

---

# **Comune di Manta**

---

Provincia di Cuneo

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2017 - 2019**

## *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.

Il Comune di Manta ha scelto di redigere il D.U.P. nella forma completa.

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 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 : una è rappresentata dal 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”; e 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. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del 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 85 %
- Anno 2019 100 %
- Anno 2020 100 %

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

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3735
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 3795
Di cui :                   maschi		n. 1829
femmine		n. 1966
nuclei familiari		n. 1615
comunità/convivenze		n. 2
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.2016 (penultimo anno precedente)		n. 3787
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 37	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 55	
saldo naturale		n. - 18
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 185	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 155	
saldo migratorio		n. + 30
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. 2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 3799
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 275
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 306
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 565
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 1885
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 768
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno 2012</i>	1,07
	<i>Anno 2013</i>	1,12
	<i>Anno 2014</i>	1,04
	<i>Anno 2015</i>	1,00
	<i>Anno 2016</i>	0,97
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno 2012</i>	1,07
	<i>Anno 2013</i>	1,10
	<i>Anno 2014</i>	0,75
	<i>Anno 2015</i>	0,89
	<i>Anno 2016</i>	1,45
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 4000 n. 2010
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: Livello medio.		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: Condizione economica generalmente buona, anche se sono in aumento i cosiddetti “nuovi poveri” tra gli anziani con pensione sociale e famiglie monoreddito, in conseguenza della crisi economica che ormai perduta da vari anni.		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 10	Posti n. 10	Posti n. 10	Posti n. 10
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 100	Posti n. 100	Posti n. 100	Posti n. 100
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 139	Posti n. 150	Posti n. 150	Posti n. 150
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 115	Posti n. 115	Posti n. 115	Posti n. 115
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	3	3	3	3
- nera	2	2	2	2
- mista	10	10	10	10
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20	20	20	20
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 13 hq. 3	n. 13 hq. 3	n. 13 hq. 3	n. 13 hq. 3
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 332	n. 332	n. 332	n. 332
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	10500	10800	10800	10800
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI
1.3.2.19 - Personal computer	n. 20	n. 21	n. 21	n. 21
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**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 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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.

Si evidenzia che i dati riferiti all'esercizio 2020 hanno valore indicativo.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio viene impostato in coerenza con tali indirizzi.  
Tiene conto dei vincoli imposti dalla Legge di stabilità 2017 e dagli altri documenti programmatici di livello nazionale, evidenziando – a partire dal 2016 – la sostituzione della normativa relativa al patto di stabilità interno con nuovi vincoli di finanza pubblica.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:  
La struttura socio economica mantese richiede il mantenimento degli attuali livelli di servizi resi alla personale e alla collettività.
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:  
Tutti gli indicatori di bilancio evidenziano una situazione economico-finanziaria sana ed equilibrata, pur in un periodo caratterizzato dalla contrazione delle risorse finanziarie res disponibili dall'Amministrazione e centrale e dalla conseguente necessità di utilizzare tutti gli strumenti tributari a disposizione degli enti locali.

**- Indicatori utilizzati -**

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *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*

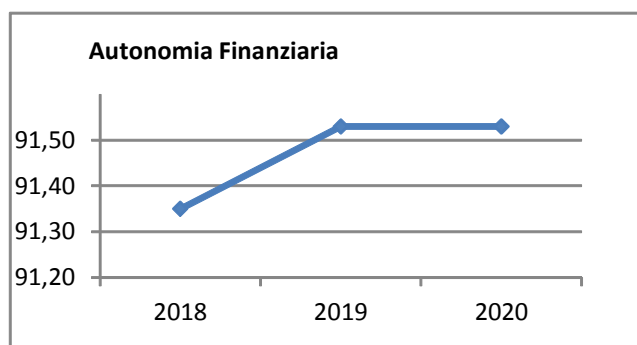
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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.

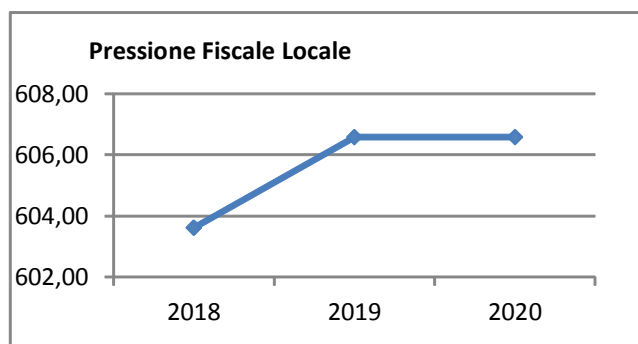
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	91,35 %	91,53 %	91,53 %



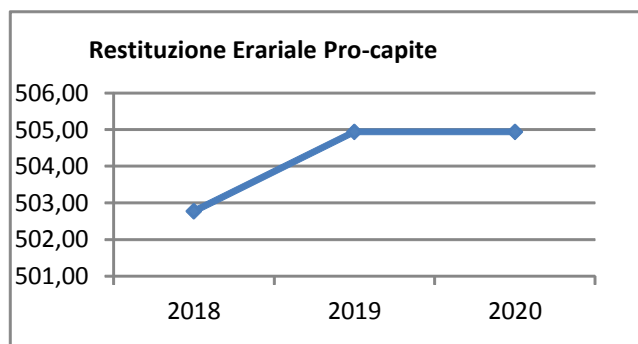
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 603,61	€ 606,58	€ 606,58



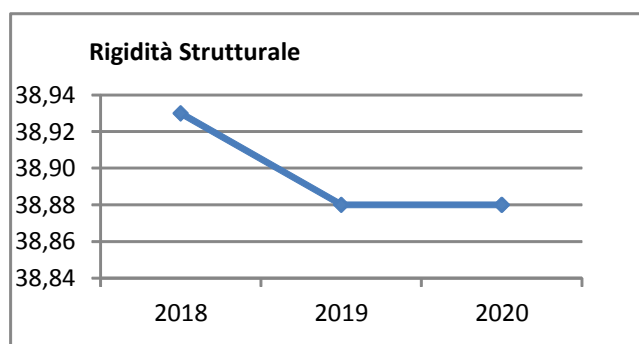
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 502,77	€ 504,94	€ 504,94



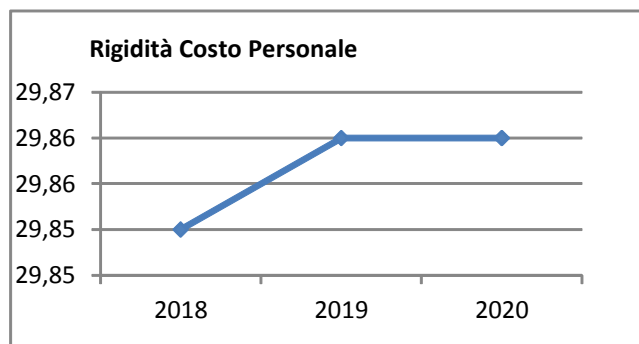
## Rigidità del bilancio

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.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,93 %	38,88 %	38,88 %

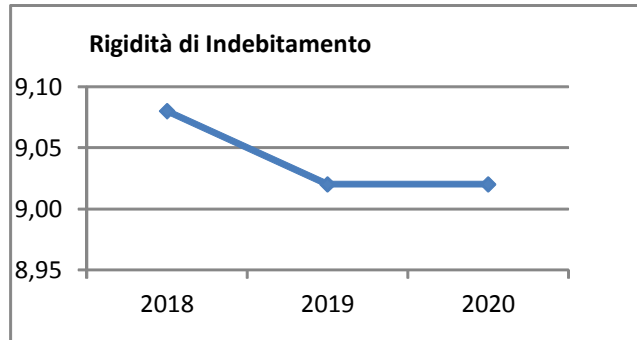


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,85 %	29,86 %	29,86 %



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

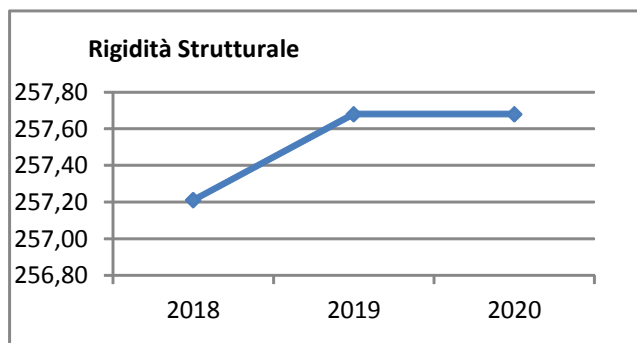
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,08 %	9,02 %	9,02 %



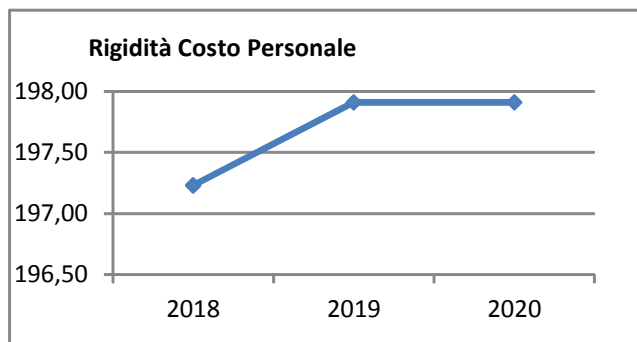
## Grado di rigidità pro-capite

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.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	257,21 €	257,68 €	257,68 €

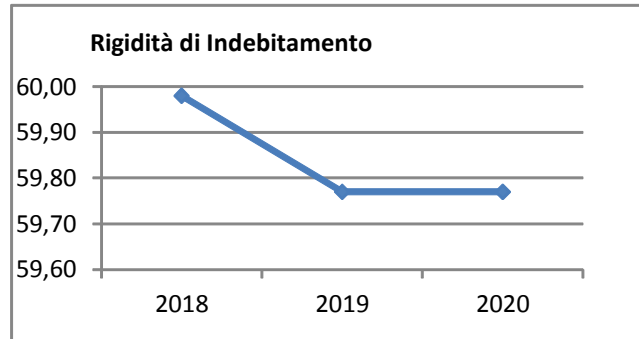


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	197,23 €	197,91 €	197,91 €



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	59,98 €	59,77 €	59,77 €

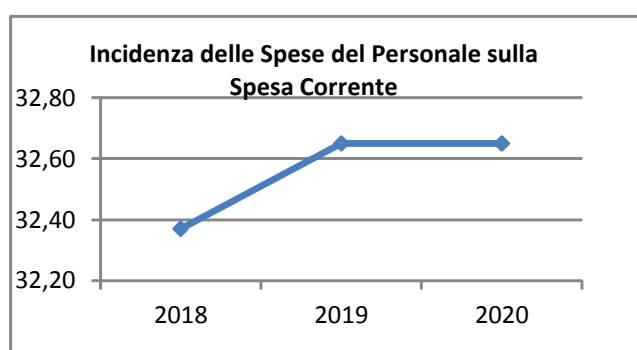




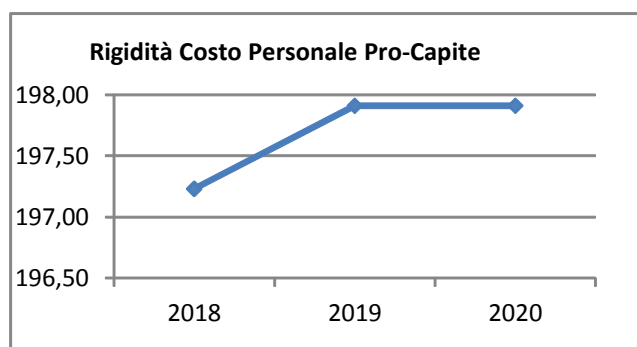
## Costo del Personale

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.

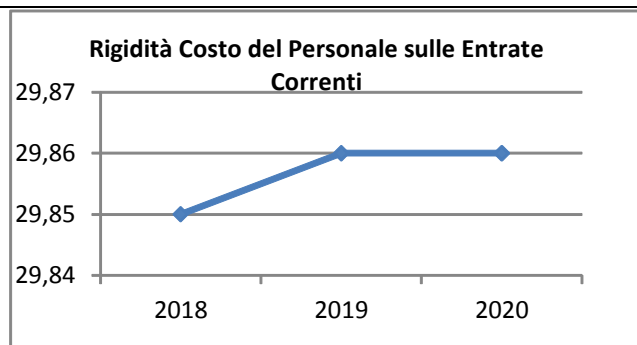
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	32,37 %	32,65 %	32,65 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	197,23 €	197,91 €	197,91 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	29,85 %	29,86 %	29,86 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Il Comune di Manta eroga vari servizi alla popolazione, alcuni in modo diretto, altri mediante forme associate (servizio raccolta rifiuti, servizi socio-assistenziali)

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
1	IMPIANTI SPORTIVI	NO	Gestione affidata ad ASD Calcio Manta

## ***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*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

*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*

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018 – 2020 sono rappresentati da interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio comunale.

Successivamente – in sede di applicazione dell'avanzo di amministrazione dopo l'approvazione del Conto consuntivo 2017 – verranno introdotte le variazioni di bilancio con l'inserimento di nuovi interventi manutentivi e nuove opere pubbliche.

***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:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
6190 / 9440 / 99	FONDO DI CUI ALLA LEGGE REGIONALE 7/3/89 N. 15	1.000,00	0,00	1.000,00
6430 / 9180 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COM.LE ED ALTRI IMMOBILI DI PROPRIETA' COM.LE	10.312,31	3.477,00	6.835,31
6770 / 9755 / 99	PROGETTO SICUREZZA	37.704,20	14.640,00	23.064,20
7130 / 10206 / 99	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA ELEMENTARE	90.970,23	2.410,72	88.559,51
7230 / 10209 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	41.283,99	0,00	41.283,99
7830 / 11580 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	55.154,56	20.530,10	34.624,46
8230 / 11852 / 99	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALI VARIE ANNO 2011	8.844,77	0,00	8.844,77
8330 / 11860 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	6.954,00	0,00	6.954,00
8580 / 11115 / 99	INCARICO PER INDAGINI PRELIMINARI ADEGUAMENTO PRGC	10.259,12	0,00	10.259,12
8580 / 11116 / 99	INCARICO PROFESSIONALE PER VARIANTE STRUTTURALE AL PRGC	1.706,75	0,00	1.706,75
8580 / 11117 / 99	INCARICO PER ADEGUAMENTO PRGC NORMATIVA SISMICA E ACUSTICA	19.853,38	0,00	19.853,38
9330 / 11600 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DI RIPOSO "MAERO"	38.358,23	0,00	38.358,23
	<b>TOTALE:</b>	<b>322.401,54</b>	<b>41.057,82</b>	<b>281.343,72</b>

## ***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è volta a non incrementare la pressione tributaria locale.

Le aliquote dei tributi locali (IMU, Tasi e Addizionale comunale irpef) verranno determinate in sede di predisposizione definitiva del bilancio 2018 – 2020, sulla base anche delle indicazioni che saranno contenute nella Legge di bilancio per il 2018.

Le aliquote della TARI saranno determinate contestualmente all'approvazione del piano finanziario 2018.

Le tariffe dei servizi comunali verranno determinate dalla Giunta Comunale in fase di predisposizione definitiva del bilancio 2018 – 2020. Per il momento si richiama la deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 06/03/2017.

***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>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	44.650,00	44.650,00	44.650,00	
		cassa	55.172,32			
	2-Segreteria generale	comp	173.500,00	175.350,00	175.350,00	
		cassa	295.372,16			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	98.500,00	98.600,00	98.600,00	
		cassa	136.684,76			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	33.100,00	32.900,00	32.900,00	
		cassa	63.643,77			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	50.210,92	47.073,04	47.073,04	
		cassa	80.480,11			
	6-Ufficio tecnico	comp	219.900,00	219.700,00	219.700,00	
		cassa	347.208,92			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	111.900,00	111.900,00	111.900,00	
		cassa	170.413,20			
	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	305.633,00	302.298,00	302.298,00		
	cassa	456.071,54				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>1.037.393,92</b>	<b>1.032.471,04</b>	<b>1.032.471,04</b>	
		<b>cassa</b>	<b>1.605.046,78</b>			
<b>2-Giustizia</b>	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			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	118.400,00	118.275,00	118.275,00	
		cassa	173.818,25			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>118.400,00</b>	<b>118.275,00</b>	<b>118.275,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>173.818,25</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	60.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	85.081,77	84.143,25	84.143,25
		cassa	132.325,83		
	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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.343,48		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>148.081,77</b>	<b>147.143,25</b>	<b>147.143,25</b>
		<b>cassa</b>	<b>196.669,31</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	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	8.400,00	8.400,00	8.400,00
		cassa	10.447,45		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.400,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>10.447,45</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	34.983,96	34.567,43	34.567,43
		cassa	35.118,16		
	2-Giovani	comp	17.850,00	17.550,00	17.550,00
		cassa	25.894,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>52.833,96</b>	<b>52.117,43</b>	<b>52.117,43</b>
	<b>cassa</b>	<b>61.012,16</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	20.548,00	20.448,00	20.448,00
		cassa	46.818,32		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>20.548,00</b>	<b>20.448,00</b>	<b>20.448,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>46.818,32</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	227.985,33	223.839,68	223.839,68
		cassa	333.209,81		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>227.985,33</b>	<b>223.839,68</b>	<b>223.839,68</b>
	<b>cassa</b>	<b>333.209,81</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		cassa	1.150,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	51.500,00	51.300,00	51.300,00
		cassa	86.987,79		
	3-Rifiuti	comp	325.000,00	320.000,00	320.000,00
		cassa	547.815,73		
	4-Servizio idrico integrato	comp	4.373,66	4.134,25	4.134,25
		cassa	4.373,66		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>382.023,66</b>	<b>376.584,25</b>	<b>376.584,25</b>
		<b>cassa</b>	<b>640.327,18</b>		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	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	76.000,00	77.000,00	77.000,00
		cassa	138.720,14		
	3-Interventi per gli anziani	comp	19.624,80	18.594,13	18.594,13
		cassa	20.624,80		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	160.700,00	162.700,00	162.700,00
		cassa	236.325,92		
	5-Interventi per le famiglie	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	15.949,50		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
	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	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.000,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.240,23	6.032,09	6.032,09
		cassa	8.475,93		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>303.565,03</b>	<b>305.326,22</b>	<b>305.326,22</b>
		<b>cassa</b>	<b>447.096,29</b>		

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
	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		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>400,00</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	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		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	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		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	12.353,97	15.584,79	15.584,79	
		cassa	0,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	53.112,17	67.269,94	67.269,94	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>65.466,14</b>	<b>82.854,73</b>	<b>82.854,73</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa		0,00			
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>2.365.097,81</b>	<b>2.367.859,60</b>	<b>2.367.859,60</b>	
		<b>cassa</b>	<b>3.514.845,55</b>			

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*La gestione del patrimonio*

Comune di Manta

Conto del Patrimonio anno 2015

Pag. 1

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			10.708,67	0,00	6.236,15	6.236,15	
	15.435,23						21.671,38
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		6.382,13	10.708,67	0,00	6.236,15	6.236,15	10.854,65
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.731.438,77 799.651,15	2.931.787,62	126.148,66	0,00		81.230,87	2.976.705,41 880.882,02
<b>Totale</b>	<b>79.317,92</b>	<b>79.317,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>79.317,92</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	33,70	33,70	0,00	0,00			33,70
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.208.389,32 1.743.397,76 615.219,77	2.464.991,56 476.992,73	234.401,27 24.847,74	0,00	1.604.390,49	181.470,62	4.122.312,70 1.924.868,38 482.638,44
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	138.227,04			0,00	19.202,03	19.202,03	157.429,07
3) Terreni (patrimonio disponibile)	321.239,13	39.098,15	6.974,74	0,00		16.441,56	29.631,33
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	282.140,98 70.794,10	2.029,28	0,00	0,00	16.441,56	2.029,00	298.582,54 0,28
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	68.764,82 215.288,70	8.988,85	0,00	0,00	2.029,00	6.826,14	70.793,82 2.162,71
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	206.299,85 116.518,83	5.836,77	0,00	0,00	6.826,14	1.489,37	213.125,99 4.347,40
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	110.682,06 89.555,51	0,00	0,00	0,00	1.489,37	0,00	112.171,43 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	89.555,51 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.555,51 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.323.616,89 7.332.693,47	1.323.616,89	280.773,60	1.604.390,49	1.604.390,49	308.689,59	0,00 7.697.149,89
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	915.971,87	915.971,87	0,00	0,00			915.971,87
<b>Totale</b>		<b>6.981.179,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.981.179,99</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	18.030,00	18.030,00	0,00	0,00			18.030,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00				0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00				0,00
<b>Totale</b>		<b>18.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.030,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>7.009.955,55</b>	<b>608.057,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.618.013,15</b>

La gestione del patrimonio comunale è improntata alla valorizzazione dello stesso e si sostanzia in interventi puntuali di manutenzione ordinaria e straordinaria a seconda delle necessità.

Si fa presente che – con l’approvazione del rendiconto dell’esercizio 2017 – verrà riclassificato il patrimonio comunale sulla base dei nuovi principi contabili relativi alla contabilità economico-patrimoniale.

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e  
in conto capitale***

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si evidenzia che vengono utilizzate esclusivamente risorse proprie: entrate da alienazioni, proventi da oneri di urbanizzazione. Nel corso dell'esercizio verranno iscritti eventuali contributi finalizzati a specifici interventi e – dopo l'approvazione del rendiconto 2017 – verrà applicato avanzo di amministrazione per il finanziamento di nuovi interventi e opere pubbliche.

## *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:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residuo Debito (+)	2873078,37	2746341,09	2614959,63	2478194,04	2335790,62	2188758,72
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	127000,82	131381,46	136765,59	142403,42	147031,90	150048,75
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
<b>Totale fine anno</b>	<b>2746341,09</b>	<b>2614959,63</b>	<b>2478194,04</b>	<b>2335790,62</b>	<b>2188758,72</b>	<b>2038709,97</b>
Nr. Abitanti al 31/12	3795	3799	3799	3799	3799	3799
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>723,67</b>	<b>688,33</b>	<b>652,33</b>	<b>614,84</b>	<b>576,14</b>	<b>536,64</b>

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri finanziari	97.250,06	90.167,43	99.381,75	93.734,91	87.037,49	81.746,71
Quota capitale	127.000,82	131.381,46	136.765,59	142.403,42	147.098,77	147.031,90
<b>Totale fine anno</b>	<b>224.250,88</b>	<b>221.548,89</b>	<b>236.147,34</b>	<b>236.138,33</b>	<b>234.136,26</b>	<b>228.877,61</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indebitamento inizio esercizio	2873078,37	2746341,09	2614959,63	2478194,04	2335790,62	2188758,72
Oneri finanziari	97.250,06	90.167,43	99.381,75	93.734,91	87.037,49	81.746,71
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>3,38</b>	<b>3,28</b>	<b>2,80</b>	<b>3,78</b>	<b>3,72</b>	<b>3,73</b>

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Interessi passivi	97.250,06	90.167,43	99.381,75	93.734,91	87.037,49	81.746,71
Entrate correnti	2.527.755,74	2.314.732,86	2.574.422,04	2.507.501,23	2.514.958,37	2.514.958,37
% su entrate correnti	3,85 %	3,90 %	3,86 %	3,74 %	3,46 %	3,25 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %



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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
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>	(+)	2.507.501,23 0,00	2.514.958,37 0,00	2.514.958,37 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	(-)	2.365.097,81 0,00 53.112,17	2.367.859,60 0,00 67.269,94	2.367.859,60 0,00 67.269,94
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>	(-)	142.403,42 0,00	147.098,77 0,00	147.098,77 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	(+)	48.000,00	48.000,00	48.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge 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	(-)	48.000,00 0,00	48.000,00 0,00	48.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

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

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	533.847,76
Entrata	(+)	5.885.506,19
Spesa	(-)	6.013.334,74
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>406.019,21</b>

**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.

## *Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

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

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE</b>	<b>Gestione ciclo rifiuti</b>	<b>2,13</b>
<b>CONSORZIO MONVISO SOLIDALE</b>	<b>Servizi socio-assistenziali</b>	<b>2,10</b>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL CUNEESE</b>	<b>Promozione turistica</b>	<b>0,49</b>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### CONVENZIONI

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>Comune di Verzuolo</b>	<b>Ufficio Ragioneria</b>	<b>33,33</b>

### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

<b>1.2.1</b> – Superficie in Kmq. 11,78			
<b>1.2.2</b> – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° _____		* Fiumi e Torrenti n° 1	
<b>1.2.3</b> – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 3	* Comunali Km. 37	
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____		
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
			<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Piano reg. adottato	–	–	_____
* Piano reg. approvato	X	–	_____
* Progr. di fabbricazione	–	–	_____
* Piano edilizia economica e popolare	–	–	_____
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>			
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Industriali	–	–	_____
* Artigianali	–	–	_____
* 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			



***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	33.330,55	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	28.158,46	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	120.000,00	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	545.159,58	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	957.472,12	previsione di competenza	1.912.220,81	1.908.000,00	1.916.250,00	1.916.250,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	90.289,83	previsione di cassa	3.485.261,13	2.865.472,12		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	192.215,39	previsione di competenza	270.701,23	216.801,23	212.991,37	212.991,37
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	106.819,64	previsione di cassa	313.942,57	307.091,06		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	391.500,00	382.700,00	385.717,00	385.717,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	554.057,35	574.915,39		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	76.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	308.207,98	previsione di competenza	265.622,42	154.819,64		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
			previsione di competenza	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00
			previsione di cassa	1.355.391,45	1.483.207,98		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.655.004,96</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.325.422,04</b>	<b>4.230.501,23</b>	<b>4.237.958,37</b>	<b>4.237.958,37</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.655.004,96</b>	<b>previsione di cassa</b>	<b>6.474.274,92</b>	<b>5.885.506,19</b>	<b>4.237.958,37</b>	<b>4.237.958,37</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>4.506.911,05</b>	<b>4.230.501,23</b>	<b>4.237.958,37</b>	<b>4.237.958,37</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>7.019.434,50</b>	<b>5.885.506,19</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – 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*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

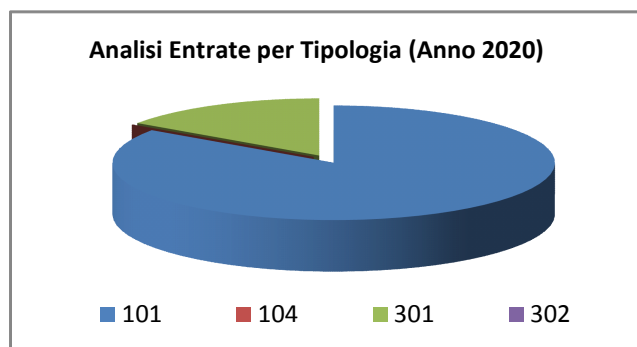
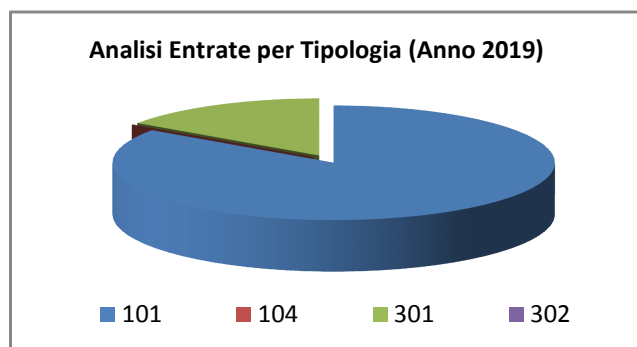
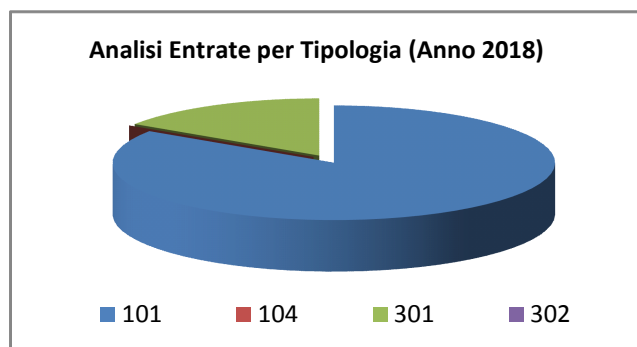
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.608.000,00	1.621.250,00	1.621.250,00
		cassa	2.529.748,34		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	300.000,00	295.000,00	295.000,00
		cassa	335.723,78		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>1.908.000,00</b>	<b>1.916.250,00</b>	<b>1.916.250,00</b>
			<b>cassa</b>		
			<b>2.865.472,12</b>		



Per quanto riguarda aliquote e tariffe si rimanda agli appositi atti deliberativi.

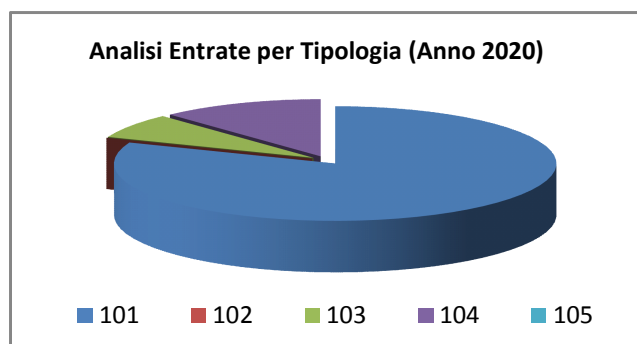
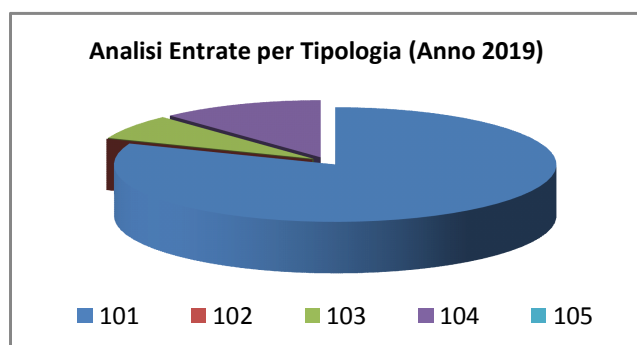
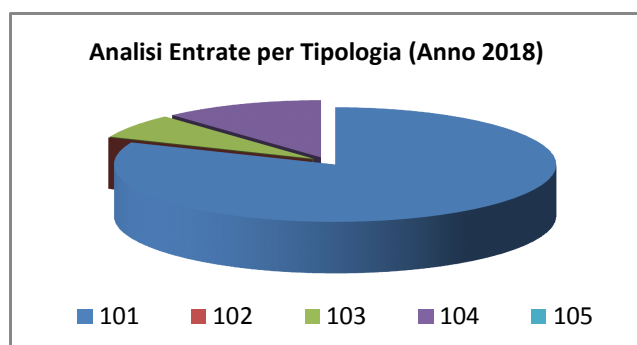
## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

### *FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste sulla base dei dati attualmente disponibili.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

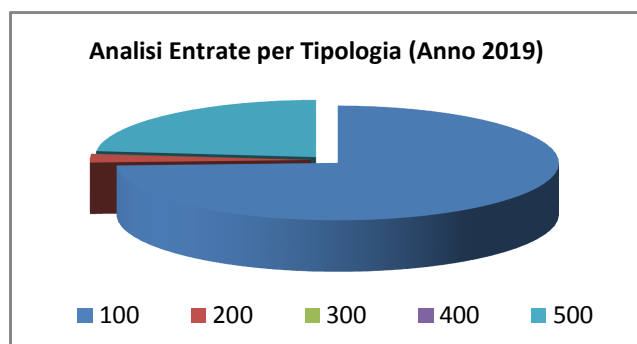
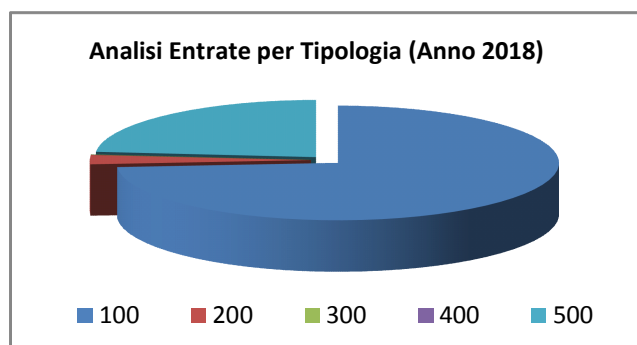
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	176.256,31	172.418,95	172.418,95
		cassa	225.611,19		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	15.044,92	15.072,42	15.072,42
		cassa	40.979,87		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00
		cassa	40.500,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>216.801,23</b>	<b>212.991,37</b>	<b>212.991,37</b>
		cassa	<b>307.091,06</b>		

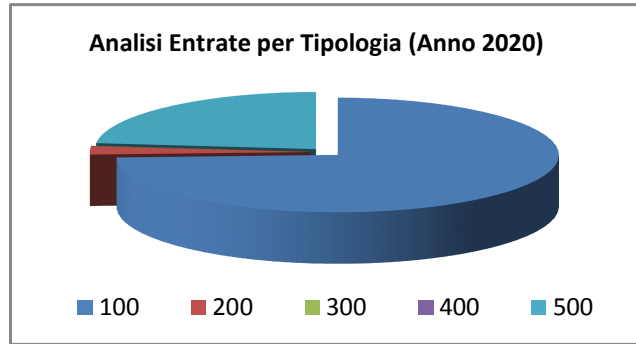




*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	282.500,00	286.515,00	286.515,00
		cassa	416.981,79		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	10.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	15.744,40		
300	Interessi attivi	comp	200,00	202,00	202,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	141.989,20		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>382.700,00</b>	<b>385.717,00</b>	<b>385.717,00</b>
		cassa	<b>574.915,39</b>		

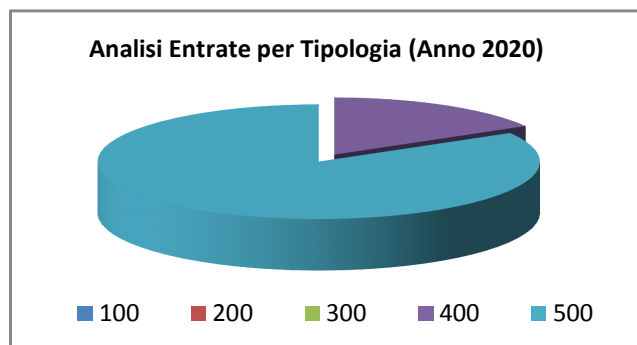
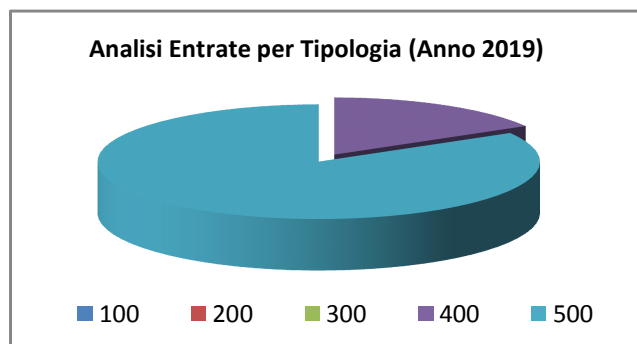
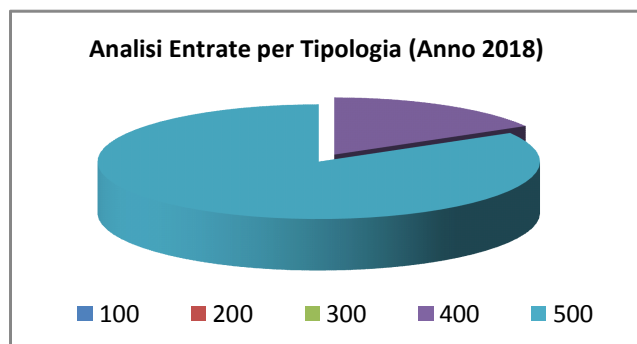






*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	106.819,64		
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>
		cassa	<b>154.819,64</b>		



## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

### *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

Non sono al momento previsti contributi.

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2017-2019. Il nuovo Piano per il triennio 2018 – 2020 verrà adottato in sede di predisposizione definitiva del bilancio.

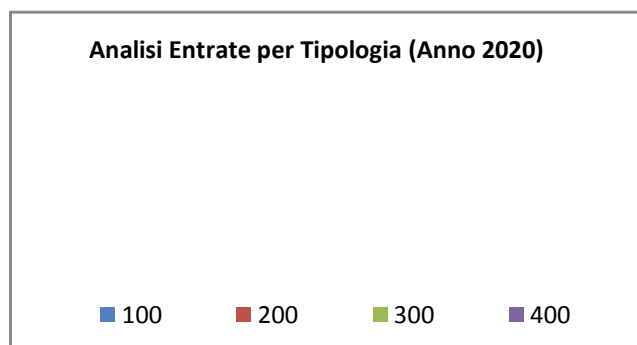
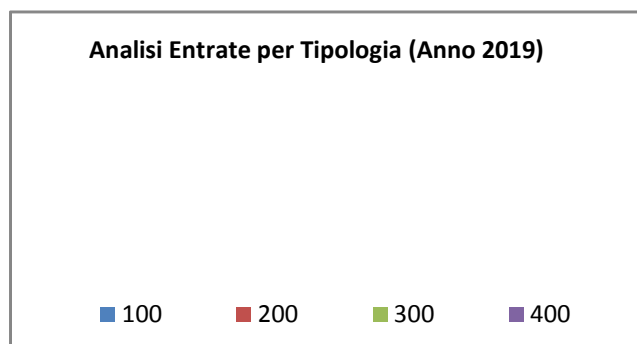
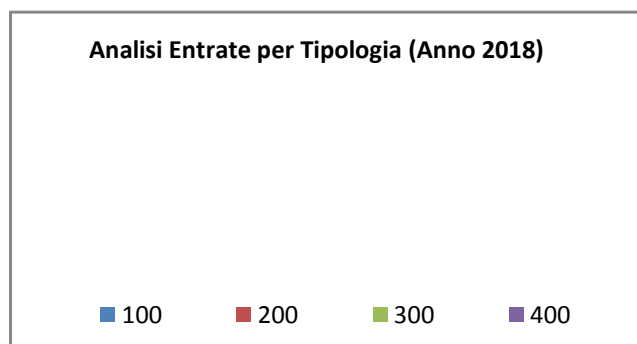
### *ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard il cui gettito è interamente destinato a spese di investimento.

## *Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

Non esistono previsioni di entrata.

<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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

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 troviamo 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.

## *Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

Nel bilancio 2017 – 2019 non è previsto il ricorso a forme di indebitamento.

<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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

## 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.

Nel triennio 2018 – 2020 non è previsto il ricorso all'indebitamento.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<b><i>Tipologia</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		cassa	500.000,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
		cassa	<b>500.000,00</b>		

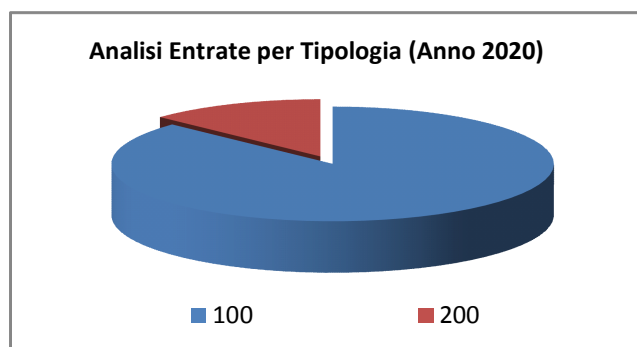
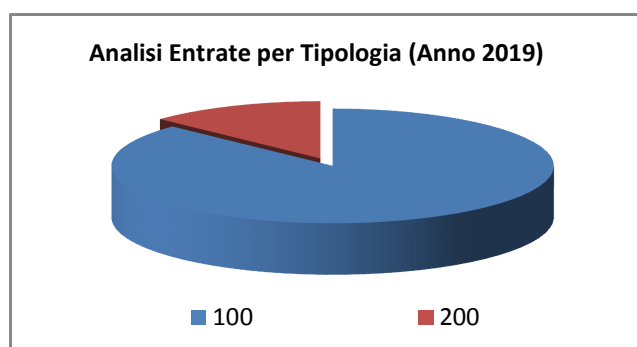
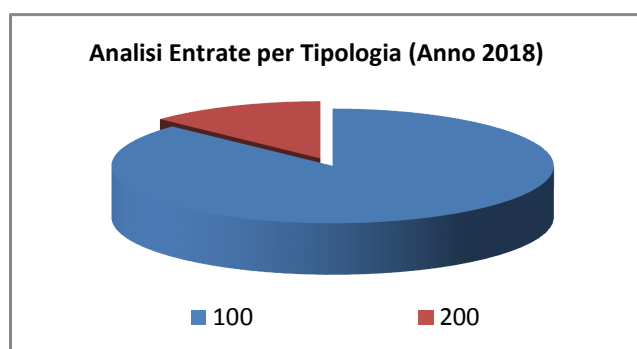
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria verrà determinato con apposito atto deliberativo della Giunta Comunale in caso di necessità di ricorso alla stessa.

Al momento gli importi vengono iscritti in bilancio a livello meramente presuntivo, non avendo questo Ente fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria negli ultimi esercizi.

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	1.023.000,00	1.023.000,00	1.023.000,00
		cassa	1.330.657,98		
200	Entrate per conto terzi	comp	152.000,00	152.000,00	152.000,00
		cassa	152.550,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>1.175.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>
		cassa	<b>1.483.207,98</b>		





***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alle deliberazioni della Giunta Comunale e del Consiglio Comunale adottate in merito.

## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.847.628,15
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	193.902,42
3) Entrate extratributarie (titolo III)	273.202,29
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>2.314.732,86</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	231.473,29
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	93.734,91
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
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	137.738,38
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2017	2.478.373,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>2.478.373,26</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Nel triennio 2018-2020 non si prevede l'assunzione di mutui.

**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>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.042.393,92	1.037.471,04	1.037.471,04
		<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	1.617.882,09		
		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
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	118.400,00	118.275,00	118.275,00
		<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
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	196.882,45		
		previsione di competenza	148.081,77	147.143,25	147.143,25
		<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 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	326.512,81		
		previsione di competenza	8.400,00	8.400,00	8.400,00
		<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
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	10.447,45		
		previsione di competenza	52.833,96	52.117,43	52.117,43
		<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 07	Turismo	previsione di cassa	95.636,62		
		previsione di competenza	20.548,00	20.448,00	20.448,00
		<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
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	46.818,32		
		previsione di competenza	262.985,33	258.839,68	258.839,68
		<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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	415.827,83		
		previsione di competenza	382.023,66	376.584,25	376.584,25
		<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 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	640.327,18		
		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
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	0,00		
		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
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	311.565,03	313.326,22	313.326,22
		<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 13	Tutela della salute	previsione di cassa	493.454,52		
		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
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	400,00	400,00	400,00

## 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	400,00		
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	65.466,14	82.854,73	82.854,73
		<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 50	Debito pubblico	previsione di competenza	142.403,42	147.098,77	147.098,77
		<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	142.403,42		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		<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	500.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00
		<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	1.526.742,05		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.230.501,23</b>	<b>4.237.958,37</b>	<b>4.237.958,37</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>6.013.334,74</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.230.501,23</b>	<b>4.237.958,37</b>	<b>4.237.958,37</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>6.013.334,74</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## ***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.*

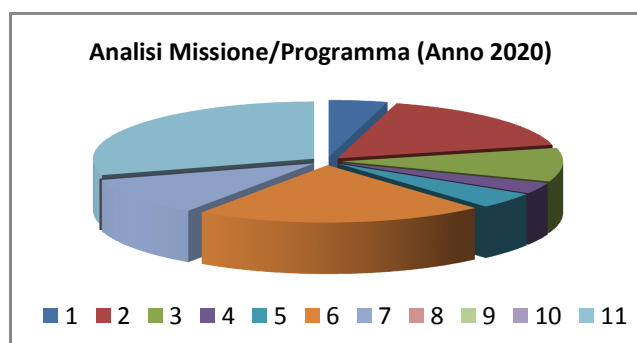
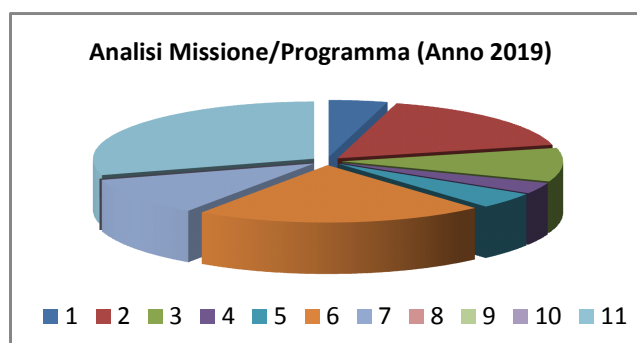
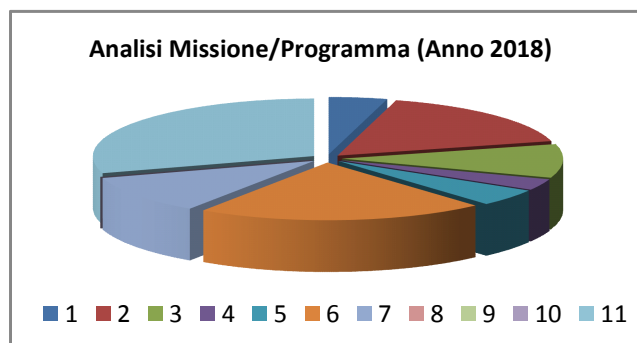
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	44.650,00	44.650,00	44.650,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.172,32			
2	Segreteria generale	comp	173.500,00	175.350,00	175.350,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	295.372,16			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	98.500,00	98.600,00	98.600,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	136.684,76			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	33.100,00	32.900,00	32.900,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.643,77			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	50.210,92	47.073,04	47.073,04	Renato Pagliero / Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.480,11			
6	Ufficio tecnico	comp	219.900,00	219.700,00	219.700,00	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	347.208,92			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	111.900,00	111.900,00	111.900,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	170.413,20			
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	310.633,00	307.298,00	307.298,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	467.906,85			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>1.042.393,92</b>	<b>1.037.471,04</b>	<b>1.037.471,04</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	1.617.882,09		
--	-------	--------------	--	--



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi: autovettura e mezzi a disposizione dell'ufficio tecnico.

Si tratta della Missione che comprende i principali servizi e il numero preponderante di personale.

## ***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.”*

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.



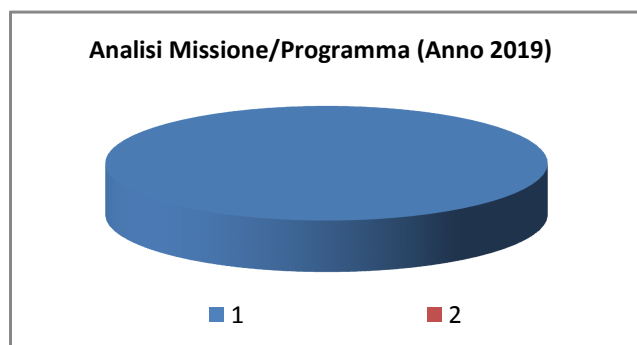
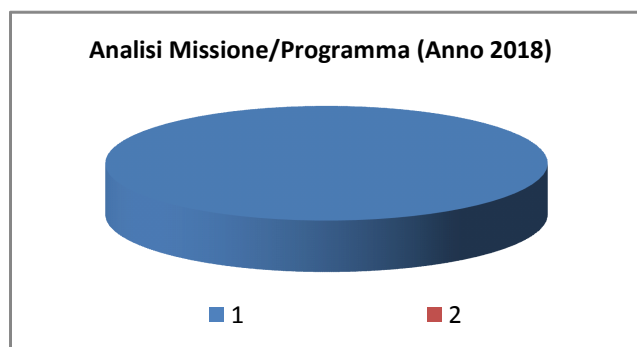
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

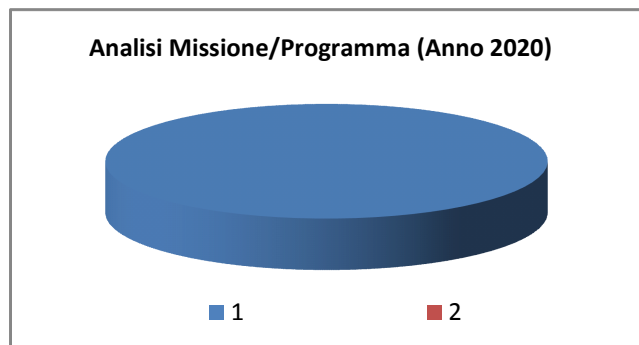
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	118.400,00	118.275,00	118.275,00	Cresto Maura
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	173.818,25			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	Cresto Maura
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.064,20			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>118.400,00</b>	<b>118.275,00</b>	<b>118.275,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>196.882,45</b>			





In questa Missione sono ricompresi i servizi inerenti la polizia locale.

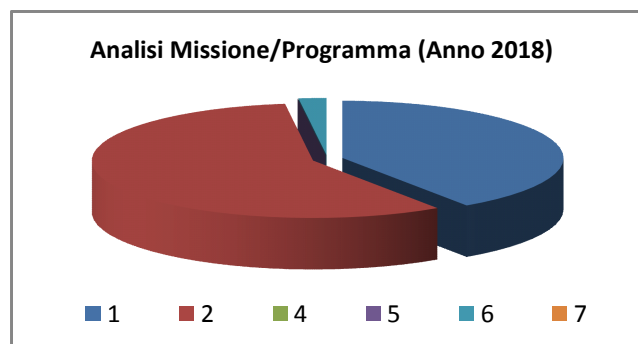
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

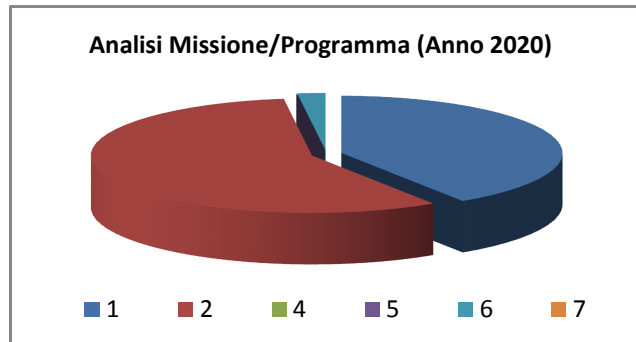
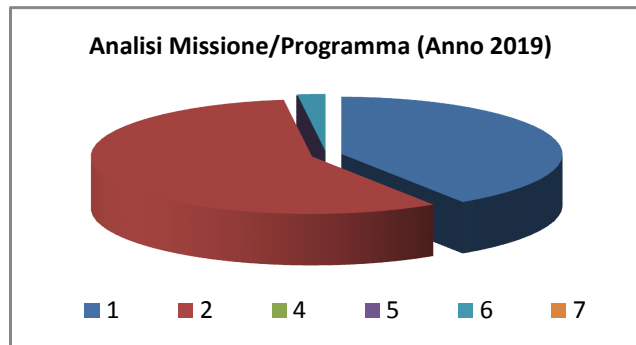
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	60.000,00	60.000,00	60.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	85.081,77	84.143,25	84.143,25	Renato Pagliero / Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.169,33			
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.343,48			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>148.081,77</b>	<b>147.143,25</b>	<b>147.143,25</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>326.512,81</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Il Comune si occupa di due plessi scolastici e della fornitura del servizio di trasporto alunni. Esiste, inoltre, sul territorio una scuola materna parificata.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

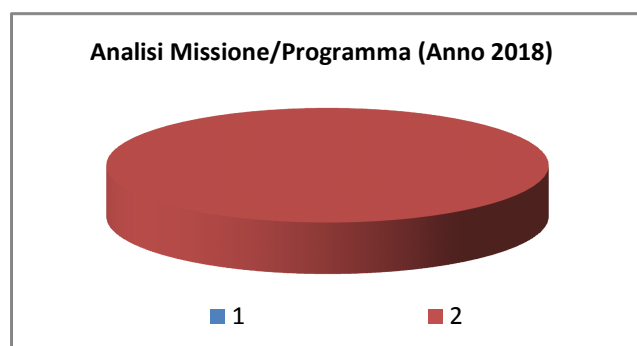
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*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.*

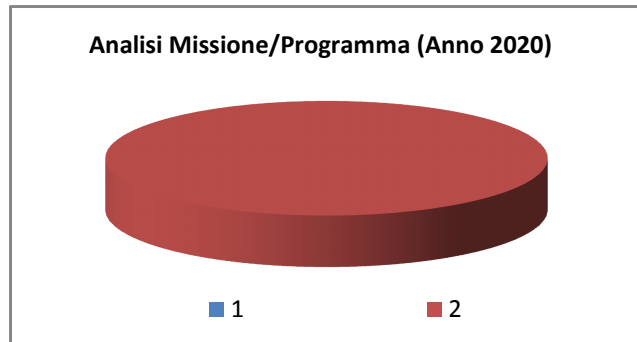
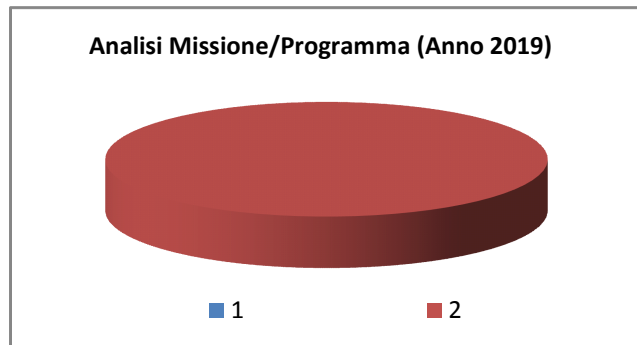
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	8.400,00	8.400,00	8.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.447,45			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>8.400,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>10.447,45</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Esiste una biblioteca comunale, le cui dotazioni vengono costantemente incrementate e aggiornate.

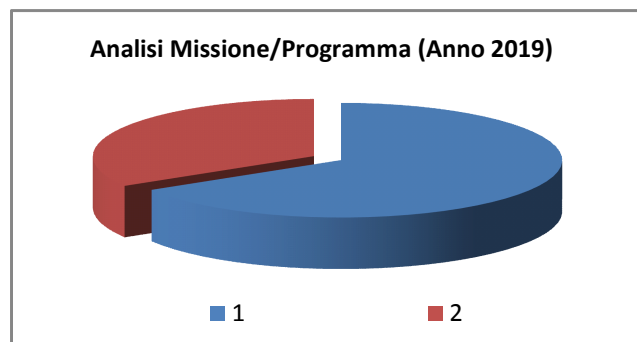
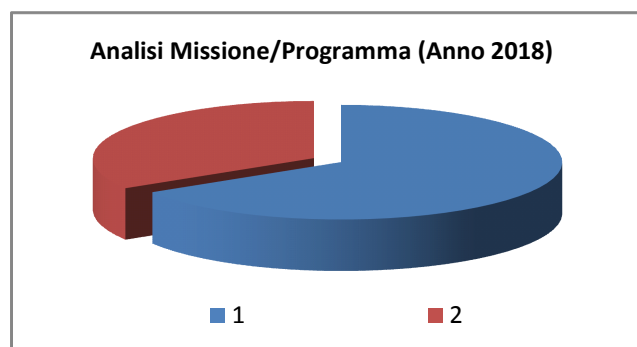
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

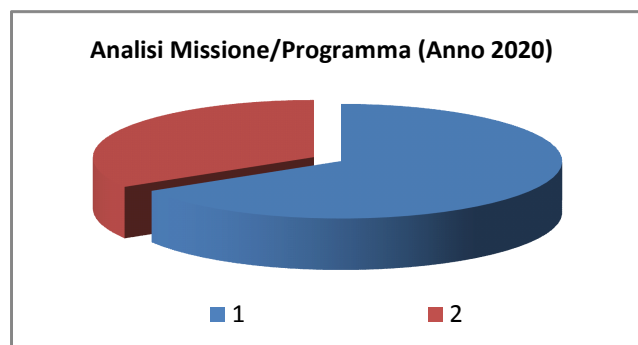
*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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 fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	34.983,96	34.567,43	34.567,43	Renato Pagliero / Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.742,62			
2	Giovani	comp	17.850,00	17.550,00	17.550,00	Renato Pagliero / Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.894,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>52.833,96</b>	<b>52.117,43</b>	<b>52.117,43</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>95.636,62</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La gestione degli impianti sportivi è affidata a ll'A.S.D. Manta. Vengono erogati annualmente contributi ai soggetti che svolgono attività promozionale sul territorio comunale.



## ***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 fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	20.548,00	20.448,00	20.448,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.818,32			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>20.548,00</b>	<b>20.448,00</b>	<b>20.448,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>46.818,32</b>			

Il Comune svolge un’intensa attività di promozione turistica, mediante l’organizzazione di vari eventi nel corso dell’anno.

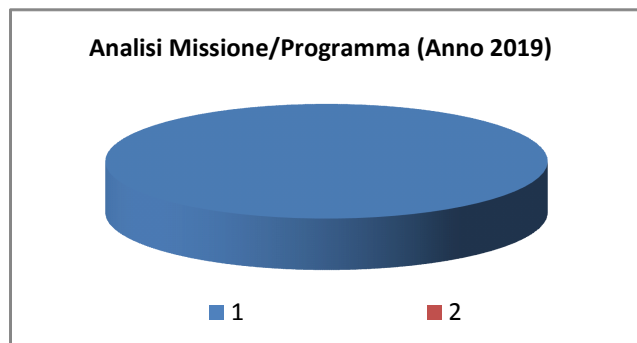
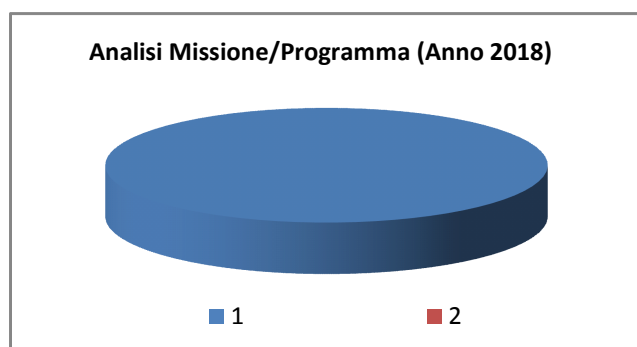
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

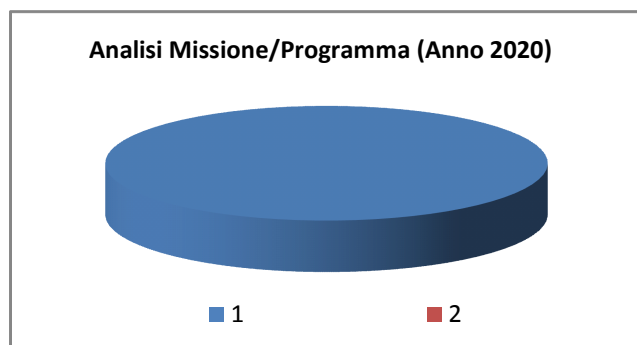
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	262.985,33	258.839,68	258.839,68	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	415.827,83			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>262.985,33</b>	<b>258.839,68</b>	<b>258.839,68</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>415.827,83</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi: macchinari e strumentazione in dotazione all'ufficio tecnico.

Si tratta di una Missione che comprende una notevole quantità di attività e che impegna mezzi umani e materiali importanti.

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

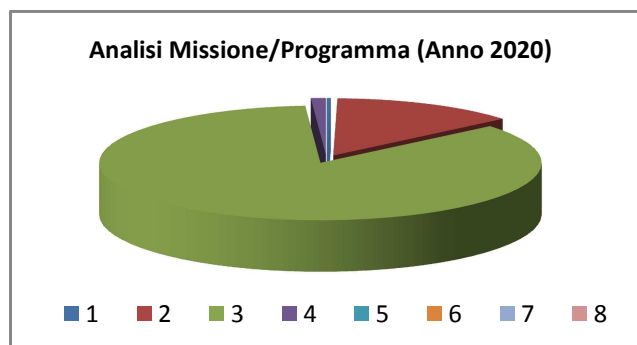
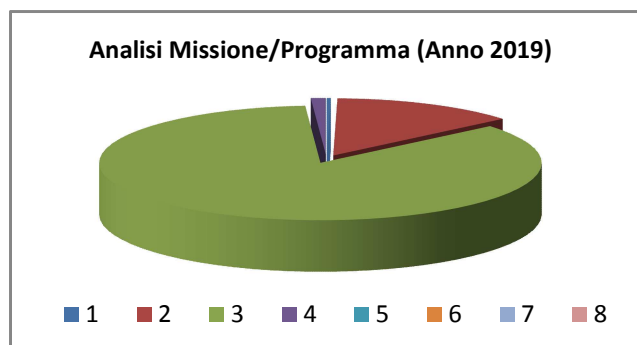
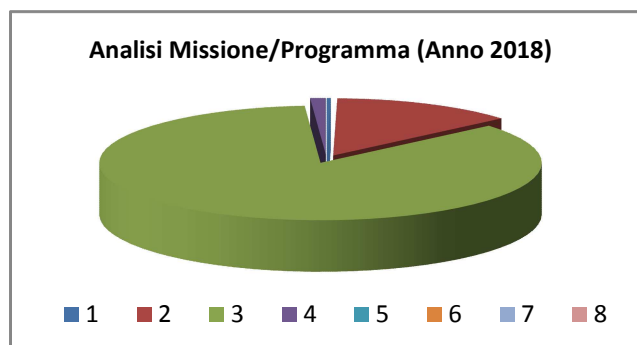
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.150,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	51.500,00	51.300,00	51.300,00	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	86.987,79			
3	Rifiuti	comp	325.000,00	320.000,00	320.000,00	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	547.815,73			
4	Servizio idrico integrato	comp	4.373,66	4.134,25	4.134,25	Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.373,66			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>382.023,66</b>	<b>376.584,25</b>	<b>376.584,25</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>640.327,18</b>			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi: mezzi e strumentazione in dotazione all'ufficio tecnico.

In questa Missione di evidenzia il servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, che viene svolto dal Consorzio Servizi ecologia ed Ambiente di Saluzzo, di cui questo Ente fa parte.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti in questa Missione.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti in questa Missione.

## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

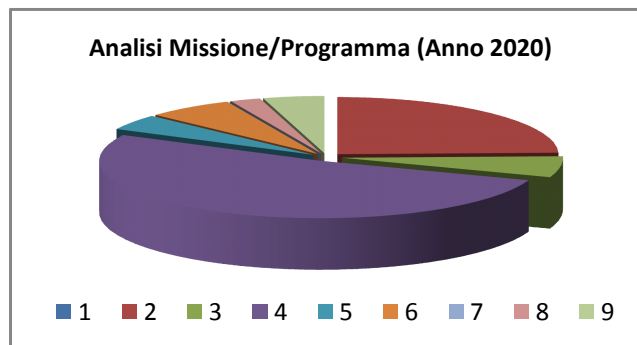
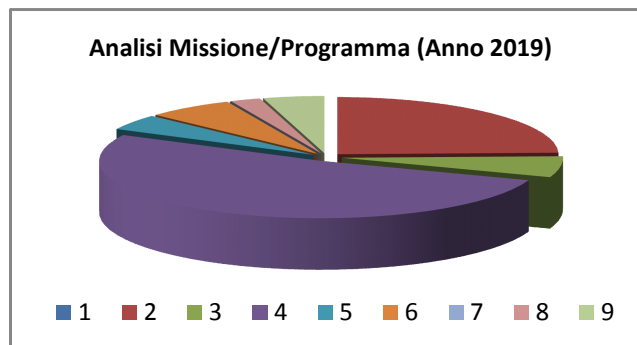
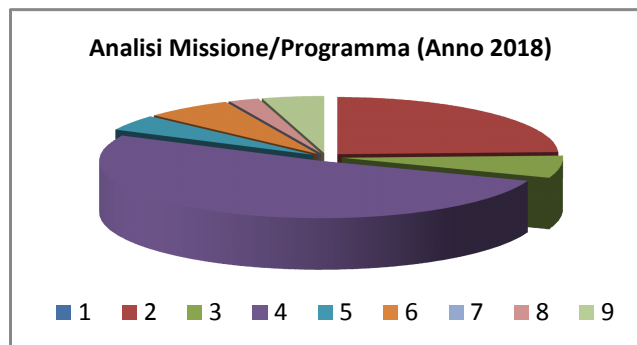
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
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	76.000,00	77.000,00	77.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	138.720,14			
3	Interventi per gli anziani	comp	19.624,80	18.594,13	18.594,13	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.983,03			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	160.700,00	162.700,00	162.700,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	236.325,92			
5	Interventi per le famiglie	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.949,50			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Renato Pagliero / Monica Rinaudo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	14.240,23	14.032,09	14.032,09	Monica Rinaudo /Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.475,93			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>311.565,03</b>	<b>313.326,22</b>	<b>313.326,22</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>493.454,52</b>			





Il Comune di Manta è fortemente impegnato nelle politiche sociali di sostegno alle fasce più deboli della popolazione, sia mediante l'attività del Consorzio Monviso Solidale sia attraverso interventi diretti di carattere sia economico che materiale.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti in questa Missione.

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

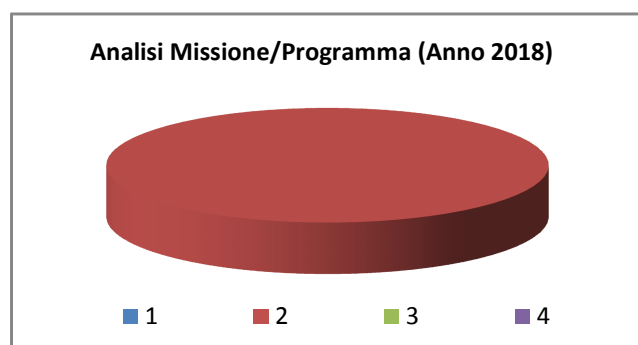
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

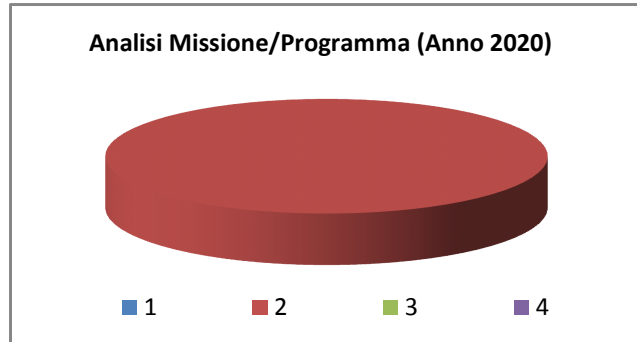
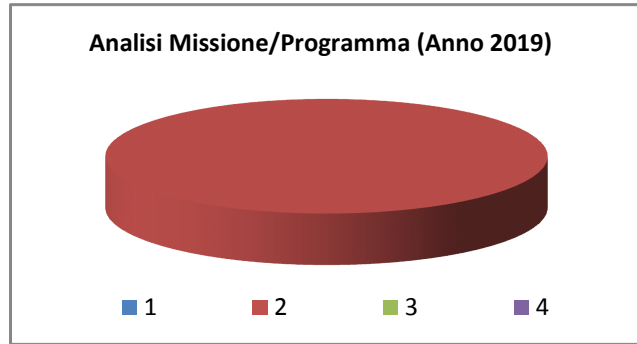
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
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	400,00	400,00	400,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>400,00</b>			





## ***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.”*

Non esistono stanziamenti diretti in questa Missione.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti diretti in questa Missione.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti diretti in questa Missione.

## ***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.”*

Non esistono stanziamenti diretti in questa Missione.



## ***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.”*

Non esistono stanziamenti diretti in questa Missione.

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

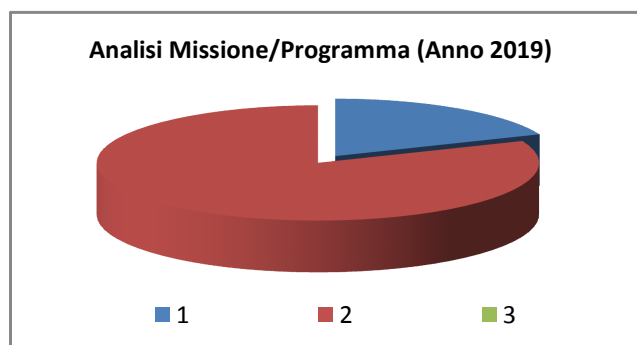
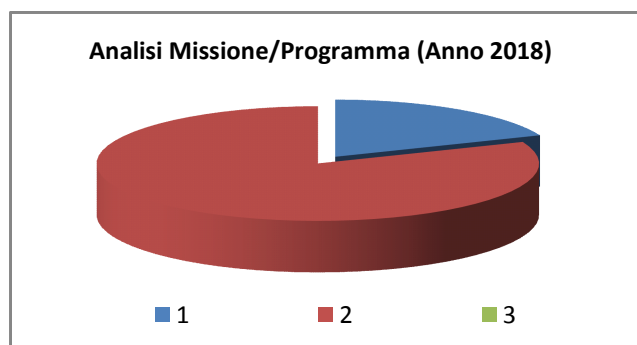
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

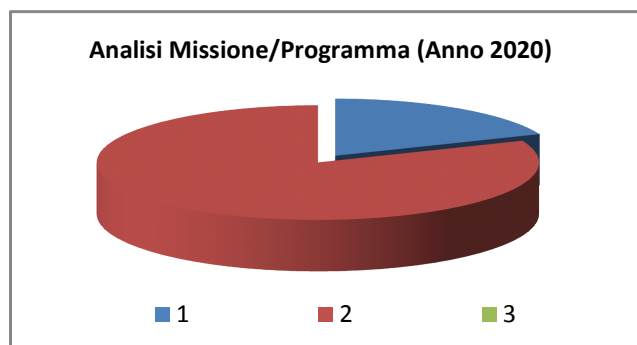
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	12.353,97	15.584,79	15.584,79	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	53.112,17	67.269,94	67.269,94	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>65.466,14</b>	<b>82.854,73</b>	<b>82.854,73</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## 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
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

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>	<i>%</i>
1° anno	12.353,97	0,52
2° anno	15.584,79	0,66
3° anno	15.584,79	0,66

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio). Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	8.000	0,32

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 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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>
1° anno	43.916,57	85
2° anno	53.112,17	100
3° anno	67.269,94	100



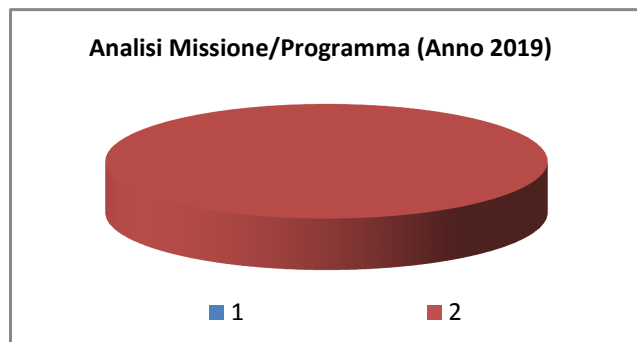
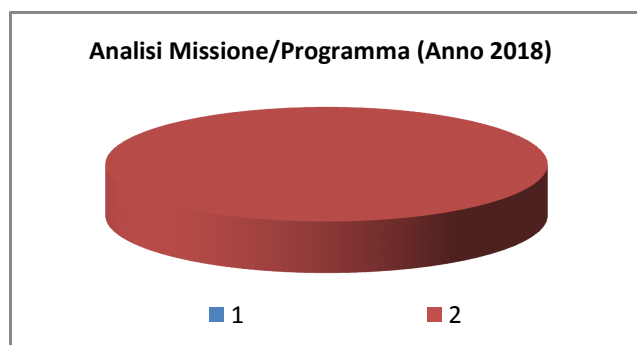
## Missione 50 - Debito pubblico

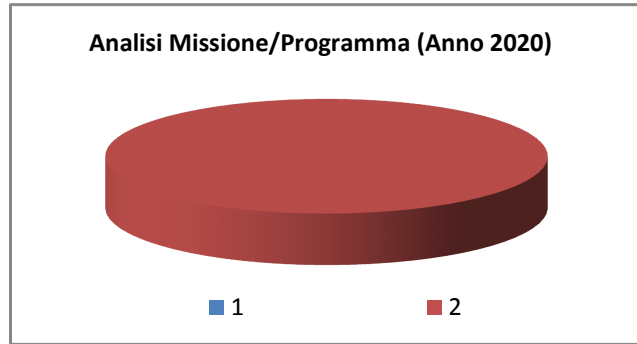
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	142.403,42	147.098,77	147.098,77	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.403,42			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>142.403,42</b>	<b>147.098,77</b>	<b>147.098,77</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>142.403,42</b>			





## ***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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500.000,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>500.000,00</b>			

L’attivazione dell’anticipazione di tesoreria presuppone l’adozione di apposito atto deliberativo da parte della Giunta Comunale.

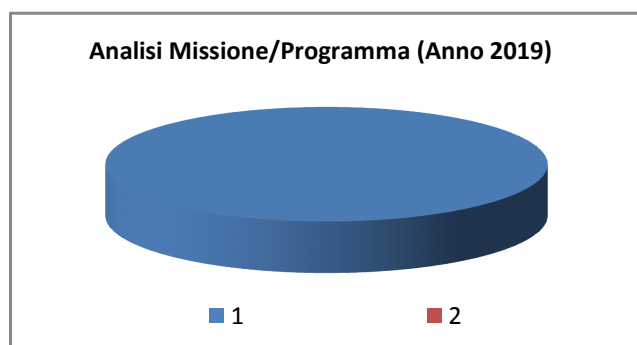
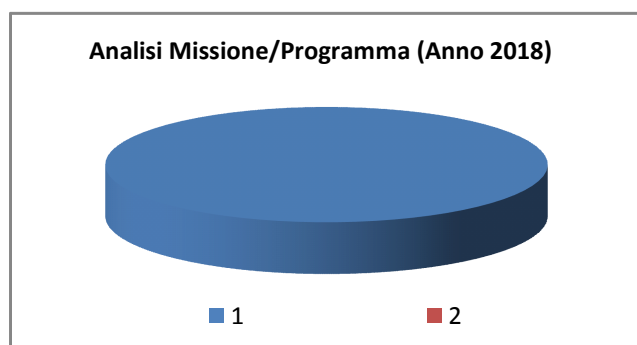
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

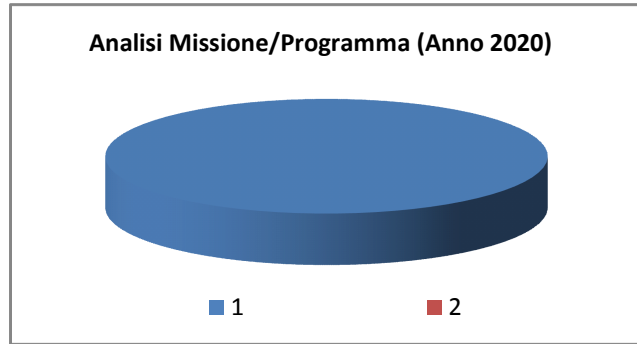
*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00	Renato Pagliero
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.526.742,05			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.175.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.526.742,05</b>			







*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° 126 - AGGIORNAMENTO INVENTARIO DEI BENI COMUNALI	1.250,00	0,00	0,00
n° 166 - MANUTENZIONE E ASSISTENZA SOFTWARE	7.930,00	0,00	0,00
n° 167 - ABBONAMENTO RIVISTA ON LINE ENTI.IT	402,60	402,60	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>9.582,60</b>	<b>402,60</b>	<b>0,00</b>

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

Si rimanda agli atti deliberativi adottati al proposito.

Si evidenzia che il ciclo dei rifiuti è gestito dal Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente, mentre i servizi socio-assistenziali sono affidati al Consorzio Monviso Solidale.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel titolo II della spesa nelle varie Missioni. Si rimanda all'elencazione fatta nella Sezione strategia e agli allegati al bilancio 2017 – 2019 nonché agli atti di programmazione adottati dalla Giunta Comunale.  
Il piano triennale delle opere pubbliche 2018 – 2020 verrà adottato successivamente.

***Programmazione fabbisogno personale a livello  
triennale e annuale***

Si rimanda agli atti di programmazione adottati dalla Giunta Comunale per il triennio 2017 – 2019 e agli aggiornamenti che verranno adottati successivamente.

***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Si rimanda al Piano delle alienazioni immobiliari approvato dal Consiglio Comunale per l'esercizio 2017 e agli atti che verranno adottati in fase di predisposizione del bilancio 2018 – 2020.

## ***Considerazioni Finali***

Il presente Documento di programmazione è stato elaborato avendo come riferimento il Dup per il triennio 2017 – 2019, anche perché l'Amministrazione comunale è in scadenza nel 2019. Pertanto i dati riferiti al 2020 hanno carattere puramente indicativo.

In sede di predisposizione della bozza definitiva di bilancio 2018 – 2020 si provvederà alla rielaborazione del presente documento.

Obiettivo dell'Amministrazione comunale è, comunque, il mantenimento del livello dei servizi alla popolazione. Per quanto riguarda gli investimenti, gli stessi vengono proposti e programmati, tenendo conto dei vincoli di finanza pubblica entrati in vigore in sostituzione del patto di stabilità interno.

Manta, 07/07/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Renato Pagliero)