

COMUNE DI SALBERTRAND

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che 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, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **587**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **587** di cui:

maschi n. **293**

femmine n. **294**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **28**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **68**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **76**

in età adulta (30/65 anni) n. **363**

oltre 65 anni n. **52**

Nati nell'anno n. **4**

Deceduti nell'anno n. **5**

Saldo naturale: +/- **-1**

Immigrati nell'anno n. **27**

Emigrati nell'anno n. **30**

Saldo migratorio: +/- **-3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-4**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **4.000**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **5**

Strade:

autostrade Km **7,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **15**

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **1**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **35,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **31**

Rete gas Km **5,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **1**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta:

- ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA E CONTABILE
- PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA IN AMBITO COMUNALE
- RISCOSSIONE DEI TRIBUTI (COMPRESA TARI)
- TENUTA DEI REGISTRI DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE E COMPITI IN MATERIA DI SERVIZI ANAGRAFICI NONCHE' IN MATERIA DI SERVIZI ELETTORALI
- POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE
- SERVIZI IN MATERIA STATSTICA

Servizi gestiti in forma associata

- ATTIVITA' DI PIANITIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI

Servizi affidati a organismi/società partecipate

- ORGANIZZAZIONE E GESTIONE RACCOLTA, AVVIO E SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI
- PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONI DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI

Servizi affidati ad altri soggetti

- TRASPORTO PUBBLICO COMUNALE
- CATASTO
- EDILIZIA SCOLASTICA, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni in società:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno
SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A.	www.smatorino.it	0,001	Gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici	31-12-2050
VALLE DORA ENERGIA SRL	http://www.gruppoiren.it/	12,750	Riqualificazione e gestione impianti di produzione di energia elettrica	31-12-2100
ACSEL SPA	www.acselspa.it	0,260	Raccolta e smaltimento di rifiuti urbani - Progettazione di nuovi sistemi di raccolta - campagne di comunicazione, divulgazione e sensibilizzazione legate ai temi di carattere ambientale	31-12-2050
		0,000		

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **745.370,63**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **838.769,52**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **217.107,74**

Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) **300.738,52**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	0	0,00
2016	0	0,00
2015	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2017	4.140,19	1.534.877,79	0,27
2016	6.130,16	2.419.934,46	0,25
2015	8.645,46	1.617.213,53	0,53

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Ripiano ulteriori disavanzi

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Personale

Personale in servizio al 31/12/2017

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	0
Cat.D1	2	2	0
Cat.C	0	0	0
Cat.B3	2	2	0
Cat.B1	2	2	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	7	7	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **7**

Andamento della spesa di personale del 2017:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	0	289.590,15	24,11

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito* / *ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

NO

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è improntata alla necessità di garantire efficienza ed economicità, nel triennio 2019/2021, senza prevedere in questo momento aumenti di aliquote e tariffe.

Rimangono quindi invariate le aliquote e le tariffe delle imposte e tasse comunali come definite nel bilancio di previsione 2018/2020.

E' intenzione dell'Amministrazione, al fine di recuperare entrate e garantire equità fiscale, individuare un unico soggetto di riferimento dell'Ente che curi le procedure di riscossione coattiva sia nella fase giudiziale che nella fase stragiudiziale, con competenza sull'intero panorama delle entrate comunali e con una durata della concessione, tale da consentire la piena operatività del gestore, stante la complessità dei procedimenti e le tempistiche tecniche previste dalla normativa vigente a garanzia del contribuente/utente.

L'Amministrazione, nel rispetto di quanto è previsto dal Regolamento sulle Entrate Tributarie intende procedere all'affidamento in concessione ad una società iscritta all'Albo del Ministero delle Finanze, di tutte le entrate tributarie e patrimoniali, previo esperimento di una procedura di gara: a tal fine è stato istituito presso l'Unione Montana Valle Susa un gruppo di lavoro per effettuare una gara unica per gli Enti interessati ad esternalizzare questo servizio, in alternativa all'affidamento ad Equitalia, che dal 1° luglio 2017 è stata soppressa ed è subentrato l'ente pubblico economico denominato ADER.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà reperire attraverso contributi di privati o di enti pubblici superiori gli eventuali fondi necessari a raggiungere gli obiettivi generali prefissati.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in previsione di ricorrere all'indebitamento.

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.021.230,90	665.475,64	577.377,25	413.408,89	413.408,89	413.408,89	- 28,398
Contributi e trasferimenti correnti	173.596,72	40.207,08	250.400,05	221.325,00	46.500,00	26.500,00	- 11,611
Extratributarie	1.225.106,84	829.195,07	1.105.159,95	333.487,00	328.487,00	328.487,00	- 69,824
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.419.934,46	1.534.877,79	1.932.937,25	968.220,89	788.395,89	768.395,89	- 49,909
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	11.951,95	24.743,99	2.524,42	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.431.886,41	1.559.621,78	1.935.461,67	968.220,89	788.395,89	768.395,89	- 49,974
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	13.355,17	38.776,94	368.117,64	503.005,00	131.330,70	5.000,00	36,642
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	35.879,78	435.239,55	137.400,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	49.234,95	474.016,49	505.517,64	503.005,00	131.330,70	5.000,00	- 0,497
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.481.121,36	2.033.638,27	2.440.979,31	1.471.225,89	919.726,59	773.395,89	- 39,728

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento dei servizi attualmente posti in essere e tendere al miglioramento delle prestazioni eseguite a favore dei cittadini e dei turisti in loco presenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 18/02/2019.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 51 comma 6) del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. prevede che il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi" sia redatto per acquisti di importo unitario pari o superiore ad Euro 40.000,00.

In allegato al presente documento il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi".

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Non si è provveduto a redigere il Piano triennale delle opere pubbliche in quanto gli investimenti previsti non superano il valore unitario di Euro 100.000,00.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà adottare le migliori misure al fine di mantenere invariati i servizi offerti contenendo le spese.

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		923.569,12			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		968.220,89 0,00	788.395,89 0,00	768.395,89 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		957.071,64 0,00 11.416,10	776.664,75 0,00 12.759,17	756.052,07 0,00 13.430,70
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		11.149,25 0,00 0,00	11.731,14 0,00 0,00	12.343,82 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾			0,00	0,00	0,00
		O=G+H+I-L+M			

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		503.005,00	131.330,70	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		503.005,00 0,00	131.330,70 0,00	5.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento dell'equilibrio di cassa creato negli ultimi anni.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	923.569,12								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	415.720,90	413.408,89	413.408,89	413.408,89	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	1.455.809,83	957.071,64	776.664,75	756.052,07
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	302.559,20	221.325,00	46.500,00	26.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	561.157,93	333.487,00	328.487,00	328.487,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	778.429,23	503.005,00	131.330,70	5.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.132.944,80	503.005,00	131.330,70	5.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.	2.057.867,26	1.471.225,89	919.726,59	773.395,89	Totale spese finali.	2.588.754,63	1.460.076,64	907.995,45	761.052,07
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	16.514,79	11.149,25	11.731,14	12.343,82
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	864.489,97	854.000,00	854.000,00	854.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	906.120,93	854.000,00	854.000,00	854.000,00
Totale titoli	2.922.357,23	2.325.225,89	1.773.726,59	1.627.395,89	Totale titoli	3.511.390,35	2.325.225,89	1.773.726,59	1.627.395,89
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.845.926,35	2.325.225,89	1.773.726,59	1.627.395,89	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.511.390,35	2.325.225,89	1.773.726,59	1.627.395,89
Fondo di cassa finale presunto	334.536,00								

* Indicare gli anni di riferimento

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

- Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio;
- Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per lo sviluppo dell'ente;
- Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

MISSIONE 02 Giustizia

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

- Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.
- Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

- Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione). Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

- Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno alla manutenzione dei beni di interesse storico artistico e culturale e del patrimonio architettonico.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

- Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 07 Turismo

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela, all'assetto del territorio, e all'edilizia abitativa. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'assetto del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

- Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio con l'obiettivo di migliorare il sistema viabile comunale.

MISSIONE 11 Soccorso civile

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

- Amministrazione e funzionamento e fornitura dei servizi a favore e a tutela dei diritti della famiglia, degli anziani, dei disabili con l'obiettivo di gestire i servizi sociali e gestire i servizi cimiteriali.

MISSIONE 13 Tutela della salute

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio del commercio e dei servizi di pubblica utilità.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

- Fondi ed accantonamenti previsti dalla normativa vigente

MISSIONE 50 Debito pubblico

Trattasi di spese per il rimborso dei prestiti.

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Trattasi di missione di carattere tecnico e vincolata in quanto agli importi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	753.642,43	275.000,00	0,00	1.028.642,43	577.874,44	102.402,69	0,00	680.277,13	566.403,00	0,00	0,00	566.403,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	37.899,83	0,00	0,00	37.899,83
5	2.900,00	1.000,00	0,00	3.900,00	2.900,00	1.000,00	0,00	3.900,00	2.900,00	1.000,00	0,00	3.900,00
6	9.300,00	0,00	0,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	9.300,00
7	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	4.463,11	5.000,00	0,00	9.463,11	3.881,14	0,00	0,00	3.881,14	3.268,54	0,00	0,00	3.268,54
9	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00
10	51.350,00	176.000,00	0,00	227.350,00	46.350,00	27.928,01	0,00	74.278,01	41.350,00	4.000,00	0,00	45.350,00
11	0,00	11.005,00	0,00	11.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	23.600,00	0,00	0,00	23.600,00	23.600,00	0,00	0,00	23.600,00	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00
14	49.400,00	25.000,00	0,00	74.400,00	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00
50	0,00	0,00	11.149,25	11.149,25	0,00	0,00	11.731,14	11.731,14	0,00	0,00	12.343,82	12.343,82
99	0,00	0,00	854.000,00	854.000,00	0,00	0,00	854.000,00	854.000,00	0,00	0,00	854.000,00	854.000,00
TOTALI	942.655,54	503.005,00	865.149,25	2.310.809,79	760.905,58	131.330,70	865.731,14	1.757.967,42	739.621,37	5.000,00	866.343,82	1.610.965,19

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.059.698,06	515.079,18	0,00	1.574.777,24
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	55.370,23	0,00	0,00	55.370,23
5	23.811,74	8.000,00	0,00	31.811,74
6	14.613,22	0,00	0,00	14.613,22
7	0,00	48.100,00	0,00	48.100,00
8	6.257,33	262.835,95	0,00	269.093,28
9	6.737,06	0,00	0,00	6.737,06
10	55.974,85	253.215,07	0,00	309.189,92
11	1.000,00	11.005,00	0,00	12.005,00
12	42.532,17	0,00	0,00	42.532,17
14	179.815,17	34.709,60	0,00	214.524,77
50	0,00	0,00	16.514,79	16.514,79
99	0,00	0,00	906.120,93	906.120,93
TOTALI	1.445.809,83	1.132.944,80	922.635,72	3.501.390,35

COMUNE DI SALBERTRAND,

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale