
Comune di Cinzano

Città Metropolitana di Torino



IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Cinzano, alla data del 01/01/2018, ha una popolazione pari a 351 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci :

1. Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio

- il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”;
- il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi.

2. Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2018 75 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 95 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

Preme sottolineare come l’incasso delle partite a residui attivi, rappresenti sempre un problema cruciale da tenere sotto controllo per le risorse che devono essere reperite per finanziare in spesa il suddetto fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

La presente nota di aggiornamento al DUP 2018/2020 viene redatta tenendo conto delle indicazioni fornite con delibera di Consiglio n. 13 del 04.07.2014 avente come oggetto: “Presentazione linee programmatiche di mandato elettorale”.

Con atti deliberativi, l’Organo esecutivo ha varato ai fini dell’approvazione del presente DUP 2018/2020 i seguenti documenti di programmazione:

Delibera n. 31 del 25.07.2017 di approvazione del Piano triennale del Personale 2018/2020 con revisione della pianta organica e ricognizione delle eccedenze.

Si conferma come valida anche per l’anno 2018 la delibera n. 10 del 28.03.2017 di approvazione del Piano triennale 2017/2019 della valorizzazione e alienazione dei beni immobili.

Si conferma come valida anche per l’anno 2018 la delibera n. 14 del 30/03/2017 di approvazione Piano Triennale (2017/2019) per la razionalizzazione dell’utilizzo delle dotazioni di proprietà comunale art. 2 c. 594 e ss L.244/2007.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Sul 2018/2020 non è stata predisposta la delibera di programmazione del Piano triennale dei lavori pubblici perché in detto triennio non si è previsto nessun investimento o lavoro pubblico superiore a €. 100.000,00 così come previsto dalla normativa.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 358
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 351
Di cui :	maschi	n. 177
	femmine	n. 174
nuclei familiari		n. 168
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 2017		n. 367
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 2	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 7	
saldo naturale		n. -5
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 5	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 15	
saldo migratorio		n. -10
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2017		n. 351
di cui		
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 12
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 26
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 48
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 190
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 75
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,00
	2017	0,29
	2015	1,07
	2014	0,27
	2013	0,78
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,43
	2015	1,15
	2014	0,80
	2013	1,07
	2012	1,05
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. 400
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: A Cinzano il livello di istruzione è medio, sia con riferimento agli abitanti già insediati da tempo sia ai nuovi immigrati. La prevalenza della popolazione ha ottenuto il diploma presso la scuola superiore e solo una percentuale di laurea		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2017	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera	12	12	12	12
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	15	15	15	15
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,5	n. 1 hq. 0,5	n. 1 hq. 0,5	n. 1 hq. 0,5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione Pubblica del Comune	n. 68	n. 68	n. 68	n. 68
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	14,5	14,5	14,5	14,5
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	461,51 q	461,51 q	461,51 q	461,51 q
- racc. indiff.	764,48 q	764,48 q	764,48 q	764,48 q
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

La raccolta di rifiuti fa riferimento all'ultimo dato noto che risulta essere dell'anno 2017.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 31/05/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e dovrà svilupparsi in coerenza con il quadro normativo di riferimento Nazionale e Regionale di appartenenza.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle condizioni politiche esterne si evidenzia come nell'ultimo quinquennio il comparto dei Comuni è stato oggetto di numerosi interventi normativi che hanno particolarmente inciso sia dal lato della gestione amministrativa dell'Ente, sia da quella finanziaria. Le strutture comunali hanno operato in un contesto caratterizzato dall'incertezza, dalla diminuzione delle risorse e dall'impossibilità nel procedere ad un'efficace sostituzione del personale in uscita. Ciò ha determinato una progressiva diminuzione nell'autonomia amministrativa e finanziaria di tutti gli Enti e quindi anche del Comune di Cinzano.

La struttura del nuovo saldo finale di competenza, così come definito dal comma 711 della Legge di Stabilità 2016 e non cambiato con la legge di Bilancio 2017, crea volontariamente un incentivo per gli enti a ridurre il proprio debito residuo poiché non sono inserite nel saldo le poste di bilancio quali l'avanzo di amministrazione, l'accensione di prestiti quali poste in entrata e il rimborso prestiti, Fondi spese ed oneri accantonati e il FCDE quali poste in spesa.

Nel già citato saldo finale di competenza volutamente viene esclusa l'avanzo di amministrazione delle voci di entrata . Il Governo non permette l'utilizzo dell'avanzo da parte degli Enti in quanto ciò va a peggiorare il saldo obiettivo nazionale in sede europea a cui concorrono tutti gli enti e l'Amministrazione Centrale compresa. Proprio questa parte della P.A. è stata quella che, in controtendenza rispetto ai risparmi conseguiti dalle amministrazioni locali, ha aumentato la propria spesa consolidata al lordo e al netto degli interessi sul debito nell'ultimo triennio (+0.93% nel 2013; +0.90% nel 2014, +2.6% nel 2014 al netto degli interessi, fonte ISTAT).

L'Avanzo di Amministrazione dei Comuni rappresenta una risorsa appartenente ai Comuni stessi e ad essi e ai cittadini stessi deve tornare sotto forma di servizi, opere o diminuzione dell'imposizione fiscale. Ma con questa impostazione di Pareggio di Bilancio di finanza pubblica ciò non si verifica o si verifica con molta parsimonia a seconda delle scelte di politica centrale e così si congela una risorsa per i Comuni.

Con la legge 208 del 28.12.2015 (legge stabilità 2016) abbiamo visto le abitazioni principali non di lusso sottratte alle impostazioni fiscali. Ciò ha prodotto una ulteriore giro di vite per le finanze comunali poiché il ristoro della TASI da parte dello Stato non è avvenuta nella sua totalità.

Il "ristoro" per l'esenzione degli imbullonati nel 2018 avverrà in termini più bassi rispetto a quanto introitato nel 2016 ma non si riesce ad oggi a preventivare il mancato gettito dell'IMU per i fabbricati destinati ad uso produttivo (gruppo catastale D).

Preoccupazione desta il futuro delle entrate comunale che, di fatto, rientrato del novero della finanza devoluta e non più decentrata a causa della continua sottrazione di autonomia impositiva e di manovrabilità con l'ultima disposizione del blocco delle aliquote sull'imposizione immobiliare.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La legge di bilancio 2017 ripercorre le stesse linee programmatiche dell'anno 2016 e si suppone che anche nel 2018 si conferma il blocco delle aliquote sull'imposizione immobiliare.

Permane l'annosa quanto determinante problematica dei vincoli all'assunzione e alla spesa di personale. Questa ulteriore limitazione all'attività amministrativa degli Enti sta comportando ingenti problematiche ai Comuni e pregiudicando la stessa sostenibilità nell'erogazione di beni e servizi alla cittadinanza. In particolare sono i Comuni di più piccole dimensioni come Cinzano a soffrire di tale dinamica, incidendo, di fatto, su piante organiche ridotte.

La dimensione piccola di un Comune, di fatto, penalizza fortemente la cittadinanza amministrata in termini di servizi offerti a fronte di sempre maggiori vincoli finanziari, amministrativi e di personale e nel futuro gli scenari normativi sono destinati a incupirsi sempre più.

Tuttavia occorre una inversione di tendenza e riconoscere che i mille problemi che investono quotidianamente i piccoli Comuni e che sono destinati ad aumentare, in virtù dei nuovi impegni cui sono chiamati a far fronte, potranno trovare una loro più organica soluzione solo attraverso una maggiore attenzione e sensibilità dal Parlamento sulla problematiche dei piccoli Comuni, nella consapevolezza che sono e dovranno essere sempre di più un elemento portante da sostenere e rivalutare per il bene stesso dell'intero sistema Paese.

Il Paese ha bisogno di prevedere un ordinamento differenziato per i piccoli Comuni, che si sviluppi non solo in singole iniziative legislative ma che possa vedere un approccio generale e complessivo per facilitare e valorizzare davvero queste realtà locali, con un apposito disegno di legge.

La Regione Piemonte con il nuovo Pareggio del Bilancio e i vincoli di finanza pubblica imposta dalla legge di Bilancio 2017 di fatto gestisce, nell'ambito regionale, le poche risorse che i Comuni vogliono cedere o acquisire facendo quindi da "ago della bilancia" fra cessioni e acquisizioni di spazi finanziari in ambito degli enti locali piemontesi. La stessa infatti ha portato a conoscenza tutti i Comuni piemontesi che non è in grado di aiutare gli stessi per alleggerire i vincoli di finanza pubblica. In definitiva la Regione Piemonte non potrà cedere spazi finanziari autonomi ma solo devoluti dallo Stato a favore dei comuni per consentire loro di utilizzare l'avanzo di amministrazione. Pertanto i comuni dovranno trovare da se ed entro i possibili spazi offerti dal loro bilancio annuale la possibilità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione per quanto previsto dal comma 710 e ss della legge 208 del 28.12.2015.

- Indicatori utilizzati -

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

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Si riportano di seguito i principali indicatori che già l'anno scorso sono stati presi in considerazione per omogeneità di dati:

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

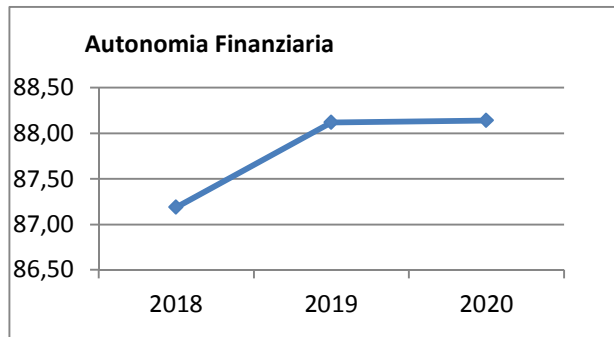
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

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

Per questi esercizi è stata prevista un'attività di lotta all'evasione tributaria.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	87,19 %	88,12 %	88,14 %



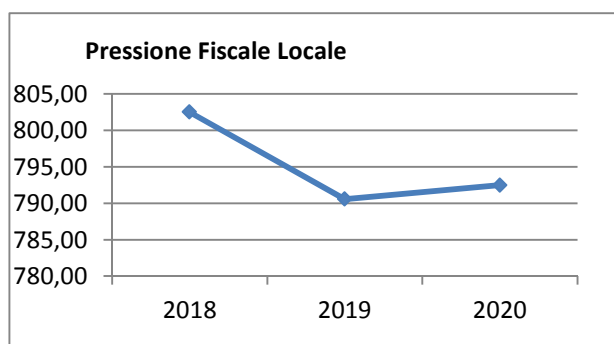
Dall'analisi del grafico tra il 2018 e il 2019 si assiste ad un incremento del grado di autonomia finanziaria del Comune; il Fondo di Solidarietà presunto per l'anno 2018 è stato previsto per € 53.720,39.

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

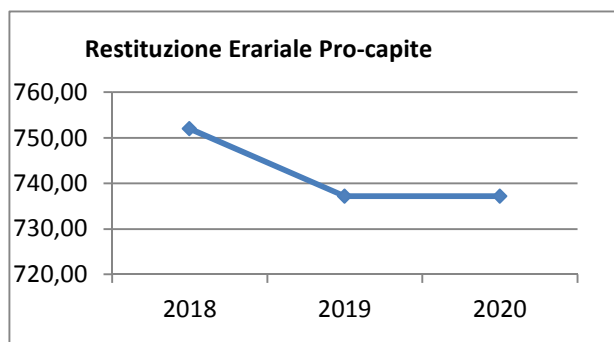
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà, che pertanto rientra nel conteggio

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 802,53	€ 790,60	€ 792,51



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 752,00	€ 737,18	€ 737,18

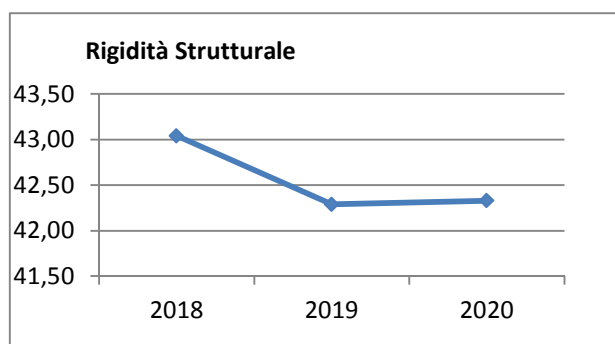


La pressione tributaria è pressoché costante perché il Comune ha previsto un sostanziale conferma delle aliquote e tariffe locali. L'attuale normativa infatti se invariata non ci consente un incremento del numeratore.

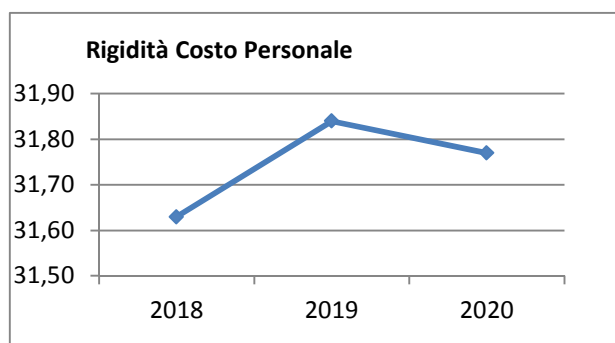
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	43,04 %	42,29 %	42,33 %

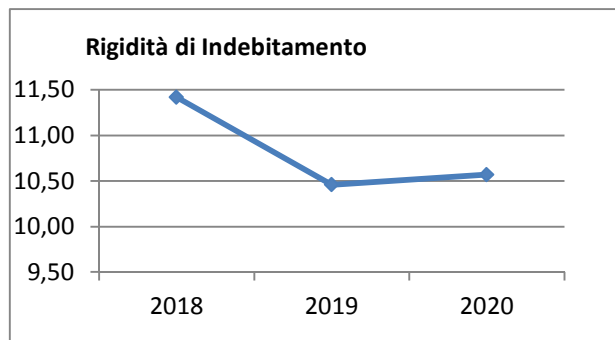


Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap}}{\text{Entrate Correnti}}$	31,63 %	31,84 %	31,77 %



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	11,42 %	10,46 %	10,57 %



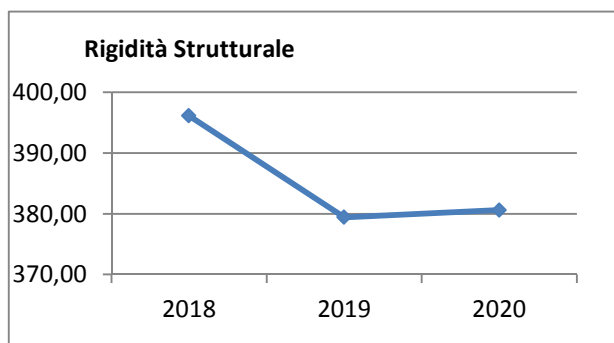
L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie e quindi conoscere la flessibilità operativa dell'Ente.

Il grado generale di rigidità del bilancio tende a decrescere sia per la diminuzione della spesa della spesa del personale e sia per la diminuita portata della spesa per interessi.

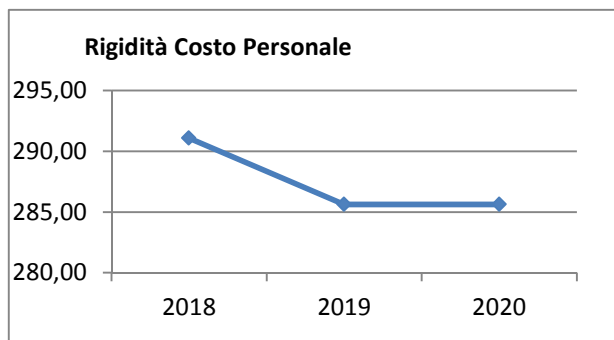
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

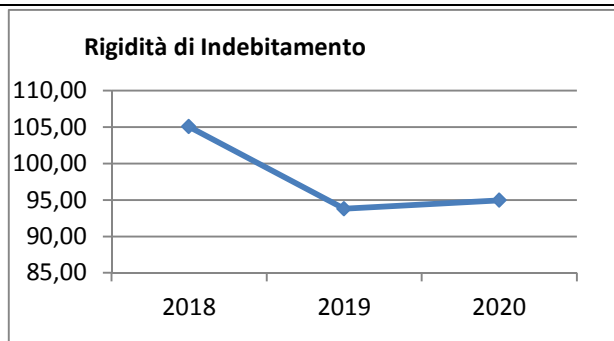
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	396,17 €	379,46 €	380,64 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	291,10 €	285,65 €	285,65 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	105,07 €	93,81 €	94,99 €



Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale che stabilizzato tende a diminuire e così come il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

Negli anni 2018-2020 giungono in scadenza i seguenti mutui contratti con Cassa DD.PP.

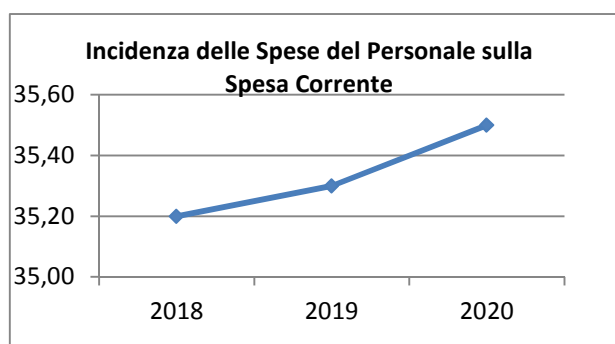
Tali mutui in scadenza sono:

- Posizione Mutuo: 4313697/00 del 20/01/1998 scadenza: 31/12/2018
- Posizione Mutuo: 4354744/00 del 20/01/1998 scadenza: 31/12/2020

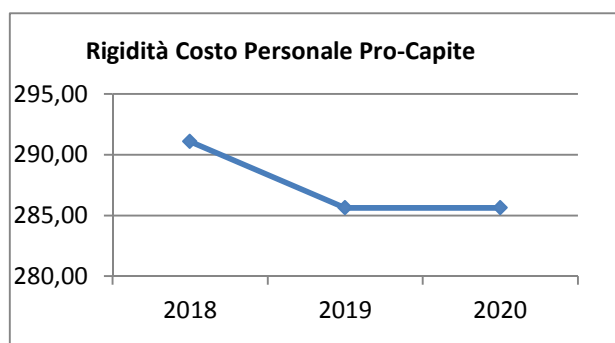
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

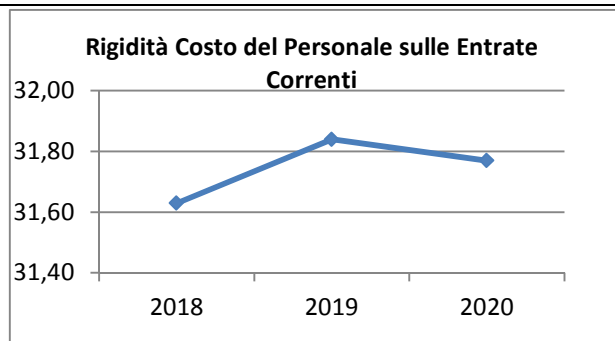
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	35,20 %	35,30 %	35,50 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	291,10 €	285,65 €	285,65 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	31,63 %	31,84 %	31,77 %



Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi pubblici sono gestiti in maniera diretta e in economia

Tali servizi sono:

Servizio tributi

Servizio Tecnico

Servizio Anagrafe e Stato Civile

Servizio Cultura e Biblioteca

Servizio Sport e Impianti Sportivi

Servizio Turistico

Servizio di Viabilità-trasporti e illuminazione pubblica

Servizio Ambiente ed Edilizia privata (con servizio smaltimento rifiuti)

Servizio Verde pubblico

Servizi Cimiteriali

Il Comune non gestisce servizi a domanda individuale

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Fiscalità Locale

ADDIZIONE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI

IUC – IMU, TARI e TASI

TOSAP

5 PER MILLE

FONDO DI SOLIDARIETA' (FSC)

Tariffe Servizi Pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Nel 2018, 2019 e 2020 non sono state previste opere di importo superiore ad € 100.000,00 non avendo previsioni di risorse che consentano investimenti di detto importo, ma sono state previste le seguenti spese finanziate con:

1. Proventi degli Oneri di Urbanizzazione:

	Anno
Manutenzione strade vie e Piazze	€ 2018
Potatura Piante	€ 2.000,00

2. Contributo relativo al bando regionale Programma PSR presentato dall'Ente di gestione delle aree protette del Po Torinese ("Ente Parco"), per conto del Comune di Cinzano:

Realizzazione aree di sosta	€59.540,91
TOTALE	€59.540,91

Il progetto presentato, sul programma di sviluppo rurale 2014-2020, dall'Ente Parco consiste nella riqualificazione - completamento Superga Vezzolano Crea ed estensione al colle della Maddalena

L'insieme degli investimenti attuabili nel triennio non avranno ricadute finanziarie e di costo sulla spesa corrente negli anni a seguire, in quanto non si sono previsti accensioni di mutuo

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un Comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

Pertanto la Giunta Comunale non ha approvato l'adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2018/2020 e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'esercizio 2018 in quanto non si prevedono investimenti in lavori superiori a € 100000,00.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5830 / 12 / 2	Manutenzione straordinaria su immobili comunali- altri	5.429,00	0,00	5.429,00
5870 / 10 / 1	acquisto attrezzature	119,00	0,00	119,00
5880 / 10 / 1	Incarico per intervento manutenzione conservativa archivio storico	2.722,00	0,00	2.722,00
8230 / 1 / 1	Realizzazione progetto denominato "1A2 Area sosta di Cinzano" finanziabile nell'ambito del Programma PSR 2014-2020 Op. 7.5.1	3.721,00	0,00	3.721,00
8230 / 6 / 1	manutenzione strade vie e piazze	4.750,00	0,00	4.750,00
8580 / 2 / 1	incarico per variante al P.R.G.C.	18.150,60	0,00	18.150,60
9530 / 8 / 1	manutenzione straordinaria cimitero	605,00	0,00	605,00
9530 / 16 / 1	Sistemazione chiesa cimitero e cimitero	21.054,49	0,00	21.054,49
	TOTALE:	56.551,09	0,00	56.551,09

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Fiscalità Locale

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Trattasi di un tributo istituito dal 1° gennaio 1999 con D.Lgs. 1998 n°360, a norma dell'art. 48, comma 10 della L. 449/1997, come modificato dall'art. 1 comma 10 della L. 191/1998.

L'aliquota massima applicabile è pari allo 0,8 per cento con un incremento annuo non superiore allo 0,2 per cento; essa viene approvata con deliberazione di Consiglio Comunale.

La base imponibile è costituita dal reddito complessivo determinato ai fini I.R.P.E.F. al netto degli oneri riconosciuti deducibili ed al netto delle detrazioni d'imposta.

Soggetto attivo è il Comune nel quale il contribuente ha il domicilio fiscale alla data del 31 dicembre dell'anno cui si riferisce l'addizionale s tessa, ma per i redditi di lavoro dipendente ed assimilati, è il Comune in cui il dipendente ha il domicilio fiscale alla data di effettuazione delle operazioni di conguaglio relative a detti redditi, ed è versata, unitamente all'imposta sul reddito delle persone fisiche, con le modalità stabilite con decreto del Ministro delle Finanze, di concerto con i Ministri del tesoro, del bilancio e della programmazione economica e dell'interno.

Tale tributo è stato applicato dal nostro Ente a partire dal 1.1.2000 nella misura dello 0,2% (tetto massimo consentito annualmente). Per l'anno 2002 è stata deliberata una maggiorazione dello 0,2%, mentre per il 2003 è stato previsto l'ultimo adeguamento possibile pari all'1% , portando quindi l'aliquota definitiva allo 0,5%. La deliberazione di Giunta comunale relativa a quest'ultima modifica valevole per il 2003 è la n. 36 del 27.9.2002.

Per l'anno 2006 è rimasta invariata l'applicazione dell'aliquota già deliberata precedentemente nella misura massima dello 0,5%. Per il 2007 invece è stata previsto, così come anticipato al punto 2.2.1.3, un aumento di 2 punti percentuali ed infine dal 2012 (con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 27/06/2012) l'aliquota ha subito un aumento dello 0,1% rispetto al 2011, assestandosi quindi allo 0,8.

L'introito previsto nel Bilancio 2018/2019/2020 è di € 36.000,00, tenuto conto di quanto indicato dai nuovi principi contabili contenuti nell'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta comunale sulla pubblicità, che trova disciplina dall'anno 1994, è stata istituita con D. lgs. 15 novembre 1993, n. 507, ed è un tributo sulla diffusione di messaggi pubblicitari mediante insegne, cartelli, targhe, standardi o qualsiasi altro mezzo diverso da quello assoggettato al diritto sulle pubbliche affissioni.

Sono oggetto di tassazione i messaggi pubblicitari esposti in luoghi pubblici o aperti al pubblico o che da tali luoghi siano comunque percepibili. L'imposta è dovuta in via principale da colui che dispone a qualsiasi titolo del mezzo attraverso il quale il messaggio pubblicitario viene diffuso.

Il diritto sulle pubbliche affissioni, istituito con D. Lgs. 15 novembre 1993, n. 507, è dovuto da coloro che richiedono, a cura del Comune, l'affissione in appositi impianti di manifesti, di qualunque materiale costituiti, contenenti comunicazioni aventi finalità commerciali, istituzionali, sociali, ecc.

E' in fase di predisposizione l'appalto per il servizio di riscossione relativo all'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni svolto negli anni decorsi dalla ditta DUOMO GPA S.r.l. di Milano.

I.U.C.

Riferimenti normativi

Tra le principali novità introdotte con la legge 27 /12/2013 n. 147 (legge di stabilità per il 2014) vi è l'istituzione dell'imposta unica comunale, la I.U.C .

Si tratta di un tributo basato su due presupposti impositivi: uno riferito al possesso e commisurato alla natura e al valore dell'immobile e l'altro all'erogazione e alla fruizione dei servizi comunali. In base a questi presupposti, la IUC si compone di:

_ IMU - una imposta di natura patrimoniale dovuta dal possessore di immobili (con esclusione delle abitazioni principali);

- una componente riferita ai servizi che a sua volta si articola in:

_ TASI – relativa ai servizi indivisibili dei Comuni (illuminazione pubblica, manutenzione delle strade e del verde ecc.) a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;

_ TARI – relativa al finanziamento dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

• IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'art. 13 del D.L. n. 201/2011 (cd. Decreto "Salva Italia") ai commi 1-10 ha introdotto a partire dal 2012 in via sperimentale l'IMU, rinviandone l'applicazione a regime dal 2015.

Il presupposto dell'IMU è il possesso (proprietà o altro diritto reale) degli immobili.

L'aliquota di base dell'imposta è pari allo 0,76 %.I comuni possono modificare la suddetta aliquota, in aumento o in diminuzione, fino ad un massimo di 0,3 punti percentuali.

L'aliquota è ridotta allo 0,4 % per l'abitazione principale e per le relative pertinenze (una per ogni categoria). I comuni possono modificare la suddetta aliquota, in aumento o in diminuzione, fino ad un massimo di 0,2 punti percentuali.

L'articolo unico della legge 28/12/2015 n. 208 (legge di Stabilità 2016), ha apportato sostanziali modificazioni alla normativa disciplinante i tributi locali e sulla base di tali disposizioni l'Amministrazione per il 2016 ha applicato le seguenti aliquote:

- Aliquota da applicare alle unità immobiliari di categoria A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze, come definite dalla normativa vigente: 5 per mille;

- Aliquota da applicare a tutte le restanti tipologie di fabbricati, ed alle aree fabbricabili: 8,10 per mille;

- Aliquota da applicare ai fabbricati di categoria catastale D (ad eccezione degli immobili D/10 strumentali all'attività agricola): 8,10 per mille;

3) detrazione di Euro 200,00 per l'unità immobiliare di categoria A/1, A/8 e A/9 utilizzata quale abitazione principale dal soggetto passivo e relative pertinenze, classificate nelle categorie catastali C2, C6, C7 nella misura massima di un'unità per ciascuna delle categorie indicate.

Tale detrazione è da applicare sull'abitazione principale e relative pertinenze, in rapporto al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale di più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi in egual misura e proporzionalmente al periodo per il quale la destinazione stessa si verifica.

Per i terreni agricoli si applica l'esenzione con riferimento alla circolare MEF n. 9 del 14 giugno 1993, oltretutto l'esenzione a tutti i possessori e conduttori di terreni agricoli

Dal 2014 sono state definitivamente esentate dall'IMU le abitazioni principali, ad eccezione di quelle di pregio classificate nelle categorie A1, A8 e A9, per le quali si applica una detrazione di 200 euro annue.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Per il 2016 è stato previsto di ridurre l'aliquota dell'IMU sugli altri immobili, passandola dal 10,6 per mille al 8,1 per mille. L'intenzione dell'Amministrazione è stata però di compensare questa diminuzione con l'applicazione del 2,5 per mille di TASI sempre sugli altri immobili.

Il gettito IMU previsto per il 2018, con l'applicazione delle aliquote sopra descritte, è pari a € 77.000,00 già al netto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale, il quale prevede che ai fini della contabilizzazione delle regolazioni finanziarie di cui all'articolo 1, comma 380-ter, lettera a) della legge 24 dicembre 2012, n. 228, i Comuni iscrivono la quota dell'imposta municipale propria al netto dell'importo versato all'entrata del bilancio dello Stato. Nel triennio è stata anche prevista l'attività di accertamento di partite arretrate, che porterebbero alle casse comunali un importo presunto di € 4.200,00 per l'anno 2018 mentre € 1.000,00 per l'anno 2019 e 2020.

• TARI – TASSA SUI RIFIUTI

A decorrere dal 1° gennaio 2014, in base all'art. 1, L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Pertanto, a decorrere dal 1° gennaio 2014, è soppressa la TARES di cui al Decreto Legge n. 201/2011. Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte, a qualunque uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Gli importi previsti nel triennio sono pari a € 63406,00 oltre al TE.FA che è di € 3.170,30.

Per gli anni considerati il versamento della tassa sui rifiuti (Tari) verrà definito in rate e dovrà essere effettuato utilizzando i modelli di pagamento unificato (F24).

• TASI

Presupposto per il pagamento di questo tributo, introdotto dal 1/1/2014, secondo quanto stabilito dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147, art 1, comma 669, come modificata dall'art. 2, comma 1, lettera f) del decreto legge n. 16 del 2014 convertito dalla legge 2 maggio 2014, n. 68 è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e di aree edificabili, come definiti ai sensi dell'Imu, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli. La leva fiscale messa a disposizione dei comuni è definita dalla Legge 27 dicembre 2013, n. 147 art. 1, commi 676-678.

Per il 2018 il Comune di Cinzano ha applicato le aliquote:

- dell'1 per mille per le unità immobiliari di categoria A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze C2 - C6 - C7;
- dell'1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale
- del 2,5 per mille per tutte le altre tipologie di fabbricati e per le aree edificabili (compresi i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione ed a condizione che non risultino locati);
- aliquota TASI azzerata per le unità immobiliari di categoria diversa da A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze;

Dall'applicazione delle aliquote sopra descritte si è stimato un gettito TASI per l'esercizio 2018 di circa € 27.500,00 .

T.O.S.A.P.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La base imponibile per questa tassa, istituita con D.Lgs 507/93, è commisurata alla superficie effettivamente sottratta all'uso pubblico in forma permanente o temporanea e si applica sulla base delle tariffe calcolate su ogni metro quadro occupato.

Tali tariffe sono differenziate secondo la dimensione demografica dei Comuni, suddivisi in 5 classi. L'applicazione di tale tassa è stata regolamentata dal nostro Ente con Delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 6.10.1995.

L'importo iscritto in Bilancio 2018 è stato quantificato sulla base delle movimentazioni del 2016 e 2017 ed ammonta a € 2.000,00.

La stabilità delle condizioni che prevedono tale in caso ci porta ad inserire nell'arco triennale 2018 - 2020 lo stesso importo.

QUOTA PARI AL 5 PER MILLE DELL'IRPEF

L'art. 63bis del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito in legge 6.8.2008, n. 133, ha nuovamente introdotto la possibilità per i Comuni di beneficiare di tale erogazione, che si basa sulla destinazione di una quota pari al 5 per mille dell'Irpef a finalità di interesse sociale.

L'importo nel Bilancio 2018 per la destinazione del 5 per mille, e successivi è stato previsto un prudenziale € 50,00.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (FSC)

La dotazione provvisoria del FSC per l'anno 2018, è stata pubblicata sul portale del Ministero dell'Interno ed è pari ad € 53.720,39.

Tariffe Servizi Pubblici

Il Comune di Cinzano non gestisce servizi a domanda individuale né a carattere prodotti

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	13.915,48	13.915,48	13.915,48	
		cassa	15.726,62			
	2-Segreteria generale	comp	67.756,24	67.556,24	67.556,24	
		cassa	114.757,51			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.799,82	18.694,81	18.278,83	
		cassa	22.822,55			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	3.950,00	550,00	550,00	
		cassa	5.538,89			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	11.850,00	10.350,00	10.350,00	
		cassa	22.505,46			
	6-Ufficio tecnico	comp	15.975,00	15.975,00	15.975,00	
		cassa	16.087,08			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	5.100,00	5.100,00	5.100,00	
		cassa	8.303,40			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	9.346,65	9.346,65	9.346,65		
	cassa	9.604,39				
Totale Missione 1		comp	145.693,19	141.488,18	141.072,20	
		cassa	215.345,90			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
		cassa	11.862,08		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		cassa	12.162,08		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.347,20	3.347,20	3.347,20
		cassa	4.977,58		
	Totale Missione 5	comp	3.347,20	3.347,20	3.347,20
	cassa	4.977,58			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	50,00	50,00	50,00
	cassa	50,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		cassa	2.210,00		
	Totale Missione 7	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		cassa	2.210,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	2.969,92		
	3-Rifiuti	comp	46.052,00	46.052,00	46.052,00
		cassa	69.349,56		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	48.952,00	48.952,00	48.952,00
		cassa	72.719,48		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	55.170,00	54.520,00	54.520,00
11-Soccorso civile		cassa	66.802,11		
	Totale Missione 10	comp	55.170,00	54.520,00	54.520,00
		cassa	66.802,11		
	1-Sistema di protezione civile	comp	379,00	379,00	379,00
		cassa	479,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	379,00	379,00	379,00
		cassa	479,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	10.600,00	10.600,00	10.600,00
		cassa	10.600,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.450,00	3.450,00	3.450,00
		cassa	4.567,07		
	Totale Missione 12	comp	14.650,00	14.650,00	14.650,00
13-Tutela della salute		cassa	15.767,07		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	120,00	120,00	120,00
		cassa	120,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Totale Missione 14	comp	120,00	120,00	120,00
		cassa	120,00		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	1.500,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	5.020,00	5.690,00	6.360,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	775,00	775,00	775,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	7.795,00	8.465,00	9.135,00
		cassa	1.500,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.079,71	7.719,66	6.502,73
		cassa	9.079,71		
	Totale Missione 50	comp	9.079,71	7.719,66	6.502,73
		cassa	9.079,71		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	295.266,10	289.721,04	288.758,13
		cassa	401.212,93		

Gli obiettivi che l'Amministrazione intende perseguire nella gestione ordinaria e straordinaria dell'intera attività amministrativa sono:

- esecuzione di attività di gestione al fine di erogare i servizi indispensabili e non all'intera popolazione;
- esecuzione di attività di investimento per il mantenimento del grado di qualità della vita in maniera diffusa nel Comune di Cinzano;
- portare a termine i programmi che possono fornire un diretto o indiretto supporto alla crescita economica e sociale del comune;
- utilizzo in modo sempre più efficiente ed efficace delle risorse proprie o di finanza derivata, essendo diventato ormai difficile programmare in modo realistico le varie attività dell'ente in un sistema dominato da elementi di incertezze economico/finanziarie.

Nel complesso, si intendono ribadire le linee di indirizzo degli anni pregressi con riguardo alla continua ricerca di miglioramento della macchina amministrativa, ed una oculata ricerca di finanze, attraverso l'attività di accertamento dei tributi di annualità pregresse.

Sul fronte degli investimenti l'Amministrazione non ha previsto opere o lavori di importo superiore ad € 100.000,00, non essendoci finanze adeguate a detto importo. Ha invece previsto alcune spese finanziate con i proventi degli OO.UU.

Per quanto riguarda le variazioni rispetto agli esercizi precedenti è da rilevare come i Bilanci del triennio tengano conto delle difficoltà economico/finanziarie che gli enti locali si ritrovano sempre più ad affrontare, nell'ambito anche del ruolo di "autonomie" che è stato loro riconosciuto in linea di principio dalla Legge n. 267/2000 e che impone la necessità di contare su risorse proprie, oltreché di quelle trasferite, che però allo stato attuale sono ridotte a ben poca cosa e sempre più contenute.

Anche le nuove disposizioni governative relative alla sistemazione dei conti pubblici impone sacrifici ed una oculata gestione delle risorse a fronte di una paventata difficoltà oggettiva di realizzo che andrebbero a compromettere gli equilibri di bilancio.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

L'imposizione tributaria si basa sulla capacità di applicare alcuni tributi al fine di potenziare le proprie disponibilità finanziarie, attività valuta attentamente dall'amministrazione in base alle possibilità ed il realizzo in termini normativi e monetari, con l'intento di non creare un impatto negativo e violento sulla cittadinanza. La lotta all'evasione che l'amministrazione intende condurre è finalizzata non solo al recepimento di risorse, ma anche alla realizzazione di un processo di equilibrio nel sistema di imposizione tributaria verso tutta la popolazione.

Tutto ciò rende assai difficile il ruolo degli enti locali nel promuovere con efficaci azioni programmatiche e gestionali lo sviluppo dei propri territori, ma nonostante le difficoltà finanziarie a cui si deve far fronte, l'Amministrazione ha cercato di rispondere al meglio alle esigenze della popolazione, attraverso non solo interventi di razionalizzazione della gestione, ma attivandosi al fine di recuperare le risorse necessarie, prevedendo in particolar modo di proseguire nell'attività di evasione tributaria che anche quest'anno e nei prossimi venturi verrà realizzata, prevedendo un introito dignitoso per le casse comunali.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	<i>2015</i>					
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Oneri finanziari	13.217,59	11.720,47	10.433,43	9.079,71	7.719,66	6.502,73
Quota capitale	29.117,21	25.159,95	26.446,99	27.800,71	25.207,42	26.840,33
Totale fine anno	42.334,80	36.880,42	36.880,42	36.880,42	32.927,08	33.343,06

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Indebitamento inizio esercizio	13.217,59	11.720,47	10.433,43	9.079,71	7.719,66	6.502,73
Oneri finanziari	29.117,21	25.159,95	26.446,99	27.800,71	25.207,42	26.840,33
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	42.334,80	36.880,42	36.880,42	36.880,42	32.927,08	33.343,06

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Interessi passivi	13.217,59	11.720,47	10.433,43	9.079,71	7.719,66	6.502,73
Entrate correnti	13.217,59	11.720,47	10.433,43	9.079,71	7.719,66	6.502,73
% su entrate correnti	4,04 %	3,44 %	2,98 %	2,81 %	2,45 %	2,06 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		262.670,15		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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>	(+)	323.066,81 0,00	314.928,46 0,00	315.598,46 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:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	295.266,10 0,00 5.020,00	289.721,04 0,00 5.690,00	288.758,13 0,00 6.360,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	27.800,71 0,00	25.207,42 0,00	26.840,33 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 E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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 o dei principi contabili	(-)	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 O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	67.890,91	0,00	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 o dei principi contabili	(+)	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00 67.890,91	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP 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 ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

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

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Cinzano ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO DI BACINO 16	Gestione servizio rifiuti urbani	0,26
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO -ASSISTENZIALI	Gestione servizi socio- assistenziali	0,91

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
SMAT SPA	Gestione servizio idrico	0,03035
SETA SPA	Gestione servizio rifiuti urbani	0,13
TRM SPA	Gestione servizio trattamento rifiuti	0,0033

L'attuale "perimetro" facente parte del gruppo amministrazione pubblica del ns comune è quanto esplicito nelle precedenti tabelle.

Possiamo rilevare la poca incidenza del Comune di Cinzano sul controllo gestionale delle società partecipate e quindi la "irrilevanza" delle partecipate sui ns conti di bilancio.

Dall'analisi dei bilanci e Rendiconti approvati nessuna di queste partecipate ha perdite di Bilancio. Pertanto l'Ente non ha provveduto ad accantonare a eventuale Fondo onere e spese per presunte perdite da partecipare come da principio contabile 5.2 dell'allegato al D.lgs 118/11.

Con delibera di Consiglio n. 25 del 28.09.2017 l'Ente ha provveduto ad una "Revisione straordinaria delle società partecipate" a norma dell'Art. 4 del D.lgs 175/16 proseguendo nell'opera di razionalizzazione delle partecipate voluta già dalla Legge 190/2013.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONVENZIONI

Convenzione per il servizio idrico integrato con l'Autorità d'Ambito n. Torinese- il rinnovo di tale convenzione è stata effettuata con del. di C.C. 14- del 29/04/2008

Convenzione per la gestione associata con l'Istituto Comprensivo- la convenzione è stata rinnovata nel 2013 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 23/04/2013

Adesione all'Associazione Strada Reale Vini Torinesi- la convenzione è stata approvata con Delibera di C.C. n. 10 del 23/04/2013

Convenzione funzionamento Commissione Intercomunale Paesaggio- la convenzione è del 27/07/2009 n. 20

Convenzione con la Biblioteca Astense- la convenzione (del 2010 con validità 2010/2011) è stata annualmente rinnovata

Convenzione per utilizzo obitorio e camere mortuarie site presso ASL TO4 - la convenzione è stata approvata con delibera di G.C. 41 del 22/11/2016

Convenzione per Protezione Civile - la convenzione è stata approvata con delibera di C.C. 5 del 14/03/2013

Convenzione per catasto- la convenzione è stata approvata con delibera di G.C. 4 del 14/03/2013

Convenzione con la Camera di Commercio di Torino per l'utilizzo della soluzione informatica per il servizio – la convenzione è stata approvata con delibera di C.C. 15 del 24/04/2014

Convenzione servizio Tesoreria- la convenzione è stata approvata con delibera di C.C. 40 del 27/11/2014

Convenzione per la Centrale Unica di Committenza (C.U.C.) stipulata con il Comune di Chivasso con delibera C.C. n. 15 del 19.05.2016.

PROTOCOLLO D'INTESA

Protocollo d'intesa per progetto di Strade Colori e Sapori- approvato con delibera di G.C. 6 del 16-03-2017

Protocollo d'intesa per progetto strategico di Corona Verde- il Protocollo d'intesa è stato approvato (2011-2013) con delibera di GC 10 del 22/02/2011

Protocollo d'intesa per la gestione della RISERVA MAB "COLLINAPO MAN AND BIOSPHERE RESERVE approvato con delibera di G.C. 33 del 25/08/2015

Protocollo di cooperazione per la gestione e la promozione della rete dei sentieri della collina torinese del marchio Collina –Po fra Ente di gestione delle aree protette del Po e della collina torinese ed i Comuni del territorio collinare- approvato con delibera di G.C. 25 del 11/09/2014

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Programma di valorizzazione dell'itinerario escursionistico Moncalieri-Superga- Vezzolano- Crea- Il cammino delle colline del Po- Approvazione carta d'intenti con delibera di G.C. 38 del 21/10/2014

Protocollo d'intesa per la registrazione e la valorizzazione dell'itinerario denominato "CAMMINO DI DON BOSCO" e l'inserimento nella rete regionale escursionistica dei percorsi connessi ai sensi della L.R. 12/2010 e del Regolamento 9R del 16/11/2012 - approvazione con delibera di G.C. 39 del 21/10/2014

UNIONI

Il Comune di Cinzano non fa parte di una Unione di Comuni.

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 6,19		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 4	* Comunali Km. 12
* Vicinali Km. 5	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	X –	DGR n. 32/31869 del 23/02/1994 _____
* Piano reg. approvato	X –	_____
* Progr. di fabbricazione	– X	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– X	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– X	_____
* Artigianali	– X	_____
* Commerciali	– X	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.009,87	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	3.286,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	29.700,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	204.766,96	262.670,15		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	39.479,15	previsione di competenza	276.790,84	263.951,39	258.751,39	258.751,39
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	8.325,21	previsione di cassa	331.548,94	303.430,54		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	4.621,73	previsione di competenza	40.880,42	41.380,42	37.427,07	37.427,07
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	3.238,51	previsione di cassa	46.239,41	49.705,63		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	32.601,06	17.735,00	18.750,00	19.420,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.642,86	previsione di competenza	36.443,23	22.356,73		
			previsione di cassa	11.721,00	67.890,91	0,00	0,00
			previsione di competenza	12.796,03	71.129,42		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	87.774,69	91.774,69	91.774,69	91.774,69
			previsione di cassa	91.969,92	97.417,55		
	TOTALE TITOLI	61.307,46	previsione di competenza	449.768,01	482.732,41	406.703,15	407.373,15
			previsione di cassa	518.997,53	544.039,87		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	61.307,46	previsione di competenza	484.763,88	482.732,41	406.703,15	407.373,15
			previsione di cassa	723.764,49	806.710,02		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

*IUC: IMU – TASI - TARI
 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
 IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
 ACCERTAMENTI TRIBUTI PREGRESSI
 T.O.S.A.P.
 DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
 FONDO DI SOLIDARIETA'*

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

*PROVENTI SERVIZI
 PROVENTI BENI DELL'ENTE
 PROVENTI DIVERSI*

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
 ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie
NON PRESENTI

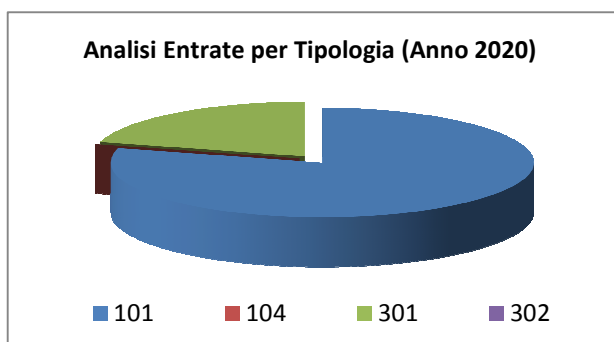
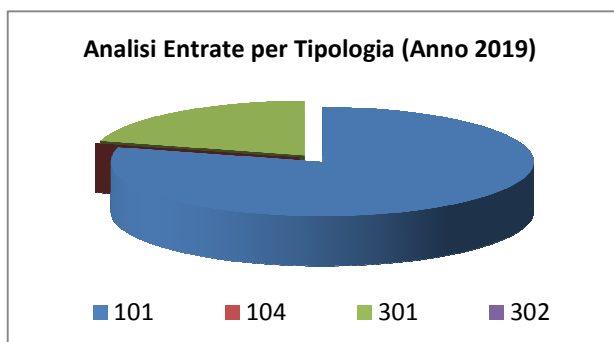
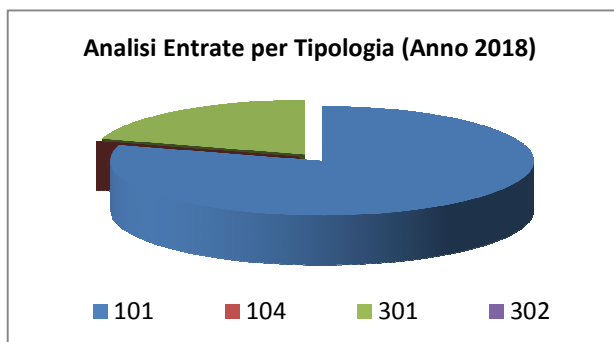
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti
NON PRESENTI

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
NON PRESENTI

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	210.231,00	205.031,00	205.031,00
		cassa	247.973,49		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	53.720,39	53.720,39	53.720,39
		cassa	55.457,05		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			263.951,39	258.751,39	258.751,39
			303.430,54		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

IUC: IMU - TASI – TARI

La legge di stabilità 2014 (legge 147 del 27 dicembre 2013) ha istituito, al comma 639 dell'art. 1, l'imposta comunale unica (IUC).

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale, e di una componente riferita ai servizi che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI) e nella tassa dei rifiuti (TARI).

La nuova imposta è regolamentata dai commi dal 640 al 728.

Il regolamento comunale per la IUC (IMU, TASI E TARI) è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 29/04/2016, immediatamente esecutiva.

IMU

- Aliquota da applicare alle unità immobiliari di categoria A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze, come definite dalla normativa vigente: 5 per mille;

- Aliquota da applicare a tutte le restanti tipologie di fabbricati, ed alle aree fabbricabili: 8,10 per mille;

- Aliquota da applicare ai fabbricati di categoria catastale D (ad eccezione degli immobili D/10 strumentali all'attività agricola): 8,10 per mille;

- detrazione di Euro 200,00 per l'unità immobiliare di categoria A/1, A/8 e A/9 utilizzata quale abitazione principale dal soggetto passivo e relative pertinenze, classificate nelle categorie catastali C2, C6, C7 nella misura massima di un'unità per ciascuna delle categorie indicate.

Di precisa che, ai sensi dell'art. 1 comma 380 della Legge n. 228/2012, è riservato allo stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 7,6 per mille, mentre la differenza dello 0,5 per mille è riservata al comune;

TASI:

L'applicazione per l'anno 2017 del Tributo sui Servizi Indivisibili (TASI), tiene conto delle seguenti aliquote, limitatamente alle fattispecie imponibili ancora soggette a tassazione:

aliquota dell'1 per mille per le unità immobiliari di categoria A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze C2 - C6 - C7;

aliquota dell'1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale

aliquota del 2,5 per mille per tutte le altre tipologie di fabbricati e per le aree edificabili (compresi i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione ed a condizione che non risultino locati);

aliquota TASI azzerata per le unità immobiliari di categoria diversa da A/1, A/8 e A/9 adibite ad abitazione principale e relative pertinenze;

TARI:

Per quanto riguarda il sistema tributario l'Amministrazione, a normativa attuale invariata, anche per il 2018/2020 non potrà utilizzare la leva tributaria, in quanto la legge finanziaria 2016 e la legge di Bilancio 2017 ha bloccato l'efficacia delle delibere in aumento dei tributi nel 2016 e 2017 e il governo Gentiloni in carica non ha presentato al DEF variabili in tal senso.

Tale politica centrale crea maggiori esborsi nella Finanza locale per la compensazione che lo Stato si assume come obbligo rispetto agli enti locali

Nell'anno 2018 si confermerà l'attuale politica di:

- esenzione dell'abitazione principale da prelievo tributario
- massimizzazione del prelievo tributario sulle seconde case e sui redditi medio alti.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Tale programmazione riguardante il 2018 può subire delle variazioni a seconda dei tagli contributivi decisi dallo Stato e dalla Regione.

Le tariffe sono le seguenti:

UTENZE DOMESTICHE

Comp. Nucleo Anagrafico	Ka	Tariffa Fissa €/mq.	Kb	Tariffa Variabile €/anno
Componente 1	0,84	€ 0,30373	0,95	€ 86,32780
Componente 2	0,98	€ 0,35435	1,65	€ 149,93775
Componente 3	1,08	€ 0,39051	2,15	€ 195,37343
Componente 4	1,16	€ 0,41943	2,70	€ 245,35268
Componente 5	1,24	€ 0,44836	3,10	€ 281,70123
Componente 6 o più	1,30	€ 0,47005	3,40	€ 308,96264

UTENZE NON DOMESTICHE

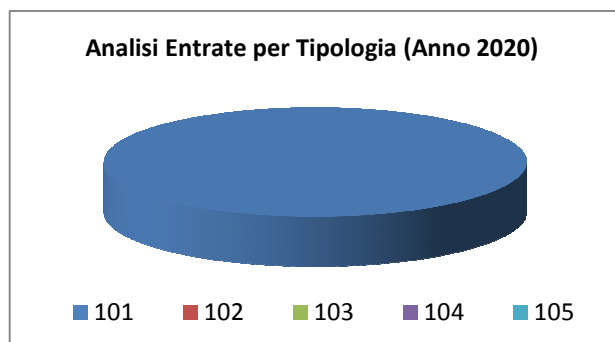
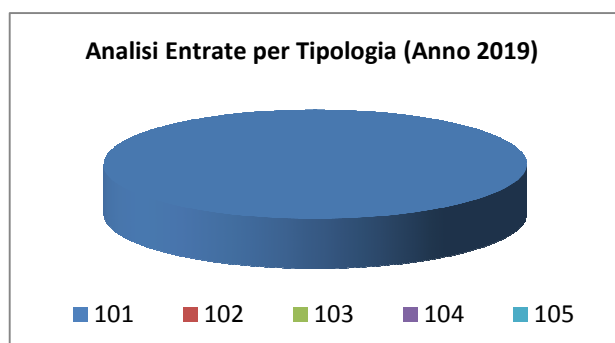
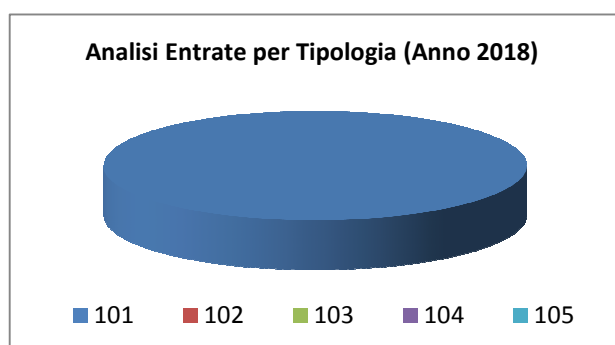
Categoria di Attività	Kc	Tariffa Fissa	Kd	Tariffa Variabile	TOTALE €/MQ.
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	€ 0,08314	2,60	€ 0,69612	€ 0,77926
2 Campeggi, distributori carburanti	0,67	€ 0,17408	5,51	€ 1,47525	€ 1,64933
3 Stabilimenti balneari	0,38	€ 0,09873	3,11	€ 0,83267	€ 0,93140
4 Esposizioni, autosaloni	0,30	€ 0,07795	2,50	€ 0,66935	€ 0,74730
5 Alberghi con ristorante	1,07	€ 0,27801	8,79	€ 2,35343	€ 2,63144
6 Alberghi senza ristorante	0,80	€ 0,20786	6,55	€ 1,75370	€ 1,96156
7 Case di cura e riposo	0,95	€ 0,24683	7,82	€ 2,09373	€ 2,34056
8 Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	€ 0,25982	8,21	€ 2,19815	€ 2,45797
9 Banche ed istituti di credito	0,55	€ 0,14290	4,50	€ 1,20483	€ 1,34773
10 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	€ 0,22604	7,11	€ 1,90363	€ 2,12967
11 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	€ 0,27801	8,80	€ 2,35611	€ 2,63412
12 Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	€ 0,18707	5,90	€ 1,57967	€ 1,76674
13 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	€ 0,23903	7,55	€ 2,02144	€ 2,26047
14 Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	€ 0,11172	3,50	€ 0,93709	€ 1,04881
15 Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	€ 0,14290	4,50	€ 1,20483	€ 1,34773
16 Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	€ 1,25753	39,67	€ 10,62125	€ 11,87878
17 Bar, caffè, pasticceria	3,64	€ 0,94574	29,82	€ 7,98401	€ 8,92975
18 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	€ 0,45728	14,43	€ 3,86349	€ 4,32077
19 Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	€ 0,40012	12,59	€ 3,37085	€ 3,77097
20 Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	€ 1,57451	49,72	€ 13,31203	€ 14,88654
21 Discoteche, night club	1,04	€ 0,27021	8,56	€ 2,29185	€ 2,56206
22 Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,51	€ 0,13251	4,20	€ 1,12451	€ 1,25702

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota applicata è dello 0,8 – Deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 27/06/2012 confermata annualmente.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>fran</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	41.380,42	37.427,07	37.427,07
		cassa	49.705,63		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	41.380,42	37.427,07	37.427,07
		cassa	49.705,63		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

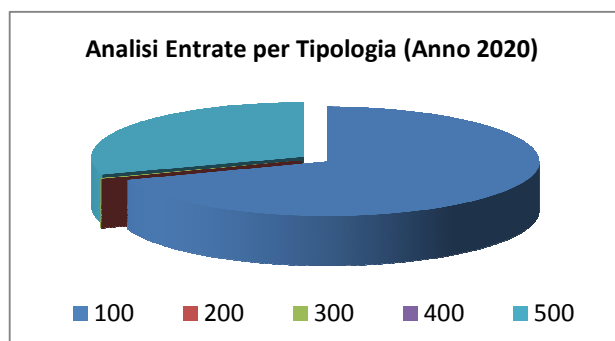
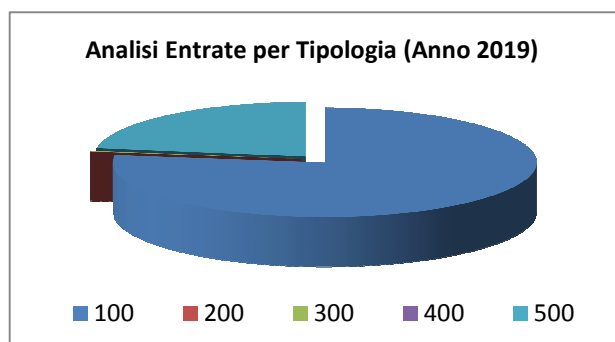
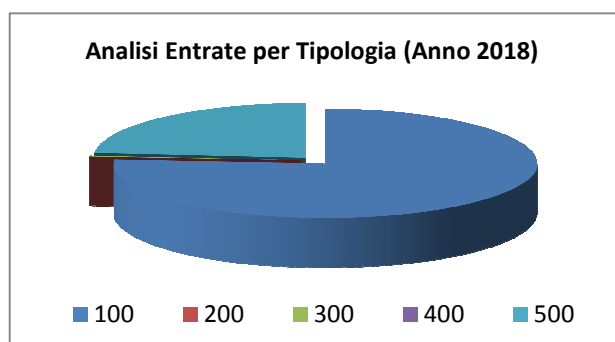
L'unico trasferimento erariale che si registra è il Fondo Sviluppo Investimenti.

Il Fondo per lo Sviluppo degli Investimenti è determinato annualmente nella misura necessaria all'attribuzione dei contributi sulle rate di ammortamento dei mutui ancora in essere. Nel Bilancio 2018 è stato inserito un importo corrispondente a € 30.947,98, mentre per il 2019 e 2020 di € 26.994,63 a causa della scadenza di un mutuo al 31/12/2018. Non si sono verificate accensioni di nuovi mutui (per cui sarebbe stato utilizzato il plafond residuale ancora disponibile), né tanto meno risultano scaduti mutui che avrebbero portato ad una riduzione del Fondo.

Tale Fondo viene dichiarato dal Portale del Ministero dell'Interno- Finanza Locale.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	13.500,00	14.465,00	13.500,00
		cassa	18.111,73		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	4.185,00	4.235,00	5.870,00
		cassa	4.195,00		
TOTALI TITOLO		comp	17.735,00	18.750,00	19.420,00
		cassa	22.356,73		



PROVENTI SERVIZI

Nei proventi dei servizi pubblici, a parte l'introito dei diritti di segreteria, quelli per il rilascio di carte d'identità e quelli per il rimborso di stampati diversi che sono rivolti all'intera popolazione e che si movimentano nel tempo in forma piuttosto lineare, l'unico incasso che deriva da servizi forniti dietro corresponsione di una tariffa è quello del trasporto degli alunni della scuola dell'obbligo. Il gettito di tale servizio è stato quantificato sulla base del numero presunto degli utenti e delle tariffe deliberate con atto di Giunta Comunale n. 39 del 6.12.2005 (€ 26,00 a partire dal settembre 2006) e confermate anche per il 2018; non è stata prevista una potenziale crescita nell'arco del triennio.

Gli utenti che usufruiscono di tale servizio sono circa 10 e l'importo risultante nei Bilanci degli anni successivi viene quantificato in modo presunto sulla base di questa realtà, è pari a € 2.200,00.

Oltre a questo si tiene conto della ripartizione del risultato netto d'esercizio derivante dalla gestione del servizio idrico integrato affidato all'Autorità d'Ambito n. 3 Torinese, per cui si suppone di introitare circa € 3.000,00 (che troviamo nella categoria degli "utili netti delle partecipate"). Quest'ultimo importo si basa su quanto erogato negli ultimi anni dall'Autorità d'Ambito n. 3 Torinese.

Vi è inoltre un altro canone inserito nel contesto delle entrate da servizi pubblici e riguarda il 10% del vincolo ricavi che viene attribuito dalla 2IRETE GAS sul servizio gas erogato sul territorio comunale; per il 2018 e successivi si prevede un importo presunto è di circa € 3.400,00 annuali.

Per l'intero triennio è stato previsto anche l'importo di € 300,00 per la gestione data all'esterno dell'impianto sportivo.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

I fitti reali di fabbricati iscritti in Bilancio 2018 sono relativi agli immobili di proprietà comunale (un alloggio sito nel palazzo, i locali affittati alle Poste Italiane, quelli utilizzati dalla Telecom ed anche i locali utilizzati dalle varie associazioni).

Per l'utilizzo dei vari fabbricati l'importo che dovremmo percepire corrisponde in totale a circa € 4.000,00 e si basa su quanto definito contrattualmente.

Si prevedono inoltre incassi cimiteriali di € 1.900,00 per l'anno 2018.

PROVENTI DIVERSI

Qui sono indicati rimborsi diversi di portata irrisoria.

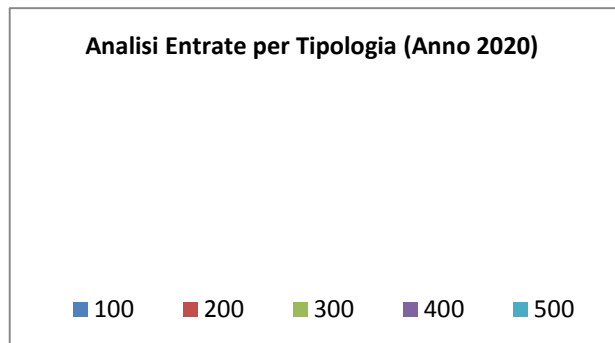
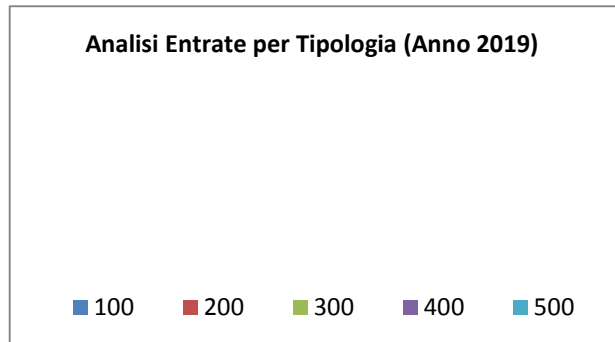
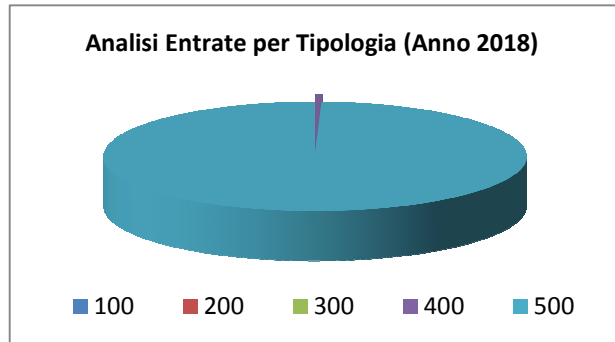
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	350,00	0,00	0,00
		cassa	350,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	67.540,91	0,00	0,00
		cassa	70.779,42		
	TOTALI TITOLO	comp	67.890,91	0,00	0,00
		cassa	71.129,42		

ENTRATE IN C/CAPITALE

Per gli anni 2017 – 2018 e 2019 è stato previsto di introitare € 8.350,00 derivanti dai proventi degli Oneri di Urbanizzazione per il finanziamento di alcune opere di manutenzione straordinaria previste al titolo 2 della spesa.

Non si prevedono allo stato attuale alienazioni di beni o incassi derivanti da trasferimenti da enti vari.

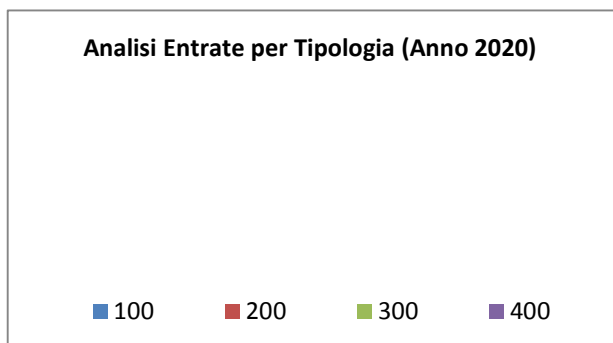
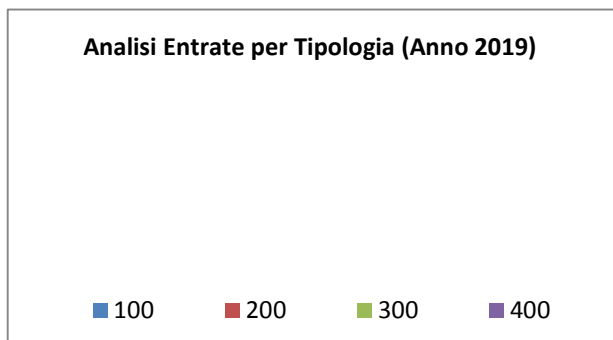
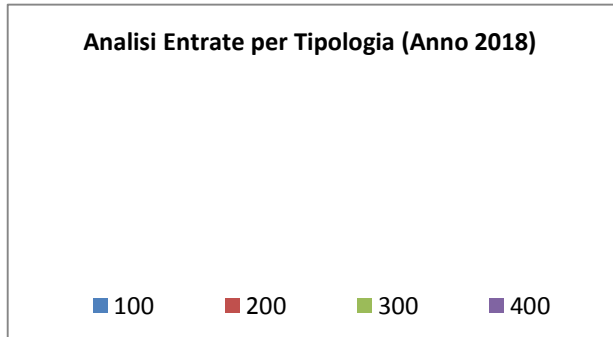


Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 si dovrebbero trovare esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Nel corso del triennio non sono previste assunzioni di mutui, pertanto non risultano movimenti..

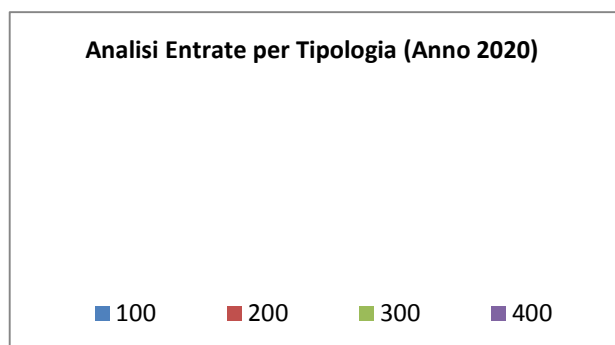
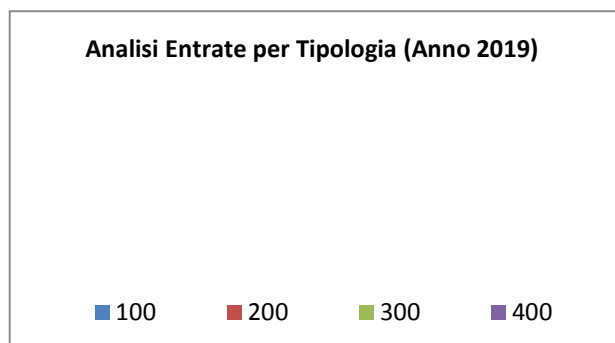
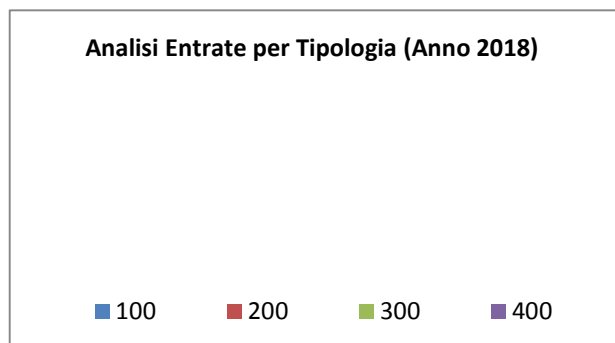


Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel triennio non sono previste accensioni di mutui.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

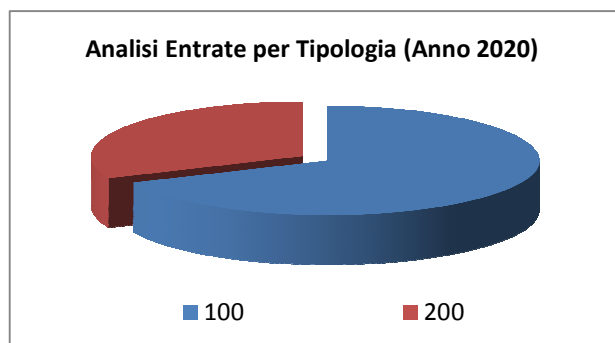
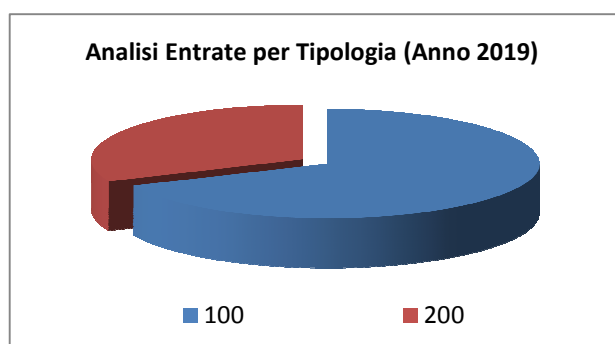
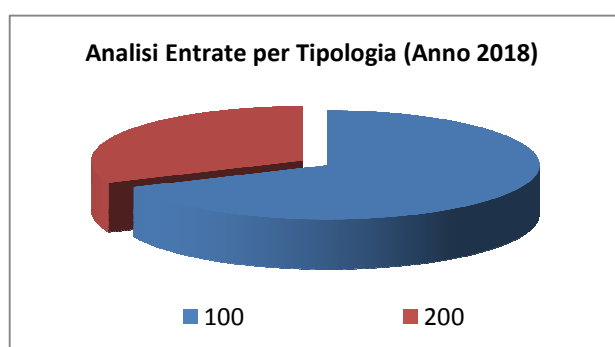
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Nel 2018-2019-2020 non si prevedono anticipazioni di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	62.774,69	62.774,69	62.774,69
		cassa	64.002,72		
200	Entrate per conto terzi	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		cassa	33.414,83		
	TOTALI TITOLO	comp	91.774,69	91.774,69	91.774,69
		cassa	97.417,55		



Le partite di giro sono composte da:

- ritenute previdenziali ed assistenziali al personale
- altre ritenute al personale per conto di terzi
- anticipazioni di fondi per il servizio economato

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- spese per servizi conto terzi- split payment

Le spese per conto terzi invece comprendono:

- restituzione di depositi cauzionali
- spese per servizi conto terzi
- restituzione di depositi per spese contrattuali

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2018 - 2020			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	274.867,47	276.790,84	263.951,39
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	43.291,37	40.880,42	41.380,42
3) Entrate extratributarie (titolo III)	22.495,30	32.601,06	17.735,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	340.654,14	350.272,32	323.066,81
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	34.065,41	35.027,23	32.306,68
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	9.079,71	7.719,66	6.486,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	24.985,70	27.307,57	25.819,93
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	209.019,75	181.904,42	156.697,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	209.019,75	181.904,42	156.697,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

L'amministrazione non ha previsto la contrazione di nuovi prestiti per due ordini di ragioni:

- Il debito contratto rappresenta una entrata fuori PAREGGIO CONTABILE DI VINCOLO PUBBLICO almeno rispetto alla nuova normativa della legge di stabilità 2016 confermata dalla Legge di Bilancio 2017 approvata. Mentre l'uscita per la realizzazione degli investimenti è dentro il Pareggio con forte penalizzazione e difficoltà operativa al rispetto obiettivo di finanza pubblica 2018/2020
- Il nuovo debito comporterebbe un maggiore aggravio di interessi passivi, ossia di spesa corrente che obbliga l'Amministrazione ad una politica di espansione gettito Tributario che non si vuole attuare. Il contribuente in ultima analisi verrebbe colpito da maggiore spesa tributaria pro-capite.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	145.693,19	141.488,18	141.072,20
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	246.012,39		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.162,08		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	3.347,20	3.347,20	3.347,20
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.977,58		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	50,00	50,00	50,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	50,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.210,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	59.540,91	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	63.261,91		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	50.952,00	48.952,00	48.952,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	74.719,48		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	58.520,00	54.520,00	54.520,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	93.052,71		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	379,00	379,00	379,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	479,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	17.650,00	14.650,00	14.650,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.372,07		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	120,00	120,00	120,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	120,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	7.795,00	8.465,00	9.135,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	36.880,42	32.927,08	33.343,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	49.938,95		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	91.774,69	91.774,69	91.774,69
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	97.470,36		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	482.732,41	406.703,15	407.373,15
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	665.326,53		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	482.732,41	406.703,15	407.373,15
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	665.326,53		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

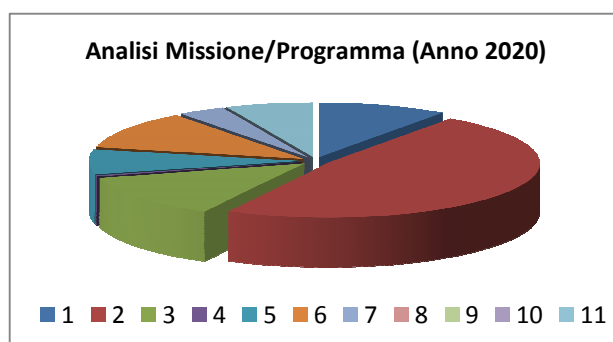
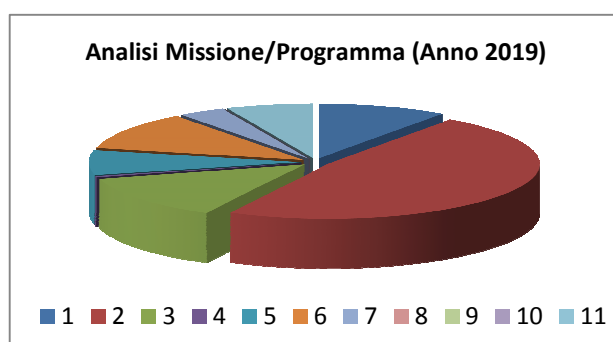
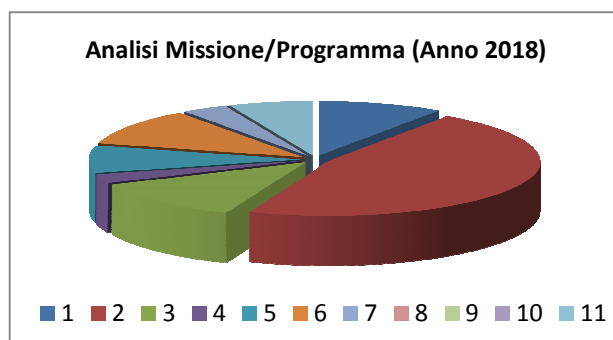
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

- Dott.sa Maria Ausilia Romano
- Geom. Federico Peci

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Organi istituzionali	comp	13.915,48	13.915,48	13.915,48
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.726,62		
2	Segreteria generale	comp	67.756,24	67.556,24	67.556,24
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	124.369,51		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.799,82	18.694,81	18.278,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.822,55		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	3.950,00	550,00	550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.538,89		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	11.850,00	10.350,00	10.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	43.559,95		
6	Ufficio tecnico	comp	15.975,00	15.975,00	15.975,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.087,08		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	5.100,00	5.100,00	5.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.303,40		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	9.346,65	9.346,65	9.346,65
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.604,39		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

TOTALI MISSIONE	comp	145.693,19	141.488,18	141.072,20
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	246.012,39		



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi di queste Missioni, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale:

Area amministrativa/contabile

- N. 1 posto part- time 50% a tempo indeterminato – Collaboratore amministrativo
- N. 1 posto a tempo pieno ed indeterminato – Istruttore amministrativo/contabile - **posto vacante dal 30.12.2016**
- N. 1 posto a tempo pieno ed indeterminato – Collaboratore tecnico (autista scuolabus) che svolge anche le funzioni di cantoniere

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Area Tecnica

- N. 1 posto part-time 50% a tempo indeterminato - Istruttore tecnico

Le risorse strumentali che vengono utilizzate per la realizzazione di tutte le varie missioni sono:

- N. 6 elaboratori
- N. 1 stampante
- N. 1 fotocopiatrice/fax
- N. 1 autovettura
- N. 1 scuolabus
- N. 1 porter

Le strutture di cui il Comune di Cinzano si avvale e che consentono di svolgere l'intera attività gestionale sono:

- Rete fognaria in Km. 12
- Rete acquedotto in Km 15
- Rete gas in Km 14,50
- Aree verdi, parchi e giardini hq. 0,5
- Illuminazione pubblica per n. 88 punti luce
- Depuratore
- Area deposito rifiuti urbani ingombranti
- Gestione raccolta, smaltimento e trattamento di rifiuti svolta da azienda esterna

Il Comune di Cinzano possiede oltre all'immobile comunale dove risiedono gli uffici comunali, altre unità immobiliari, una dove vengono svolte le attività di biblioteca comunale, un'altra destinata agli impianti sportivi, un'altra ancora destinata a sede dell'ambulatorio comunale (ex Asilo).

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Indice dei programmi

allegato 14
al D.Lgs 118/2011
(previsto dall'articolo 14, comma 3-ter)

<i>MISSIONE</i>		<i>01</i>	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
0101	Programma	01	Organi istituzionali
0102	Programma	02	Segreteria generale
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
0106	Programma	06	Ufficio tecnico
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
0110	Programma	10	Risorse umane
0111	Programma	11	Altri servizi generali
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (<i>solo per le Regioni</i>)
<i>MISSIONE</i>		<i>02</i>	<i>Giustizia</i>
0201	Programma	01	Uffici giudiziari
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (<i>solo per le Regioni</i>)
<i>MISSIONE</i>		<i>03</i>	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana
0303	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (<i>solo per le Regioni</i>)
<i>MISSIONE</i>		<i>04</i>	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
0403	Programma	03	Edilizia scolastica (<i>solo per le Regioni</i>)
0404	Programma	04	Istruzione universitaria
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione
0407	Programma	07	Diritto allo studio
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (<i>solo per le Regioni</i>)
<i>MISSIONE</i>		<i>05</i>	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (<i>solo per le Regioni</i>)
<i>MISSIONE</i>		<i>06</i>	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
0601	Programma	01	Sport e tempo libero
0602	Programma	02	Giovani

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		07	<i>Turismo</i>
0701	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
0901	Programma	01	Difesa del suolo
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
0903	Programma	03	Rifiuti
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		11	<i>Soccorso civile</i>
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani
1204	Programma	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		13	<i>Tutela della salute</i>
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

			dei LEA
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		14	Sviluppo economico e competitività
1401	Programma	01	Industria, PMI e Artigianato
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
1502	Programma	02	Formazione professionale
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
1602	Programma	02	Caccia e pesca
1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
1701	Programma	01	Fonti energetiche
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		19	Relazioni internazionali
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti
2001	Programma	01	Fondo di riserva
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità
2003	Programma	03	Altri fondi
MISSIONE		50	Debito pubblico
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
MISSIONE		60	Anticipazioni finanziarie

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

6001	Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria
MISSIONE		99	Servizi per conto terzi
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

All'interno della missione 1 si possono trovare i seguenti programmi:

PROGRAMMA 1 – ORGANI ISTITUZIONALI

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese per il funzionamento degli organi dell'ente, Giunta, Consiglio, Commissioni, Nucleo di Valutazione

Obiettivi:

Corretta gestione delle risorse disponibili

PROGRAMMA 2 – SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale delle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative alle attività affidate al Segretario Comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri servizi ed a tutte le attività del protocollo generale

Finalità:

Garantire il corretto funzionamento degli organi istituzionali, la verbalizzazione delle sedute e la conservazione degli atti deliberativi.

Garantire il supporto alle aree organizzative dell'ente attraverso le attività di segreteria, la gestione e l'archiviazione della corrispondenza in entrata e in uscita e i connessi adempimenti normativi.

Garantire la corretta gestione delle procedure per la stipulazione dei contratti in forma pubblica amministrativa in modalità elettronica.

Efficace coordinamento delle attività previste dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza dell'azione amministrativa

Obiettivi:

Corretta gestione, pubblicazione e conservazione degli atti deliberativi

Pubblicazione e conservazione degli atti e provvedimenti deliberativi e gestionali

Stipulazione dei contratti nei termini e con le modalità previste dalla legge

Coordinare l'effettuazione degli adempimenti previsti dal piano triennale di prevenzione della corruzione

Coordinare l'effettuazione degli adempimenti previsti in materia di trasparenza e integrità

Protocollazione della corrispondenza

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma si fa riferimento al personale assegnato in pianta organica all'Area Amministrativa, Ufficio Segreteria, il cui Responsabile è il Segretario Comunale.

PROGRAMMA 3– GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la gestione dei servizi di contabilità, di tesoreria, di revisione contabile, di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente.

Finalità:

Principali finalità del programma sono il perseguimento degli equilibri di bilancio, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e la verifica della copertura finanziaria sulle proposte di spesa prodotte dai servizi dell'ente.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Le attività del servizio amministrativo- contabile nell'ambito del programma in questione sono le seguenti:

- programmazione/predisposizione dei documenti afferenti il sistema contabile comunale, sulla base delle proposte e delle indicazioni strategiche fornite dall'Amministrazione, gestione del bilancio, rendicontazione e controllo amministrativo contabile sugli atti dell'Ente. Erogazione dei servizi contabili e fiscali, nel rispetto delle scadenze di legge; gestione e coordinamento delle azioni riguardanti l'applicazione delle regole di finanza pubblica e monitoraggio della gestione finanziaria;
 - applicazione della riforma del sistema contabile prevista dal D.lgs. n.118/2011, riaccertamento ordinario dei residui sulla base del nuovo principio di competenza potenziata, adeguamento delle procedure informatiche, aggiornamento e formazione del personale, attività finalizzate all'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, adozione degli atti per la registrazione e l'imputazione delle entrate e delle spese. Si evidenzia la complessità del nuovo sistema contabile armonizzato e il connesso incremento dei carichi di lavoro nella gestione delle registrazioni contabili di natura finanziaria, rispetto all'attuale organizzazione dell'ufficio.
 - gestione degli ordinativi contabili e dei flussi di dati con il Tesoriere. Monitoraggio dei procedimenti interni per consentire il rispetto dei termini ordinari di pagamento delle obbligazioni passive. Elaborazione e trasmissione dati alle diverse strutture dell'Amministrazione statale, concernenti la gestione finanziaria, economica e patrimoniale del Comune, previste da disposizioni normative e regolamentari. Predisposizione delle certificazioni concernenti le materie di competenza dell'ufficio. Gestione delle fatture elettroniche e dei relativi flussi di dati da e verso il Sdl, distribuzione delle stesse verso i centri di spesa e gestione delle fasi di liquidazione e pagamento di competenza dell'Ufficio Ragioneria. Gestione del registro unico delle fatture.
 - assolvimento degli adempimenti previsti in materia di gestione economica e previdenziale del personale dipendente, di tenuta degli inventari e gestione della cassa economale per l'effettuazione delle spese previste dal regolamento.
 - espletamento di attività di controllo interno, supporto al sistema di controllo di gestione previsto dal regolamento comunale sui controlli interni.
- attività di collaborazione per la formazione delle determinazioni e degli atti di liquidazione dei Responsabili di Area.
- adempimenti in materia di obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, introdotti dalla normativa sulla Trasparenza della P.A.
 - garantire la corretta effettuazione degli adempimenti connessi alle partecipazioni societarie dell'ente.

Obiettivi:

Gestione a regime della contabilità economico-patrimoniale integrata alla contabilità finanziaria come previsto D.lgs. 118/2011.

Monitoraggio delle voci di entrata e spesa per il mantenimento degli equilibri di bilancio e del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica

Svolgimento delle attività istituzionali proprie del servizio finanziario, nel rispetto delle specifiche normative di settore, al fine di assicurare il regolare adempimento degli obblighi in materia fiscale, previdenziale e contributiva posti a carico del Comune.

Risorse umane da impiegare:

A seguito del posto di istruttore contabile di categoria C, resosi vacante dal 30/12/2016 per la realizzazione del programma si integra la carenza di risorse umane dell'Area amministrativa - contabile ricorrendo a service esterno.

PROGRAMMA 4 – GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende anche le spese relative al rimborso dei tributi comunali.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Finalità:

Nell'ambito del programma sono previste le seguenti attività:

- gestione ordinaria dei tributi locali il cui servizio è svolto direttamente dall'ente, incluso il supporto informativo ai contribuenti per l'applicazione dei tributi locali in autoliquidazione;
- attività di recupero evasione IMU e TASI;
- stima del gettito dei tributi in fase previsionale e in quella di gestione del bilancio;
- predisposizione atti relativi alla gestione dei tributi locali;

La gestione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni sono affidate in concessione a società iscritta all'apposito Albo.

Obiettivi:

- Regolare attività di sportello e aggiornamento costante delle informazioni per l'applicazione dei tributi comunali, al fine di fornire adeguato supporto al cittadino per il corretto adempimento degli obblighi quale soggetto passivo;
- Proseguimento delle operazioni di aggiornamento della banca dati comunale e incrocio con banche dati esterne per l'applicazione di IMU e TASI e per il recupero evasione.

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma si fa riferimento al Segretario Comunale - Responsabile dell'Area amministrativa-contabile che è anche responsabile ICI, IMU e TASI, alla collaborazione del Tecnico comunale oltre a service esterno in quanto l'Ente non dispone di personale comunale da destinare all'ufficio tributi.

PROGRAMMA 5 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

Finalità:

Conservazione e gestione del territorio comunale attraverso la pianificazione degli interventi manutentivi volti alla conservazione del patrimonio.

Obiettivi:

Attuare gli interventi ordinari per la gestione e conservazione del patrimonio comunale: dare corso, per quanto possibile con le risorse finanziarie disponibili, agli interventi di ordinaria manutenzione per la gestione e il mantenimento del patrimonio, nonché attuare le manutenzioni straordinarie, migliorie sugli immobili comunali, anche attraverso il loro adeguamento alle normative di legge (sicurezza, contenimento dei consumi energetici, manutenzione impianti tecnologici, ecc.) attraverso l'impiego degli stanziamenti previsti per lavori e/o forniture.

L'attività del servizio è finalizzata a dare corso all'attivazione di investimenti che consistono, da un lato, nella realizzazione di opere pubbliche e, dall'altro, nella realizzazione di manutenzioni straordinarie che richiedono attività di progettazione.

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma ci si avvale del personale assegnato all'Area Tecnica (n. 1 strutturato tecnico part-time 50% ed al vice-sindaco nominato responsabile del servizio.

PROGRAMMA 6 – UFFICIO TECNICO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a:

- atti e istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica ...) e connesse attività di vigilanza e controllo;
- certificazioni di agibilità;
- amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche, con riferimento ai settori sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali. Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Finalità:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

L'ufficio in materia edilizia si occupa di tutte le attività correlate all'edilizia privata che consistono in:

- attività di ricevimento pubblico, istruttoria delle varie pratiche edilizie;
- controllo dell'attività edilizia sul territorio nel rispetto delle norme esistenti;
- attività consultiva per l'espressione di pareri da parte di organi comunali (es. Commissione Igienico Edilizia, o per l'acquisizione di pareri esterni (Regione, Città metrop. Soprintendenza, SMAT, Arpa, ...));
- attività di vigilanza urbanistica, e i correlati adempimenti (sopralluoghi, relazioni di servizio, ...)
- gestione del contenzioso.

In materia urbanistica l'attività di pianificazione del territorio attraverso il P.R.G.C. e gli altri strumenti a esso collegati, la conformità e l'adeguamento alla normativa vigente e agli altri strumenti urbanistici sovraordinati.

Obiettivi:

Provvedere alle spese finalizzate alla gestione dell'ufficio tecnico (es. acquisto cancelleria, spese manutenzione e assicurazione automezzi).

Attività istruttoria delle pratiche inerenti l'edilizia privata e l'urbanistica, rilascio di provvedimenti vari, effettuazione di sopralluoghi, gestione contenzioso, affidamento incarichi professionali vari in riferimento all'attività del servizio, (attività di supporto alla pianificazione dell'ente, affidamento di incarichi professionali per progettazione opere pubbliche, convenzioni, istruttorie, acquisizione areri, assunzione di atti inerenti il Bilancio, indizione di gare per l'affidamento dei lavori in collaborazione con la Centrale Unica di Committenza di Chivasso).

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma ci si avvale del personale assegnato all'Area Tecnica nell'attuale dotazione organica: n. 1 istruttore di cat. C part- time 50% oltre al Responsabile del Servizio - il Vicesindaco.

PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e le varie modifiche dei registri di stato civile; la gestione delle concessioni e dei servizi cimiteriali.

Comprende le spese per notifiche ed accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici.

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Finalità:

Svolgimento delle funzioni delegate dallo Stato in materia di anagrafe, stato civile, elettorale e leva svolgendo i relativi adempimenti nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Obiettivi:

Mantenimento del livello dei servizi offerti per qualità e tempestività.

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma ci si avvale di n.1 unità di personale part- time 50% assegnato all'Area Amministrativa oltre al Segretario Comunale – Responsabile del servizio;

PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata, ...) e per l'applicazione del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.lgs. 7 marzo 2005, n. 82).

Comprende le spese per l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware...) in uso presso l'ente.

Comprende le spese per la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici.

Comprende le spese per lo svolgimento di indagini statistiche ISTAT.

Obiettivi:

Svolgimento delle complesse attività finalizzate al corretto funzionamento del Sistema Informatico nel suo complesso, nonché al costante aggiornamento e perfezionamento del sistema stesso, finalizzato, tra l'altro, al rispetto delle norme in costante evoluzione e nella fattispecie.

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma ci si avvale del personale assegnato all'Area Tecnica.

PROGRAMMA 10 - Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Obiettivi:

Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali delle risorse umane.

Risorse umane da impiegare:

Per la realizzazione del programma ci si avvale del personale assegnato all'Area amministrativa – contabile: n.1 unità di personale part-time 50% e dal Segretario Comunale - Responsabile del Servizio.

PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per le attività di consulenza legale a favore dell'ente.

Obiettivi:

Garantire il corretto svolgimento dell'attività amministrativa e la gestione del contenzioso dell'Ente.

Risorse umane da impiegare:

La realizzazione del programma coinvolge tutte le Aree, in quanto i diversi capitoli di spesa all'interno del programma fanno capo ai due Responsabili.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

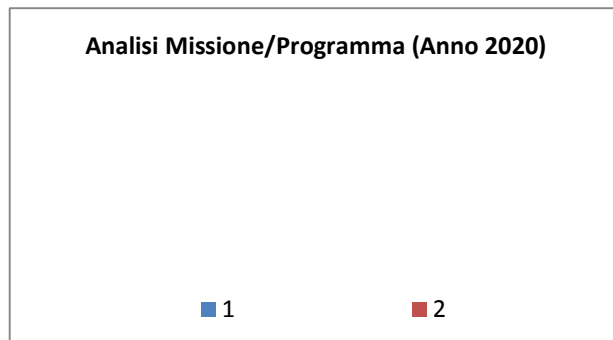
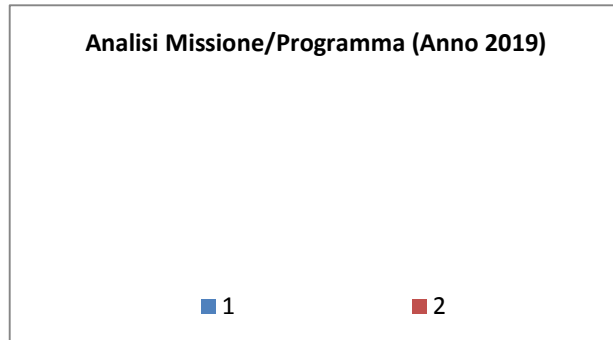
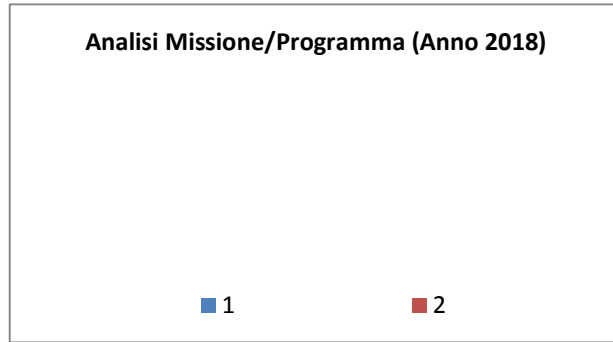
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili://

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti nell’ambito di questa missione

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili://

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Sistema integrato di sicurezza urbana	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti nell'ambito di questa missione

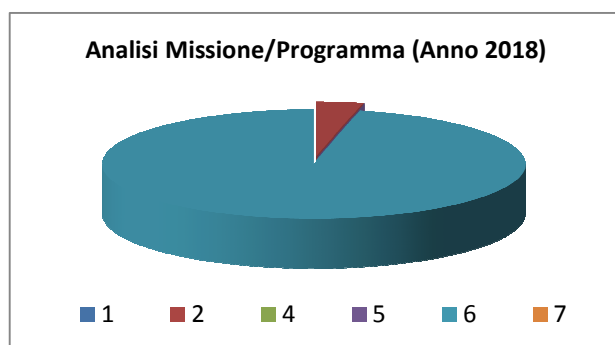
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

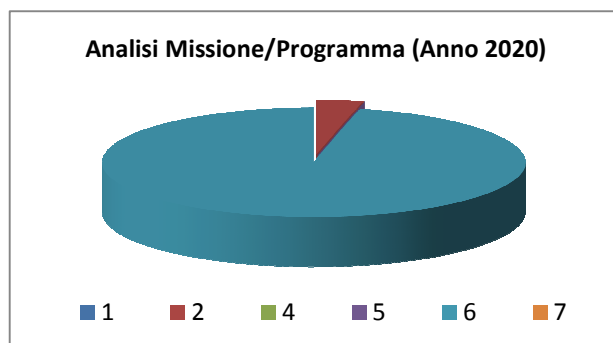
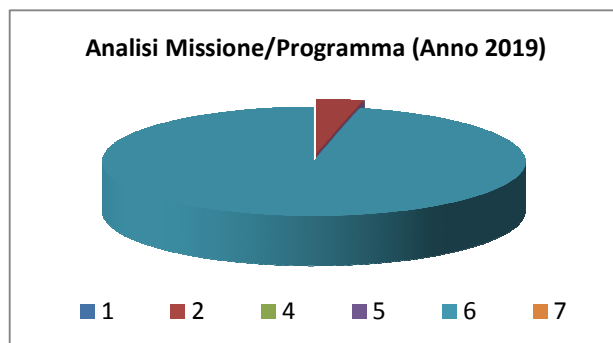
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.ssa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.862,08		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.162,08		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Tale missione si movimenta per ciò che riguarda il rimborso dei libri di testo per gli alunni residenti nel Comune di Cinzano secondo le richieste formulate dai Comuni ove esistono le scuole che i bambini frequentano, il rimborso di una quota dei costi sostenuti dall'Istituto Comprensivo di Castiglione, facendo il nostro Ente parte di tale forma aggregata (convenzione), ed infine tutto ciò che attiene alla gestione dell'intero servizio scuolabus.

Vengono utilizzate le risorse umane presenti all'interno della dotazione organica, in particolar modo l'autista scuolabus che, oltre al servizio di trasporto scolastico, svolge anche l'attività di cantoniere comunale.

Le risorse strumentali impiegate sono quelle in dotazione dei vari uffici per quanto riguarda l'attività amministrativa di tale missione, comprendendo uno scuolabus di proprietà del Comune di Cinzano, utilizzato dal personale dipendente interno.

Allo stato attuale non si prevedono investimenti.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

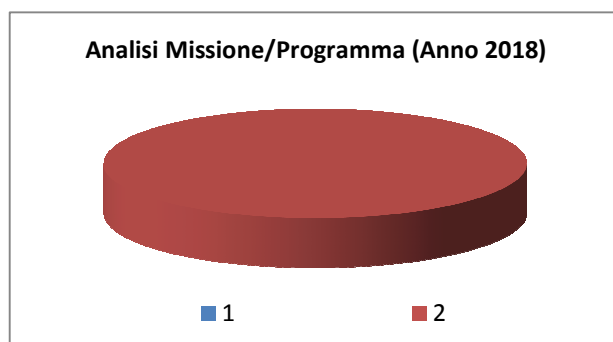
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

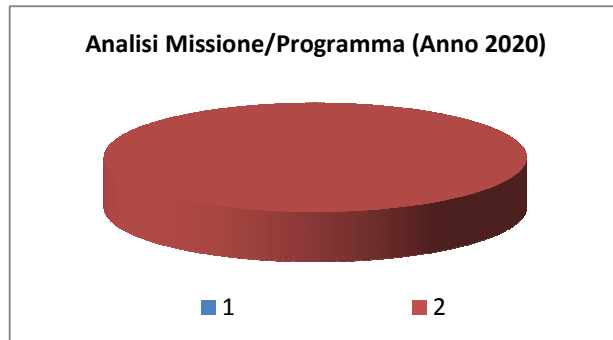
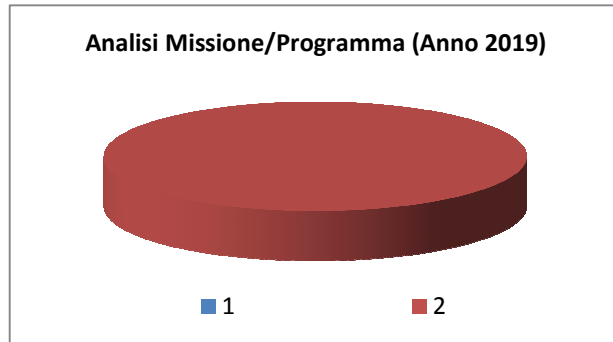
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo il rispettivo responsabile: Dott.ssa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.347,20	3.347,20	3.347,20
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.977,58		
TOTALI MISSIONE			3.347,20	3.347,20	3.347,20
			fpv	0,00	0,00
			cassa	4.977,58	



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Le risorse sono quelle in dotazione ai servizi ed agli uffici.

I programmi realizzati all'intero di tale missione riguardano la gestione della biblioteca comunale, ed in modo più generale, la partecipazione dell'Ente, attraverso un contributo finanziario, agli eventi culturali, alle manifestazioni ed varie attività svolte dalle associazioni locali.

In tal sede vengono ricomprese anche le spese di rappresentanza e di pubbliche relazioni.

Non si prevedono interventi d'investimento.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

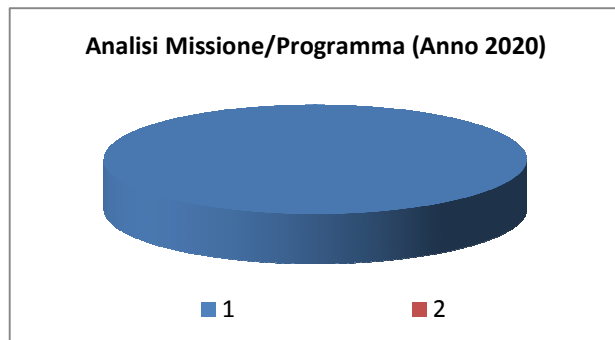
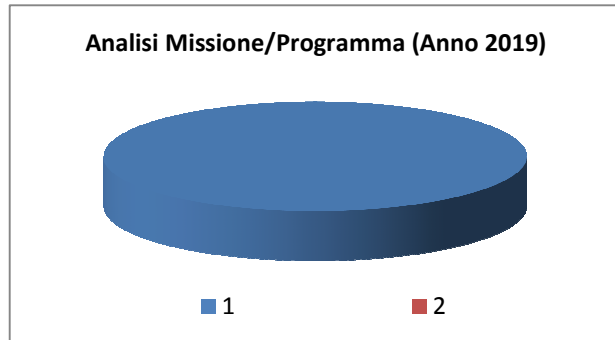
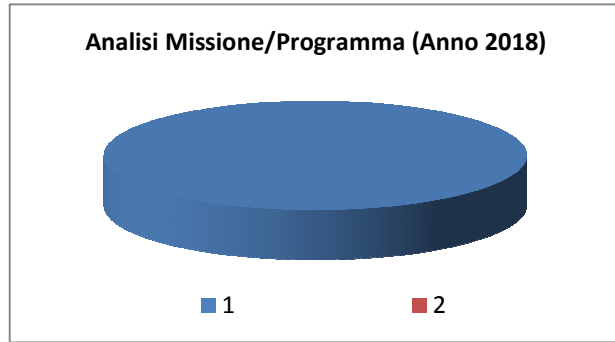
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.ssa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sport e tempo libero	comp	50,00	50,00	50,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	50,00	50,00	50,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50,00		

Qui è stato previsto un contributo all’Associazione sportiva di Cinzano A.S.D. di calcetto giovanile. Le risorse utilizzate, sono sempre quelle a disposizione degli uffici interni.



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la 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.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.sa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.210,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.210,00		

Il Comune di Cinzano interviene in tale campo sostenendo le attività di associazioni del luogo che realizzano interventi ai fini turistici, elargendo contributi sulla base di specifiche richieste ed a fronte di rendicontazioni delle spese sostenute nel corso dell’esercizio al fine della realizzazione e gestione della propria attività a sfondo non commerciale.

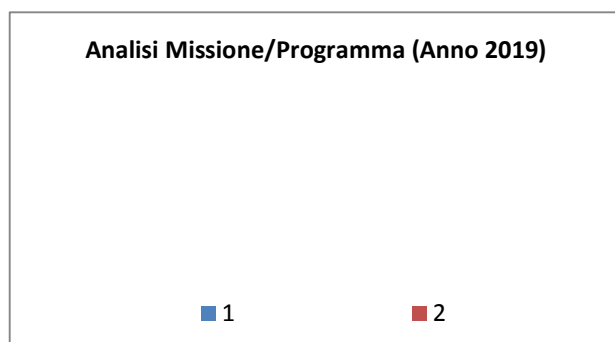
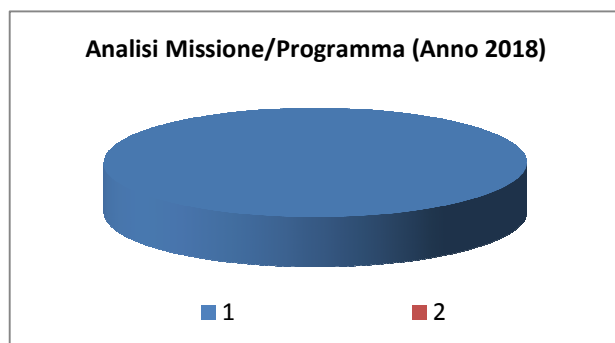
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

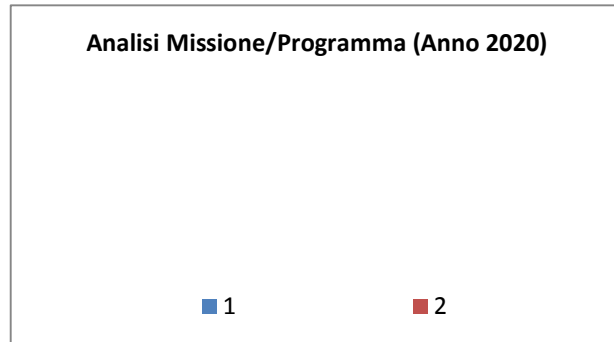
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Geom. Federico Peci – Vice-Sindaco

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	59.540,91	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	63.261,91		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	59.540,91	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	63.261,91		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Per la realizzazione del programma si fa riferimento a quanto già indicato alla missione 1
PROGRAMMA 6 – UFFICIO TECNICO.

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

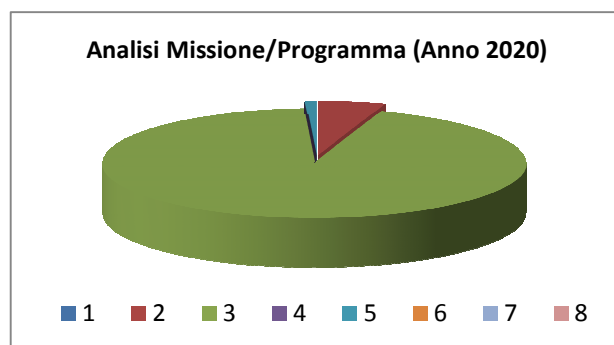
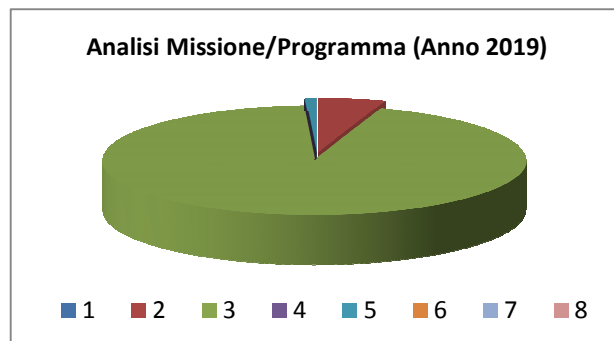
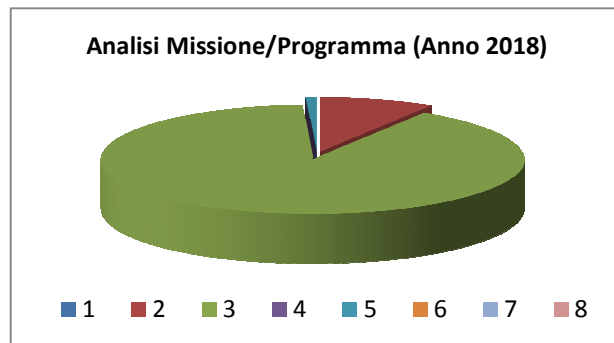
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Geom. Peci Federico – Vice-Sindaco

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.500,00	2.500,00	2.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.969,92		
3	Rifiuti	comp	46.052,00	46.052,00	46.052,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	69.349,56		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	400,00	400,00	400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	400,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	50.952,00	48.952,00	48.952,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	74.719,48		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Nell'ambito di questa missione vengono gestiti due importanti servizi: quello dei rifiuti urbani e quello del servizio idrico e fognatura: quest'ultimi sono gestiti completamente attraverso un'attività esternalizzata realizzata da Società partecipate.

Il servizio idrico e di fognatura sono seguiti dall'Autorità d'Ambito Torinese 3, che al fine della gestione operativa, si avvale della Società SMAT SpA.

Anche il servizio di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani è gestito dal Consorzio di Bacino 16 che attraverso la Società Seta SpA realizza tale attività, mentre la parte amministrativa/contabile del tributo è svolta dagli uffici comunali, in collaborazione con una ditta esterna di supporto.

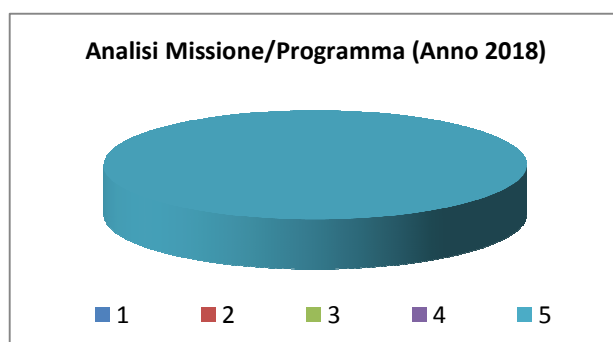
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

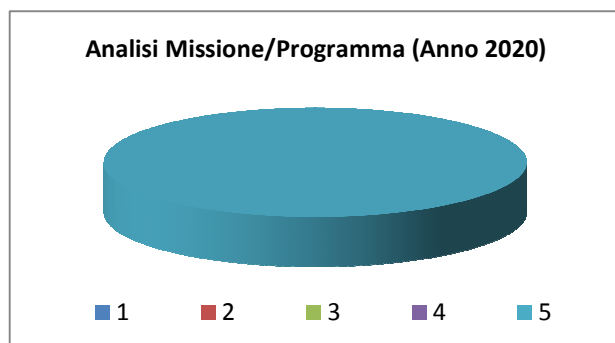
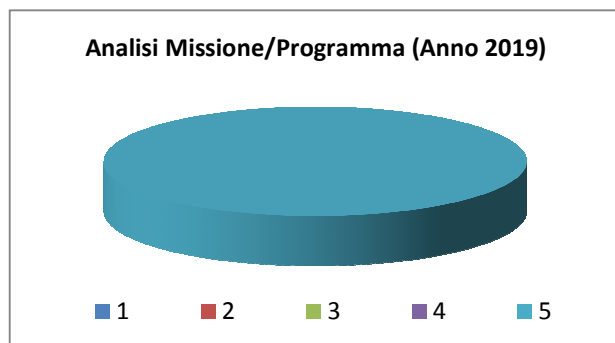
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono 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 trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Geom. Peci Federico – Vice-Sindaco

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	58.520,00	54.520,00	54.520,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.052,71		
TOTALI MISSIONE			58.520,00	54.520,00	54.520,00
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>93.052,71</i>	





La missione 10 racchiude tutto ciò che è inerente la viabilità, intesa sia come spese ordinarie di parte corrente, che di investimento.

In particolare la gestione riguarda gli interventi sulle strade comunali a livello di manutenzione, comprendendo quindi sia la rimozione della neve ed il taglio delle ripe che vengono date in esterno, sia le spese per le attrezzature strumentali utilizzate a tal uopo.

Il personale che consiste nella figura del cantoniere rientra in tale missione, anche se il suo operato è suddiviso con la prestazione come autista dello scuolabus. Il coordinamento è a carico del Tecnico Comunale.

Anche i costi dell'illuminazione pubblica va ad incrementare tale servizio.

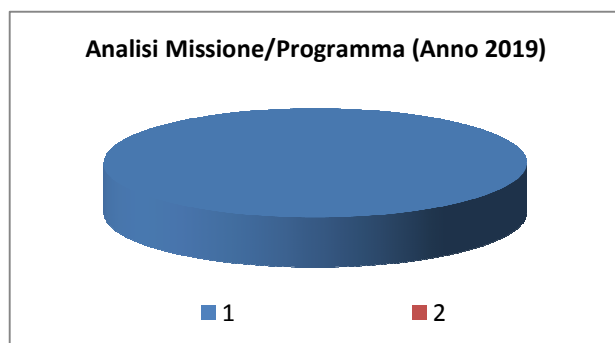
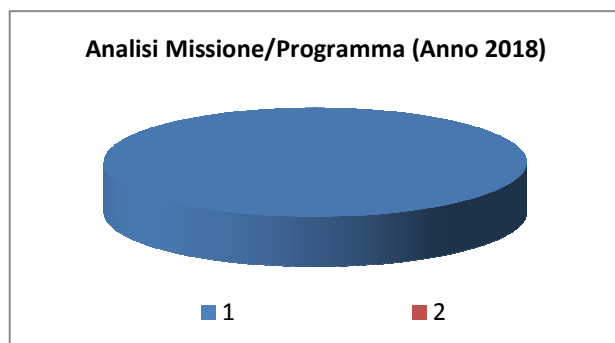
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

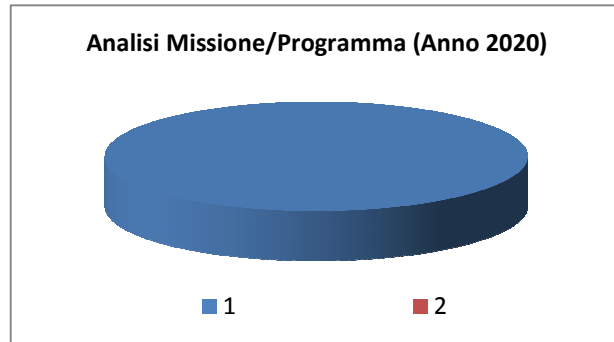
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Geom. Peci Federico – Vice-Sindaco

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sistema di protezione civile	comp	379,00	379,00	379,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	479,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			379,00	379,00	379,00
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>479,00</i>	<i>0,00</i>



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Fa parte di questa missione la spesa per i contributi da versare alle associazioni che intervengono sul territorio a favore della sicurezza ed incolumità del cittadino.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono 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 diritti sociali e famiglia.”

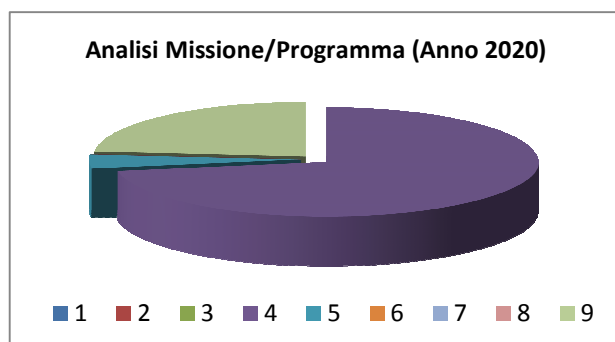
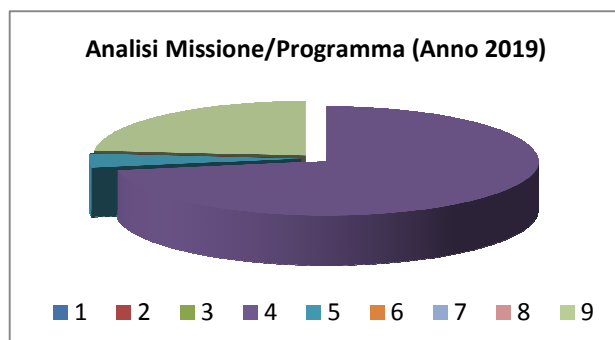
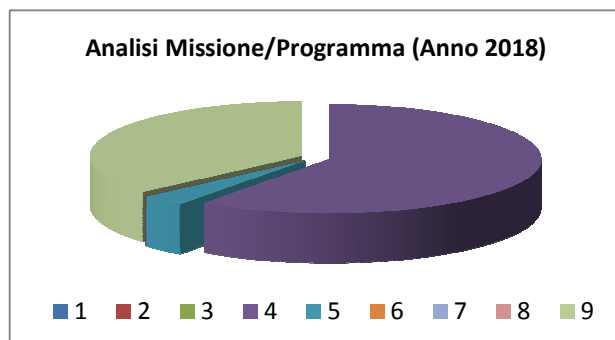
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Geom. Federico Peci – Vice-Sindaco

Dott.sa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	10.600,00	10.600,00	10.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.600,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	600,00	600,00	600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	600,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.450,00	3.450,00	3.450,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.172,07		
TOTALI MISSIONE		comp	17.650,00	14.650,00	14.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.372,07		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La voce più rilevante è quella relativa alla quota da versare annualmente al Consorzio Intercomunale Servizi Assistenziali per la gestione del servizio di assistenza sociale a favore dell'intera collettività.

Oltre a questo metodo di sostentamento della sfera sociale per la propria popolazione, il Comune di Cinzano interviene attraverso dei contributi elargiti ad alcune associazioni del territorio che svolgono attività a beneficio della persona a tutela dei diritti umani, soprattutto delle classi più bisognose e/o disagiate.

Anche il cimitero fa parte di questa missione. Le spese riguardano la manutenzione ordinaria comprensiva delle utenze.

Sono in previsione lavori di manutenzione straordinaria nel Cimitero, per un importo di € 3.000,00.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

7	LEA	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

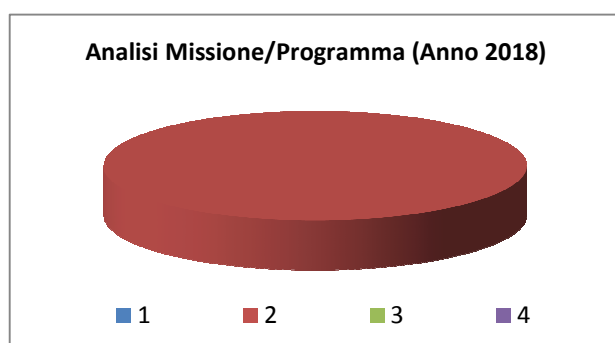
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

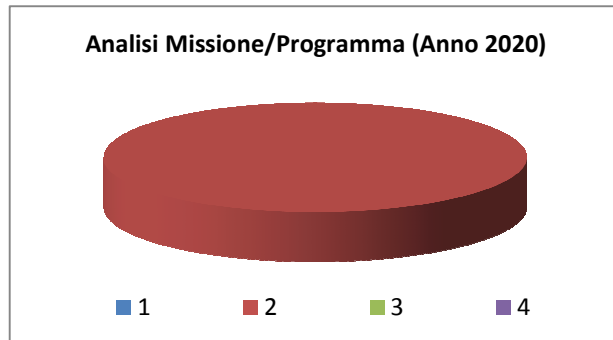
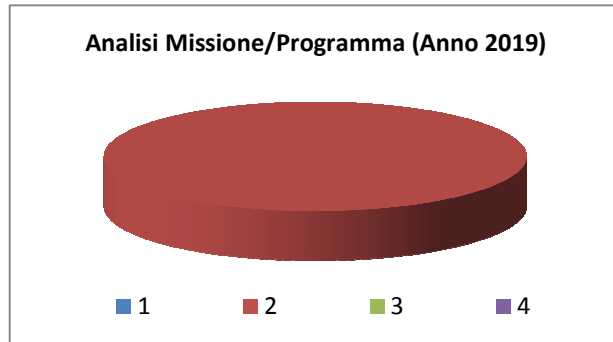
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.sa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	120,00	120,00	120,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	120,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	120,00	120,00	120,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	120,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



A livello di sviluppo economico, nell'ambito di tale missione, per ciò che riguarda il settore commercio è previsto il versamento di una quota all'unione dei Comuni "UNIONE Net", sulla base di una convenzione stipulata nel corso del 2015.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

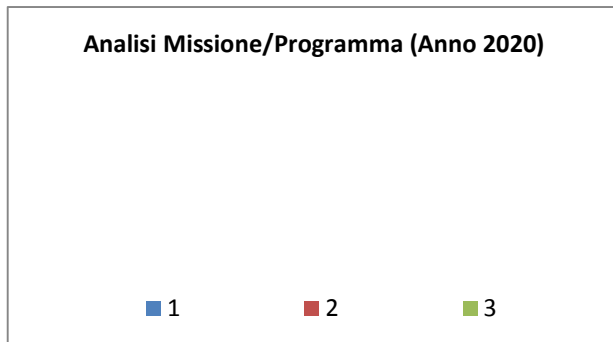
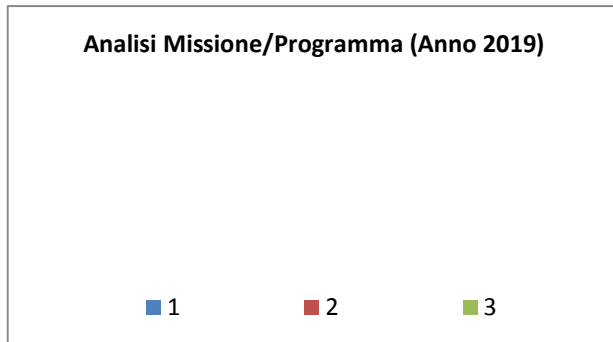
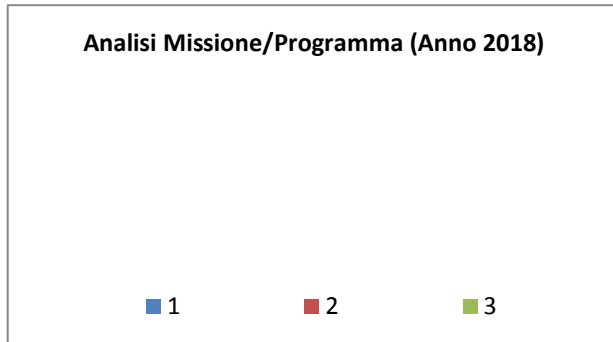
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.



Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

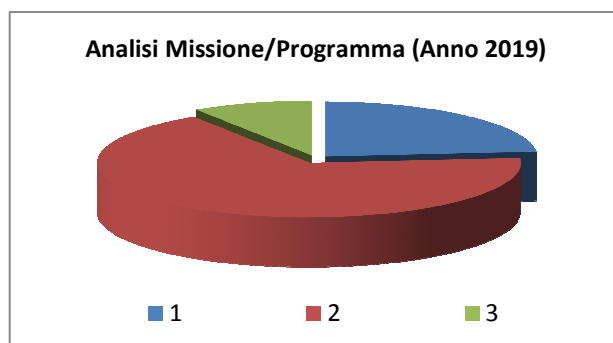
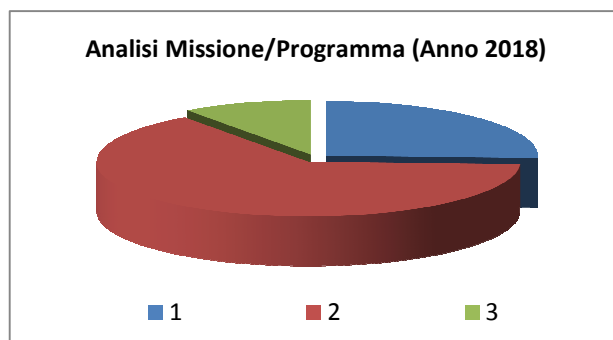
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

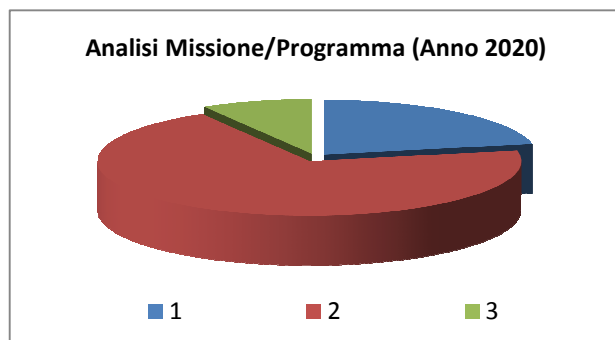
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.sa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	5.020,00	5.690,00	6.360,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	775,00	775,00	775,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.795,00	8.465,00	9.135,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza € 2.000,00
- Fondo di riserva di cassa € 1.500,00
- Fondo crediti di dubbia esigibilità € 5.020,00
- Fondo indennità di fine mandato € 775,00

Tali Fondi sono stati inseriti nel Bilancio 2018/2020 secondo le indicazioni impartite dai nuovi principi contabili dettati dall'Allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>
Anno 2018	2.000,00
Anno 2019	2.000,00
Anno 2020	2.000,00

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese finali (totale stanziamento di cassa)

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>
Anno 2018	1.500,00

Fondo crediti dubbia esigibilità

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, il 75% nel 2018, l'85% nel 2019 e il 95% nel 2020.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
anno 2018	5.020,00	75
anno 2019	5.690,00	85
anno 2020	6.360,00	95

Lo stesso è stato determinato sulla base del calcolo percentuale minimo imposto dalla normativa vigente (media del rapporto tra accertato e competenza e riscosso degli ultimi 5 anni).

Le entrate prese alla base del calcolo del Fondo crediti dubbia esigibilità sono quelle della TARI ed IMU.

Fondo indennità di fine mandato

Quale quota annuale di Indennità da corrispondere al Sindaco al termine del mandato. Tale importo va a sommarsi alle altre che si formeranno nel corso degli anni corrispondenti al mandato del Sindaco ed andrà ad accantonarsi per il totale nell'avanzo di amministrazione.

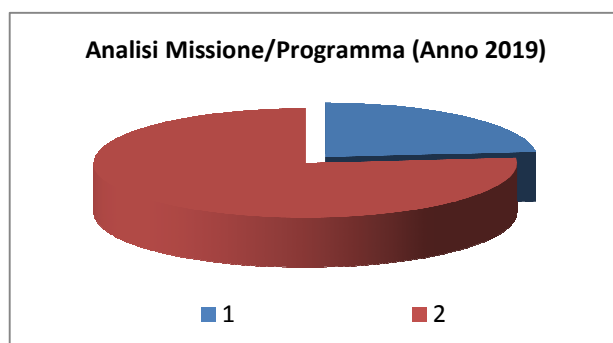
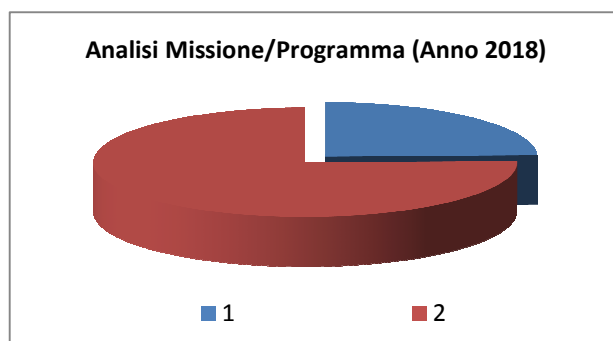
Missione 50 - Debito pubblico

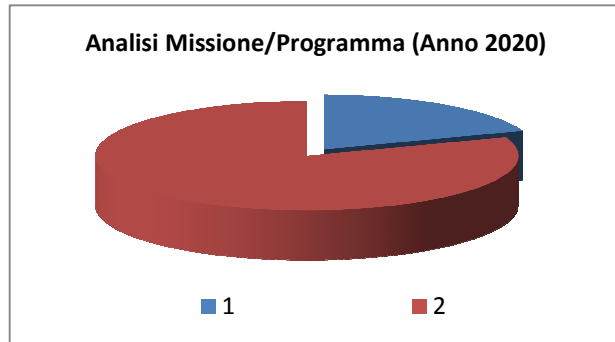
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo il rispettivo responsabile: Dott.sa Maria Ausilia Romano

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.079,71	7.719,66	6.502,73
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.079,71		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	27.800,71	25.207,42	26.840,33
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	40.859,24		
TOTALI MISSIONE			36.880,42	32.927,08	33.343,06
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	49.938,95	





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili: //

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non vi sono movimenti da rilevare nel Bilancio Comunale.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

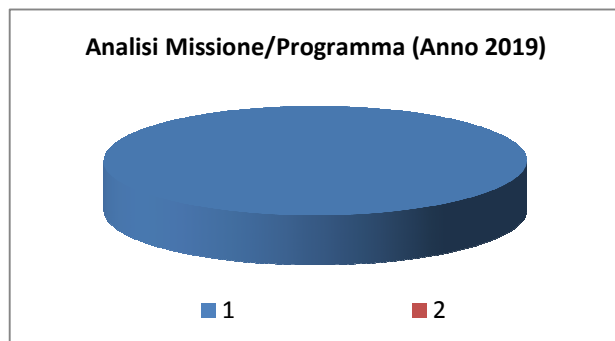
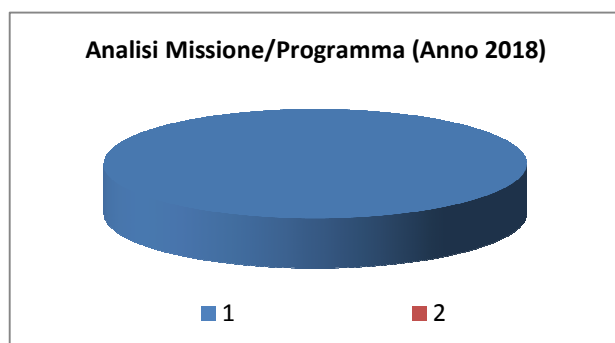
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

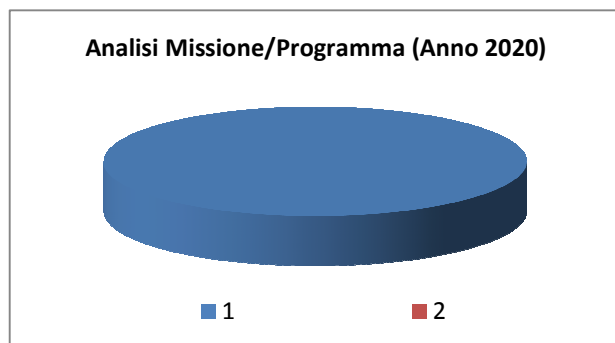
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

- Dott.sa Maria Ausilia Romano
- Geom. Federico Peci

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	91.774,69	91.774,69	91.774,69
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	97.470,36		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	91.774,69	91.774,69	91.774,69
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	97.470,36		





Le partite di giro sono composte da:

- ritenute previdenziali ed assistenziali al personale
- altre ritenute al personale per conto di terzi
- anticipazioni di fondi per il servizio economato
- spese per servizi conto terzi- split payment

Le spese per conto terzi invece comprendono:

- restituzione di depositi cauzionali
- spese per servizi conto terzi
- restituzione di depositi per spese contrattuali

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 4 - CARBURANTE PER SCUOLABUS ANNO 2018	3.500,00	0,00	0,00
n° 5 - CARBURANTE PER PANDA ANNO 2018	400,00	0,00	0,00
n° 6 - CARBURANTE PER PORTER ANNO 2018	1.700,00	0,00	0,00
n° 161 - ELABORAZIONE STIPENDI ANNO 2017	4.100,00	0,00	0,00
n° 202 - SERVIZIO NOLEGGIO APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONALE - ANNI 2017/2022	0,00	0,00	0,00
n° 203 - SERVIZIO NOLEGGIO APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONALE - ANNI 2017/2022	1.259,04	1.259,04	1.259,04
n° 227 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE SULLE STRADE COMUNALI PER L'ASTAGIONE INVERNALE 2017/2018	2.998,14	0,00	0,00
n° 229 - QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL C.I.S.A PER L'ANNO 2018 - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE 1 QUOTA PROVVISORIA	2.649,88	0,00	0,00
n° 576 - Servizio cattura, trasporto e custodia cani e ggatti randati anno 2018	2.500,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	19.107,06	1.259,04	1.259,04

Gli impegni pluriennali sono stati assunti ai sensi dell'art. 183 del TUEL 267/00 e riguardano spese necessarie per garantire la continuità dei servizi connessi con le funzioni fondamentali, senza le quali verrebbe compromessa l'ordinaria gestione dei servizi e strutture comunali.

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Il Comune di Cinzano detiene una serie di partecipazioni in alcuni consorzi e società, tra cui quelle costituite per l'esercizio delle funzioni dei servizi istituzionali le cui attività possono essere ricondotte alla produzione di beni e servizi strumentali e di servizi di interesse generale.

Gli organismi partecipati sono considerati strumenti di supporto e promozione dello sviluppo economico locale.

Relativamente alle partecipate comunali è da ricordare la ricognizione effettuata ai sensi dei commi 27 e 28 e seguenti dell'art. 3 della L. n. 244/2007, così come modificati dalla L. n. 69/2009 e dal D.L. n. 78/2009.

La normativa in materia di società partecipate dagli enti locali ha subito negli ultimi anni un processo di rilevante cambiamento.

In particolare la Legge di stabilità 2015 ha previsto importanti interventi di razionalizzazione dettati dai commi 612 e 614 dell'art. 1 della L. 190/2014.

La predisposizione del Piano di razionalizzazione delle partecipate è contenuta al c. 612 dell'art. 1 della L. 190/2014; tale disposizione prevede, in capo ai vertici delle amministrazioni territoriali (i Sindaci per i Comuni), che gli stessi definissero ed approvassero, entro il 31 marzo 2015, "un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, doveva essere trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, gli organi di cui al primo periodo dovevano predisporre una relazione sui risultati conseguiti, che è trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. La pubblicazione del piano e della relazione costituisce obbligo di pubblicità ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33."

Il successivo c. 614 dell'art. 1 della L. 190/2014 dispone che, nell'attuazione dei piani operativi di razionalizzazione, gli enti soci sono tenuti ad applicare le previsioni di cui all'articolo 1, commi da 563 a 568-ter, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, e successive modificazioni, in materia di riorganizzazione del personale in servizio e di regime fiscale delle operazioni di scioglimento e alienazione.

Elenco delle società e degli organismi partecipati dal Comune di Cinzano :

- SOCIETÀ ECOLOGICA TERRITORIO AMBIENTE SpA - (Siglabile SETA SpA) - Via Verga n. 40, -
Settimo Torinese (To)
- SOCIETÀ METROPOLITANA ACQUE TORINO SpA- (Siglabile S.M.A.T S.p.A.) - Corso XI Febbraio n. 14 - Torino
- TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S.p.A - (Siglabile T.R.M. SpA) - Via Livorno n. 60 -
Torino

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Non vi sono investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 relativi alla programmazione dei lavori pubblici in conformità al programma triennale.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B	2	2			
C	2	1			
D					
Dir.					
Segr.					

Di cui 1 B4 part-time e 1 C2 part-time

Il Segretario Comunale risulta in convenzione al 25% con il Comune di San Raffaele Cimena

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 3 fuori ruolo n. _//_

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>	
C2	Istruttore Tecnico	1 part-time 50%	
<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>	
<i>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>	
B4	Collaboratore Amministrativo part-time 50%	1 part-time 50%	
<i>AREA AMMINISTRATIVA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>	
B4	Collaboratore Tecnico (autista scuolabus e cantoniere)	1	

Nel corso del triennio non sono previste assunzioni.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Per il Comune di Cinzano non risultano beni facenti parte del patrimonio disponibile, non strumentali all'esercizio di funzioni istituzionali proprie di un Comune e suscettibili di valorizzazione o di dismissione in quanto non potenzialmente utili per finalità pubbliche comunali. Inoltre, sono individuabili soltanto beni patrimoniali indisponibili, rilevabili dagli elenchi contenuti nell'inventario comunale.

Considerazioni Finali

L'entrata in vigore dei nuovi principi contabili, avvenuta nel ristretto lasso di due anni (ad esclusione degli sperimentatori) ha comportato un ulteriore carico di modiche, adempimenti, nuove procedure che si sono andate a sommare a criticità già esistenti. Inoltre, i continui mutamenti hanno portato ad una stratificazione normativa per la quale risulta difficile risalire a una disciplina vigente che non sia parzialmente in contrasto con altre norme precedentemente emanate.

Negli ultimi anni i Comuni e quindi il comune di Cinzano ha visto crescere esponenzialmente le richieste di dati e di documentazione da parte di varie istituzioni quali Ministeri, Corte dei Conti, Ragioneria Generale dello Stato ecc. Tali adempimenti, oltre ad impegnare parte del personale per diversi giorni, sottraendolo alle proprie mansioni ordinarie, risulta critica per la struttura dimensionale del comune che è ricorso al sostegno di service esterno.

Data ___/___/2018

F.to IL RESPONSABILE FINANZIARIO

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to IL SINDACO