

# DUP

Nota di  
aggiornamento al  
Documento Unico di  
Programmazione  
(DUP)

- Sezione strategica  
2016/2019 e  
Sezione operativa  
2016/2016

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

## Premessa

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

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

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

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

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

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 16 aprile 2013.

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

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione nelle novità contabili che anche il nostro ente si trova ad affrontare da quest'anno. Si ricorda, infatti, che dopo un periodo di sperimentazione, avviatosi tre anni fa, dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, dal DPCM applicativo del 27/12/2011 e da ultimo dal D.Lgs. n. 126/2014, oltre che dalle norme del TUEL così come definitivamente modificate ed approvate medesimo D.Lgs. n. 126/2014.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto, secondo gli schemi previsti dall'allegato 7 al DPCM 28 dicembre 2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

Nelle previsioni normative il documento 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 (SeS)** 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, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

# LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività viene svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

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

### 1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

La programmazione delle attività e degli investimenti di un ente locale non può essere attuata senza il necessario raccordo con il contesto socio-economico e con la programmazione di altri enti costituenti la Pubblica Amministrazione, nonché dell'UE. Primo fra tutti c'è lo Stato Italiano, ma non si può dimenticare il nuovo ruolo che regioni e province (seppur queste ultime oggetto di una profonda riorganizzazione) vengono a svolgere nel modello di "*governance*" affermatosi in questi ultimi anni e consolidatosi con l'approvazione della modifica del titolo V della Costituzione; così come è necessario ricordare anche il ruolo che l'UE, in particolare con riferimento al Two Pack (costituito da due regolamenti UE, il n. 472 ed il n. 473, in vigore dal 30 maggio 2013) volto a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dei paesi dell'Area dell'Euro.

In tale senso vanno lette le Raccomandazioni (Country Specific Recommendations - CSR) che il Consiglio UE, a chiusura del 1° Semestre Europeo 2014, ha rivolto all'Italia, sulla base delle valutazioni sulla situazione macroeconomica e di bilancio del Paese che hanno comportato l'adozione, già nel corso del 2014, di molteplici norme tra le quali si segnalano le seguenti di maggiore interesse per gli enti locali:

- *Sostenibilità delle finanze pubbliche* (riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, modifica al parametro di riferimento per il contenimento del turn over del personale, misure per favorire la mobilità tra amministrazioni, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo, istituzione del Nuovo Sistema Nazionale degli Approvvigionamenti, misure di razionalizzazione delle società partecipate locali);

- *Sistema fiscale* (riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'Imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI, incremento della collaborazione tra i Comuni e l'Agenzia delle Entrate, in tema di accertamento dei tributi statali);
- *Efficienza della pubblica amministrazione* (l'ampia riforma materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP).

Fatte queste premesse, che contribuiscono a delineare il quadro inter-istituzionale in cui si inserisce l'attività di programmazione del nostro Ente, si ritiene opportuno fornire una breve informativa sui contenuti dei documenti di programmazione nazionale, tesa ad evidenziare, oltre ai numerosi elementi indispensabili per comprendere l'entità delle funzioni e dei trasferimenti assegnati al comparto degli enti locali, una serie di ulteriori indicatori utili ai fini del presente lavoro.

### 1.1.1 Le principali variabili macroeconomiche

Dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2015 recentemente varato, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di ritorno alla crescita, dopo un prolungato periodo di recessione: per il 2015 si riscontra un incremento del PIL pari allo 0,7 per cento, che si porta all'1,4 e all'1,5 per cento nel 2016 e 2017, rispettivamente.

Rispetto al dato tendenziale, la crescita risulta lievemente più elevata, in particolare negli ultimi anni dell'orizzonte previsivo, per effetto della politica di bilancio orientata alla crescita unitamente all'attuazione delle riforme in atto.

Vengono altresì confermati gli obiettivi di indebitamento netto indicati lo scorso autunno per il triennio 2015-2017 (rispettivamente pari a 2,6, 1,8 e 0,8 per cento del PIL); nelle previsioni, il rapporto tra debito e PIL cresce nel 2015 (da 132,1 a 132,5 per cento) per poi scendere significativamente nel biennio successivo (a 130,9 e 127,4), consentendo così di rispettare la regola del debito prevista dalla normativa europea e nazionale.

Dall'analisi dei dati di finanza pubblica emerge, infine, un altro elemento cruciale: nel 2015 si è finalmente interrotta la caduta degli investimenti pubblici e nei prossimi anni si prevede un graduale incremento della spesa in conto capitale.

#### • PIL Italia

Nella Nota di Aggiornamento del DEF 204 si prospettava, per il 2015, un tasso di crescita positivo del PIL pari allo 0,6 per cento. I segnali di ripresa congiunturale sono rassicuranti, inducendo un maggiore ottimismo. Per il primo trimestre dell'anno è attesa una prima variazione positiva del prodotto interno lordo, successivamente si prospetta una decisa accelerazione della ripresa. Per quanto il mutato quadro internazionale giustificherebbe un intervento più sostanziale, in via prudenziale è stato rivisto il tasso di crescita del 2015 di un solo decimo verso l'alto, portando il valore previsto a 0,7. Il più rapido miglioramento del ciclo economico nel corso dell'anno avrà riflessi positivi soprattutto sulla variazione del prodotto interno lordo del 2016; per tale anno la previsione di crescita si porta all'1,3 per cento (rispetto all'1 per cento previsto in ottobre); nel 2017 la previsione si attesta all'1,2.

|            | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------|------|------|------|------|------|
| PIL Italia | -0,4 | +0,7 | +1,3 | +1,2 | +1,1 |

Quanto alla dinamica dei prezzi, si ritiene che le recenti misure messe in campo dalla Banca Centrale Europea siano in grado di conseguire un graduale riavvicinamento dell'inflazione dell'Area dell'Euro verso l'obiettivo statutario. Pertanto, anche in Italia si prospetta una ripresa del tasso d'inflazione, accelerata sostenuta - nello scenario tendenziale - dall'aumento delle imposte indirette.

#### ●Quadro complessivo ed obiettivi di politica economica

Le numerose iniziative di rinnovamento messe in campo negli ultimi anni nel nostro paese permettono, in base ai criteri europei, l'uso della flessibilità per le riforme strutturali nel 2016, consentendo un percorso di aggiustamento di bilancio più graduale. Le importanti riforme strutturali, annunciate e in parte già avviate, contribuiranno a migliorare il prodotto potenziale dell'economia italiana e comporteranno nel medio periodo un miglioramento strutturale del saldo di bilancio e della sua sostenibilità nel tempo. Di conseguenza il Governo, pur potendo raggiungere il *pareggio di bilancio in termini strutturali* (MTO) già nel 2016, ha ritenuto opportuno confermare l'obiettivo del *Draft Budgetary Plan* (DBP) conseguendo l'MTO nel 2017.

#### **Flessibilità nel raggiungimento del pareggio di bilancio (MTO)**

*Con riferimento alla cosiddetta "Clausola delle Riforme" la Commissione - con la Comunicazione "Making the best use of the flexibility within the existing rules of the Stability and Growth Pact" del 13 gennaio 2015 - ha ribadito che gli Stati membri che attuano riforme strutturali con un impatto positivo sulla sostenibilità del debito nel medio-lungo periodo possono deviare temporaneamente dall'Obiettivo di Medio Periodo (MTO) o dal suo percorso di avvicinamento.*

*Le condizioni di eleggibilità per l'applicazione di tale clausola riguardano tre diversi aspetti; le riforme devono: (i) essere rilevanti, (ii) essere approvate o in fase avanzate di attuazione (iii) migliorare significativamente nel lungo periodo i saldi di finanza pubblica.*

*Se sono soddisfatti i criteri di cui sopra, una deviazione temporanea dall'MTO o dal suo percorso di avvicinamento può essere concessa fino ad un massimo di 0,5 per cento del PIL nell'anno successivo a quello di pubblicazione del Programma di Stabilità. Questa deviazione deve tuttavia essere riassorbita entro l'orizzonte temporale del Programma.*

*Alla luce di tali disposizioni, il Governo Italiano ha inteso avvalersi per il 2016 della flessibilità concessa nel caso di implementazione di significative riforme strutturali ai sensi dell'art.3 comma 4 della L.243/2012 e dell'articolo 5 comma 5 Regolamento Europeo 1466/97, richiedendo una deviazione dal percorso di convergenza verso l'Obiettivo di Medio Periodo pari a 0,4 per cento del PIL.*

*Il rientro all'obiettivo di Medio Periodo di saldo strutturale in pareggio, annunciato all'interno del Draft Budget Plan presentato in ottobre, non risulta quindi modificato.*

Nel triennio 2015-2018 sono pertanto confermati gli obiettivi di indebitamento netto indicati nel DBP 2015, pari al 2,6 per cento del PIL nel 2015, 1,8 per cento nel 2016, 0,8 per cento nel 2017 e un saldo nullo nel 2018. Nel 2019 è atteso un surplus nominale pari allo 0,4 per cento del PIL.

| Quadro programmatico | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Indebitamento netto  | -3,0  | -2,6  | -1,8  | -0,8  | 0,0   | +0,4  |
| Saldo primario       | +1,6  | +1,6  | +2,4  | +3,2  | +3,8  | +4,0  |
| Interessi            | +4,7  | +4,2  | +4,2  | +4,0  | +3,8  | +3,7  |
| Debito pubblico      | 132,1 | 132,5 | 130,9 | 127,4 | 123,4 | 120,0 |

In base all'andamento programmatico, l'avanzo primario in termini nominali aumenterà progressivamente, fino a raggiungere il 4,0 per cento nel 2019, mentre il rapporto debito/PIL inizierà a ridursi a partire dal 2016, assicurando nel 2018 il pieno rispetto della regola del debito posta dal Patto di Stabilità e Crescita.

**La regola del debito**

*La regola del debito, introdotta nell'ordinamento europeo dal Six Pack e recepita a livello nazionale con la legge di attuazione del principio dell'equilibrio di bilancio in Costituzione (L. n. 243/2012), è entrata completamente a regime per l'Italia nel 2015, cioè al termine di un periodo triennale di transizione avviato con l'uscita dalla procedura per disavanzi eccessivi del 2012.*

*La regola prevede che, per assicurare la riduzione ad un ritmo adeguato del rapporto debito/PIL verso la soglia del 60 per cento, almeno uno dei seguenti criteri venga rispettato:*

- la parte di debito in eccesso rispetto al valore di riferimento del 60 per cento del PIL deve essere ridotta in media del 5 per cento nel corso dei tre anni antecedenti quello in corso (criterio di tipo backward-looking);*
- l'eccesso di debito rispetto al primo benchmark sia attribuibile al ciclo economico (utilizzando un indicatore che esprime il rapporto debito/PIL che si sarebbe ottenuto se nei precedenti tre anni il numeratore venisse corretto per l'impatto del ciclo economico e il PIL nominale al denominatore fosse cresciuto allo stesso ritmo del prodotto potenziale);*
- la correzione intervenga nei due anni successivi a quello di riferimento (criterio di tipo forward-looking).*

Ne consegue che gli obiettivi di finanza pubblica programmatici del DEF 2015 sono, da un lato, volti a fare un uso efficace della flessibilità concessa dal Patto di Stabilità in caso di attuazione di rilevanti riforme strutturali e, dall'altro, con il ritorno previsto nei prossimi anni a condizioni di crescita del PIL più "normali", a ripristinare un sentiero di riduzione del debito compatibile con il benchmark risultante dalla regola del debito. Pertanto, negli anni 2015-2018, il rapporto debito/PIL è previsto ridursi nello scenario programmatico in linea con quanto richiesto dal *Benchmark Forward Looking* garantendo il rispetto della regola già nel 2016. Nel 2018 la distanza tra il rapporto debito/PIL programmatico e il *benchmark forward looking* (pari a 123,4 per cento) sarebbe pertanto annullata.

• Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

| Inflazione media annua | Valori programmati |
|------------------------|--------------------|
| 2012                   | 3,0%               |
| 2013                   | 1,1%               |
| 2014                   | 0,2%               |
| 2015                   | 0,6%               |
| 2016                   | 0,0%               |
| 2017                   | 0,0%               |

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF con riferimento all'indice dei prezzi al consumo F.O.I. fino al 2014 ed al Tasso di inflazione programmato TIP.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa relative agli anni 2015 e 2016 al tasso di inflazione programmato.

### 1.1.2 L'evoluzione normativa

Gli aspetti e le problematiche approfondite nei paragrafi precedenti non costituiscono gli unici vincoli nella determinazione dell'attività di programmazione dell'ente.

Contestualmente a questi, devono essere prese in considerazione anche quelle disposizioni che influenzeranno la gestione contabile e, con essa, l'intero processo di programmazione del nostro ente. In particolare, alcune di esse, quali quelle relative al rispetto del *Patto di stabilità* e quelle derivanti dalla *legge di stabilità* per l'anno 2015, verranno affrontate nei paragrafi che seguono.

#### • Effetti sull'indebitamento degli enti locali

La Legge di Stabilità 2015 ha previsto sul versante delle entrate numerose ed importanti novità che hanno interessato gli enti locali, una tra tutte la scissione dei pagamenti IVA (c.d. *split payment*), che dispone il versamento dell'IVA sugli acquisti effettuati dalle Amministrazioni pubbliche direttamente all'Erario, in forza del quale è previsto un aumento di gettito per circa 5 miliardi negli anni 2015-2019.

Sul versante del contenimento delle spese, a carico degli Enti locali la Legge ha previsto una correzione netta complessiva di circa 14 miliardi nel periodo 2015-2019. Tale correzione è ottenuta attraverso: la riduzione del Fondo di solidarietà comunale per 6 miliardi (1,2 miliardi per ciascuno degli anni 2015-2019); la riduzione della spesa corrente delle province e delle città metropolitane per 12 miliardi (1 miliardo per il 2015, 2 miliardi per il 2016 e 3 miliardi per ciascuno degli anni 2017-2019); la rilevanza, per il periodo 2015-2018, ai fini del conseguimento dell'obiettivo del saldo di competenza mista del Patto di Stabilità Interno, degli stanziamenti di competenza del *Fondo crediti di dubbia esigibilità* degli Enti locali per circa 7,5 miliardi (stimato in circa 1,9 miliardi per ciascuno degli anni 2015-2018), compensati dall'allentamento dei vincoli del Patto per 11,6 miliardi (2,9 miliardi per ciascuno degli anni 2015-2018).

A tali misure si aggiunge la proroga al 2018 del concorso alla riduzione della spesa pubblica previsto dal Decreto Legge n. 66 del 2014, con conseguente ulteriore effetto di contenimento che per gli Enti locali è di circa 1,1 miliardi.

| Effetti della legge di stabilità 2015<br>sull'indebitamento degli Enti Locali | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Maggiori entrate:</b>                                                      |       |       |       |       |       |
| Split payment generalizzato                                                   | 988   | 988   | 988   | 988   | 988   |
| <b>Minori spese</b>                                                           |       |       |       |       |       |
| Contenimento della spesa pubblica - riduzione fondo di solidarietà comunale   | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| Fondo per i crediti di dubbia esigibilità - Comuni                            | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 0     |
| Fondo per i crediti di dubbia esigibilità - Province                          | 139   | 139   | 139   | 139   | 0     |
| Proroga al 2018 degli effetti del D.L. 66/2014- Comuni e Province             | 0     | 0     | 0     | 1.149 | 0     |
| <b>Maggiori spese</b>                                                         |       |       |       |       |       |
| Riduzione degli obiettivi del Patto di stabilità interno - Comuni             | 2.650 | 2.650 | 2.650 | 2.650 | 0     |
| Riduzione degli obiettivi del Patto di stabilità interno - Province           | 239   | 239   | 239   | 239   | 0     |

(\*) Valori in milioni di euro

#### • Misure in materia di esenzione IMU

Il Decreto Legge n. 4 del 2015, Convertito dalla L. n. 34/2015, dispone, con effetti nulli sull'indebitamento netto, le seguenti misure in tema di esenzione dell'imposta municipale unica (IMU):

- Esenzione dall'imposta, a decorrere dal 2015, per i terreni agricoli nonché quelli non coltivati, ubicati nei comuni classificati dall'Istat come totalmente montani. Per gli stessi terreni ubicati nei comuni classificati come parzialmente montani, l'esenzione è riconosciuta solo se gli stessi sono posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli IAP. Complessivamente la misura determina minori entrate per 0,5 miliardi negli anni 2015-2019.

- Esenzione dall'imposta per i terreni ubicati nei comuni delle isole minori (6 milioni negli anni 2015-2019) e per i terreni a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile non ricadenti in zone montane (20 milioni negli anni 2015-2019).
- Detrazione di 200 euro dall'IMU per i terreni posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli IAP ubicati in comuni che in precedenza erano esenti dalla previgente ICI (78 milioni nel periodo 2015-2019).
- Per il solo anno 2015, rimborsi per un importo complessivo di circa 0,1 miliardi, corrisposti ai comuni a titolo di compensazione delle differenze di gettito dell'IMU dovute alla modifica, intervenuta a fine anno 2014, dei criteri e delle fattispecie di esenzione dei terreni da tale imposta.

#### • La revisione della spesa

Sempre la Legge di Stabilità 2015 ha previsto riduzioni di spesa connesse al contenimento di spese di funzionamento e gestione, manutenzione e acquisto di beni e servizi della Pubblica Amministrazione, il cui contributo netto a carico degli Enti locali è quantificato in 2,2 miliardi per il 2015, 3,2 miliardi per il 2016 e 4,2 miliardi per ciascuno degli anni 2017-2019.

La revisione della spesa incide anche tramite un rafforzamento di regole che pongono corretti incentivi, come nel caso dell'istituzione del *Fondo crediti di dubbia esigibilità*, che favorisce percorsi volti al taglio delle spese piuttosto che all'aumento delle entrate.

Sul fronte del pubblico impiego, sono stati al contempo favoriti i processi di mobilità del personale, garantite più ampie facoltà nelle assunzioni, soprattutto per gli Enti locali, e rivisto l'istituto giuridico del trattenimento in servizio, al fine di assicurare il ricambio generazionale necessario a garantire innovazione nelle competenze e nei processi.

La Legge di Stabilità 2015 è inoltre intervenuta in materia di servizi pubblici locali a rilevanza economica, prevedendo l'obbligatorietà per gli Enti locali di aderire agli Ambiti Territoriali Ottimali (ATO) per favorire la realizzazione di economie di scala e migliorare la qualità dei servizi offerti. Inoltre, a decorrere da gennaio 2015, le Amministrazioni locali hanno avviato un processo di razionalizzazione delle partecipazioni detenute direttamente o indirettamente, da completarsi entro la fine dell'anno.

Altre importanti iniziative esposte nel DEF 2015 e che impattano sugli enti locali nel prossimo triennio sono rappresentate da:

- prosecuzione del processo di efficientamento già avviato nella Legge di Stabilità 2015 attraverso l'utilizzo dei costi e fabbisogni standard per le singole amministrazioni e la pubblicazione di dati di performance e dei costi delle singole amministrazioni;
- in tema di partecipate locali, attuazione, a seguito della valutazione dei piani di razionalizzazione degli Enti locali, di interventi legislativi volti a migliorarne l'efficienza, con particolare attenzione ai settori del trasporto pubblico locale e alla raccolta rifiuti, che soffrono di gravi e crescenti criticità di servizio e di costo.

#### • Regole di bilancio per le amministrazioni locali

Le regole che governano la finanza pubblica locale includono il Patto di Stabilità Interno, che individua le modalità attraverso cui anche gli Enti locali concorrono al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica assunti dal Paese in sede Europea.

Il Patto di Stabilità Interno (PSI) definisce i vincoli specifici che gli Enti territoriali sono tenuti a rispettare congiuntamente ad obblighi di informazione, comunicazione e certificazione nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Sinora il Patto ha posto una regola per il controllo dei saldi finanziari per comuni, province e città metropolitane e un vincolo alla crescita nominale della spesa finale per le regioni. Tali vincoli sono destinati ad essere progressivamente superati a seguito dell'entrata in vigore, nel 2016, della regola del pareggio di bilancio per gli Enti territoriali e locali introdotta dall'articolo 9 della Legge 24 dicembre 2012, n. 243.

Come visto nei precedenti paragrafi, la Legge di Stabilità 2015, nel confermare sostanzialmente la previgente impostazione del PSI per gli Enti locali, prevede una significativa riduzione del contributo richiesto ai predetti enti di circa 2,9 miliardi mediante la riduzione dei parametri alla base della determinazione del saldo finanziario obiettivo. L'alleggerimento dei vincoli per il comparto degli Enti

locali è in parte controbilanciato dalla rilevanza, ai fini della determinazione del saldo obiettivo, degli accantonamenti di spesa al *Fondo crediti di dubbia esigibilità*, a tutela del rischio di mancate riscossioni dei crediti e dalla riduzione della dotazione del fondo di solidarietà comunale, che richiederà il contenimento della spesa comunale. Tale previsione introduce nuovi elementi di premialità nelle regole del Patto, in quanto determina una virtuosa redistribuzione della manovra a favore degli enti con maggiore capacità di riscossione.

Inoltre, a decorrere dal 2015, con l'avvio a regime dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Amministrazioni pubbliche prevista in attuazione del federalismo fiscale e della conclusione della fase sperimentale, è abolito il meccanismo di premialità che prevedeva la maggiorazione di un punto percentuale dei coefficienti di calcolo dell'obiettivo programmatico degli enti non in sperimentazione dei nuovi sistemi contabili.

L'alleggerimento del Patto ha, inoltre, comportato una revisione del meccanismo di controllo della crescita nominale del debito pubblico per gli Enti locali introdotto nel 2011. A decorrere dal 2015, gli Enti locali possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere, non supera il 10 per cento del totale relativo ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Coerentemente con il principio del pareggio di bilancio, infine, sono state unificate le misure di flessibilità del Patto regionalizzato verticale e orizzontale, stabilendo che gli spazi finanziari acquisiti da una parte degli Enti per effettuare pagamenti in conto capitale, siano compensati dalla regione o dai restanti Enti locali, con un miglioramento dei loro saldi obiettivo.

#### • La finanza locale nella legge di stabilità 2016.

La legge di stabilità 2016 avvia una significativa inversione di tendenza: non sono previsti ulteriori tagli alle finanze comunali:

- si riconosce il ristoro integrale delle mancate entrate derivanti dall'abolizione dell'IMU/TASI (prime case, macchinari imbullonati, terreni agricoli);
- viene superato il patto di stabilità interno, imponendo ai Comuni solo l'obbligo di pareggio del bilancio di competenza finale, con una applicazione solo parziale, flessibile e ragionevole della legge 243/2012, ciò che consente di spendere le risorse disponibili in cassa, per finanziare investimenti e pagare le imprese.

La svolta resta tuttavia incompleta, poiché:

- mancano la semplificazione normativa e un assetto definitivo dei tributi propri. Per il 2016 infatti, con i trasferimenti a copertura dell'abolizione delle imposte sull'abitazione principale
- si riduce l'autonomia finanziaria degli enti e il riordino è di nuovo rinviato. E' fatto divieto di deliberare aumenti di tributi e addizionali rispetto alle aliquote deliberate nel 2015, il che risponde certamente ad un'esigenza di coordinamento macroeconomico della manovra, ma limita le responsabilità dei Comuni;
- la nuova regola sostitutiva del patto di stabilità vale solo per il 2016 e quindi si pone il problema di introdurre una soluzione strutturale e permanente che superi le complicazioni della legge 243/2012;
- le risorse finanziarie previste per il ristoro dei Comuni appaiono sottostimate e pertanto sarebbe necessario un adeguamento o l'introduzione di una clausola di salvaguardia;
- infine è opportuno tenere presente che le entrate proprie dei Comuni sono scarsamente elastiche e legate al reddito e che dunque gli effetti della prevista e auspicata ripresa economica non avrebbero riflessi risolutivi sul bilancio di parte corrente.
- è consentito procedere, per gli anni 2016, 2017 e 2018, solo ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25 per cento di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente.
- per le amministrazioni pubbliche interessate ai processi di mobilità in attuazione dei commi 424 e 425 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2014, n. 190, le ordinarie facoltà di assunzione previste dalla normativa vigente sono ripristinate nel momento in cui nel corrispondente ambito regionale è stato ricollocato il personale interessato alla relativa mobilità.

## 1.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

### 1.2.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia e di programmare azioni da parte dell'Amministrazione Comunale o di stimolare azioni da parte degli enti pubblici superiori e delle altre realtà presenti nel territorio.

Il Comune di Villasanta nasce con Regio Decreto n. 1383 del 2 Luglio 1929 con la fusione del Comune di Villa San Fiorano e la frazione di Monza chiamata La Santa.

Il Comune di Villasanta è confinante con Monza, Biassono, Arcore e Concorezzo e si trova a poco meno di 20 km da Milano in direzione nord-nord-est, lungo il vecchio tracciato della strada statale n.36 per Lecco, all'estremità settentrionale della Pianura Padana e a pochi chilometri dalle prime colline della Brianza. Lungo il confine nord-occidentale scorrono il fiume Lambro, che poi entra nel Parco di Monza, e numerose rogge ormai quasi totalmente ricoperte dalla sede stradale. Il suo territorio è pianeggiante, lentamente digradante in direzione sud e verso il Lambro.

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

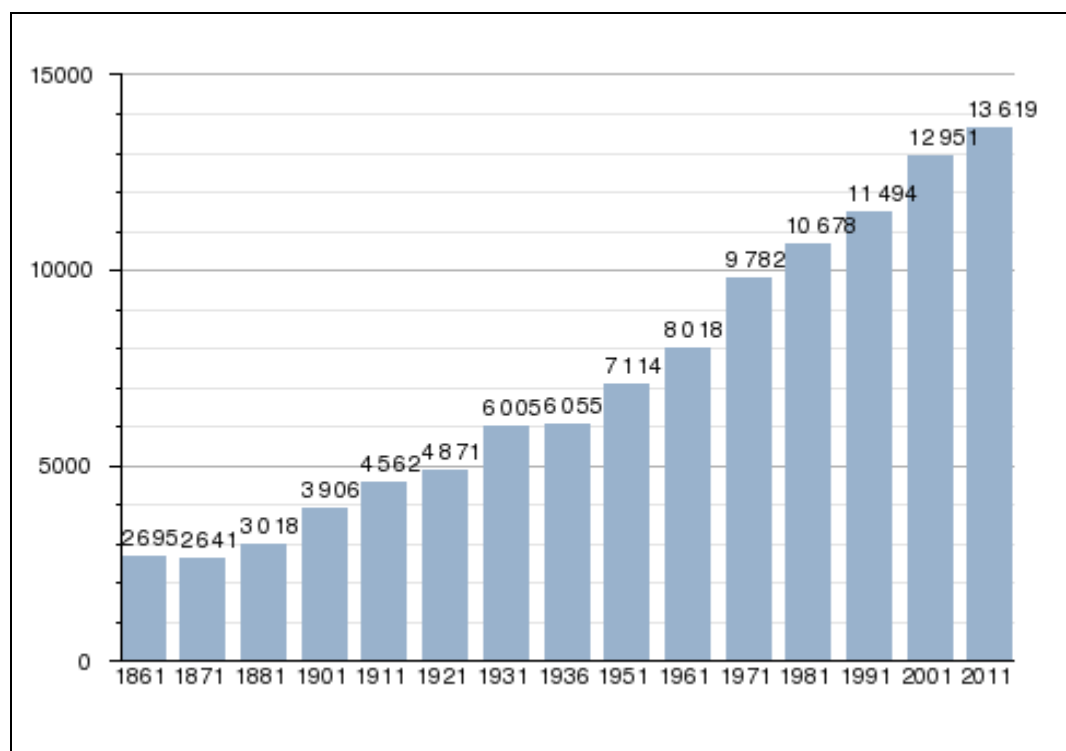
|                                                                                 |                        |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>SUPERFICIE</b> Km <sup>2</sup> .5                                            |                        |                     |
| <b>RISORSE IDRICHE</b>                                                          |                        |                     |
| * Laghi n° 0                                                                    | * Fiumi n° 1 (Lambro)  |                     |
| <b>STRADE</b>                                                                   |                        |                     |
| * Statali km. 0,00                                                              | * Provinciali km. 1,00 | * Comunali km.31,00 |
| * Vicinali km. 1,00                                                             | * Autostrade km. 0,00  |                     |
| <b>FERROVIA</b>                                                                 |                        |                     |
| Linea ferroviaria Monza-Molteno-Lecco - stazione sita in Via Benvenuto Cellini. |                        |                     |

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

## 1.2.2 Analisi demografica

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

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



Andamento storico della popolazione di Villasanta (fonte Wikipedia)

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| Popolazione legale al censimento ( 2011 ) | n° 13.619 |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2014 |           |
| Totale Popolazione                        | n° 13.899 |
| di cui:                                   |           |
| maschi                                    | n° 6.751  |
| femmine                                   | n° 7.148  |
| nuclei familiari                          | n° 5.922  |
| comunità/convivenze                       | n° 0      |
| Popolazione al 1.1.2014                   |           |
| Totale Popolazione                        | n° 13.933 |
| Nati nell'anno                            | n° 100    |
| Deceduti nell'anno                        | n° 116    |
| saldo naturale                            | n° -16    |
| Immigrati nell'anno                       | n° 412    |
| Emigrati nell'anno                        | n° 430    |
| saldo migratorio                          | n° -18    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| Popolazione al 31.12. 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |           |
| Totale Popolazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | n° 13.899                          |           |
| di cui:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |           |
| In età prescolare (0/6 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | n° 802                             |           |
| In età scuola obbligo (7/16 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | n° 1.348                           |           |
| In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (17/29 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                               | n° 1.684                           |           |
| In età adulta (30/65 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | n° 7.020                           |           |
| In età senile (oltre 65 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | n° 3.045                           |           |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio:                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Anno                               | Tasso     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2010                               | 0,86%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2011                               | 0,84%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2012                               | 0,66%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2013                               | 0,66%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2014                               | 0,72%     |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio:                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Anno                               | Tasso     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2010                               | 1,06%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2011                               | 0,88%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2012                               | 1,08%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2013                               | 0,97%     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2014                               | 0,83%     |
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente:                                                                                                                                                                                                                                                                | Abitanti<br>entro il<br>31/12/2016 | n° 16.835 |
| Livello di istruzione della popolazione residente:<br>0,31% analfabeta - 5,86% alfabeto privo di titolo di studio - 19,94% licenza scuola elementare - 27,35% licenza scuola media inferiore o di avviamento - 33,85% diploma di scuola secondaria superiore - 0,33% diploma terziario non universitario - 12,37% titoli universitari |                                    |           |
| Condizione socio-economica delle famiglie:<br>49,73% occupati - 3,19% in cerca di occupazione - 47,08% non forza lavoro                                                                                                                                                                                                               |                                    |           |

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

| Trend storico popolazione                               | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| In età prescolare (0/6 anni)                            | 823           | 668           | 835           | 802           | 776           |
| In età scuola obbligo (7/16 anni)                       | 1.301         | 1.315         | 1.325         | 1.348         | 1.335         |
| In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (17/29 anni) | 1.680         | 1.702         | 1.698         | 1.684         | 1.650         |
| In età adulta (30/65 anni)                              | 7.102         | 7.057         | 7.108         | 7.020         | 6.990         |
| In età senile (oltre 65 anni)                           | 2.779         | 3.108         | 2.924         | 3.045         | 3.199         |
| <b>TOTALE</b>                                           | <b>13.685</b> | <b>13.850</b> | <b>13.890</b> | <b>13.899</b> | <b>13.950</b> |

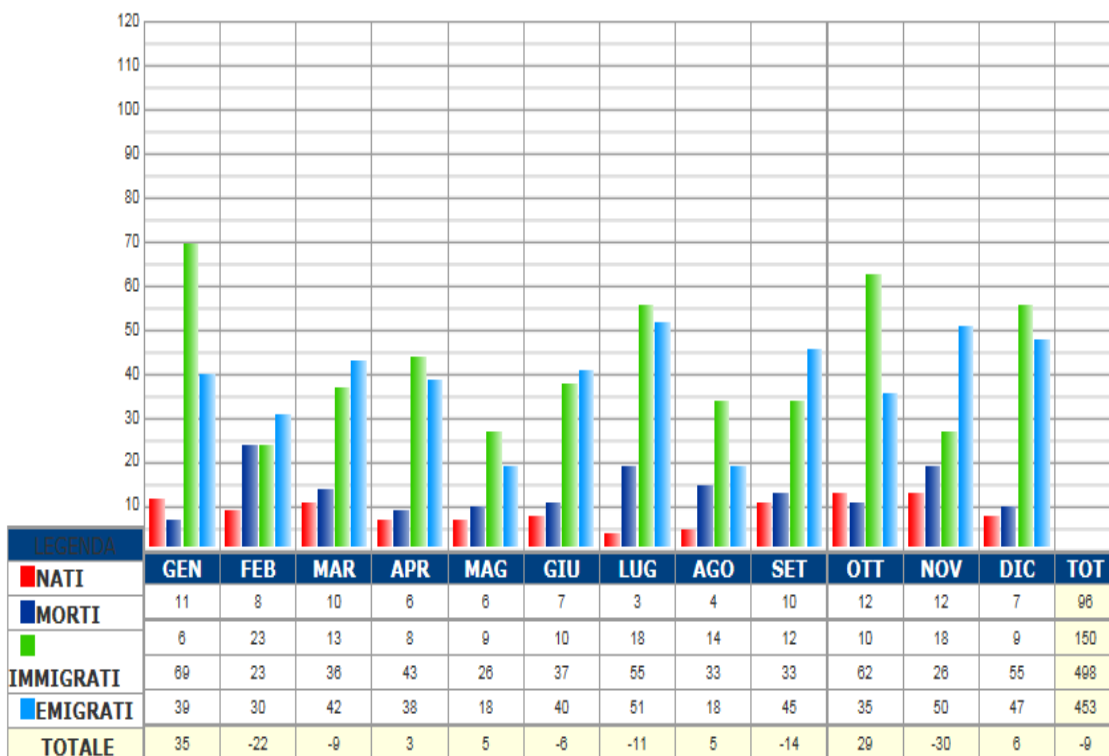
Nel quinquennio considerato (2011 – 2015) il dato relativo alla popolazione residente è in costante crescita per effetto del valore positivo del saldo migratorio (immigrati – emigrati). Il saldo naturale invece (nati – deceduti) continua a registrare valori negativi.

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

Anno:

2015

Cerca



### 1.2.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

**Occupazione** (dati forniti dal Centro per l'impiego Monza e Brianza):

|                                  | dati al 31/12/2013 | dati al 31/12/2014 | dati al 31/12/2015 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| - disoccupati                    |                    |                    |                    |
| maschi                           | n. 134             | n. 140             | n. 115             |
| femmine                          | n. 143             | n. 152             | n. 118             |
| <b>totale</b>                    | <b>n. 277</b>      | <b>n. 292</b>      | <b>n. 233</b>      |
| - in attesa di prima occupazione |                    |                    |                    |
| maschi                           | n. 14              | n. 16              | n. 24              |
| femmine                          | n. 17              | n. 9               | n. 21              |
| <b>totale</b>                    | <b>n. 31</b>       | <b>n. 25</b>       | <b>n. 45</b>       |
| <b>TOTALE GENERALE</b>           | <b>N. 308</b>      | <b>N. 317</b>      | <b>N. 278</b>      |

Al 31/12/2015 si registra una flessione del numero dei disoccupati rispetto al triennio preso in esame, mentre si riscontra un aumento dei soggetti in attesa di prima occupazione. Nel complesso il dato occupazionale osservato presenta nel triennio un miglioramento.

**Economia insediata** (dati forniti dall'ufficio Studi della Camera di Commercio di Monza e Brianza su dati Registro Imprese).

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività commerciali, artigianali e a seguire industriali come meglio desumibile dai dati riportati nella seguente tabella:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>SETTORE : AGRICOLTURA, SILVICOLTURA ,PESCA (CODICE ATECO 2007 :A)</b><br/> Sedi attive al 30/06/2015 : n. 7<br/> Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 0<br/> <b>Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 7</b></p> <p>Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 15<br/> Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. 0<br/> <b>Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 15</b></p>       |
| <p><b>ARTIGIANATO : qualifica trasversale ai Settori</b><br/> Sedi attive al 30/06/2015 : n.304<br/> Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 27<br/> <b>Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 331</b><br/> Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 621<br/> Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. n.d.<br/> <b>Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. n.d.</b></p>                  |
| <p><b>SETTORE : INDUSTRIA (CODICI ATECO 2007 : B – C – D – E - F)</b><br/> Sedi attive al 30/06/2015 : n. 251<br/> Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 65<br/> <b>Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 316</b></p> <p>Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 1162<br/> Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. 309<br/> <b>Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 1.471</b></p> |

**SETTORE : COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO (CODICE ATECO 2007 : G)**

Sedi attive al 30/06/2015 : n. 270

Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 95

**Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 365**

Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 443

Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. 479

**Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 922**

**SETTORE : SERVIZI DI ALLOGGIO E RISTORAZIONE (CODICE ATECO 2007 : I)**

Sedi attive al 30/06/2015 : n. 55

Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 15

**Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 70**

Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 138

Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. 43

**Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 181**

**SETTORE : TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO (CODICE ATECO : H)**

Sedi attive al 30/06/2015 : n. 33

Unità locali attive al 30/06/2015 : n. 10

**Totale localizzazioni attive al 30/06/2015 : n. 43**

Addetti delle sedi attive al 30/06/2015 : n. 42

Addetti unità locali attive al 30/06/2015 : n. 62

**Totale addetti delle localizzazioni attive al 30/06/2015 : n.104**

### 1.3 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

| Denominazione indicatori                           | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>E1 - Autonomia finanziaria</b>                  | 85,67% | 94,72% | 96,07% | 96,19% | 96,20% | 96,19% |
| <b>E2 - Autonomia impositiva</b>                   | 68,23% | 72,67% | 73,70% | 71,90% | 74,56% | 74,51% |
| <b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>         | 582,91 | 561,29 | 612,40 | 568,04 | 568,61 | 567,32 |
| <b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b> | 17,44% | 22,05% | 22,37% | 24,29% | 21,64% | 21,69% |

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

| Denominazione indicatori                                              | 2013      | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>                             | 40,08%    | 40,70%    | 42,25%    | 37,75%    | 38,96%    | 38,24%    |
| <b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>    | 4,72%     | 5,04%     | 5,71%     | 3,81%     | 3,62%     | 3,41%     |
| <b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>  | 30%       | 33%       | 33%       | 31,72%    | 31,35%    | 30,85%    |
| <b>S4 - Spesa media del personale</b>                                 | 33.822,32 | 31.887,73 | 32.549,03 | 32.118,83 | 32.314,75 | 32.111,89 |
| <b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b> | 15,27%    | 6,00%     | 4,12%     | 4,20%     | 4,03%     | 4,08%     |
| <b>S6 - Spese correnti pro capite</b>                                 | 801,79    | 680,37    | 793,23    | 717,35    | 719,03    | 711,09    |
| <b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>                        | 47,18     | 20,13     | 234,32    | 160,58    | 131,81    | 143,82    |

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "*al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...*".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

| Parametri di deficitarietà<br>(D.M. 18/02/2013)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2013     | 2014     | 2015                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------------------------|
| 1. Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 2. Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2, del D.Lgs. n. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380, L. 24 dicembre 2013, n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;                                         | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 3. Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2, del D.Lgs. n. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380, L. 24 dicembre 2013, n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III, ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 4. Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 5. Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del TUEL;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 6. Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori 5.000 abitanti, <u>superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti</u> e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale                                                                                                      | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |          |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------------------------|
| per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |          |                                 |
| 7. Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1, della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;                                                                                                                                                                                    | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 8. Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 9. Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |
| 10. Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art. 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziario con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; | Negativo | Negativo | Negativo<br>(Dato previsionale) |

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;

- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

## 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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.

### 2.1.1 Le strutture dell'ente

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

| Immobili                                       | Numero | mq        |
|------------------------------------------------|--------|-----------|
| MUNICIPIO                                      | 1      | 2.500,00  |
| CIMITERO                                       | 1      | 22.117,00 |
| CHIESA MOLINO SESTO GIOVANE                    | 1      | 0,00      |
| SAGRESTIA CHIESA S.ALESSANDRO                  | 1      | 47,00     |
| FARMACIA SAN FIORANO                           | 1      | 176,00    |
| CENTRO DIURNO ANZIANI                          | 1      | 1.325,00  |
| ALLOGGI VIA BESTETTI                           | 18     | 993,00    |
| BOX VIA CAMPERIO                               | 22     | 264,00    |
| ALLOGGI VIA CONFALONIERI                       | 2      | 83,00     |
| CASERMA CARABINIERI                            | 1      | 870,00    |
| ALLOGGI S.ALESSANDRO                           | 33     | 2.190,00  |
| BOX S.ALESSANDRO                               | 33     | 481,00    |
| SEDE AVIS VIA VITTORIO VENETO                  | 1      | 72,00     |
| ALLOGGI VIA COLLEONI                           | 6      | 327,00    |
| CASCINA BLANDORIA                              | 2      | 150,00    |
| UFFICIO PIAZZA EUROPA                          | 1      | 180,00    |
| NEGOZIO VIA CONFALONIERI                       | 1      | 33,00     |
| DEPOSITI SCUOLA VILLA                          | 2      | 42,00     |
| DEPOSITO SCUOLA OGGIONI                        | 2      | 118,00    |
| PALAZZETTO DELLO SPORT VIA VILLA               | 1      | 1.400,00  |
| VILLA CAMPERIO                                 | 1      | 4.400,00  |
| ALLOGGIO VILLA CAMPERIO                        | 1      | 51,00     |
| SEDE CORPO MUSICALE                            | 1      | 330,00    |
| SEDE ALPINI VIA CARDUCCI                       | 1      | 251,00    |
| RSA VILLA SAN CLEMENTE VIA GARIBALDI           | 1      | 6.350,00  |
| ALLOGGI SOTTOTETTO RSA VIA GARIBALDI           | 28     | 1.230,00  |
| CENTRO ASSISTENZIALE LA SPERANZA VIA D'AZEGLIO | 1      | 960,00    |
| TEATRO ASTROLABIO                              | 1      | 4.508,00  |
| FABBRICATO PARCO LA GHIRINGHELLA               | 1      | 75,00     |
| PARCO LA GHIRINGHELLA                          | 1      | 6.014,00  |
| PALESTRA VIA LAMARMORA                         | 1      | 280,00    |
| ALLOGGI VIA SANZIO                             | 22     | 1.400,00  |
| MAGAZZINO COMUNALE                             | 1      | 556,00    |

| Strutture scolastiche                   | Numero           | Numero posti |
|-----------------------------------------|------------------|--------------|
| SCUOLA MATERNA TAGLIABUE VIA VILLA      | 1 (mq.1.700,00)  | 190          |
| SCUOLA MATERNA ARCOBALENO VIA DELEDDA   | 1 (mq.2.200,14)  | 170          |
| SCUOLA ELEMENTARE VILLA VIA ADA NEGRI   | 1 (mq.3.600,00)  | 337          |
| SCUOLA ELEMENTARE OGGIONI PIAZZA DAELLI | 1 (mq. 3.500,00) | 350          |
| SCUOLA MEDIA FERMI VIA VILLA            | 1 (mq. 7.600,00) | 450          |
| ASILO NIDO GIROTONDO                    | 1 (mq. 774,03)   | 54           |

| Reti                           | Tipo  | Km    |
|--------------------------------|-------|-------|
| Rete fognaria                  | Mista | 36,81 |
| Rete acquedotto                |       | 35,00 |
| Rete gas                       |       | 30,00 |
| Rete di illuminazione pubblica |       | 33,00 |

| Aree pbbliche                 | Numero | Kmq  |
|-------------------------------|--------|------|
| Aree verdi, parchi e giardini | 169    | 2,70 |

| Attrezzature                                            | Numero                                  |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Autovetture a noleggio                                  | 3                                       |
| Autovetture in proprietà                                | 2                                       |
| Autocarri servizi tecnici, di proprietà                 | 3                                       |
| Veicolo trasporto promiscuo a noleggio, servizi tecnici | 1                                       |
| Motociclo                                               | 1                                       |
| Personal computer                                       | 75                                      |
| Server fisici                                           | 3 (di cui 1 con 8 server virtualizzati) |
| Biciclette                                              | 3 (di cui 2 elettriche)                 |

## 2.2 I SERVIZI PUBBLICI LOCALI EROGATI

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

| Denominazione del servizio pubblico locale senza rilevanza economica | Modalità di gestione                                                                | Soggetto gestore                          | Scadenza affidamento                                       | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Refezione scolastica                                                 | Diretta tramite appalto a terzi sino al 31/03/2015<br>A seguire Concessione a terzi | Pellegrini Spa                            | 31/08/2018                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Servizi necroscopici e cimiteriali                                   | Diretta tramite appalto a terzi                                                     | Il Ponte Coop. Sociale ONLUS              | 31/12/2017                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Asilo Nido                                                           | Diretta in economia                                                                 |                                           |                                                            | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Teatro Astrolabio                                                    | Diretta in economia                                                                 |                                           |                                                            | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Biblioteca                                                           | Diretta in economia                                                                 |                                           |                                                            | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Centro Diurno Integrato                                              | Diretta tramite appalto a terzi                                                     | Coop. La mano Amica                       | 31/12/2016                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Assistenza domiciliare                                               | In economia                                                                         |                                           |                                                            | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Sportello stranieri                                                  | In forma associata con il Comune di Brugherio                                       |                                           | 07/2017                                                    | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Centro socio Educativo                                               | Servizio in gestione d'ambito capofila Comune di Villasanta                         | Coop. Solaris                             | 10/06/2016                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Trasporti sociali                                                    | Diretta tramite appalto a terzi                                                     | Coop. La Speranza                         | 31/12/2017                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Pasti a domicilio                                                    | Diretta tramite appalto a terzi                                                     | Coop. S. Andrea                           | 31/08/2016                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Viabilità                                                            | Diretta tramite appalto a terzi                                                     | SDB Segnaletica SRL<br>Nuova Malegori Srl | 31/12/2015<br>04/2016                                      | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Denominazione del servizio pubblico locale a rilevanza economica     | Modalità di gestione                                                                | Soggetto gestore                          | Scadenza affidamento                                       | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Illuminazione pubblica impianti di proprietà                         | Appalto                                                                             | Nuova Malegori Srl                        | 04/2016                                                    | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Illuminazione pubblica impianti di proprietà mista                   | Concessione di fatto                                                                | ENEL SOLE                                 |                                                            | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Igiene urbana                                                        | In house                                                                            | CEM Ambiente Spa                          | 31/05/2017 igiene urbana<br>31/12/2017 smaltimenti rifiuti | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Acquedotto                                                           | Concessione a terzi                                                                 | 2I rete Gas                               | 19/07/2026                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Servizio idrico integrato (ad eccezione acquedotto)                  | In house                                                                            | Brianza acque                             | 31/12/2100                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Gas                                                                  | Concessione di fatto sino ad affidamento con gara d'ambito ad Italgas               | Italgas                                   | 31/12/2028                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Centro Sportivo                                                      | Concessione a terzi                                                                 | Tennis Club Villasanta                    | 01/06/2021                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Illuminazione votiva cimitero                                        | Concessione a terzi                                                                 | Zanetti Srl                               | 31/03/2017                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Accertamento e riscossione Imposta comunale sulla                    | Concessione a terzi                                                                 | DUOMO GPA Srl                             | 31/03/2016                                                 | Si   | Si   | Si   | Si   |

|                                                                                                                                            |                     |                       |            |    |    |    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------|----|----|----|----|
| pubblicità , sui diritti delle pubbliche affissioni, della tassa di occupazioni spazi ed aree pubbliche e della tassa rifiuti giornaliera. |                     |                       |            |    |    |    |    |
| Riscossione coattiva entrate tributarie e patrimoniali                                                                                     | Concessione a terzi | Convenzione Equitalia | 31/12/2015 | Si | Si | Si | Si |

A riguardo si evidenzia che è intenzione dell'Amministrazione Comunale procedere nel triennio di riferimento a:

- Esternalizzare già dall'anno 2016 la gestione del Teatro Astrolabio mediante concessione a terzi;
- Procedere alla concessione del servizio di illuminazione pubblica a terzi previo riscatto impianti di illuminazione pubblica da ENEL SOLE.
- Proseguire con la gestione dei servizi in concessione a terzi scadenti nel triennio considerato.

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato il seguente strumento:

| Denominazione | Tipologia            | Attivo / Previsto |
|---------------|----------------------|-------------------|
| PIANO DI ZONA | Accordo di programma | ///////           |

Al riguardo si riportano le seguenti informazioni:

| Denominazione               | PIANO DI ZONA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oggetto                     | Gestione in forma associata dei seguenti servizi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ufficio di Piano</li> <li>• Ufficio Accreditamento e Qualità</li> <li>• Servizio Intercomunale Affidi</li> <li>• Tutele legali</li> <li>• Inserimenti lavorativi soggetti fragili (Unità di Orientamento ed Integrazione Lavorativa – UOIL)</li> </ul> |
| Soggetti partecipanti       | Comuni di Monza, Brugherio e Villasanta                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Impegni finanziari previsti | 300.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Durata                      | 2013-2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Data di sottoscrizione      | 23/07/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

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

Si precisa altresì che la Società Rete Sportelli per l'energia e l'ambiente s.c.a.r.l. (Infonergia) con deliberazione assembleare dell'11/12/2015 è stata sciolta e messa in liquidazione.

Nelle tabelle sottostanti si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

| Denominazione                                                                       | Tipologia                              | % di partecipazione | Capitale sociale |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|------------------|
| BRIANZACQUE s.r.l.                                                                  | Società partecipata                    | 2,03%               | 123.423.255,66   |
| Rete Sportelli per l'energia e l'ambiente s.c.a.r.l. (Infonergia) (in liquidazione) | Società partecipata                    | 0,46%               | 72.510,00        |
| CEM Ambiente spa                                                                    | Società partecipata                    | 2,55%               | 14.320.000,00    |
| CEV- Consorzio Energia Veneto                                                       | Consorzio di servizi del Codice Civile | 0,09%               | 97.193,00        |
| Ente Parco Regionale Valle del Lambro                                               | Ente di diritto pubblico               | 1%                  | ////////         |

| Organismi partecipati                                             | Risultato di gestione/Utile Esercizio 2013 | Risultato di gestione/Utile Esercizio 2014 | Risultato di gestione/Utile Esercizio 2015 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| BRIANZACQUE s.r.l.                                                | 1.491.831,00                               | 1.473.214,00                               | N.D.                                       |
| Rete Sportelli per l'energia e l'ambiente s.c.a.r.l. (Infonergia) | 33.322,00                                  | 29.934,00                                  | N.D.                                       |
| CEM Ambiente spa                                                  | 579.712,00                                 | 536.728,00                                 | N.D.                                       |
| CEV- Consorzio Energia Veneto                                     | 3.087,00                                   | 5.527,00                                   | N.D.                                       |
| Ente Parco Regionale Valle del Lambro                             | 45.264,21                                  | 184.291,97                                 | N.D.                                       |

| Denominazione                                | BRIANZACQUE s.r.l.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Enti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Oggetto sociale                              | <b>art. 3 Statuto :</b><br>L'oggetto sociale è costituito dalla gestione integrata delle risorse idriche nelle fasi di ricerca, captazione, sollevamento, trasporto, distribuzione, trattamento, fognatura e depurazione ed, in generale, dalla commercializzazione dell'acqua per usi sia civili, che industriali ed agricoli, e per altri tipi di utilizzazioni. |
| Servizi gestiti per conto dell'Ente          | Per il Comune di Villasanta svolge il servizio di fognatura e depurazione. Il Servizio di acquedotto è tuttora svolto in concessione da Società privata a seguito di regolare gara d' appalto ad evidenza pubblica in forza di contratto non dichiarato decaduto dall'ATO.                                                                                         |
| Altre considerazioni e vincoli               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Denominazione                                | Rete Sportelli per l'energia e l'ambiente s.c.a.r.l. (Infonergia)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Enti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Oggetto sociale                              | <b>art. 3 Statuto:</b><br>La Società Consortile, con esclusione di qualsiasi scopo di lucro, opera nel settore dei servizi energetici integrati anche in modo non esclusivo e ha per oggetto la definizione e realizzazione concreta di azioni miranti: a migliorare la gestione della domanda di energia mediante la promozione dell'efficienza energetica; a favorire un migliore utilizzo delle risorse locali e rinnovabili ed a migliorare la protezione dell'ambiente. In tale ambito la Società Consortile persegue finalità di pubblico interesse e coopera con le competenti autorità, fornendo servizi di supporto tecnico e professionale, per l'attuazione di politiche energetico - ambientali della Provincia e degli Enti Locali nonché per lo |

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | svolgimento delle funzioni amministrative a questi riservate.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Servizi gestiti per conto dell'Ente. | Per il Comune di Villasanta svolge attività di supporto tecnico finalizzato su problematiche ambientali e di risparmio energetico di particolare rilevanza per il territorio; Predisposizione, attuazione e monitoraggio del PAES, attività di informazione e sensibilizzazione rivolte direttamente alla cittadinanza mediante uno sportello dedicato che ha avuto sede presso il Comune sino al 31/12/2015. |
| Altre considerazioni e vincoli       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Denominazione                                | CEM Ambiente spa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Enti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Oggetto sociale                              | <b>art. 4 Statuto:</b><br>(.... Omissis) "Organizzazione, coordinamento e controllo della gestione integrata dei rifiuti relativamente a: servizi di raccolta e trasporto, selezione, lavorazione, trattamento, recupero e smaltimento – per via differenziata- dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili agli urbani, compreso lo spezzamento manuale e meccanizzato delle strade, anche provenienti da insediamenti produttivi, artigianali o industriali siti sul territorio dei Comuni Soci. |
| Servizi gestiti per conto dell'Ente          | Per il Comune di Villasanta svolge servizi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, gestione della piattaforma per la raccolta differenziata sita in Comune di Concorezzo e di proprietà della Società, servizio di pulizia strade, gestione CONAI.                                                                                                                                                                                                             |
| Altre considerazioni e vincoli               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Denominazione                                | CEV- Consorzio Energia Veneto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Enti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Oggetto sociale                              | <b>art. 3 Statuto</b><br>(... Omissis) si propone di coordinare l'attività degli Enti e delle imprese consorziate e di migliorare la capacità produttiva e l'efficienza fungendo da organizzazione comune per l'attività di acquisto approvvigionamento, distribuzione, erogazione, vendita e ripartizione tra i consorziati stessi di ogni fonte di energia, nonché la prestazione di servizi funzionali all'ottimizzazione dell'utilizzo di fonti energetiche nelle attività di impresa. |
| Servizi gestiti per conto dell'Ente.         | Approvvigionamento e distribuzione di energia elettrica .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Altre considerazioni e vincoli               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Denominazione                                | Ente Parco Regionale Valle del Lambro                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Enti pubblici                                                                                                                                                                                                                 |
| Oggetto sociale                              | <b>art. 3 Statuto:</b><br>L'Ente Parco ha lo scopo di progettare, realizzare e gestire il Parco della Valle del Lambro, individuato e classificato dalla L. R. 8/11/1996, n. 32, come parco fluviale e cintura metropolitana. |
| Servizi gestiti per conto dell'Ente.         | Espressione di pareri di compatibilità per interventi edificatori – gestione delle aree rientranti nel perimetro del Parco.                                                                                                   |
| Altre considerazioni e vincoli               |                                                                                                                                                                                                                               |

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- Indirizzi generali sul ruolo degli organismi partecipati.

L'Amministrazione Comunale ha già proceduto ad una razionalizzazione delle proprie partecipazioni riducendole di fatto a sole 2 società partecipate da altri Comuni che gestiscono servizi pubblici a rilevanza economica di rete.

E' intenzione dell'Amministrazione Comunale verificare l'opportunità di recesso dal Consorzio CEV previo riscatto dell'impianto fotovoltaico.

L'Amministrazione Comunale ha approvato il Piano di razionalizzazione delle società partecipate con Decreto Sindacale n. 19 del 31/03/2015 ai sensi dell'art. 1 commi 611 – 612 – 616 della L. 190/2014 nel quale ha indicato le misure di razionalizzazione da proporre alle relative Assemblee.

Si indicano di seguito per tutti gli organismi partecipati i seguenti indirizzi generali da perseguire attraverso

gli organismi assembleari ed i comitati di controllo analogo:

- Contenimento e razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- Mantenimento dell'equilibrio economico, in modo tale da non determinare effetti pregiudizievoli per gli equilibri finanziari del Comune,
- Assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, con le modalità specifiche previste dalla normativa per ciascuna tipologia di organismo.

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

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

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

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

| Descrizione                     | 2013         | 2014         | 2015         |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato di Amministrazione *  | 805.731,67   | 4.723.480,71 | 2.091.910,14 |
| Fondo cassa 31/12               | 2.466.505,79 | 3.717.381,25 | 2.576.616,87 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | NO           | NO           | NO           |

\* Anno 2015 avanzo presunto

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

### 2.5.1 Le Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2013/2018.

| Denominazione                                                                              | 2013                 | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Avanzo applicato                                                                           | 0,00                 | 0,00                 | 3.725.900,00         | 0,00                 | --                   | --                   |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                | 0,00                 | 0,00                 | 541.151,65           | 689.856,69           | 3.472.401,00         | 2.530.000,00         |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.096.597,81         | 7.801.425,20         | 8.511.800,00         | 7.898.000,00         | 7.906.000,00         | 7.888.000,00         |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti                                            | 1.701.113,53         | 567.053,52           | 454.100,00           | 419.000,00           | 403.000,00           | 403.000,00           |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie                                           | 2.069.705,28         | 2.366.785,16         | 2.583.900,00         | 2.668.200,00         | 2.294.000,00         | 2.296.000,00         |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale                                         | 560.412,02           | 910.563,41           | 970.000,00           | 4.325.000,00         | 919.000,00           | 914.000,00           |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 7.516,24             | 6.275,75             | 80.000,00            | 10.000,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti                                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 212.000,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 0,00                 | 500.000,00           | 500.000,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1.032.307,14         | 1.056.008,49         | 2.015.000,00         | 2.050.000,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>                                                                              | <b>13.467.652,02</b> | <b>12.708.111,53</b> | <b>19.381.851,65</b> | <b>18.772.056,69</b> | <b>14.994.401,00</b> | <b>14.031.000,00</b> |

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

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi e i presunti gettiti futuri alla luce del vigente quadro legislativo.

| Descrizione<br>Entrate Tributarie                                       | Trend storico |              |              | Program.<br>Annua<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |              |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|
|                                                                         | 2013          | 2014         | 2015         |                           |                            | 2017                          | 2018         |
| IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI                                               | 67.983,81     | 78.393,03    | 90.000,00    | 20.000,00                 | -77,78%                    | 20.000,00                     | 10.000,00    |
| IMU - IMPOSTA COMUNALE PROPRIA                                          | 2.950.880,93  | 2.103.612,30 | 2.637.000,00 | 2.605.000,00              | -1,21%                     | 2.606.000,00                  | 2.611.000,00 |
| TASI - TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI                                   | 0,00          | 1.176.514,25 | 1.240.000,00 | 60.000,00                 | -95,16%                    | 60.000,00                     | 60.000,00    |
| ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF                                              | 1.272.637,47  | 1.296.902,57 | 1.560.000,00 | 1.500.000,00              | -3,85%                     | 1.520.000,00                  | 1.520.000,00 |
| IMPOSTA COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA                       | 2.754,44      | 455,06       | 500,00       | 1.000,00                  | 100,00%                    | 0,00                          | 0,00         |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 111.990,53    | 90.894,21    | 110.000,00   | 130.000,00                | 18,18%                     | 130.000,00                    | 130.000,00   |
| TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE                                | 171.105,10    | 127.029,06   | 150.000,00   | 120.000,00                | -20,00%                    | 120.000,00                    | 120.000,00   |
| TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI                                 | 1.869.786,18  | 10.381,03    | 62.800,00    | 40.000,00                 | -36,31%                    | 22.000,00                     | 10.000,00    |
| TASSA SUI RIFIUTI                                                       | 0,00          | 1.733.725,75 | 1.840.000,00 | 1.854.000,00              | 0,76%                      | 1.862.000,00                  | 1.862.000,00 |
| ADDIZIONALE EX-ECA SU TASSA RIFIUTI                                     | 176.336,80    | 0,00         | 4.000,00     | 4.000,00                  | 0,00%                      | 2.000,00                      | 1.000,00     |
| DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI                                      | 18.623,01     | 18.883,40    | 20.000,00    | 0,00                      | -100,00%                   | 0,00                          | 0,00         |
| FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE                                          | 1.378.329,21  | 1.164.634,54 | 774.200,00   | 1.564.000,00              | 102,01%                    | 1.564.000,00                  | 1.564.000,00 |

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

| Denominazione                                                                                                                                                    | IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Per l'anno 2016 è stato previsto uno stanziamenti pari ad €20.000,00 per recupero ICI a seguito dell'attività di verifica e di controllo dei versamenti e dei relativi cespiti imponibili da parte dell'ufficio tributi. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. |                                                                                                                                                                                                                          |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                            |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                          |

| Denominazione                                                                                                                                                    | IMU - IMPOSTA COMUNALE PROPRIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Lo stanziamento iscritto nell'esercizio 2016 pari ad €2.605.000,00, di cui €10.000,00 da immobili da utilizzare come abitazione principale e relative pertinenze, €50.000,00 da recupero evasione ed €2.545.000,00 da immobili diversi dall'abitazione principale è stato definito sulla base dei versamenti IMU 2013 (fonte Portale del federalismo fiscale, ultimo dato disponibile) al netto della quota di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale (FSC). Gli stanziamenti previsti per gli anni 2017 e 2018 tengono conto degli incrementi della base imponibile a seguito dell'attività di recupero da evasione. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Per l'anno 2013 vedasi delibera CC n.175 del 26.06.2012. Per gli anni 2014 e 2015 vedasi delibera CC n.296 del 22.07.2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Denominazione                                                                                                                                                    | TASI - TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Il comma 14, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, sancisce l'esclusione dalla TASI delle abitazioni principali ad eccezione degli immobili classificati nelle categorie A/1, A/8 e A/9. Pertanto si precisa che il presupposto impositivo della TASI a decorrere dall'esercizio 2016 è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione dei terreni agricoli e dell'abitazione principale. Restano imponibili le abitazioni di "lusso" (A/1, A/8 e A/9).<br>Gli stanziamenti TASI risultano in linea con le alle simulazioni effettuate nell'apposita sezione dedicata disponibile sul Portale del federalismo fiscale. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Per l'anno 2016 vedasi delibera CC n. 9 del 23.02.2016.<br>Per l'anno 2015 vedasi delibera CC 12 del 05.05.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Denominazione                                                                                                                                                    | ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Sulla base delle effettive riscossioni, rilevate nel corso dell'esercizio, è stato previsto un gettito per l'anno 2016 pari ad €1.500.000,00. Tale previsione risulta in linea con le simulazioni effettuate con la specifica applicazione disponibile sul Portale del federalismo fiscale. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Per anni 2013 - 2014 - 2015 vedasi delibera CC n. 176 del 26.06.2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Denominazione                                                                                                                                                    | IMPOSTA COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Soppressa dal 01/01/2012.                         |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. |                                                   |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          |                                                   |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                   |

| Denominazione                                                                                                                                                    | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Il gettito previsto nel triennio risulta in linea con il trend storico.                                                                                                                                                                                      |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Per anni 2013 - 2014 - 2015 vedasi delibera GC n. 17 del 13.02.2006 |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Denominazione                                                                                                                                                    | TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Il gettito previsto nel triennio è stato definito sulla base delle effettive riscossioni rilevate nel corso del 2014.                                                                                                                                        |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Per anni 2013 - 2014 - 2015 vedasi delibera GC n. 18 del 13.02.2006 |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Denominazione                                                                                                                                                    | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Gli stanziamenti indicati a decorrere dall'anno 2014 sono inerenti il recupero TARSU in relazione all'attività di verifica e controllo da parte dell'ufficio tributi. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Per anno 2013 vedasi delibera GC n. 39 del 26.04.2011.<br>Per l'anno 2014 sostituita da TARES e dall'anno 2015 da IUC/TARI.                                           |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                         |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                       |

| Denominazione                                                                                                                                                    | TASSA SUI RIFIUTI                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Gli stanziamenti iscritti per l'anno 2016 e successivi sono stati definiti sulla base del Piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani 2016 (CC n. 7 del 23.02.2016) e delle tariffe deliberate per l'anno 2016 (CC n. 8 del 23.02.2016). |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Per anno 2014 vedasi delibera CC n.299 del 22.07.2014; per anno 2015 delibera n.14 del 05.05.2015.<br>Si evidenzia che il blocco degli aumenti, di cui al citato comma 26, non si applica alla Tassa sui Rifiuti.                                          |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                              |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Denominazione                                                                                                                                                    | ADDIZIONALE EX-ECA SU TASSA RIFIUTI                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Vedasi quanto indicato per la Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Dall'anno 2015 soppressa in seguito all'istituzione della TARI.        |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario          |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                        |

| Denominazione                                                                                                                                                    | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Il gettito previsto nel triennio risulta in linea con il trend storico..                                                                                                                                                                                     |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il comma 26, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015.<br>Per anni 2013 - 2014 - 2015 vedasi delibera GC n. 17 del 13.02.2006 |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Denominazione                                                                                                                                                    | ALTRI TRIBUTI SPECIALI ED ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.                                                        | Gli stanziamenti indicati sono inerenti il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC).<br>Il comma 17, della L. 208/2015, Legge di Stabilità 2016, ha introdotto modifiche al FSC in gran parte derivanti dal nuovo assetto delle entrate.<br>L'incremento del FSC è stato definito anche in relazione alla quantificazione delle principali esenzioni/agevolazioni IMU e TASI. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Funzionari responsabili                                                                                                                                          | Arosio Mario - Responsabile del Settore Economico Finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Altre considerazioni e vincoli                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2016/2018.

| Descrizione<br>Entrate da Servizio                          | Trend storico |            |            | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |            |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------|
|                                                             | 2013          | 2014       | 2015       |                             |                            | 2017                          | 2018       |
| Anagrafe e stato civile                                     | 24.015,50     | 24.822,99  | 14.100,00  | 13.100,00                   | -7,09%                     | 13.100,00                     | 13.100,00  |
| Asili nido                                                  | 199.301,18    | 186.525,15 | 180.000,00 | 180.000,00                  | 0,00%                      | 180.000,00                    | 180.000,00 |
| Mense scolastiche                                           | 739.000,00    | 743.714,00 | 743.714,00 | 60.000,00                   | -91,93%                    | 40.000,00                     | 40.000,00  |
| Nettezza urbana                                             | 150.540,16    | 142.791,57 | 142.000,00 | 160.000,00                  | 12,68%                     | 165.000,00                    | 167.000,00 |
| Polizia locale                                              | 143.665,63    | 119.982,11 | 221.800,00 | 500,00                      | -99,77%                    | 500,00                        | 500,00     |
| Servizi necroscopici e cimiteriali                          | 9.254,63      | 7.668,03   | 7.700,00   | 37.700,00                   | 389,61%                    | 37.700,00                     | 37.700,00  |
| Teatri                                                      | 2.480,00      | 7.500,00   | 4.200,00   | 1.000,00                    | -76,19%                    | 1.000,00                      | 1.000,00   |
| Ufficio tecnico                                             | 12.811,12     | 10.606,59  | 17.500,00  | 2.500,00                    | -85,71%                    | 2.500,00                      | 2.500,00   |
| Servizi Assistenza scolastica (compreso pre e post scuola ) | 44.470,00     | 21.985,00  | 29.060,00  | 30.000,00                   | 3,23%                      | 30.000,00                     | 30.000,00  |
| Servizi Sociali                                             | 110.406,75    | 90.176,16  | 118.605,48 | 147.000,00                  | 23,94%                     | 147.000,00                    | 147.000,00 |
| Servizio Idrico integrato                                   | 453.900,00    | 459.600,00 | 460.100,00 | 49.500,00                   | -89,24%                    | 49.500,00                     | 49.500,00  |
| Servizi per l'infanzia e minori                             | 4.500,00      | 4.500,00   | 12.200,00  | 5.000,00                    | -59,02%                    | 5.000,00                      | 5.000,00   |
| Proventi da Strutture residenziali e di ricovero anziani    | 300.000,00    | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00                  | 0,00%                      | 300.000,00                    | 300.000,00 |
| Proventi da servizio distribuzione gas metano               | 75.000,00     | 75.000,00  | 72.500,00  | 72.500,00                   | 0,00%                      | 72.500,00                     | 72.500,00  |
| Proventi segreteria generale                                | 13.000,00     | 13.000,00  | 17.000,00  | 19.000,00                   | 11,76%                     | 19.000,00                     | 18.000,00  |
| Proventi servizi generali                                   | 85.163,97     | 67.777,64  | 59.001,98  | 65.500,00                   | 11,01%                     | 65.800,00                     | 65.800,00  |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

| Proventi per i servizi                     | Indirizzi tariffari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anagrafe e stato civile                    | Applicazione diritti di segreteria e fissi oltre imposta di bollo dove dovuta su atti anagrafici e di stato civile secondo quanto previsto dalla legge. Gratuità per i certificati anagrafici on line.                                                                                                                                                                                            |
| Asili nido                                 | Tariffe differenziate in base all'ISEE, alle giornate di presenza/assenza, al n. dei figli e al tempo di frequenza (part time - full time).                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Istruzione primaria e secondaria inferiore | Servizi pre e post scuola : tariffa unica stabilita sulla base dei costi effettivi del servizio (copertura del 100%) e con riduzione in caso di fratelli conviventi contemporaneamente iscritti al servizio dal secondo figlio in poi.                                                                                                                                                            |
| Mense scolastiche                          | Tariffe differenziate in base all'ISEE e riduzione tariffaria da applicarsi in presenza di più fratelli conviventi contemporaneamente iscritti al servizio di refezione a partire dal terzo.                                                                                                                                                                                                      |
| Nettezza urbana                            | Attualmente è in fase di definizione il Piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani 2016 necessario per la determinazione delle tariffe a <b>totale</b> copertura delle spese previste per l'esercizio 2016.                                                                                                                                                                    |
| Polizia locale                             | Proventi sanzioni codice della strada secondo quanto previsto dalla legge oltre recupero spese postali e altre spese sostenute dall'Ente.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Servizi necroscopici e cimiteriali         | Tariffe differenziate in base alla tipologia di seppellimento e al numero dei posti e a seconda che si tratti di prima o seconda assegnazione o di proroga della concessione.                                                                                                                                                                                                                     |
| Servizi sociali                            | <b>Trasporto disabili in strutture</b> : tariffa fissa calcolata sulla tariffa NET + UNA TRATTA.<br><b>Servizio assistenza domiciliare e servizio pasti a domicilio</b> : tariffa unica per singola prestazione/pasto con agevolazioni tariffarie commisurate all'entità dell'ISEE del richiedente.<br><b>Trasporto sociale</b> : tariffe parametriche in base all'ISEE e al N. dei Km. Percorsi. |
| Teatri/Sale                                | Uso gratuito per scuole, partiti nel periodo di campagna elettorale, nei casi previsti da norme regolamentari vigenti. Tariffe agevolate per residenti, associazioni senza fini di lucro, movimenti politici, sindacati e parrocchie di Villasanta. Tariffa piena per tutti i casi residui.                                                                                                       |
| Ufficio tecnico                            | Diritti di segreteria su atti tecnici nei limiti di cui alla L. n. 68/93.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

### 2.5.1.3 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 approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre dello scorso anno, come esposta nella seguente tabella.

| Attivo                                 | 2014                 | Passivo                  | 2014                 |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali           | 70.758,03            | Patrimonio netto         | 20.608.385,46        |
| Immobilizzazioni materiali             | 43.179.442,91        | Conferimenti             | 17.122.763,78        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 580.521,81           | Debiti                   | 14.148.276,25        |
| Rimanenze                              | 0,00                 | Ratei e risconti passivi | 0,00                 |
| Crediti                                | 4.331.321,49         |                          |                      |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |                          |                      |
| Disponibilità liquide                  | 3.717.381,25         |                          |                      |
| Ratei e risconti attivi                | 0,00                 |                          |                      |
| <b>Totale</b>                          | <b>51.879.425,49</b> | <b>Totale</b>            | <b>51.879.425,49</b> |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio e meglio precisato nella parte conclusiva della SeO.

#### 2.5.1.4 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

| Tipologia                                                                   | Trend storico |             |                   | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                                             | 2013          | 2014        | 2015              |                             |                            | 2017                          | 2018        |
| <b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                        |               |             |                   |                             |                            |                               |             |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 212.000,00                  | 100%                       | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>               |               |             |                   |                             |                            |                               |             |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00          | 0,00        | 500.000,00        | 500.000,00                  | 0,00%                      | 0,00                          | 0,00        |
| <b>Totale investimenti con indebitamento</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b> | <b>712.000,00</b>           | <b>42,4%</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> |

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

Premettendo che le previsioni espresse nel presente documento permettono di assicurare il rispetto del suddetto limite, si rinvia alle note integrative a corredo dei bilanci di previsione per maggiori approfondimenti

#### 2.5.1.5 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella

| Tipologia                                                             | Trend storico     |                   |                   | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                       | 2013              | 2014              | 2015              |                             |                            | 2017                          | 2018              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 10.134,83         | 0,00              | 0,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 0,00              | 0,00              | 70.000,00         | 322.000,00                  | 360,00%                    | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00              | 95,00             | 0,00              | 30.000,00                   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 252.004,65        | 2.745,04          | 70.000,00         | 78.000,00                   | 11,43%                     | 25.000,00                     | 20.000,00         |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 298.272,54        | 907.723,37        | 830.000,00        | 3.895.000,00                | 369,28%                    | 894.000,00                    | 894.000,00        |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>560.412,02</b> | <b>910.563,41</b> | <b>970.000,00</b> | <b>4.325.000,00</b>         | <b>345,88%</b>             | <b>919.000,00</b>             | <b>914.000,00</b> |

## 2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2013/2015 (dati definitivi) e 2016/2018 (dati previsionali).

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

| Denominazione                                                                    | 2013                 | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018                 | 2019        | 2020        |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Totale Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 11.136.826,36        | 9.456.484,63         | 11.025.121,49        | 9.974.000,00         | 9.997.401,00         | 9.887.000,00         | 0,00        | 0,00        |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 535.872,95           | 281.147,10           | 3.994.630,16         | 5.634.856,69         | 4.362.000,00         | 3.484.000,00         | 0,00        | 0,00        |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 202.516,24           | 6.275,75             | 80.000,00            | 10.000,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00        |
| Totale Titolo 4 - Rimborsi prestiti                                              | 881.786,68           | 735.728,66           | 1.767.100,00         | 603.200,00           | 635.000,00           | 660.000,00           | 0,00        | 0,00        |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 | 500.000,00           | 500.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00        |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.032.307,14         | 1.056.008,49         | 2.015.000,00         | 2.050.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                                                             | <b>13.789.309,37</b> | <b>11.535.644,63</b> | <b>19.381.851,65</b> | <b>18.772.056,69</b> | <b>14.994.401,00</b> | <b>14.031.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### 2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

| Denominazione                                                                     | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4.513.330,01 | 3.208.551,07 | 3.840.907,83 | 3.009.739,04 | 2.942.752,00 | 2.842.201,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 480.010,70   | 440.433,04   | 503.601,50   | 506.600,00   | 491.225,00   | 460.250,00   | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 946.024,94   | 830.326,65   | 1.476.308,67 | 1.019.027,91 | 883.822,00   | 707.760,00   | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 321.784,36   | 321.212,35   | 549.083,04   | 504.755,00   | 433.041,00   | 921.104,00   | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 77.000,00    | 41.549,09    | 270.358,70   | 2.869.300,00 | 2.750.420,00 | 2.242.220,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 75.478,62    | 9.754,12     | 265.003,11   | 141.017,50   | 216.350,00   | 25.810,00    | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.048.357,77 | 1.780.213,31 | 1.857.250,04 | 1.805.680,00 | 1.796.470,00 | 1.767.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 880.920,94   | 762.129,31   | 1.541.868,50 | 2.079.945,30 | 1.835.960,00 | 1.255.020,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 0,00         | 21.662,81    | 13.000,00    | 19.600,00    | 8.600,00     | 8.600,00     | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 2.513.702,29 | 2.309.059,26 | 4.092.319,38 | 3.205.071,94 | 2.459.871,00 | 2.517.565,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 14.991,52    | 15.280,46    | 20.900,00    | 20.650,00    | 20.650,00    | 20.650,00    | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 0,00         | 0,00         | 18.720,88    | 65.610,00    | 66.180,00    | 65.060,00    | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 1.600,00     | 1.600,00     | 2.000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 2.014,40     | 2.136,01     | 2.200,00     | 2.200,00     | 2.200,00     | 2.200,00     | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 |

|                                                |                      |                      |                      |                      |                      |                      |             |             |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti    | 0,00                 | 0,00                 | 646.230,00           | 369.660,00           | 451.860,00           | 535.500,00           | 0,00        | 0,00        |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico           | 881.786,68           | 735.728,66           | 1.767.100,00         | 603.200,00           | 635.000,00           | 660.000,00           | 0,00        | 0,00        |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00                 | 0,00                 | 500.000,00           | 500.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00        |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi   | 1.032.307,14         | 1.056.008,49         | 2.015.000,00         | 2.050.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                         | <b>13.789.309,37</b> | <b>11.535.644,63</b> | <b>19.381.851,65</b> | <b>18.772.056,69</b> | <b>14.994.401,00</b> | <b>14.031.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### 2.5.2.2 La spesa corrente

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.

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

| Denominazione                                                              | 2013                 | 2014                | 2015                 | 2016                | 2017                | 2018                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4.485.617,71         | 3.102.126,78        | 3.468.071,65         | 2.837.625,00        | 2.828.752,00        | 2.768.201,00        |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 461.233,67           | 434.433,04          | 463.201,50           | 448.600,00          | 441.225,00          | 450.250,00          |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 903.024,94           | 828.561,92          | 856.496,23           | 746.220,00          | 736.822,00          | 707.760,00          |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 321.784,36           | 321.212,35          | 393.083,04           | 420.880,00          | 413.041,00          | 401.104,00          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 55.522,92            | 36.547,09           | 38.400,00            | 47.300,00           | 57.420,00           | 57.220,00           |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 4.554,68             | 1.685,01            | 9.230,00             | 30.865,00           | 26.350,00           | 25.810,00           |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.728.933,61         | 1.704.572,46        | 1.693.877,10         | 1.735.490,00        | 1.768.470,00        | 1.767.060,00        |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 805.734,06           | 688.248,28          | 909.300,00           | 733.065,00          | 715.960,00          | 700.020,00          |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 4.300,00             | 11.021,97           | 7.000,00             | 9.600,00            | 8.600,00            | 8.600,00            |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 2.347.049,19         | 2.309.059,26        | 2.498.031,97         | 2.506.235,00        | 2.459.871,00        | 2.377.565,00        |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 14.991,52            | 15.280,46           | 20.900,00            | 20.650,00           | 20.650,00           | 20.650,00           |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 465,30               | 0,00                | 17.100,00            | 65.610,00           | 66.180,00           | 65.060,00           |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 1.600,00             | 1.600,00            | 2.000,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 2.014,40             | 2.136,01            | 2.200,00             | 2.200,00            | 2.200,00            | 2.200,00            |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 0,00                 | 0,00                | 646.230,00           | 369.660,00          | 451.860,00          | 535.500,00          |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                                     | <b>11.136.826,36</b> | <b>9.456.484,63</b> | <b>11.025.121,49</b> | <b>9.974.000,00</b> | <b>9.997.401,00</b> | <b>9.887.000,00</b> |

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.

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

| Denominazione                                                              | 2013              | 2014              | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 103.994,86        | 106.424,29        | 287.836,18          | 162.114,04          | 114.000,00          | 74.000,00           |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 16.700,00         | 6.000,00          | 40.400,00           | 58.000,00           | 50.000,00           | 10.000,00           |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 43.000,00         | 1.764,73          | 571.812,44          | 272.807,91          | 147.000,00          | 0,00                |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        |                   |                   | 144.000,00          | 83.875,00           | 20.000,00           | 520.000,00          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 77.000,00         | 5.002,00          | 231.958,70          | 2.822.000,00        | 2.693.000,00        | 2.185.000,00        |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                   |                   | 279.773,11          | 110.152,50          | 190.000,00          | 0,00                |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 273.000,00        | 94.350,80         | 163.372,94          | 70.190,00           | 28.000,00           | 0,00                |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 70.098,07         | 73.881,03         | 632.568,50          | 1.346.880,30        | 1.120.000,00        | 555.000,00          |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              |                   |                   | 6.000,00            | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 154.596,26        |                   | 1.635.287,41        | 698.836,94          | 0,00                | 140.000,00          |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           |                   |                   | 1.620,88            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                                     | <b>738.389,19</b> | <b>287.422,85</b> | <b>3.994.630,16</b> | <b>5.634.856,69</b> | <b>4.362.000,00</b> | <b>3.484.000,00</b> |

2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione al 31/12/2015.

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

| Principali lavori pubblici in corso di realizzazione                | Fonte di finanziamento | Importo iniziale | Avanzamento |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|-------------|
| Completamento asilo nido Girotondo                                  | stanziamenti bilancio  | 1.352.635,00     | esecuzione  |
| Adeguamento normativo antincendio e di sicurezza Scuola Media Fermi | stanziamenti bilancio  | 203.000,00       | esecuzione  |

2.5.2.3.2 I nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati.

A tal fine, i prospetti che seguono, i cui dati sono desunti dal Programma triennale dei Lavori Pubblici 2016/2018, riportano i lavori e i progetti previsti con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento nonché le risorse disponibili .

| Tipologie Lavori Pubblici da realizzare nel triennio 2016/2018 | Categoria                     | Importo totale | Durata anni       |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|
| MANUTENZIONE                                                   | STRADALI                      | € 698.000,00   | 2016 – 2017 -2018 |
| MANUTENZIONE                                                   | EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA | € 500.000,00   | 2018              |
| RISTRUTTURAZIONE                                               | SPORT E SPETTACOLO            | € 678.000,00   | 2016              |
| NUOVA COSTRUZIONE                                              | CULTO                         | € 140.000,00   | 2018              |
| NUOVA COSTRUZIONE                                              | STRADALI                      | € 745.000,00   | 2017              |
| NUOVA COSTRUZIONE                                              | SPORT E SPETTACOLO            | € 2.335.000,00 | 2017              |

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>€ 5.096.000,00</b> |
|---------------|-----------------------|

| Principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2016/2018 | Fonte di finanziamento | Importo totale       | Durata in anni |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| Entrate avente destinazione vincolata per legge                 |                        | € 250.000,00         | 2016           |
| Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                 |                        | € 212.000,00         | 2016           |
| Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato          |                        | 0,00                 |                |
| Trasferimento immobili ex art. 53, c.6 e 7 Dlgs. 163/2006       |                        | 0,00                 |                |
| Stanziamenti di Bilancio                                        |                        | € 4.634.000,00       | 2015-2016-2017 |
| <b>TOTALE</b>                                                   |                        | <b>€5.096.000,00</b> |                |

### 2.5.3 Gli equilibri di bilancio

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

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

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

| Gli equilibri parziali                                                                                                          | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Risultato del Bilancio corrente</b><br>(Entrate correnti - Spese correnti)                                                   | 408.000,00  | 40.000,00   | 40.000,00   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio investimenti</b><br>(Entrate investimenti - Spese investimenti)                                       | -408.000,00 | -40.000,00  | -40.000,00  | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio movimenti di fondi</b><br>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b><br>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro) | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>                                                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**2.5.3.1 Gli equilibri di bilancio di cassa**

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016.

| ENTRATE                                                                             | CASSA<br>2016        | COMPETENZA<br>2016   | SPESE                                                                   | CASSA<br>2016        | COMPETENZA<br>2016   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 2.576.616,87         |                      |                                                                         |                      |                      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                         |                      | 0,00                 | Disavanzo di amministrazione                                            |                      | 0,00                 |
| Fondo pluriennale vincolato                                                         |                      | 689.856,69           |                                                                         |                      |                      |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.767.331,47         | 7.898.000,00         | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti                                        | 11.966.817,06        | 9.974.000,00         |
|                                                                                     |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |                      | 69.401,00            |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti                                            | 766.807,81           | 419.000,00           |                                                                         |                      |                      |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie                                           | 3.647.222,67         | 2.668.200,00         | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                               | 3.761.413,33         | 5.634.856,69         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale                                         | 4.437.375,89         | 4.325.000,00         | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    | 0,00                 | 3.403.000,00         |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 10.000,00            | 10.000,00            | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie          | 12.663,77            | 10.000,00            |
| <b>Totale entrate finali</b>                                                        | <b>17.628.737,84</b> | <b>15.320.000,00</b> | <b>Totale spese finali</b>                                              | <b>15.740.894,16</b> | <b>15.618.856,69</b> |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti                                            | 212.000,00           | 212.000,00           | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                  | 603.200,00           | 603.200,00           |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 500.000,00           | 500.000,00           | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00           | 500.000,00           |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 2.124.444,38         | 2.050.000,00         | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro               | 2.760.785,75         | 2.050.000,00         |
| <b>Totale Titoli</b>                                                                | <b>20.465.182,22</b> | <b>18.082.200,00</b> | <b>Totale Titoli</b>                                                    | <b>19.604.879,91</b> | <b>18.772.056,69</b> |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                                    | 3.436.919,18         |                      |                                                                         |                      |                      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                                   | <b>23.041.799,09</b> | <b>18.772.056,69</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                         | <b>19.604.879,91</b> | <b>18.772.056,69</b> |

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la dotazione organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2015, come desumibile dalla seguente tabella:

| cat           | Posizione economica | Previsti in Dotazione Organica | In servizio | % di copertura |
|---------------|---------------------|--------------------------------|-------------|----------------|
| A             | A2                  | 1 (categoria giuridica A)      | 1           | 100%           |
| A             | A3                  | 2 (categoria giuridica A)      | 2           | 100%           |
| A             | A4                  | 1 (categoria giuridica A)      | 1           | 100%           |
| B1            | B1                  | 1 (categoria giuridica B1)     | 1           | 100%           |
| B1            | B2                  | 3 (categoria giuridica B1)     | 3           | 100%           |
| B1            | B3                  | 8 (categoria giuridica B1)     | 8           | 100%           |
| B1            | B4                  | 5 (categoria giuridica B1)     | 5           | 100%           |
| B1            | B5                  | 1 (categoria giuridica B1)     | 1           | 100%           |
| B3            | B3                  | 2 (categoria giuridica B3)     | 2           | 100%           |
| B3            | B5                  | 5 (categoria giuridica B3)     | 5           | 100%           |
| B3            | B6                  | 2 (categoria giuridica B3)     | 2           | 100%           |
| C             | C1                  | 15 (categoria giuridica C)     | 15          | 100%           |
| C             | C2                  | 6 (categoria giuridica C)      | 6           | 100%           |
| C             | C3                  | 15 (categoria giuridica C)     | 15          | 100%           |
| C             | C4                  | 5 (categoria giuridica C)      | 5           | 100%           |
| C             | C5                  | 2 (categoria giuridica C)      | 2           | 100%           |
| D1            | D1                  | 8 (categoria giuridica D1)     | 8           | 100%           |
| D1            | D2                  | 3 (categoria giuridica D1)     | 3           | 100%           |
| D1            | D3                  | 3 (categoria giuridica D1)     | 3           | 100%           |
| D1            | D5                  | 1 (categoria giuridica D1)     | 1           | 100%           |
| D3            | D3                  | 1 (categoria giuridica D3)     | 1           | 100%           |
| D3            | D4                  | 2 (categoria giuridica D3)     | 2           | 100%           |
| D3            | D6                  | 1 (categoria giuridica D3)     | 1           | 100%           |
| <b>TOTALE</b> |                     | <b>93</b>                      | <b>93</b>   | <b>100%</b>    |

Al riguardo si evidenzia che l'Amministrazione Comunale nell'ambito delle politiche del personale (dotazione organica e programmazione triennale del fabbisogno) intende perseguire l'obiettivo di garantire il funzionamento degli uffici e l'erogazione dei servizi mantenendo gli standard quantitativi e qualitativi fino ad oggi raggiunti, e contemporaneamente di assicurare il rispetto del principio della riduzione delle spese di personale così come previsto ad oggi dall'**art. 1 comma 557 della L. 296/2006** come modificato dall'art. 3 comma 120 della L. 244/07, dall'art. 76 comma 1 della L. 133/2008 e dall'art. 14 comma 7 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, e da ultimo dal D.L. 24/06/2014 n. 90 convertito con modificazioni dalla L. 11/08/2014 n. 114.

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'

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 è da considerare il Patto di stabilità. Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2013/2015

| Patto di Stabilità         | 2013 | 2014 | 2015                  |
|----------------------------|------|------|-----------------------|
| Patto di stabilità interno | R    | R    | R (dato previsionale) |

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

### Il nuovo Saldo finale di competenza finale.

In base a quanto disposto dal comma 707, della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), a decorrere dall'anno 2016 cessano di avere applicazione l'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n.183 e tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

Il successivo comma 709 precisa che gli enti locali, concorrono agli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle nuove disposizioni relative al saldo di competenza.

Tale saldo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, deve assumere un valore non negativo, fatti salvi gli effetti derivanti dalla disciplina del saldo di solidarietà territoriale declinato su base regionale e nazionale.

Si riporta il quadro dimostrativo del rispetto del saldo di competenza finale relativamente al bilancio previsionale 2016-2018, annualità 2016 e 2017, proiettato al 2018, come definito nella Legge di Stabilità 2016. Il saldo positivo indica lo spazio disponibile per applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio consuntivo precedente.

Anno 2016 – Saldo di competenza finale (in migliaia di Euro)

| ENTRATE FINALI                                                                    |        | SPESE FINALI                                                            |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|--------|
| <i>Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | 7.898  | <i>Tit. 1 - Spese correnti</i>                                          | 9.974  |
| <i>Tit. 2 - Trasferimenti correnti</i>                                            | 419    | <i>Tit. 2 - Spese in conto capitale</i>                                 | 5.635  |
| <i>Tit. 3 - Entrate extratributarie</i>                                           | 2.668  | <i>Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</i>            | 10     |
| <i>Tit. 4 - Entrate in conto capitale</i>                                         | 4.325  |                                                                         |        |
| <i>Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>                      | 10     |                                                                         |        |
| <i>A sommare: Fondo Pluriennale vincolato al netto quota finanziata a Debito</i>  | 690    |                                                                         |        |
| <i>A detrarre: Fondo Pluriennale vincolato al netto quota finanziata a Debito</i> | -      | <i>A detrarre Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente</i> | - 314  |
| <b>Totale</b>                                                                     | 16.010 | <b>Totale</b>                                                           | 15.305 |
| <b>Saldo finale di competenza</b>                                                 | 705    |                                                                         |        |

Anno 2017– Saldo di competenza finale (in migliaia di Euro)

| ENTRATE FINALI                                                                    |        | SPESE FINALI                                                                     |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <i>Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | 7.906  | <i>Tit. 1 - Spese correnti</i>                                                   | 9.997  |
| <i>Tit. 2 - Trasferimenti correnti</i>                                            | 403    | <i>Tit. 2 - Spese in conto capitale al netto del Fondo pluriennale vincolato</i> | 1.832  |
| <i>Tit. 3 - Entrate extratributarie</i>                                           | 2.294  | <i>Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</i>                     |        |
| <i>Tit. 4 - Entrate in conto capitale</i>                                         | 919    | <i>A detrarre Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente</i>          | - 395  |
| <i>Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>                      | 0      |                                                                                  |        |
| <b>Totale</b>                                                                     | 11.522 | <b>Totale</b>                                                                    | 11.434 |
| <b>Saldo finale di competenza</b>                                                 | 88     |                                                                                  |        |

Anno 2018– Saldo di competenza finale (in migliaia di Euro)

| ENTRATE FINALI                                                                    |           | SPESE FINALI                                                                     |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <i>Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | 7.888     | <i>Tit. 1 - Spese correnti</i>                                                   | 9.887  |
| <i>Tit. 2 - Trasferimenti correnti</i>                                            | 403       | <i>Tit. 2 - Spese in conto capitale al netto del Fondo pluriennale vincolato</i> | 1.999  |
| <i>Tit. 3 - Entrate extratributarie</i>                                           | 2.296     | <i>Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</i>                     |        |
| <i>Tit. 4 - Entrate in conto capitale</i>                                         | 914       | <i>A detrarre Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente</i>          | - 479  |
| <i>Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>                      | 0         |                                                                                  |        |
| <b>Totale</b>                                                                     | 11.501    | <b>Totale</b>                                                                    | 11.407 |
| <b>Saldo finale di competenza</b>                                                 | <b>94</b> |                                                                                  |        |

### 3 INDIRIZZI STRATEGICI E OBIETTIVI STRATEGICI

In questa sezione sono analizzati gli indirizzi strategici di mandato e gli obiettivi strategici articolati secondo lo schema delle linee di mandato e collegati con le missioni di bilancio.

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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nelle tabelle seguenti, per ogni missione di bilancio, gli indirizzi strategici per i quattro ambiti del programma elettorale e gli obiettivi strategici per ognuno degli ambiti e indirizzi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

#### INDIRIZZI STRATEGICI .

| Ambiti programma elettorale     | Indirizzi strategici                                                                                                                                                                                                                                | Missioni |                                                              |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|
| 1. Equità                       | Villasanta più equa e solidale grazie al coinvolgimento dei cittadini all'attività della Pubblica Amministrazione ; una città attiva e soddisfatta di un suo stile di vita organico, fatto di lavoro, socialità, benessere e impegno sul territorio | 1        | Servizi istituzionali e generali                             |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero                     |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     |          |                                                              |
| 2. Cultura, crescita e sviluppo | Una città che "generi valore" a partire dai propri capitali territoriali, culturali, sociali e relazionali riattivando il rapporto tra creatività e produttività                                                                                    | 4        | Istruzione e diritto allo studio                             |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 5        | Tutela e valorizzazione attività culturali                   |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero                     |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 14       | Sviluppo economico e competitività                           |
| 3. Territorio e mobilità        | Villasanta che punta a una maggiore vivibilità, una maggiore sicurezza e una maggiore sostenibilità per avere solide basi per il futuro della comunità                                                                                              | 1        | Servizi istituzionali e generali                             |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 3        | Ordine Pubblico e Sicurezza                                  |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 9        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 10       | Trasporti e diritto alla mobilità                            |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 11       | Soccorso civile                                              |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                     | 13       | Tutela della salute                                          |

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                                    |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------|
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                            | 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche |
| 4. Risorse, comunicazione e d E-Governement | Una città amministrativamente creativa che sappia sperimentare modalità operative che superino le rigidità della burocrazia pubblica per incontrare le esigenze del cittadino dandogli la possibilità di realizzarsi nella partecipazione alla costruzione del bene comune | 1  | Servizi istituzionali e generali                   |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20 | Fondi e accantonamenti                             |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50 | Debito pubblico                                    |

**OBIETTIVI STRATEGICI.****AMBITO : EQUITÀ'.**

**INDIRIZZO STRATEGICO:** Villasanta più equa e solidale grazie al coinvolgimento dei cittadini all'attività della Pubblica Amministrazione ; una città attiva e soddisfatta di un suo stile di vita organico, fatto

di lavoro, socialità, benessere e impegno sul territorio

| Missione |                                               | Obiettivo strategico                                                                                                                                      |
|----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Servizi istituzionali e generali              | Promuovere un fisco più equo ed equilibrato                                                                                                               |
| 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero      | Supportare la transizione alla vita adulta agevolando l'autonomia e l'interdipendenza                                                                     |
| 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa  | In risposta alle emergenze sociali favorire il passaggio dall'assistenzialismo ad un intervento attivo basato sulla prevenzione e su proposte strutturali |
| 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                                                                                                                                                           |

**AMBITO : CULTURA CRESCITA E SVILUPPO .**

**INDIRIZZO STRATEGICO:** Una città che "generi valore" a partire dai propri capitali territoriali, culturali, sociali e relazionali riattivando il rapporto tra creatività e produttività.

| Missione |                                            | Obiettivo strategico                                                                                                                                                  |
|----------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4        | Istruzione e diritto allo studio           | Sostenere la scuola quale strumento primario di crescita, di identità del territorio e di formazione dei cittadini di domani                                          |
| 5        | Tutela e valorizzazione attività culturali | Diffondere la cultura non solo come intrattenimento ma anche come spazio comune di confronto, relazione , crescita socio-economica e di valorizzazione del territorio |
| 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero   | Supportare una pianificazione delle attività sportive, culturali e del tempo libero in ottica integrata con le associazioni sportive locali.                          |
| 14       | Sviluppo economico e competitività         | Stimolare il ruolo della rete commerciale cittadina quale strumento per lo sviluppo e la crescita dell'intero territorio                                              |

**AMBITO : TERRITORIO E MOBILITA'.**

**INDIRIZZO STRATEGICO:** Villasanta che punta a una maggiore vivibilità, sicurezza e sostenibilità per avere solide basi per il futuro della comunità .

| <b>Missione</b> |                                                              | <b>Obiettivo strategico</b>                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3               | Ordine Pubblico e Sicurezza                                  | Garantire la sicurezza dei cittadini e la tutela del territorio attraverso un'attenta pianificazione degli interventi e la valorizzazione del presidio sociale.                                                                                              |
| 13              | Tutela della salute                                          |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 11              | Soccorso civile                                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8               | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | Attuare una politica del territorio improntata al risparmio del consumo del suolo, alla difesa delle aree agricole residue e all'aumento della quota di verde importante nelle aree periferiche nonché ai principi di eco sostenibilità e vivibilità urbana. |
| 9               | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Incrementare la qualità dell'abitare a Villasanta                                                                                                                                                                                                            |
| 13              | Tutela della salute                                          |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 10              | Trasporti e diritto alla mobilità                            | Sostenere il ritorno ad una viabilità cittadina che privilegi e tuteli i pedoni e i ciclisti, con la contestuale riduzione del traffico automobilistico in centro                                                                                            |
| 1               | Servizi istituzionali e generali                             | Migliorare la qualità del patrimonio pubblico in risposta ai bisogni dei cittadini.                                                                                                                                                                          |
| 17              | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 12              | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |                                                                                                                                                                                                                                                              |

**AMBITO : RISORSE , COMUNICAZIONE ED E-GOVERNEMENT.**

**INDIRIZZO STRATEGICO:** Una città amministrativamente creativa che sappia sperimentare modalità operative che superino le rigidità della burocrazia pubblica per incontrare le esigenze del cittadino, dandogli la possibilità di realizzarsi nella partecipazione alla costruzione del bene comune .

| Missione |                                  | Obiettivo strategico                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Servizi istituzionali e generali | Migliorare il funzionamento della macchina comunale ponendo attenzione alla trasparenza, allo sviluppo delle tecnologie informatiche e alla semplificazione delle procedure favorendo la comunicazione con i portatori di interesse interni ed esterni. |
| 20       | Fondi e accantonamenti           | Attuare un'efficace programmazione e gestione finanziaria e patrimoniale anche attraverso il controllo dell'entrata e della spesa e la riduzione degli sprechi evitando tagli lineari.                                                                  |
| 50       | Debito pubblico                  |                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 4 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE AI CITTADINI

Nella SeS devono essere 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.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali. Esso:

- individua gli indirizzi strategici di mandato, in coerenza con il quadro normativo, gli obiettivi di finanza pubblica definiti a livello nazionale, la programmazione regionale e il programma di mandato;
- definisce, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da realizzare entro la fine del mandato;
- esplicita gli obiettivi operativi collegati ai programmi all'interno delle singole missioni.

Gli strumenti di monitoraggio e rendicontazione permettono di comprendere se attraverso la pianificazione strategica e i programmi operativi l'ente è in grado di rispettare gli impegni previsti nel programma di mandato.

L'Amministrazione renderà il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente attraverso i seguenti strumenti:

- la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi (da effettuare entro il 31 luglio di ciascun esercizio);
- il rendiconto della gestione (da effettuare entro il 30 aprile di ciascun esercizio);
- il referto sul controllo di gestione;
- la relazione della performance;
- le pubblicazioni sul sito web istituzionale anche in forma semplificata del bilancio e del rendiconto;
- la relazione di fine mandato.

# LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

## 5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe e di società ed enti partecipati e si individuano nella prima parte di questa sezione per ogni singola missione i programmi che l'Ente ritiene di realizzare per conseguire gli obiettivi strategici contenuti nella SeS. Per ogni programma e per tutto il periodo di riferimento del presente DUP sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. Per ogni programma sono altresì individuati gli aspetti finanziari riferiti all'intero periodo considerato dalla manovra di Bilancio.

La seconda parte della presente sezione comprende la programmazione dettagliata delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del Patrimonio.

### **5.0 Indirizzi di bilancio del Comune di Villasanta**

Alla luce della legge di stabilità le scelte compiute dal Comune di Villasanta con il bilancio di previsione 2015 si rivelano particolarmente prudenti e lungimiranti. Il blocco degli aumenti tributari e delle addizionali nel 2016 non pone problemi politici all'amministrazione, che ha adeguato strutturalmente le entrate nel 2015 e non intendeva ricorrere alla leva fiscale. La revisione del patto di stabilità viene incontro alla scelta di rilanciare la politica degli investimenti per l'edilizia scolastica, la smart city e la cura della città.

La politica di bilancio seguirà pertanto le seguenti linee:

- 1) i cittadini beneficeranno integralmente della cancellazione dell'imposta sull'abitazione principale e non ci saranno aumenti di altri tributi e dell'addizionale IRPEF
- 2) saranno sottoposte a verifica le politiche tariffarie con l'applicazione della nuova ISEE, con lo scopo di aumentarne il livello di equità
- 3) il calcolo della TARI sarà impostato come lo scorso anno con il vincolo di coprire i mancati pagamenti e l'obiettivo di contenere i costi del gestore
- 4) le politiche della spesa saranno orientate alla difesa e qualificazione dei servizi, nonché alla loro espansione laddove verranno prodotti miglioramenti dell'efficienza e riorganizzazioni capaci di recuperare risorse.

Nel complesso, rispetto alle previsioni del bilancio assestato per il 2016, si stima di dover effettuare una manovra di contenimento della spesa, onde tener conto anche dei rischi legati alla sottostima dei fondi della legge di stabilità per la copertura integrale dei tagli IMU-TASI.

5) proseguirà la politica degli investimenti in particolare continuerà l'impegno per l'edilizia scolastica. Una moderata ripresa dell'attività edilizia potrebbe consentire un miglioramento delle entrate in conto capitale, ma sarà opportuno iniziare a lavorare anche sul versante della trasformazione di spesa corrente in spesa per investimenti per la cura della città. La modifica del patto di stabilità consentirà altresì di valutare con attenzione e prudenza l'eventuale ricorso al credito per interventi di rilevanza strategica.

## 5.1 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano di Governo del Territorio, i Piani settoriali (quali Piano Urbano del Traffico) gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

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

- Piano di Governo del Territorio

Delibere di approvazione: C.C. n. 156 del 06/03/2012 e n. 157 del 08/03/2012.

Data di pubblicazione sul BURL : 30/05/2012

Scadenza Previsione : 30/05/2017 (riferito al solo Documento di Piano e termine sospeso dalla L.R. 31/2014)

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

| Descrizione           | Anno di approvazione Piano - 2012 | Anno di scadenza previsione - 2017 | Incremento |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------|
| Popolazione residente | 13.590*                           | 16.835                             | 23%        |
| Pendolari (saldo)     | n.d.                              | n.d.                               | n.d.       |
| Turisti               | n.d.                              | n.d.                               | n.d.       |
| Lavoratori            | 5406**                            | 5406                               | 0          |
| Alloggi               | n.d.                              | n.d.                               | n.d.       |

\* dato riferito all'anno 2010

\*\* dato riferito al censimento 2001

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

| Ambiti della pianificazione           | Previsione di nuove superfici piano vigente |                   |                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                       | Totale                                      | di cui realizzata | di cui da realizzare |
| Ambiti di trasformazioni residenziali | 40.348                                      |                   | 40.348               |
| Ambiti di trasformazioni commerciali  | 8.834                                       |                   | 8.834                |
| Ambiti di trasformazione produttiva   | 22.537                                      |                   | 22.537               |
| Pianificazione attuativa              | 8.224                                       |                   | 8.224                |

\* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Piani particolareggiati

| Comparti residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|----------------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                              | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                       | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in corso di attuazione                  | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                               | 306.413,00*             | 100%           | 33.225,00              | 100%           |
| P.P. in istruttoria                          | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. autorizzati                             | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. non presentati                          | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| <b>Totale</b>                                | <b>306.413,00*</b>      | <b>100,00%</b> | <b>33.225,00</b>       | <b>100,00%</b> |

| Comparti non residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                  | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                           | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in corso di attuazione                      | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                                   | 306.413,00*             | 100%           | 141.800,00             | 100%           |
| P.P. in istruttoria                              | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. autorizzati                                 | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. non presentati                              | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| <b>Totale</b>                                    | <b>306.413,00*</b>      | <b>100,00%</b> | <b>141.800,00</b>      | <b>100,00%</b> |

\*Trattasi della superficie territoriale complessiva del P.P. Lombarda Petroli che prevede più destinazioni.

• Piani P.E.E.P. / P.I.P.

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

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

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

## 5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

### 5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Alla luce dell'impatto che la Legge di stabilità 2016 avrà sul Bilancio dell'Ente, si indicano i seguenti indirizzi relativi alle entrate :

a) **per le entrate correnti**, si prefigura il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale assestato 2016 e 2017 e prospetticamente da assumersi anche per il 2018, pur a fronte dei significativi cambiamenti annunciati in materia di finanza locale, relativamente a:

- applicazione di un fondo tasi ridotto rispetto al 2015 e limitatamente al solo anno 2016
- modifica nella composizione delle entrate tributarie – a seguito della prevista soppressione della TASI sulle abitazioni principali, ad esclusione delle abitazioni di lusso per le quali si prevede l'applicazione dell'aliquota 4 per mille,
- coerentemente con il ddl legge di stabilità 2016 si deve prevedere inoltre il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario per il 2016, con il mantenimento delle aliquote IMU e Tasi 2015 sulle aree edificabili e altri fabbricati,
- si prevede l'adeguamento alla dinamica dei costi della Tari,
- la non introduzione nel 2016-2018 della local tax;

b) **per le entrate proprie in conto capitale**, lo scenario è fortemente condizionato dalla possibilità di effettiva ripresa dello sviluppo e dell'attività edilizia, con riferimento quindi alle alienazioni immobiliari e mobiliari previste nel bilancio per le annualità 2016 e 2017 e agli oneri di concessione edilizia connessi; prudenzialmente in questa fase si mantengono invariate le previsioni formulate;

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2016/2018, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2015 e la previsione 2016.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;

successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Lo scenario programmatico, a seguito della approvazione del ddl di stabilità, evidenzia comunque un livello di entrate correnti con grandezze finanziarie comparabili a quelle previste dal bilancio triennale in corso ma con una riduzione della pressione fiscale locale.

**Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.**

| Quadro riassuntivo delle entrate                                                 | Trend storico        |                      |                      | Program. Annuale<br>2016 | % Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione pluriennale |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
|                                                                                  | 2013                 | 2014                 | 2015                 |                          |                         | 2017                       | 2018                 |
| Entrate Tributarie (Titolo 1)                                                    | 8.096.597,81         | 7.801.425,20         | 8.008.200,00         | 7.898.000,00             | -1,38%                  | 7.906.000,00               | 7.888.000,00         |
| Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)                                    | 1.706.113,53         | 568.273,52           | 457.400,00           | 419.000,00               | -8,40%                  | 403.000,00                 | 403.000,00           |
| Entrate Extratributarie (Titolo 3)                                               | 2.069.705,28         | 2.365.565,16         | 2.341.400,00         | 2.668.200,00             | 13,96%                  | 2.294.000,00               | 2.296.000,00         |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                   | <b>11.872.416,62</b> | <b>10.735.263,88</b> | <b>10.807.000,00</b> | <b>10.985.200,00</b>     | <b>1,65%</b>            | <b>10.603.000,00</b>       | <b>10.587.000,00</b> |
| Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                          |                         |                            |                      |
| Avanzo applicato spese correnti                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                          |                         |                            |                      |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                   | 0,00                 | 0,00                 | 282.421,49           | 0,00                     | -100,00%                | 69.401,00                  | 0,00                 |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                          |                         |                            |                      |
| <b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>                     | <b>11.872.416,62</b> | <b>10.735.263,88</b> | <b>11.089.421,49</b> | <b>10.985.200,00</b>     | <b>-0,94%</b>           | <b>10.672.401,00</b>       | <b>10.587.000,00</b> |

|                                       |                   |                   |                   |                     |                |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Contributi agli investimenti          | 0,00              | 0,00              | 70.000,00         | 322.000,00          | 360,00%        | 0,00              | 0,00              |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 5.000,00          | 95,00             | 0,00              | 30.000,00           |                | 0,00              | 0,00              |
| Alienazioni di beni                   | 252.004,65        | 103.859,78        | 70.000,00         | 78.000,00           | 11,43%         | 25.000,00         | 20.000,00         |
| Altre entrate in conto capitale       | 303.407,37        | 806.608,63        | 830.000,00        | 3.895.000,00        | 369,28%        | 894.000,00        | 894.000,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>  | <b>560.412,02</b> | <b>910.563,41</b> | <b>970.000,00</b> | <b>4.325.000,00</b> | <b>345,88%</b> | <b>919.000,00</b> | <b>914.000,00</b> |

### 5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

| Tipologie                                                                                         | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale<br>2016 | % Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione pluriennale |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                                                                   | 2013                | 2014                | 2015                |                          |                         | 2017                       | 2018                |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                               | 6.642.098,27        | 6.617.907,26        | 7.714.300,00        | 6.334.000,00             | -17,89%                 | 6.342.000,00               | 6.324.000,00        |
| Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                          |                         |                            |                     |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi                                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                          |                         |                            |                     |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                      | 1.454.499,54        | 1.183.517,94        | 797.500,00          | 1.564.000,00             | 96,11%                  | 1.564.000,00               | 1.564.000,00        |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                          |                         |                            |                     |
| <b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>8.096.597,81</b> | <b>7.801.425,20</b> | <b>8.511.800,00</b> | <b>7.898.000,00</b>      | <b>-7,21%</b>           | <b>7.906.000,00</b>        | <b>7.888.000,00</b> |

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

### 5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

| Tipologie                                                                       | Trend storico       |                   |                   | Program. Annuale<br>2016 | % Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione pluriennale |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                                                                 | 2013                | 2014              | 2015              |                          |                         | 2017                       | 2018              |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 1.701.113,73        | 567.053,52        | 452.100,00        | 415.000,00               | -8,21%                  | 399.000,00                 | 399.000,00        |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                               | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                          |                         |                            |                   |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                | 0,00                | 0,00              | 2.000,00          | 1.000,00                 | 50,00%                  | 1.000,00                   | 1.000,00          |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                          |                         |                            |                   |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 3.000,00                 | 100,00%                 | 3.000,00                   | 3.000,00          |
| <b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>                          | <b>1.701.113,73</b> | <b>567.053,52</b> | <b>454.100,00</b> | <b>419.000,00</b>        | <b>-7,73%</b>           | <b>403.000,00</b>          | <b>403.000,00</b> |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

**5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)**

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

| Tipologie                                                                                                      | Trend storico       |                     |                     | Program.<br>Annua<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                | 2013                | 2014                | 2015                |                           |                            | 2017                          | 2018                |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.493.563,76        | 2.014.932,40        | 2.223.070,00        | 2.355.900,00              | 5,98%                      | 1.982.000,00                  | 1.984.000,00        |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 401.252,10          | 525.966,03          | 222.300,00          | 231.000,00                | 3,91%                      | 231.000,00                    | 231.000,00          |
| Tipologia 300: Interessi attivi                                                                                | 15.136,94           | 9.257,76            | 11.330,00           | 11.300,00                 | -0,26%                     | 11.000,00                     | 11.000,00           |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                      |                            | 0,00                          | 0,00                |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 159.752,48          | 342.595,00          | 127.200,00          | 70.000,00                 | -44,97%                    | 70.000,00                     | 70.000,00           |
| <b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>                                                        | <b>2.069.705,28</b> | <b>2.366.785,16</b> | <b>2.583.900,00</b> | <b>2.668.200,00</b>       | <b>3,26%</b>               | <b>2.294.000,00</b>           | <b>2.296.000,00</b> |

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

**5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)**

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

| Tipologia                                                             | Trend storico     |                   |                   | Program.<br>Annua<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                       | 2013              | 2014              | 2015              |                           |                            | 2017                          | 2018              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 10.134,83         | 0,00              | 0,00              |                           |                            | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 0,00              | 0,00              | 70.000,00         | 322.000,00                | 360,00%                    | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00              | 95,00             | 0,00              | 30.000,00                 |                            | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 252.004,65        | 2.745,04          | 70.000,00         | 78.000,00                 | 11,43%                     | 25.000,00                     | 20.000,00         |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 298.272,54        | 907.723,37        | 830.000,00        | 3.895.000,00              | 369,28%                    | 894.000,00                    | 894.000,00        |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>560.412,02</b> | <b>910.563,41</b> | <b>970.000,00</b> | <b>4.325.000,00</b>       | <b>345,88%</b>             | <b>919.000,00</b>             | <b>914.000,00</b> |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

**5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)**

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

| Tipologie                                                                    | Trend storico   |                 |                  | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                                              | 2013            | 2014            | 2015             |                             |                            | 2017                          | 2018        |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                           | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                    | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie           | 7.516,24        | 6.275,75        | 80.000,00        | 10.000,00                   | -87,50%                    | 0,00                          | 0,00        |
| <b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> | <b>7.516,24</b> | <b>6.275,75</b> | <b>80.000,00</b> | <b>10.000,00</b>            | <b>-87,50%</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

**5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)**

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

| Tipologie                                                                   | Trend storico |             |             | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                             | 2013          | 2014        | 2015        |                             |                            | 2017                          | 2018              |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 212.000,00                  | 0%                         | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00              |
| <b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>212.000,00</b>           | <b>0%</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>337.000,00</b> |

**5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)**

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

| Tipologie                                                                    | Trend storico |             |                   | Program.<br>Annuale<br>2016 | %<br>Scostam.<br>2015/2016 | Programmazione<br>pluriennale |             |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                                              | 2013          | 2014        | 2015              |                             |                            | 2017                          | 2018        |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                  | 0,00          | 0,00        | 500.000,00        | 0,00                        | -100,00%                   | 0,00                          | 0,00        |
| <b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b> | <b>0,00</b>                 | <b>-100,00%</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> |

Dall'esame delle risultanze desumibili dalla tabella che precede, si evidenzia come il nostro ente, nel prossimo triennio, non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria.

Per ulteriori approfondimenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita sezione della nota integrativa.

### 5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

Alla luce dell'impatto che la Legge di stabilità 2016 avrà sul Bilancio dell'Ente, si indicano i seguenti indirizzi relativi alle entrate :

a) per la spesa corrente, l'azione di spending review annunciata nella nota di aggiornamento al DEF, ha un impatto sugli enti locali al momento non precisamente quantificato, tale comunque da richiedere la prosecuzione nelle azioni di riduzione della spesa corrente intraprese sino ad ora negli scorsi anni, anche alla luce delle previste assegnazioni del fondo di solidarietà comunale in misure crescente in relazione ai fabbisogni standard (dal 30% del 2016, al 40% nel 2017 e al 55% nel 2018) ; si evidenzia comunque la previsione del ddl di limitazione al turn over del personale 2016 al 25% della spesa dell'anno precedente, consentendo fino all'80% nel caso di impiego degli esuberi da amministrazioni provinciali.

b) per le spese in conto capitale, la principale grandezza rilevante è data dall'impatto e dall'evoluzione del patto di stabilità nel il ddl stabilità 2016 persegue l'adozione di una nuova visione sul patto di stabilità interno, abrogando le regole vigenti del patto di stabilità interno e introducendo il saldo finale di competenza, che ragioni in termini di rilancio degli investimenti, di impiego delle risorse di cassa disponibili, di utilizzo dell'avanzo nei limiti del fondo crediti dubbia esigibilità e delle esclusioni dal patto assegnate per spese di edilizia scolastica; azioni che possono invece consentire una azione di convinta ripresa degli investimenti per Villasanta.

Questi aspetti macro richiedono ovviamente di poter essere declinati definitivamente alla luce della legge di stabilità 2016.

Il livello della spesa corrente manterrà tendenzialmente valori comparabili a quelli previsti dal bilancio triennale in corso, evidenziando comunque una manovra di riduzione della spesa o di maggiori entrate destinate prioritariamente al potenziamento di servizi esistenti a seguito di una maggiore domanda e al completamento del percorso della armonizzazione in merito ai fondi crediti dubbia esigibilità e ad fondi rischi minori entrate.

#### 5.3.1 La visione d'insieme

Nel nostro ente le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

| <b>Totali Entrate e Spese a confronto</b>                                                  | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          | <b>2018</b>          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>                     |                      |                      |                      |
| Avanzo d'amministrazione                                                                   | 0,00                 | -                    | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                | 689.856,69           | 3.472.401,00         | 2.530.000,00         |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.898.000,00         | 7.906.000,00         | 7.888.000,00         |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti                                            | 419.000,00           | 403.000,00           | 403.000,00           |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie                                           | 2.668.200,00         | 2.294.000,00         | 2.296.000,00         |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale                                         | 4.325.000,00         | 919.000,00           | 914.000,00           |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 10.000,00            |                      |                      |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti                                               | 212.000,00           |                      |                      |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 500.000,00           |                      |                      |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 2.050.000,00         |                      |                      |
| <b>TOTALE Entrate</b>                                                                      | <b>18.772.056,69</b> | <b>14.994.401,00</b> | <b>14.031.000,00</b> |

| Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione                  | 2016                 | 2017                 | 2018                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disavanzo d' amministrazione                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 9.974.000,00         | 9.997.401,00         | 9.887.000,00         |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 5.634.856,69         | 4.362.000,00         | 3.484.000,00         |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 10.000,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti                                              | 603.200,00           | 635.000,00           | 660.000,00           |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 2.050.000,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE Spese</b>                                                              | <b>18.772.056,69</b> | <b>14.994.401,00</b> | <b>14.031.000,00</b> |

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

### 5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa accorpate per ambiti strategici costruiti prendendo come riferimento il programma di mandato ed individuato gli obiettivi strategici ad essi riferiti.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati agli obiettivi operativi che guideranno l'Ente nel triennio di programmazione nonché le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Gli **obiettivi** operativi individuati con riferimento a ciascun programma:

- costituiscono **indirizzo vincolante** per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione;
- devono essere **controllati annualmente** a fine di verificarne il grado di raggiungimento **e, laddove necessario, modificati**, dandone adeguata giustificazione.

Nelle tabelle che seguono sono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere per ogni programma di spesa in coerenza con quelli strategici definiti nella sezione strategica nonché gli aspetti finanziari relativi all'intero triennio riferiti alle missioni e relativi programmi di spesa.

**OBIETTIVI OPERATIVI PER MISSIONI E PROGRAMMI.****AMBITO : EQUITÀ'.**

| Missione |                                               | Obiettivo strategico                                                                                                                                      | Programma |                                                                                | Obiettivo operativo                                                                                                                                                                                                                       | Assessore      | 2016       | 2017  | 2018  | Raccordo con processi PEG |
|----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|-------|-------|---------------------------|
| 1        | Servizi istituzionali e generali              | Promuovere un fisco più equo ed equilibrato                                                                                                               | 4         | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                            | Garantire un riequilibrio del carico fiscale, delle aliquote e delle tariffe a favore delle fasce più deboli puntando sul miglioramento burocratico e sulla lotta all'evasione                                                            | Valtolina      | X          | X     | X     | n. 902                    |
| 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero      | Supportare la transizione alla vita adulta agevolando l'autonomia e l'interdipendenza                                                                     | 2         | Giovani                                                                        | Offrire progetti, iniziative e spazi per favorire la responsabilizzazione, la formazione e la socializzazione dei giovani.                                                                                                                | Fagnani        | X          | X     | X     | n. 1024                   |
| 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa  | Favorire il passaggio dall'assistenzialismo in risposta alle emergenze sociali ad un intervento attivo basato sulla prevenzione e su risposte strutturali | 2         | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | Valutare nuove possibilità in tema di gestione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica                                                                                                                                           | Natalizi Baldi | X          | X     | X     | n. 710                    |
| 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                                                                                                                                                           | 1         | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                          | Promuovere interventi educativi di cura e prevenzione a favore dei minori nelle diverse fasi evolutive.<br><br>Completare l'ampliamento dell'asilo nido comunale facendolo diventare punto di riferimento educativo aperto al territorio. | Varisco        | X<br><br>X | <br>X | <br>X | n. 610 - 611- 620         |
|          |                                               |                                                                                                                                                           | 2         | Interventi per la disabilità                                                   | Attivare progetti e interventi per favorire l'integrazione e lo sviluppo dell'autonomia del cittadino disabile sostenendo la famiglia nei propri compiti educativi e di cura.                                                             | Varisco        | X          | X     | X     | n. 612                    |

|  |  |  |   |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                |         |   |   |   |              |
|--|--|--|---|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|--------------|
|  |  |  | 3 | Interventi per gli anziani                                              | Promuovere interventi di cura, prevenzione e promozione dell'autonomia, della socializzazione e del benessere delle persone anziane favorendone il più possibile la permanenza al domicilio.                                   | Varisco | X | X | X | n. 613 - 614 |
|  |  |  | 4 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | Supportare l'inclusione e l'integrazione degli stranieri in collaborazione con i soggetti del territorio. Supportare una gestione efficace delle nuove fragilità anche in collaborazione con i soggetti attivi del territorio. | Varisco | X | X | X | n. 615 - 616 |
|  |  |  | 5 | Interventi per le famiglie                                              | Tutelare la famiglia attraverso l'attivazione di strumenti innovativi e partenariati con il territorio                                                                                                                         | Varisco | X | X | X | n. 617       |
|  |  |  | 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | Promuovere politiche sociali coordinate a livello di ambito territoriale tentando di uniformare regolamenti e procedure                                                                                                        | Varisco | X | X | X | n. 618       |
|  |  |  | 8 | Cooperazione e associazionismo                                          | Sostenere e valorizzare le attività delle associazioni di promozione sociale presenti sul territorio nell'ambito di una progettazione condivisa e pianificata.                                                                 | Varisco | X | X | X | n. 619       |

## AMBITO : CULTURA CRESCITA E SVILUPPO .

| Missione |                                            | Obiettivo strategico                                                                                                                                                  | Programma |                                                               | Obiettivo operativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Assessore        | 2016 | 2017 | 2018 | Raccordo con processi PEG |
|----------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|------|---------------------------|
| 4        | Istruzione e diritto allo studio           | Sostenere la scuola quale strumento primario di crescita, di identità del territorio e di formazione dei cittadini di domani                                          | 1         | Istruzione prescolastica                                      | Promuovere il diritto allo studio e la scolarità con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione . Costituire un tavolo di lavoro permanente ed intersettoriale con l'istituzione scolastica finalizzato a coordinare gli interventi e le azioni in materia anche di natura culturale e sociale.                                                                                                                                                               | Varisco          | X    | X    | X    | n. 595 - 507              |
|          |                                            |                                                                                                                                                                       | 2         | Altri ordini di istruzione non universitaria                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | X    | X    | X    | n. 596 - 508              |
|          |                                            |                                                                                                                                                                       | 6         | Servizi ausiliari all'istruzione                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | X    |      |      | n. 509                    |
|          |                                            |                                                                                                                                                                       |           |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |      |      |      |                           |
| 5        | Tutela e valorizzazione attività culturali | Diffondere la cultura non solo come intrattenimento ma anche come spazio comune di confronto, relazione , crescita socio-economica e di valorizzazione del territorio | 1         | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | Offrire ai cittadini un percorso pianificato di proposte culturali che favoriscano la socializzazione e il senso di appartenenza alla comunità anche con il contributo delle associazioni villasantesi, configurando Villa Camperio come vera e propria Casa della Cultura. Valorizzare la Biblioteca Civica quale laboratorio di proposte culturali rendendo il servizio più funzionale ai bisogni dei cittadini e rivedendo l'organizzazione e la destinazione degli spazi. | Fagnani          | x    | X    | X    | n. 1021                   |
|          |                                            |                                                                                                                                                                       | 2         | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | X    | X    | X    | n. 1202 - 1203            |
| 6        | Politiche giovanili, sport, tempo libero   | Supportare una pianificazione delle attività sportive, culturali e del tempo libero in ottica integrata con le associazioni sportive locali.                          | 1         | Sport e tempo libero                                          | Garantire un presidio congiunto delle attività sportive promuovendo la costituzione di un "contratto etico per lo sport " che diventi patto condiviso di corresponsabilità per una sana educazione sportiva nonché aderendo al protocollo "Territori di Sport". Supportare e coordinare eventi di carattere ricreativo e le attività delle associazioni sportive,culturali e di promozione sociale.<br><br>Valorizzare il Centro Sportivo Comunale                            | Sindaco, Fagnani | X    | X    | X    | n. 510 - 1205             |

|    |                                    |                                                                                                                          |   |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                        |         |   |   |   |              |
|----|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|--------------|
|    |                                    |                                                                                                                          |   |                                                        | mediante interventi di riqualificazione e ampliamento delle strutture esistenti al fine di incentivare la pratica della attività sportiva agonistica e non.                                                                                            |         |   |   |   |              |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | Stimolare il ruolo della rete commerciale cittadina quale strumento per lo sviluppo e la crescita dell'intero territorio | 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | Attivare e promuovere iniziative di aggregazione sociale e culturale in collaborazione con il Distretto "Corona del Parco" e con le associazioni locali, volte a favorire la rete commerciale del paese, l'attività turistica ed i fattori identitari. | Fagnani | X | X | X | n. 713       |
|    |                                    |                                                                                                                          | 4 | Reti ed altri servizi di pubblica utilità              |                                                                                                                                                                                                                                                        | Sindaco | X | X | X | n. 714 - 715 |

**AMBITO : TERRITORIO E MOBILITA'.**

| Missione |                             | Obiettivo strategico                                                                                                                                             | Programma |                                       | Obiettivo operativo                                                                                                                                                                                                                                     | Assessore | 2016 | 2017 | 2018 | Raccordo con processi PEG |
|----------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------|------|---------------------------|
| 3        | Ordine Pubblico e Sicurezza | Rafforzare la sicurezza dei cittadini e la tutela del territorio attraverso un'attenta pianificazione degli interventi e la valorizzazione del presidio sociale. | 1         | Polizia locale e amministrativa       | Mantenere il controllo del territorio attraverso i servizi istituzionali predisposti dalla Polizia Locale migliorando il rapporto con il cittadino attraverso presenza visibilità e prossimità, in coordinamento con le forze dell'ordine territoriali. | Sindaco   | X    | X    |      | n. 1004                   |
|          |                             |                                                                                                                                                                  | 2         | Sistema integrato di sicurezza urbana | Garantire la sicurezza delle aree più sensibili mediante interventi mirati anche attraverso la razionalizzazione e l'implementazione del sistema di video sorveglianza.                                                                                 | Sindaco   | X    | X    |      | n. 1005                   |

|    |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                 |   |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |   |   |   |              |
|----|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|---|---|--------------|
| 13 | Tutela della salute                                          |                                                                                                                                                                                                                                 | 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria (parte polizia locale) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sindaco        | X | X |   | n. 1009      |
| 11 | Soccorso civile                                              |                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | Sistema di protezione civile                                | Sviluppare la pianificazione della previsione e prevenzione degli eventi calamitosi mediante aggiornamento del Piano Comunale di emergenza , anche incentivando e valorizzando il rapporto con le associazioni di volontariato di Protezione Civile.                                                                                             | Sindaco        | X | X | X | n. 1006      |
| 8  | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | Attuare una politica del territorio improntata al risparmio del consumo del suolo, alla difesa delle aree agricole residue e delle aree libere a ridosso del Parco nonché ai principi di eco sostenibilità e vivibilità urbana. | 1 | Urbanistica ed assetto del territorio                       | Recuperare e riqualificare le aree dismesse favorendo progetti legati ad attività produttive finalizzate allo sviluppo economico del territorio. Promuovere la mobilità ciclo pedonale all'interno della pianificazione attuativa. Adeguare gli strumenti di pianificazione generale e i relativi allegati alle modifiche normative intervenute. | Sindaco        | X | X | X | n. 708 - 819 |
| 9  | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Incrementare la qualità dell'abitare a Villasanta                                                                                                                                                                               | 1 | Difesa del suolo                                            | Salvaguardare la qualità dell'aria e lo stato di salute del territorio e delle aree inquinate anche con intese sovra comunali, attuando azioni e misure previste dal PAES nonché adeguando lo studio idrogeologico allegato al PGT.                                                                                                              | Sindaco        | X | X | X | n. 711       |
|    |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                 | 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento.            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Natalizi Baldi | X | X | X | n. 825       |

|    |                                   |                                                                                                                                                                   |   |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                            |                |   |   |   |               |
|----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|---|---|---------------|
| 13 | Tutela della salute               |                                                                                                                                                                   | 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                             | Ampliare gli spazi a verde pubblico e riqualificare le aree a verde attrezzate. Garantire la manutenzione del patrimonio arboreo e delle aree a verde e il livello di fruibilità di quelle attrezzate affinché diventino luoghi di ritrovo e aggregazione. | Natalizi Baldi | X | x | X | n. 817 - 818  |
|    |                                   |                                                                                                                                                                   | 3 | Rifiuti                                                                  | Attivare percorsi virtuosi per raggiungere l'obiettivo di "rifiuti zero". Migliorare la pulizia del paese e rendere più efficaci le varie forme di raccolta e smaltimento delle varie frazioni di rifiuto in collaborazione con CEM Srl.                   | Natalizi Baldi | X | X | X | n. 822        |
|    |                                   |                                                                                                                                                                   | 4 | Servizio idrico integrato                                                | Trasformare il tema dell'acqua da problema a risorsa. Vigilare e monitorare con il supporto dell'ASL il servizio di distribuzione dell'acqua in concessione a terzi con particolare attenzione alla qualità dell'acqua distribuita.                        | Natalizi Baldi | X | X | X | n. 821        |
|    |                                   |                                                                                                                                                                   | 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione. | Rafforzare l'azione amministrativa nell'ambito delle gestioni del Parco Reale, dei parchi Valle Lambro e Plis migliorandone la fruibilità anche attraverso la realizzazione di interconnessioni pedonali e ciclabili e una segnaletica ampliata.           |                | X | X | X | n. 712        |
|    |                                   |                                                                                                                                                                   | 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria (parte parchi e giardini)           | Pianificare interventi volti a garantire l'igiene ambientale.                                                                                                                                                                                              | Natalizi Baldi | X | X | X | n. 820        |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | Sostenere il ritorno ad una viabilità cittadina che privilegi e tuteli i pedoni e i ciclisti, con la contestuale riduzione del traffico automobilistico in centro | 2 | Trasporto pubblico locale                                                | Valorizzazione della stazione ferroviaria in ragione della vicinanza al Parco di Monza                                                                                                                                                                     | Natalizi Baldi |   | X | X | n. 1007       |
|    |                                   |                                                                                                                                                                   | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali                                      | Razionalizzare l'assetto viabilistico garantendo una mobilità snella, promuovendo la mobilità                                                                                                                                                              | Natalizi Baldi | X |   |   | n. 816 - 1008 |

|    |                                                    |                                                                                     |   |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |   |   |   |                    |
|----|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|---|---|--------------------|
|    |                                                    |                                                                                     |   |                                     | <p>ciclopeditonale e aumentando la sicurezza in particolare attraverso la riduzione del traffico vicino alle scuole.</p> <p>Garantire adeguati interventi di manutenzione ordinaria sulla rete viaria/ciclabile/pedonale/parcheggi al fine di garantirne la conservazione e la fruizione in condizioni di sicurezza. Pianificare un programma di manutenzione straordinaria delle rete viabilistica comunale dando priorità di tratti più usurati e di maggior traffico.</p> <p>Riqualificare gli impianti di illuminazione pubblica ai fini dell'efficientamento energetico .</p> |                | x | × | × |                    |
| 1  | Servizi istituzionali e generali                   | Migliorare la qualità del patrimonio pubblico in risposta ai bisogni dei cittadini. | 6 | Ufficio tecnico                     | Garantire gli interventi necessari per la realizzazione /manutenzione/riqualificazione del patrimonio comunale, anche ricorrendo a forme di partenariato con i privati. Garantire la sicurezza, l'efficienza, la funzionalità e la fruibilità degli edifici comunali mediante un'attenta programmazione degli interventi e la dotazione adeguata di arredi. Monitorare e vigilare sull'attività edificatoria al fine di evitare abusi edilizi e deturpazione del territorio.                                                                                                       | Natalizi Baldi | x | x | x | n. 709 - 897 - 814 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche |                                                                                     | 1 | Fonti energetiche                   | Garantire un risparmio energetico del patrimonio pubblico e privato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | x | x | x | n. 824             |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia      |                                                                                     | 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | Garantire l'efficiente gestione dei servizi cimiteriali ed il decoro e la fruibilità del luogo in funzione dei nuovi bisogni. Garantire le varie tipologie di sepoltura anche in funzione delle previsioni del Piano Cimiteriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Natalizi Baldi | x | x | x | n. 823             |

**AMBITO : RISORSE , COMUNICAZIONE ED E-GOVERNEMENT.**

| Missione |                                  | Obiettivo strategico                                                                                                                                                                                                                                    | Programma |                                                             | Obiettivo operativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Assessore         | 2016 | 2017 | 2018 | Raccordo processi PEG    |
|----------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|------|------|--------------------------|
| 1        | Servizi istituzionali e generali | Migliorare il funzionamento della macchina comunale ponendo attenzione alla trasparenza, allo sviluppo delle tecnologie informatiche e alla semplificazione delle procedure favorendo la comunicazione con i portatori di interesse interni ed esterni. | 1         | Organi istituzionali                                        | Promozione di una nuova cultura amministrativa basata sulla partecipazione dei cittadini alle decisioni ed alla vita pubblica in generale .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Sindaco - Garatti | X    | X    | X    | n. 208                   |
|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                         | 2         | Segreteria generale                                         | Rafforzare iniziative tese all'affermazione della cultura della trasparenza della legalità e dell'integrità .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Sindaco - Garatti | X    | X    | X    | n. 209                   |
|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                         | 7         | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | Miglioramento dei servizi demografici avvalendosi anche di open data .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Garatti           | X    | X    | X    | n. 210                   |
|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                         | 10        | Risorse umane                                               | Rivisitare gli assetti organizzativi e analizzare e sviluppare nuovi approcci nei processi organizzativi al fine di perseguire una maggiore efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa anche attraverso processi di esternizzazione. Promuovere un' efficace programmazione e gestione delle risorse umane anche attraverso la valorizzazione e lo sviluppo delle competenze, la centralità del concetto di merito nella valutazione dei risultati. | Garatti           | X    | X    | X    | n. 304 - 815             |
|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                         | 8         | Statistica e sistemi informativi                            | Intensificare l'impegno organizzativo in direzione della decertificazione e dematerializzazione nonché dello sviluppo e attivazione ai servizi utilizzando le tecnologie informatiche (servizi on-line).                                                                                                                                                                                                                                                    | Garatti           | X    | X    |      | n. 103 - 211             |
|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                         | 11        | Altri servizi generali                                      | Valorizzare e migliorare la comunicazione interna ed esterna anche rendendo trasparenti ai cittadini i risultati delle azioni di governo rispetto alle linee programmatiche.                                                                                                                                                                                                                                                                                | Garatti           | X    | X    | X    | n. 104 - 212 - 213 - 215 |

|    |                        |                                                                                                                                                                                        |   |                                                                  |                                                                                                                                                                                                          |                |   |   |   |                    |
|----|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|---|---|--------------------|
|    |                        |                                                                                                                                                                                        | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | Valorizzare e migliorare la redditività e l'uso razionale dei beni del patrimonio.                                                                                                                       | Natalizi Baldi | X | X | X | n. 707             |
|    |                        | Attuare un'efficace programmazione e gestione finanziaria e patrimoniale anche attraverso il controllo dell'entrata e della spesa e la riduzione degli sprechi evitando tagli lineari. | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | Costruire dei documenti di programmazione contabile che sappiano indicare in modo trasparente gli obiettivi dell'amministrazione e che permettano di intervenire in modo non lineare sulle spese inutili | Valtolina      | X | X | X | n. 404 - 405 - 214 |
| 20 | Fondi e accantonamenti |                                                                                                                                                                                        | 1 | Fondo di riserva                                                 |                                                                                                                                                                                                          | Valtolina      | X | X | X | n. 496             |
|    |                        |                                                                                                                                                                                        | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità                              |                                                                                                                                                                                                          | Valtolina      | X | X | X | n. 497             |
| 50 | Debito pubblico        |                                                                                                                                                                                        | 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari      | Valutare costantemente l'opportunità di ristrutturazione del debito.                                                                                                                                     | Valtolina      | X | X | X | n. 498             |

**RISORSE FINANZIARIE .**

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

| Denominazione                                                              | Programmi<br>Numero | Risorse<br>impegnate<br>2016/2018 | Spese<br>previste<br>2016/2018 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 11                  | 17.114,04                         | 8.794.692,04                   |
| MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 2                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 2                   | 0,00                              | 1.458.075,00                   |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 6                   | 57.807,91                         | 2.610.609,91                   |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2                   | 11.875,00                         | 1.858.900,00                   |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 2                   | 0,00                              | 7.861.940,00                   |
| MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 1                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 2                   | 152,50                            | 383.177,50                     |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 8                   | 48.190,00                         | 5.369.210,00                   |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 5                   | 18.880,30                         | 5.170.925,30                   |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 2                   | 0,00                              | 36.800,00                      |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 9                   | 535.836,94                        | 8.182.507,94                   |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 1                   | 0,00                              | 61.950,00                      |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 4                   | 0,00                              | 196.850,00                     |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 3                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 2                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 1                   | 0,00                              | 6.600,00                       |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 1                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 1                   | 0,00                              | 0                              |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 3                   | 0,00                              | 1.357.020,00                   |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico                                              | 2                   | 0,00                              | 1.898.200,00                   |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 1                   | 0,00                              | 500.000,00                     |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                      | 2                   | 0,00                              | 2.050.000,00                   |

**5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi**

| <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                            |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>                            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                                                | <b>3.009.739,04</b> | <b>2.942.752,00</b> | <b>2.842.201,00</b> | <b>8.794.692,04</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                     |
|                                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>                              | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |                     |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                                                     | 2.837.625,00        | 2.828.752,00        | 2.768.201,00        | 8.434.578,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                                            | 162.114,04          | 114.000,00          | 74.000,00           | 350.114,04          |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                                                          | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                | 10.000,00           |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                                                  | <b>3.009.739,04</b> | <b>2.942.752,00</b> | <b>2.842.201,00</b> | <b>8.794.692,04</b> |
|                                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                                       | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |                     |
| Totale Programma 01 - Organi istituzionali                                                                    | 106.800,00          | 107.000,00          | 107.000,00          | 320.800,00          |
| Totale Programma 02 - Segreteria generale                                                                     | 415.399,00          | 390.715,00          | 369.310,00          | 1.175.424,00        |
| Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 291.120,00          | 286.534,00          | 280.870,00          | 858.524,00          |
| Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 245.490,00          | 189.790,00          | 182.610,00          | 617.890,00          |
| Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                              | 577.253,02          | 582.170,00          | 595.560,00          | 1.754.983,02        |
| Totale Programma 06 - Ufficio tecnico                                                                         | 567.142,02          | 561.008,00          | 530.531,00          | 1.658.681,02        |
| Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                             | 136.990,00          | 126.052,00          | 124.520,00          | 387.562,00          |
| Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi                                                        | 97.480,00           | 127.361,00          | 85.140,00           | 309.981,00          |
| Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Programma 10 - Risorse umane                                                                           | 150.835,00          | 173.812,00          | 171.430,00          | 496.077,00          |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali                                                                  | 421.230,00          | 398.310,00          | 395.230,00          | 1.214.770,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                     | <b>3.009.739,04</b> | <b>2.942.752,00</b> | <b>2.842.201,00</b> | <b>8.794.692,04</b> |

| <b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>                                                     |             |             |             |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Totale Programma 01 - Uffici giudiziari                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                   |                   |                   |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>506.600,00</b> | <b>491.225,00</b> | <b>460.250,00</b> | <b>1.458.075,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |                   |                   |                   |                     |
|                                                                                    |                   |                   |                   |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 448.600,00        | 441.225,00        | 450.250,00        | 1.340.075,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 58.000,00         | 50.000,00         | 10.000,00         | 118.000,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>506.600,00</b> | <b>491.225,00</b> | <b>460.250,00</b> | <b>1.458.075,00</b> |
|                                                                                    |                   |                   |                   |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa                              | 456.600,00        | 451.225,00        | 460.250,00        | 1.368.075,00        |
| Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana                        | 50.000,00         | 40.000,00         | 0,00              | 90.000,00           |
| <b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                            | <b>506.600,00</b> | <b>491.225,00</b> | <b>460.250,00</b> | <b>1.458.075,00</b> |

| <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                              |                     |                   |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>1.019.027,91</b> | <b>883.822,00</b> | <b>707.760,00</b> | <b>2.610.609,91</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |                     |                   |                   |                     |
|                                                                                    |                     |                   |                   |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b>         | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 746.220,00          | 736.822,00        | 707.760,00        | 2.190.802,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 272.807,91          | 147.000,00        | 0,00              | 419.807,91          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>1.019.027,91</b> | <b>883.822,00</b> | <b>707.760,00</b> | <b>2.610.609,91</b> |
|                                                                                    |                     |                   |                   |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica                                     | 138.319,60          | 125.740,00        | 109.270,00        | 373.329,60          |
| Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria                 | 774.538,31          | 653.020,00        | 494.820,00        | 1.922.378,31        |
| Totale Programma 04 - Istruzione universitaria                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore                                 | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione                             | 89.670,00           | 90.062,00         | 89.670,00         | 269.402,00          |
| Totale Programma 07 - Diritto allo studio                                          | 16.500,00           | 15.000,00         | 14.000,00         | 45.500,00           |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                       | <b>1.019.027,91</b> | <b>883.822,00</b> | <b>707.760,00</b> | <b>2.610.609,91</b> |

| <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>          |                   |                   |                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>  | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                      | <b>504.755,00</b> | <b>433.041,00</b> | <b>921.104,00</b> | <b>1.858.900,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                      |                   |                   |                   |                     |
|                                                                                     |                   |                   |                   |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>    | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                           | 420.880,00        | 413.041,00        | 401.104,00        | 1.235.025,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                  | 83.875,00         | 20.000,00         | 520.000,00        | 623.875,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                        | <b>504.755,00</b> | <b>433.041,00</b> | <b>921.104,00</b> | <b>1.858.900,00</b> |
|                                                                                     |                   |                   |                   |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                             | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali          | 62.000,00         | 0,00              | 500.000,00        | 562.000,00          |
| Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 442.755,00        | 433.041,00        | 421.104,00        | 1.296.900,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | <b>504.755,00</b> | <b>433.041,00</b> | <b>921.104,00</b> | <b>1.858.900,00</b> |

| <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>2.869.300,00</b> | <b>2.750.420,00</b> | <b>2.242.220,00</b> | <b>7.861.940,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |                     |                     |                     |                     |
|                                                                                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 47.300,00           | 57.420,00           | 57.220,00           | 161.940,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 2.822.000,00        | 2.693.000,00        | 2.185.000,00        | 7.700.000,00        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>2.869.300,00</b> | <b>2.750.420,00</b> | <b>2.242.220,00</b> | <b>7.861.940,00</b> |
|                                                                                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Sport e tempo libero                                         | 2.859.300,00        | 2.735.420,00        | 2.227.220,00        | 7.821.940,00        |
| Totale Programma 02 - Giovani                                                      | 10.000,00           | 15.000,00           | 15.000,00           | 40.000,00           |
| <b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>              | <b>2.869.300,00</b> | <b>2.750.420,00</b> | <b>2.242.220,00</b> | <b>7.861.940,00</b> |

| <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                       |             |             |             |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                    |                   |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>                   | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>      | <b>Totale</b>     |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                                       | <b>141.017,50</b> | <b>216.350,00</b> | <b>25.810,00</b> | <b>383.177,50</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                                       |                   |                   |                  |                   |
|                                                                                                      |                   |                   |                  |                   |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>                     | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>      | <b>Totale</b>     |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                                            | 30.865,00         | 26.350,00         | 25.810,00        | 83.025,00         |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                                   | 110.152,50        | 190.000,00        | 0,00             | 300.152,50        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                                         | <b>141.017,50</b> | <b>216.350,00</b> | <b>25.810,00</b> | <b>383.177,50</b> |
|                                                                                                      |                   |                   |                  |                   |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                              | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>      | <b>Totale</b>     |
| Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio                                           | 70.817,50         | 216.150,00        | 25.610,00        | 312.577,50        |
| Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 70.200,00         | 200,00            | 200,00           | 70.600,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                             | <b>141.017,50</b> | <b>216.350,00</b> | <b>25.810,00</b> | <b>383.177,50</b> |

| <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>             |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                                | <b>1.805.680,00</b> | <b>1.796.470,00</b> | <b>1.767.060,00</b> | <b>5.369.210,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                                |                     |                     |                     |                     |
|                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>              | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                                     | 1.735.490,00        | 1.768.470,00        | 1.767.060,00        | 5.271.020,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                            | 70.190,00           | 28.000,00           | 0,00                | 98.190,00           |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                                  | <b>1.805.680,00</b> | <b>1.796.470,00</b> | <b>1.767.060,00</b> | <b>5.369.210,00</b> |
|                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                       | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Difesa del suolo                                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 358.240,00          | 316.000,00          | 315.550,00          | 989.790,00          |
| Totale Programma 03 - Rifiuti                                                                 | 1.418.520,00        | 1.451.930,00        | 1.423.270,00        | 4.293.720,00        |
| Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato                                               | 12.920,00           | 12.540,00           | 12.240,00           | 37.700,00           |
| Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 16.000,00           | 16.000,00           | 16.000,00           | 48.000,00           |
| Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| <b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      | <b>1.805.680,00</b> | <b>1.796.470,00</b> | <b>1.767.060,00</b> | <b>5.369.210,00</b> |

| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                             |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>2.079.945,30</b> | <b>1.835.960,00</b> | <b>1.255.020,00</b> | <b>5.170.925,30</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |                     |                     |                     |                     |
|                                                                                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 733.065,00          | 715.960,00          | 700.020,00          | 2.149.045,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 1.346.880,30        | 1.120.000,00        | 555.000,00          | 3.021.880,30        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>2.079.945,30</b> | <b>1.835.960,00</b> | <b>1.255.020,00</b> | <b>5.170.925,30</b> |
|                                                                                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali                          | 2.079.945,30        | 1.835.960,00        | 1.255.020,00        | 5.170.925,30        |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                      | <b>2.079.945,30</b> | <b>1.835.960,00</b> | <b>1.255.020,00</b> | <b>5.170.925,30</b> |

| <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                               |                  |                 |                 |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b>      | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     | <b>Totale</b>    |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>19.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>36.800,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |                  |                 |                 |                  |
|                                                                                    |                  |                 |                 |                  |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b>      | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     | <b>Totale</b>    |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 9.600,00         | 8.600,00        | 8.600,00        | 26.800,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 10.000,00        | 0,00            | 0,00            | 10.000,00        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |                  |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00             | 0,00            | 0,00            |                  |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>19.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>36.800,00</b> |
|                                                                                    |                  |                 |                 |                  |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b>      | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     | <b>Totale</b>    |
| Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile                                 | 19.600,00        | 8.600,00        | 8.600,00        | 36.800,00        |
| Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali                    | 0,00             | 0,00            | 0,00            |                  |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                        | <b>19.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>8.600,00</b> | <b>36.800,00</b> |

| <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                            |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                                | <b>3.205.071,94</b> | <b>2.459.871,00</b> | <b>2.517.565,00</b> | <b>8.182.507,94</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                                |                     |                     |                     |                     |
|                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>              | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                                     | 2.506.235,00        | 2.459.871,00        | 2.377.565,00        | 7.343.671,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                            | 698.836,94          | 0,00                | 140.000,00          | 838.836,94          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                                  | <b>3.205.071,94</b> | <b>2.459.871,00</b> | <b>2.517.565,00</b> | <b>8.182.507,94</b> |
|                                                                                               |                     |                     |                     |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                       | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 1.594.436,94        | 1.014.642,00        | 957.730,00          | 3.566.808,94        |
| Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità                                            | 476.373,00          | 467.498,00          | 456.373,00          | 1.400.244,00        |
| Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani                                              | 683.332,00          | 627.272,00          | 617.872,00          | 1.928.476,00        |
| Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 78.000,00           | 78.000,00           | 78.000,00           | 234.000,00          |
| Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie                                              | 100.000,00          | 105.000,00          | 105.000,00          | 310.000,00          |
| Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa                                     | 6.000,00            | 6.000,00            | 6.000,00            | 18.000,00           |
| Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 56.750,00           | 59.609,00           | 56.120,00           | 172.479,00          |
| Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo                                          | 16.000,00           | 16.000,00           | 16.000,00           | 48.000,00           |
| Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 194.180,00          | 85.850,00           | 224.470,00          | 504.500,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                     | <b>3.205.071,94</b> | <b>2.459.871,00</b> | <b>2.517.565,00</b> | <b>8.182.507,94</b> |

| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                           |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2016             | 2017             | 2018             | Totale           |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>61.950,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                     |                  |                  |                  |                  |
|                                                                             |                  |                  |                  |                  |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati   | 2016             | 2017             | 2018             | Totale           |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                   | 20.650,00        | 20.650,00        | 20.650,00        | 61.950,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                  |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                  |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                  |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>61.950,00</b> |
|                                                                             |                  |                  |                  |                  |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                            | 2016             | 2017             | 2018             | Totale           |
| Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria                  | 20.650,00        | 20.650,00        | 20.650,00        | 61.950,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                             | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>20.650,00</b> | <b>61.950,00</b> |

| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                             |                  |                  |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati  | 2016             | 2017             | 2018             | Totale            |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                               | <b>65.610,00</b> | <b>66.180,00</b> | <b>65.060,00</b> | <b>196.850,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                      |                  |                  |                  |                   |
|                                                                              |                  |                  |                  |                   |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati    | 2016             | 2017             | 2018             | Totale            |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                    | 65.610,00        | 66.180,00        | 65.060,00        | 196.850,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                 | <b>65.610,00</b> | <b>66.180,00</b> | <b>65.060,00</b> | <b>196.850,00</b> |
|                                                                              |                  |                  |                  |                   |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                             | 2016             | 2017             | 2018             | Totale            |
| Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato                            | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione                                  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                   |
| Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità               | 65.610,00        | 66.180,00        | 65.060,00        | 196.850,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>               | <b>65.610,00</b> | <b>66.180,00</b> | <b>65.060,00</b> | <b>196.850,00</b> |

| <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>         |             |             |             |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     |             |             |             |               |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   |             |             |             |               |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Totale Programma 02 - Formazione professionale                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                 |             |             |             |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>   | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
|                                                                                    |             |             |             |               |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                            | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b> |
| Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Totale Programma 02 - Caccia e pesca                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche               |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati    | 2016            | 2017            | 2018            | Totale          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                 | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>6.600,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                 |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                |                 |                 |                 |                 |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati      | 2016            | 2017            | 2018            | Totale          |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                      | 2.200,00        | 2.200,00        | 2.200,00        | 6.600,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                             | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                        | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                   | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>6.600,00</b> |
|                                                                                |                 |                 |                 |                 |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                               | 2016            | 2017            | 2018            | Totale          |
| Totale Programma 01 - Fonti energetiche                                        | 2.200,00        | 2.200,00        | 2.200,00        | 6.600,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>2.200,00</b> | <b>6.600,00</b> |

| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali               |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati        | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                                                                    |             |             |             |             |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati          | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                                                                    |             |             |             |             |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                                   | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                      |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                                                             |             |             |             |             |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati   | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                                                             |             |             |             |             |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                            | 2016        | 2017        | 2018        | Totale      |
| Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                        |                   |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>369.660,00</b> | <b>451.860,00</b> | <b>535.500,00</b> | <b>1.357.020,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                              |                   |                   |                   |                     |
|                                                                             |                   |                   |                   |                     |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati   | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                   | 369.660,00        | 451.860,00        | 535.500,00        | 1.357.020,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                     |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                | <b>369.660,00</b> | <b>451.860,00</b> | <b>535.500,00</b> | <b>1.357.020,00</b> |
|                                                                             |                   |                   |                   |                     |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                            | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| Totale Programma 01 - Fondo di riserva                                      | 55.660,00         | 56.860,00         | 56.500,00         | 169.020,00          |
| Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità                   | 314.000,00        | 395.000,00        | 479.000,00        | 1.188.000,00        |
| Totale Programma 03 - Altri fondi                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                          | <b>369.660,00</b> | <b>451.860,00</b> | <b>535.500,00</b> | <b>1.357.020,00</b> |

| MISSIONE 50 - Debito pubblico                                                      |                   |                   |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati        | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>603.200,00</b> | <b>635.000,00</b> | <b>660.000,00</b> | <b>1.898.200,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                            |                   |                   |                   |                     |
|                                                                                    |                   |                   |                   |                     |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati          | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                          |                   |                   |                   |                     |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti                                                       | 603.200,00        | 635.000,00        | 660.000,00        | 1.898.200,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                       | <b>603.200,00</b> | <b>635.000,00</b> | <b>660.000,00</b> | <b>1.898.200,00</b> |
|                                                                                    |                   |                   |                   |                     |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                                   | 2016              | 2017              | 2018              | Totale              |
| Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari |                   |                   |                   |                     |
| Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 603.200,00        | 635.000,00        | 660.000,00        | 1.898.200,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                        | <b>603.200,00</b> | <b>635.000,00</b> | <b>660.000,00</b> | <b>1.898.200,00</b> |

| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                     |                   |             |             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2016              | 2017        | 2018        | Totale            |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>500.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
|                                                                             |                   |             |             |                   |
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati   | 2016              | 2017        | 2018        | Totale            |
| Titolo 1 - Spese correnti                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere   | 500.000,00        | 0,00        | 0,00        | 500.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                | <b>500.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b> |
|                                                                             |                   |             |             |                   |
| Spese impiegate distinte per programmi associati                            | 2016              | 2017        | 2018        | Totale            |
| Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria               | 500.000,00        | 0,00        | 0,00        | 500.000,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                       | <b>500.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b> |

| <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                             |                     |             |             |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>       | <b>2016</b>         | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b>       |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                           | <b>2.050.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.050.000,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
|                                                                                          |                     |             |             |                     |
| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>         | <b>2016</b>         | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b>       |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                       | 2.050.000,00        | 0,00        | 0,00        | 2.050.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                             | <b>2.050.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.050.000,00</b> |
|                                                                                          |                     |             |             |                     |
| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                  | <b>2016</b>         | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>Totale</b>       |
| Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 2.050.000,00        | 0,00        | 0,00        | 2.050.000,00        |
| Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                      | <b>2.050.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.050.000,00</b> |

## 6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

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

### 6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e del regolamento attuativo (D.P.R. n. 207/2010). Gli estremi dell'atto di adozione e di approvazione sono i seguenti.

| Provvedimento                                                                                              | Numero | Data       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| Deliberazione di Giunta Comunale (adozione)                                                                | 133    | 27/10/2015 |
| Deliberazione di Giunta Comunale (approvazione unitamente allo schema di bilancio di previsione 2016/2018) | 152    | 22/03/2016 |

Si riporta di seguito il programma triennale opere pubbliche 2016/2018 ed elenco annuale 2016 come sopra approvato unitamente allo schema di bilancio di previsione 2016/2018.

#### Scheda 1

#### Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016

Dell'amministrazione: COMUNE DI VILLASANTA

#### Quadro delle risorse disponibili

| Tipologie risorse disponibili                             | Disponibilità finanziaria primo anno | Disponibilità finanziaria secondo anno | Disponibilità finanziaria terzo anno | Importo totale        |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Entrate avente destinazione vincolata per legge           | 250.000,00                           | 0,00                                   | 0,00                                 | 250.000,00            |
| Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo           | 212.000,00                           | 0,00                                   | 0,00                                 | 212.000,00            |
| Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato    | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                  |
| Trasferimento immobili ex art. 53, c.6 e 7 Dlgs. 163/2006 | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                  |
| Stanziamenti di Bilancio                                  | 466.000,00                           | 3.348.000,00                           | 820.000,00                           | 4.634.000,00          |
| Altro                                                     | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00                  |
| <b>Totali</b>                                             | <b>€ 928.000,00</b>                  | <b>€ 3.348.000,00</b>                  | <b>€ 820.000,00</b>                  | <b>€ 5.096.000,00</b> |

|                        | Importo (in euro) |
|------------------------|-------------------|
| Importo Accantonamento | 21.404,00         |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

## Scheda 2

## Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016

Dell'amministrazione: COMUNE DI VILLASANTA

Articolazione copertura finanziaria

| N.Prog. | Cod.In t. Amm. ne | Codice Istat |       |      | Nuts | Tipologia         | Categoria                                                                                     | Descrizione dell'intervento                                                                                                                          | Priorit a | Stima dei costi del programma |                   |                 |                | Cessio ne Immobili S/N | Apporto di capitale privato |            |
|---------|-------------------|--------------|-------|------|------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------------|-----------------------------|------------|
|         |                   | Re g         | Pro v | Co m |      |                   |                                                                                               |                                                                                                                                                      |           | Primo Anno 2016               | Secondo Anno 2017 | Terzo Anno 2018 | Totale         |                        | Importo                     | Tipologi a |
| 3       |                   | 030          | 108   | 049  |      | MANUTENZIONE      | STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione e)                                     | Manutenzione straordinaria strade comunali.                                                                                                          | 1         | € 250.000,00                  | € 0,00            | € 0,00          | € 250.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 5       |                   | 030          | 108   | 049  |      | NUOVA COSTRUZIONE | CULTO (compreso cimiteri)                                                                     | Ampliamento cimitero - 1° LOTTO - Rifacimento recinzione                                                                                             | 1         | € 0,00                        | € 0,00            | € 140.000,00    | € 140.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 11      |                   | 030          | 108   | 049  |      | MANUTENZIONE      | STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione e)                                     | Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi comunali                                                                                             | 2         | € 0,00                        | € 0,00            | € 180.000,00    | € 180.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 13      |                   | 030          | 108   | 049  |      | MANUTENZIONE      | EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA (comprese scuole, biblioteche, centri sociali e case di riposo) | Rifunionalizzazione e riqualificazione Villa Camperio - PORZIONE SALA CONVEGNI -                                                                     | 3         | € 0,00                        | € 0,00            | € 500.000,00    | € 500.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 15      |                   | 030          | 108   | 049  |      | RISTRUTTURAZIONE  | SPORT E SPETTACOLO                                                                            | Riqualificazione impianto di atletica leggera - spogliatoi in ampliamento e completamento finiture spogliatoi esistenti c/o Centro Sportivo Comunale | 2         | € 678.000,00                  | € 0,00            | € 0,00          | € 678.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 17      |                   | 030          | 108   | 049  |      | NUOVA COSTRUZIONE | SPORT E SPETTACOLO                                                                            | Realizzazione nuova palestra nell'ambito del P.A. vigente 03                                                                                         | 2         | € 0,00                        | € 2.335.000,00    | € 0,00          | € 2.335.000,00 | NO                     | € 0,00                      |            |
| 18      |                   | 030          | 108   | 049  |      | NUOVA COSTRUZIONE | STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione e)                                     | Realizzazione opere di urbanizzazione nell'ambito del P.A. vigente 03                                                                                | 3         | € 0,00                        | € 745.000,00      | € 0,00          | € 745.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| 19      |                   | 030          | 108   | 049  |      | MANUTENZIONE      | STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione e)                                     | Interventi atti alla risoluzione delle problematiche di infiltrazioni boxes sottostanti Piazza Gervasoni                                             | 1         | € 0,00                        | € 268.000,00      | € 0,00          | € 268.000,00   | NO                     | € 0,00                      |            |
| TOTALI  |                   |              |       |      |      |                   |                                                                                               |                                                                                                                                                      |           | € 928.000,00                  | € 3.348.000,00    | € 820.000,00    | € 5.096.000,00 |                        | € 0,00                      |            |

## Scheda 2b

Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016

Dell'amministrazione: COMUNE DI VILLASANTA

Elenco degli immobili da trasferire art.53, commi 6-7, del d. lgs. 163/2006

| Elenco degli immobili da trasferire art.53, commi 6-7, del d. lgs. 163/2006 |                      |                            |                 | Arco temporale di validità del programma<br>Valore Stimato |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Riferimento intervento                                                      | Descrizione immobile | Solo diritto di superficie | Piena proprietà | 1° Anno 2016                                               | 2° Anno 2017 | 3° Anno 2018 |
| <b>Totali</b>                                                               |                      |                            |                 | € 0,00                                                     | € 0,00       | € 0,00       |

## Scheda 3

Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016

Dell'amministrazione: COMUNE DI VILLASANTA

Elenco annuale

| Cod.Int.Amm.ne | Codice Univoco Intervento (Cui sistema) | Cup             | Cpv      | Descrizione Intervento                                                                                                                               | Responsabile del procedimento |        | Importo annualità | Importo totale intervento | Finalità                     | Conformità Verifica Vincoli Ambientali |            | Priorità | Stato progettazione approvata | Tempi di esecuzione     |                       |
|----------------|-----------------------------------------|-----------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|----------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                |                                         |                 |          |                                                                                                                                                      | Cognome                       | Nome   |                   |                           |                              | Urb. (S/N)                             | Amb. (S/N) |          |                               | Trim/Anno inizio lavori | Trim/Anno fine lavori |
|                | 0324572015020163                        | J37H1600011004  | 45233141 | Manutenzione straordinaria a strade comunali.                                                                                                        | TURATI                        | MARIKA | 250.000,00 €      | € 250.000,00              | Conservazione del patrimonio | SI                                     | SI         | 1        |                               | 2/2016                  | 3/2016                |
|                | 03245720150201615                       | J36J16000190004 | 45212230 | Riqualificazione impianto di atletica leggera - spogliatoi in ampliamento e completamento finiture spogliatoi esistenti c/o Centro Sportivo Comunale | TURATI                        | MARIKA | 678.000,00 €      | € 678.000,00              | Completamento d'opera        | SI                                     | SI         | 2        | Progetto preliminare          | 4/2016                  | 2/2017                |
| <b>Totale</b>  |                                         |                 |          |                                                                                                                                                      |                               |        | 928.000,00 €      | € 928.000,00              |                              |                                        |            |          |                               |                         |                       |

Allegato 5  
 Programma annuale lavori in economia 2016  
 Dell'amministrazione: COMUNE DI VILLASANTA  
 art. 271 del d.P.R. 5 ottobre 2010, n.207

| N.Prog.       | Cod.Int.<br>Amm.ne | Codice Istat |      |     | Codice Cup      | Descrizione intervento                                                                                               | Responsabile del procedimento |         | Importo<br>contrattuale<br>presunto |
|---------------|--------------------|--------------|------|-----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|
|               |                    | Reg          | Prov | Com |                 |                                                                                                                      | Nome                          | Cognome |                                     |
| 2             |                    | 030          | 108  | 049 | J36E12001210004 | Messa in sicurezza/rifacimento<br>copertura aula magna e palestra scuola<br>elementare "A. Villa" di via A. Negri 4. | MARIKA                        | TURATI  | € 161.000,00                        |
| <b>Totale</b> |                    |              |      |     |                 |                                                                                                                      |                               |         | <b>€ 161.000,00</b>                 |

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, abbiamo già evidenziato nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Lavori pubblici in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "I nuovi lavori pubblici previsti", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

| Totale opere finanziate distinte per missione                              | 2016              | 2017                | 2018                | Totale              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        |                   |                     | 500.000,00          | 500.000,00          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 320.000,00        | 1.993.000,00        | 700.000,00          | 3.013.000,00        |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 395.000,00        | 523.000,00          | 525.000,00          | 1.443.000,00        |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              |                   |                     |                     |                     |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |                   |                     | 140.000,00          | 140.000,00          |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           |                   |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE Opere finanziate distinte per missione</b>                       | <b>715.000,00</b> | <b>2.516.000,00</b> | <b>1.865.000,00</b> | <b>5.096.000,00</b> |

## 6.2 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

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

Rinviando al documento di programmazione adottato in data 12/04/2016 per ulteriori approfondimenti, in questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2016/2018, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

| Personale                  | Numero | Importo 2016 (su base annua) | Numero | Importo 2017 (su base annua) | Numero | Importo 2018 (su base annua) |
|----------------------------|--------|------------------------------|--------|------------------------------|--------|------------------------------|
| Personale in quiescenza    | 0      | 0,00                         | 4      | 130.763,14                   | 0      | 0,00                         |
| Personale nuove assunzioni | 2      | 64.213,26                    | 1      | 32.617,65                    | 2      | 61.540,39                    |
| - di cui cat A             | 0      | 0,00                         | 0      | 0,00                         | 0      | 0,00                         |
| - di cui cat B             | 0      | 0,00                         | 0      | 0,00                         | 0      | 0,00                         |
| - di cui cat C             | 1      | 31.595,61                    | 0      | 0,00                         | 2      | 61.540,39                    |
| - di cui cat D             | 1      | 32.617,65                    | 1      | 32.617,65                    | 0      | 0,00                         |

| Personale                                  | Numero     | Importo 2016        | Numero    | Importo 2017        | Numero    | Importo 2018        |
|--------------------------------------------|------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| Personale a tempo determinato              | 6          | 105.907,92          | 0         | 0                   | 0         | 0,00                |
| Personale a tempo indeterminato            | 96         | 3.057.797,08        | 97        | 3.134.531,00        | 95        | 3.050.630,00        |
| <b>Totale del Personale</b>                | <b>102</b> | <b>3.163.705,00</b> | <b>97</b> | <b>3.134.531,00</b> | <b>95</b> | <b>3.050.630,00</b> |
| Spese del personale                        | -          | 3.163.705,00        | -         | 3.134.531,00        | -         | 3.050.630,00        |
| Spese corrente                             | -          | 9.974.000,00        | -         | 9.997.401,00        | -         | 9.887.000,00        |
| Incidenza Spesa personale / Spesa corrente | -          | 31,72%              | -         | 31,35%              | -         | 30,85%              |

## 6.3 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

L'elenco dei beni immobili, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di alienazione è stato approvato con deliberazione di G.C. n. 28 dell'01/03/2016, e si riporta qui di seguito:

**COMUNE DI VILLASANTA**  
**ELENCO BENI IMMOBILI DA ALIENARE NON STRUMENTALI**  
**ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

| COMP.         | N.D. | Ubicazione             | Destinazione attuale    | Fg. | P.IIa                 | Valore complessivo area da alienare | Confor.tà Strum.to Urban.co | Note                                   |
|---------------|------|------------------------|-------------------------|-----|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| VL 1          | 1    | Via Buozzi 11          | residenza               | 14  | 145                   | 37.014,42                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 2    | Via Puccini 3          | residenza               | 14  | 142                   | 20.923,99                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 3    | Via Puccini 6          | residenza               | 13  | 250                   | 36.765,92                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 4    | Via Puccini 7          | residenza               | 14  | 41                    | 36.545,33                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 5    | Via Puccini 10         | residenza               | 13  | 116                   | 26.233,23                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL2           | 6    | Via Edison 30          | residenza               | 17  | 238<br>257            | 30.265,62                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL 5          | 7    | Via Segantini 3        | residenza               | 7   | 285                   | 59.603,23                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 8    | Via Segantini 5        | residenza               | 7   | 304                   | 90.115,18                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 9    | Via Segantini 9        | residenza               | 7   | 303                   | 82.555,73                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 10   | Via Segantini 11       | residenza               | 7   | 283                   | 181.261,55                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL6           | 11   | Via Modigliani 21/23   | residenza               | 3   | 52                    | 71.851,30                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL 7          | 12   | Via Mantegna 1/3       | residenza               | 3   | 268<br>269            | 334.892,03                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 13   | Via Mantegna 7         | residenza               | 3   | 236                   | 132.910,07                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 14   | Via Mantegna 10        | residenza               | 3   | 233                   | 174.994,27                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 15   | Via Mantegna 13/15     | residenza               | 3   | 265                   | 245.158,36                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 16   | Via Modigliani 3       | residenza               | 3   | 231<br>320            | 64.379,79                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL 8          | 17   | Via Pertini 1          | residenza               | 9   | 163                   | 84.850,31                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 18   | Via Pertini 5          | residenza               | 9   | 91                    | 117.845,50                          | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 19   | Via Pertini 11         | residenza               | 9   | 166                   | 63.312,75                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 20   | Via De Gasperi 1       | residenza               | 9   | 153                   | 93.568,08                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| VL12          | 21   | Via Loi 3              | residenza               | 7   | 7                     | 11.347,60                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               | 22   | V.le della Vittoria 56 | residenza               | 7   | 410                   | 2.441,91                            | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
| P.I.R.        |      | P.za S. Alessandro 1   | residenza e commerciale | 8   | 183                   | 49.965,77                           | si                          | trasf. diritto superficie in proprietà |
|               |      | <b>TOTALE</b>          |                         |     |                       | <b>2.048.801,94</b>                 |                             |                                        |
|               |      | Via Segantini          | boxes                   | 7   | 385<br>sub 28<br>- 29 | 28.000,00                           | si                          | alienazione porzione fabbricato        |
| <b>TOTALI</b> |      |                        |                         |     |                       | <b>2.076.801,94</b>                 |                             |                                        |

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2016/2018, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

| Tipologia                                         | Azione      | Stimato 2016 | Stimato 2017 | Stimato 2018 |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Trasformazione diritto di superficie in proprietà | alienazione | €50.000,00   | €25.000,00   | €20.000,00   |

## Indice

|           |                                                                                 |    |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|----|
|           | Premessa                                                                        | 2  |
|           | LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)                                                     | 4  |
| 1         | ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE                                                | 4  |
| 1.1       | OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE                                     | 4  |
| 1.1.1     | Le principali variabili macroeconomiche                                         | 5  |
| 1.1.2     | L'evoluzione normativa                                                          | 8  |
| 1.2       | VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO                     | 11 |
| 1.2.1     | Analisi del territorio e delle strutture                                        | 11 |
| 1.2.2     | Analisi demografica                                                             | 12 |
| 1.2.3     | Occupazione ed economia insediata                                               | 15 |
| 1.3       | PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE | 17 |
| 2         | ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE                                                | 19 |
| 2.1       | ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI                              | 20 |
| 2.1.1     | Le strutture dell'ente                                                          | 20 |
| 2.2       | I SERVIZI PUBBLICI LOCALI EROGATI                                               | 21 |
| 2.3       | GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA                                       | 23 |
| 2.4       | LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE                                  | 23 |
| 2.4.1     | Società ed enti partecipati                                                     | 23 |
| 2.5       | RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA                        | 26 |
| 2.5.1     | Le Entrate                                                                      | 26 |
| 2.5.1.1   | Le entrate tributarie                                                           | 27 |
| 2.5.1.2   | Le entrate da servizi                                                           | 30 |
| 2.5.1.3   | La gestione del patrimonio                                                      | 31 |
| 2.5.1.4   | Il finanziamento di investimenti con indebitamento                              | 32 |
| 2.5.1.5   | I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale                            | 32 |
| 2.5.2     | La Spesa                                                                        | 33 |
| 2.5.2.1   | La spesa per missioni                                                           | 33 |
| 2.5.2.2   | La spesa corrente                                                               | 34 |
| 2.5.2.3   | La spesa in c/capitale                                                          | 34 |
| 2.5.2.3.1 | Lavori pubblici in corso di realizzazione                                       | 35 |
| 2.5.2.3.2 | I nuovi lavori pubblici previsti                                                | 35 |
| 2.5.3     | Gli equilibri di bilancio                                                       | 36 |
| 2.5.3.1   | Gli equilibri di bilancio di cassa                                              | 37 |
| 2.6       | RISORSE UMANE DELL'ENTE                                                         | 38 |
| 2.7       | COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'                                  | 39 |
| 3         | INDIRIZZI STRATEGICI ED OBIETTIVI STRATEGICI                                    | 41 |
| 4         | STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE AI CITTADINI                                       | 46 |
|           | LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)                                                      | 47 |
| 5         | LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA                                                     | 47 |
| 5.0       | INDIRIZZI DI BILANCIO DEL COMUNE DI VILLASANTA                                  | 47 |
| 5.1       | COERENZA DELLE PREVISIONI CON GLI STRUMENTI URBANISTICI                         | 48 |
| 5.2       | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI                                      | 49 |
| 5.2.1     | Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate                         | 50 |
| 5.2.1.1   | Entrate tributarie (1.00)                                                       | 51 |
| 5.2.1.2   | Entrate da trasferimenti correnti (2.00)                                        | 51 |
| 5.2.1.3   | Entrate extratributarie (3.00)                                                  | 52 |
| 5.2.1.4   | Entrate in c/capitale (4.00)                                                    | 52 |
| 5.2.1.5   | Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)                             | 53 |
| 5.2.1.6   | Entrate da accensione di prestiti (6.00)                                        | 53 |
| 5.2.1.7   | Entrate da anticipazione di cassa (7.00)                                        | 53 |
| 5.3       | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA                                    | 54 |
| 5.3.1     | La visione d'insieme                                                            | 54 |
| 5.3.2     | Programmi ed obiettivi operativi                                                | 55 |
| 5.3.3     | Analisi delle Missioni e dei Programmi                                          | 66 |

|     |                                                    |    |
|-----|----------------------------------------------------|----|
| 6   | LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI                       | 81 |
| 6.1 | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI         | 81 |
| 6.2 | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE | 85 |
| 6.3 | IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI  | 85 |