>	<b>13.000,00 21.814,43</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>Totale TITOLI</b>		<b>572.237,29</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>1.212.110,00 1.755.072,76</b>	<b>1.198.120,00 1.770.357,29</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</b>
<b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>572.237,29</b>	<b>prev. di competenza prev. di cassa</b>	<b>1.532.110,00 2.193.750,14</b>	<b>1.198.120,00 1.979.871,59</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</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.

Con deliberazione G.C. N. 3 del 30.01.2018 è stato approvato il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e di trasparenza 2018 – 2020 contenente gli obiettivi e le azioni programmate per il triennio, in attuazione degli obiettivi generali di trasparenza e di legalità formulati in sede di programmazione strategica, che qui vengono confermati.

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

Non sono previste opere pubbliche

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' prevista la manutenzione straordinaria dell'edificio esistente (lotto 1) – le cui risorse sono già state trasferite all'Unione- e la realizzazione di nuovo locale refettorio (lotto 2) presso la Scuola dell'Infanzia Gorizia con risorse da trasferire e richiesta di contributo statale.

E' previsto altresì il completamento del progetto di ristrutturazione straordinaria dello stabile sede della Primaria di Santa Maria Hoè con trasferimento all'Unione delle risorse da parte del Comune.

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 della casetta dell'acqua presso il parchetto di Santa Maria Hoè -le cui risorse sono già state trasferimento all'Unione.

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. 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 iscriverne 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

### Riepilogo - Previsioni di Competenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
101 Redditi da lavoro dipendente	-	-	-
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	9.690,00	8.790,00	6.090,00
103 Acquisto di beni e servizi	28.240,00	30.300,00	30.300,00
104 Trasferimenti correnti	934.110,00	921.950,00	916.180,00
105 Trasferimenti di tributi	-	-	-
106 Fondi perequativi	-	-	-
107 Interessi passivi	34.710,00	32.190,00	29.840,00
108 Altre spese per redditi da capitale	-	-	-
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	5.000,00	2.000,00
110 Altre spese correnti	46.690,00	41.180,00	44.220,00
<b>100 Totale TITOLO 1</b>	<b>1.055.440,00</b>	<b>1.039.410,00</b>	<b>1.028.630,00</b>

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
<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	72.000,00	311.810,00	61.400,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
205 Altre spese in conto capitale	-	-	-
<b>200 Totale TITOLO 2</b>	<b>72.000,00</b>	<b>311.810,00</b>	<b>61.400,00</b>

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
<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	57.680,00	60.200,00	39.130,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-
405 Fondi per rimborso prestiti	-	-	-
<b>400 Totale TITOLO 4</b>	<b>57.680,00</b>	<b>60.200,00</b>	<b>39.130,00</b>

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
<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 Totale TITOLO 7</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.198.120,00</b>	<b>1.424.420,00</b>	<b>1.142.160,00</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 2018/2019/2020; 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 2018/2019/2020 come approvato dalla Giunta Comunale con atto del 09/02/2018 n. 7.
- 3) il programma triennale dei Lavori pubblici 2018/2019/2020 come approvato dalla Giunta Comunale con atto del 18/12/2017 n. 43.
- 4) il programma triennale per la prevenzione della corruzione e dell'illegalità 2018/2019/2020 come approvato dalla Giunta Comunale con atto 30/01/2018 n. 3.

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.