
Comune di Manta

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

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 bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3735
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 3795 n. 1829 n. 1966 n. 1615 n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2016 (penultimo anno precedente)		n. 3787
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 37	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 55	n. - 18
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 185	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 155	n. + 30
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 3799
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 275
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 306
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 565
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1885
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 768
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i> <i>Anno 2015</i> <i>Anno 2016</i>	Tasso 1,07 1,12 1,04 1,00 0,97
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i> <i>Anno 2015</i> <i>Anno 2016</i>	Tasso 1,07 1,10 0,75 0,89 1,45
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 4000 n. 2010
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Livello medio.		
1.1.18 – 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 bilancio 2018 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

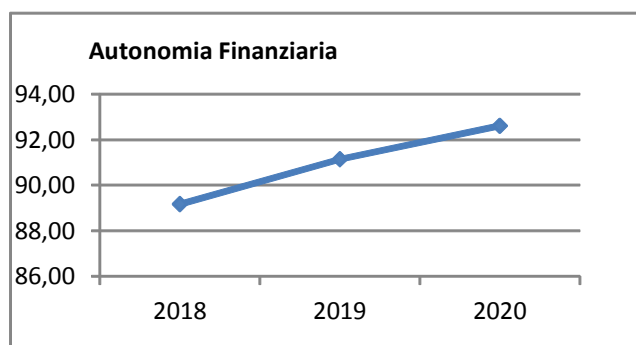
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

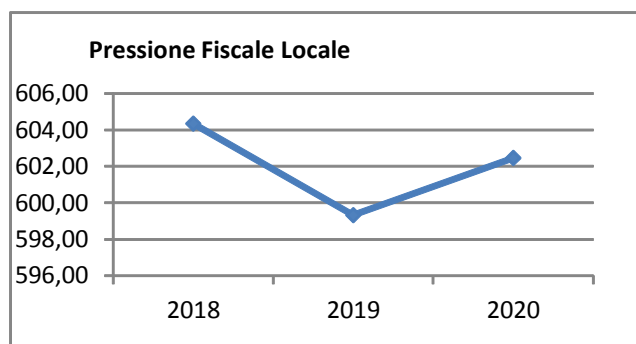
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,17 %	91,14 %	92,61 %



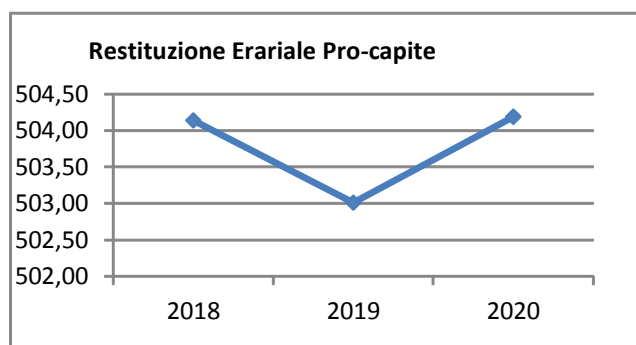
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 604,35	€ 599,32	€ 602,46



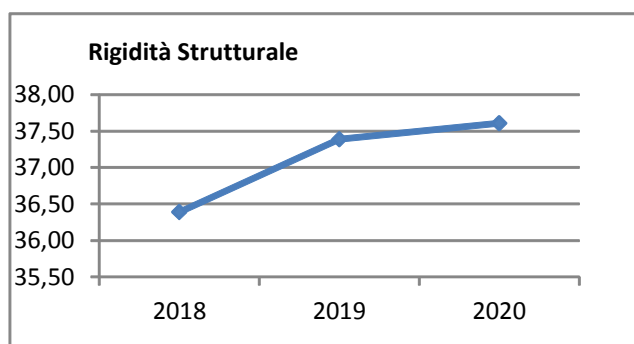
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 504,14	€ 503,01	€ 504,19



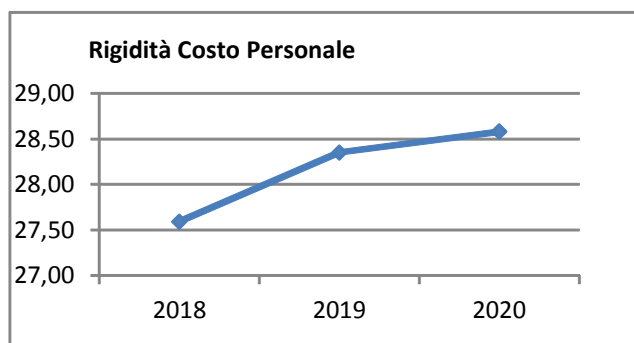
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	36,39 %	37,39 %	37,61 %

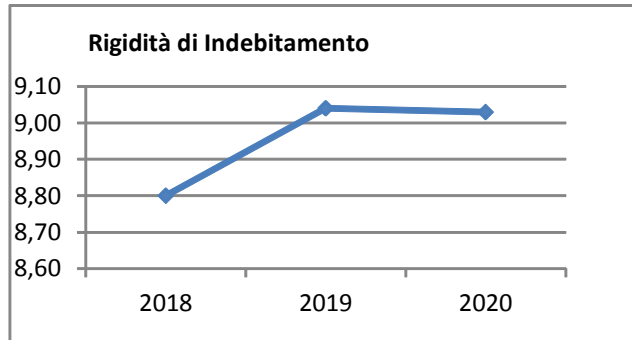


Rigidità costo personale	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,59 %	28,35 %	28,58 %



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

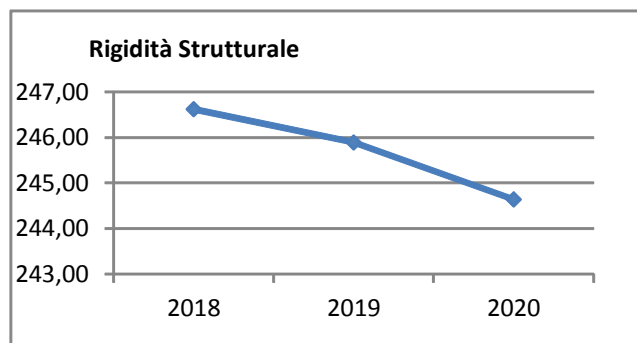
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,80 %	9,04 %	9,03 %



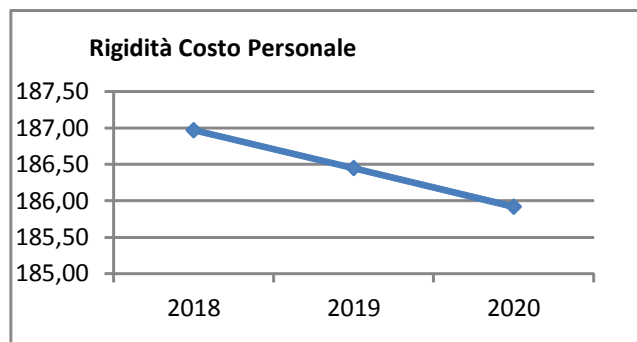
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	246,62 €	245,89 €	244,64 €

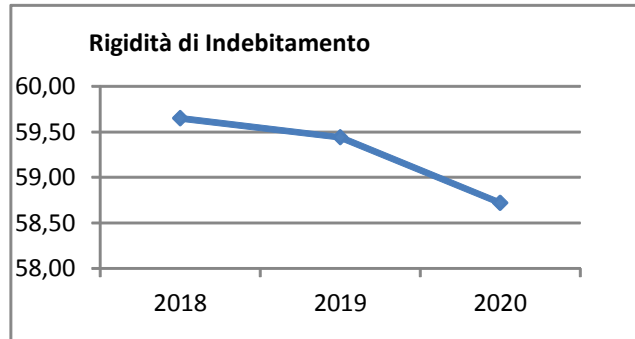


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	186,97 €	186,45 €	185,92 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

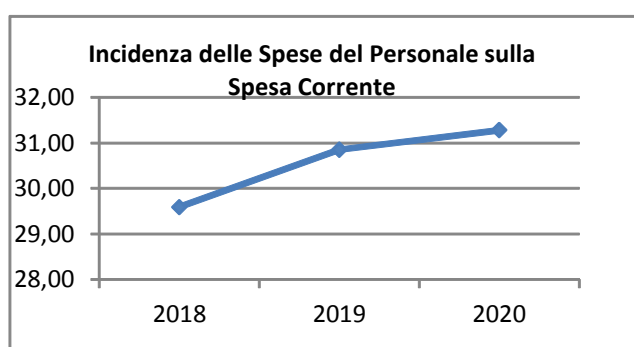
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	59,65 €	59,44 €	58,72 €



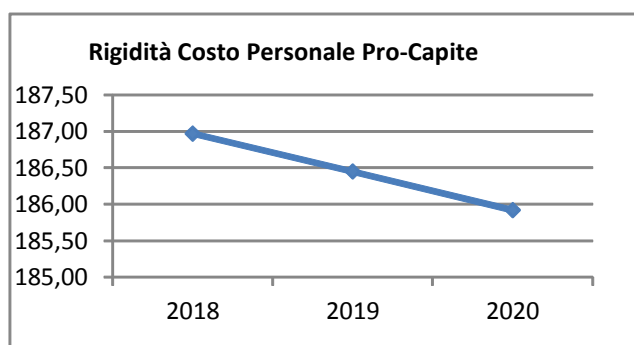
Costo del Personale

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

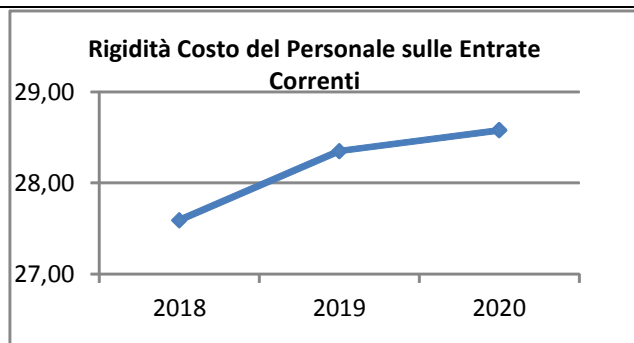
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	29,59 %	30,85 %	31,28 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	186,97 €	186,45 €	185,92 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	27,59 %	28,35 %	28,58 %



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

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
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:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6430 / 9180 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COM.LE ED ALTRI IMMOBILI DI PROPRIETA' COM.LE	45.118,20	0,00	45.118,20
6770 / 9755 / 99	PROGETTO SICUREZZA	360,00	0,00	360,00
7130 / 10206 / 99	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA ELEMENTARE	88.559,51	0,00	88.559,51
7230 / 10209 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	41.283,99	0,00	41.283,99
7570 / 11015 / 99	SPESE PER NUOVO ALLESTIMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	1.147,54	0,00	1.147,54
7830 / 11580 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	3.962,00	0,00	3.962,00
8230 / 11850 / 99	MANUTENZIONE E SISTEM. STRAORD. DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	106,80	0,00	106,80
8230 / 11852 / 99	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALI VARIE ANNO 2011	8.844,77	0,00	8.844,77
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
9030 / 11550 / 99	MANUTENZIONE E SISTEM. STRAORD. DI PARCHI, GIARDINI E AREE VERDI	4.489,60	0,00	4.489,60
9330 / 11600 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DI RIPOSO "MAERO"	22.408,23	0,00	22.408,23
	TOTALE:	248.099,89	0,00	248.099,89

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) vengono confermate nella struttura del 2017, anche in ragione della conferma del blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali degli enti locali, stabilito dall'art. 1, comma 37, della Legge n. 205 del 27/12/2017 (Legge di bilancio 2018).

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

Le tariffe dei servizi comunali sono state determinate dalla Giunta Comunale con atto del 03/02/2018 e confermano quanto stabilito nel 2017, salva l'aggiunta dei diritti relativi al rilascio della nuova carta di identità elettronica.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	48.050,00	51.850,00	44.650,00	
		cassa	58.572,32			
	2-Segreteria generale	comp	163.000,00	162.721,14	165.718,35	
		cassa	284.872,16			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	90.400,00	85.400,00	85.400,00	
		cassa	128.584,76			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	40.300,00	40.100,00	40.100,00	
		cassa	70.843,77			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	47.210,92	45.073,04	44.926,90	
		cassa	77.480,11			
	6-Ufficio tecnico	comp	230.200,00	229.700,00	229.300,00	
		cassa	357.508,92			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	124.900,00	124.900,00	124.900,00	
		cassa	183.413,20			
	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	300.483,00	286.083,00	285.683,00		
	cassa	450.921,54				
Totale Missione 1		comp	1.044.543,92	1.025.827,18	1.020.678,25	
		cassa	1.612.196,78			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	124.050,00	123.925,00	123.925,00	
		cassa	179.468,25			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	124.050,00	123.925,00	123.925,00
			cassa	179.468,25		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	104.949,09	60.000,00	60.000,00
		cassa	60.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	83.081,77	82.340,25	81.233,46
		cassa	130.325,83		
	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	3.500,00	3.500,00
		cassa	4.343,48		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	191.030,86	145.840,25	144.733,46
		cassa	194.669,31		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	11.100,00	8.800,00	8.800,00
		cassa	13.147,45		
	Totale Missione 5	comp	11.100,00	8.800,00	8.800,00
	cassa	13.147,45			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	37.483,96	35.567,43	35.134,21
		cassa	37.618,16		
	2-Giovani	comp	18.900,00	18.600,00	18.600,00
		cassa	26.944,00		
	Totale Missione 6	comp	56.383,96	54.167,43	53.734,21
	cassa	64.562,16			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	50.148,00	21.248,00	19.948,00
		cassa	76.418,32		
	Totale Missione 7	comp	50.148,00	21.248,00	19.948,00
	cassa	76.418,32			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	221.465,33	213.174,48	208.152,52
		cassa	326.689,81		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	221.465,33	213.174,48	208.152,52
	cassa	326.689,81			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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	50.800,00	50.800,00	51.000,00
		cassa	86.287,79		
	3-Rifiuti	comp	330.000,00	330.000,00	335.000,00
		cassa	552.815,73		
	4-Servizio idrico integrato	comp	4.373,66	4.134,25	3.944,43
		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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	386.323,66	386.084,25	391.094,43
		cassa	644.627,18		
	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		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	81.000,00	81.000,00	81.000,00
		cassa	143.720,14		
	3-Interventi per gli anziani	comp	19.624,80	18.594,13	17.508,07
		cassa	20.624,80		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	164.700,00	164.700,00	136.200,00
		cassa	240.325,92		
	5-Interventi per le famiglie	comp	14.200,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	16.149,50		
	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	6.540,23	5.732,09	5.415,88
		cassa	8.775,93		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	313.065,03	311.026,22	281.123,95
		cassa	456.596,29		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	900,00	400,00	400,00
		cassa	900,00		
	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		
	Totale Missione 14	comp	900,00	400,00	400,00
		cassa	900,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	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		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	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		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	12.353,97	15.584,79	15.584,79
		cassa	35.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	49.789,80	56.197,50	64.150,51
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	62.143,77	71.782,29	79.735,30
		cassa	35.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	2.461.154,53	2.362.275,10	2.332.325,12
		cassa	3.604.275,55		

***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
A) IMMOBILIZZAZIONI		6.382,13	10.708,67	0,00	6.236,15	6.236,15	10.854,65
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
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
Totale	79.317,92	79.317,92	0,00	0,00			79.317,92
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	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 0,00	1.604.390,49 181.470,62	181.470,62 19.202,03	4.122.312,70 1.924.868,38 482.638,44
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	138.227,04				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
Totale		6.981.179,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6.981.179,99
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
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
Totale		18.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.030,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		7.009.955,55	608.057,60	0,00	0,00	0,00	7.618.013,15

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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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)						
Totale fine anno	2746341,09	2614959,63	2478194,04	2335790,62	2188758,72	2038709,97
Nr. Abitanti al 31/12	3795	3799	3816	3816	3816	3816
Debito medio x abitante	723,67	688,33	649,42	612,10	573,57	534,25

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	97.250,06	90.167,43	90.563,09	93.734,91	87.837,49	81.746,71
Quota capitale	127.000,82	131.381,46	136.765,59	142.403,42	147.0031,90	150.048,75
Totale fine anno	224.250,88	221.548,89	227.328,68	236.062,04	2343869,40	231.795,46

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	2873078,37	2746341,09	2614959,63	2478194,04	2335790,62	2188758,72
Oneri finanziari	97.250,06	90.167,43	90.563,09	93.734,91	87.837,49	81.746,71
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,38	3,28	2,80	3,78	3,76	3,73

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	97.250,06	90.167,43	90.563,09	93.743,91	87.837,49	81.746,71
Entrate correnti	2.527.755,74	2.314.732,86	2.544.962,19	2.586.136,65	2.509.373,87	2.482.373,87
% su entrate correnti	3,85 %	3,90 %	3,56 %	3,62 %	3,50 %	3,29 %
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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		386.912,32		
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>	(+)	2.586.136,65 0,00	2.509.373,87 0,00	2.482.373,87 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	(-)	2.461.154,53 0,00 49.789,80	2.362.275,10 0,00 56.197,50	2.332.325,12 0,00 64.150,51
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	150.048,75 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-17.421,30	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	17.421,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	58.000,00	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	(-)	17.421,30	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	40.578,70 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	386.912,32
Entrata	(+)	5.974.141,61
Spesa	(-)	6.095.343,44
Differenza	=	265.710,49

**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>
CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE	Gestione ciclo rifiuti	2,13
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE	Servizi socio-assistenziali	2,10

AZIENDE

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

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>
Comune di Verzuolo	Ufficio Ragioneria	33,33
Comune di Verzuolo	Segreteria Comunale	48,00

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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	386.912,32		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	957.472,12	previsione di competenza	1.917.733,04	1.923.786,33	1.919.500,00	1.924.000,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	90.289,83	previsione di cassa	2.330.877,63	2.881.258,45		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	192.215,39	previsione di competenza	261.311,15	279.950,32	222.373,87	183.373,87
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	106.819,64	previsione di cassa	352.600,98	370.240,15		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	365.918,00	382.400,00	367.500,00	375.000,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	556.410,70	574.615,39		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	91.678,00	58.000,00	48.000,00	48.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	308.207,98	previsione di competenza	248.497,64	164.819,64		
	TOTALE TITOLI	1.655.004,96	previsione di competenza	4.311.640,19	4.319.136,65	4.232.373,87	4.205.373,87
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.655.004,96	previsione di cassa	5.187.257,89	5.974.141,61		
			previsione di competenza	4.493.129,20	4.319.136,65	4.232.373,87	4.205.373,87
			previsione di cassa	5.732.417,47	6.361.053,93		

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

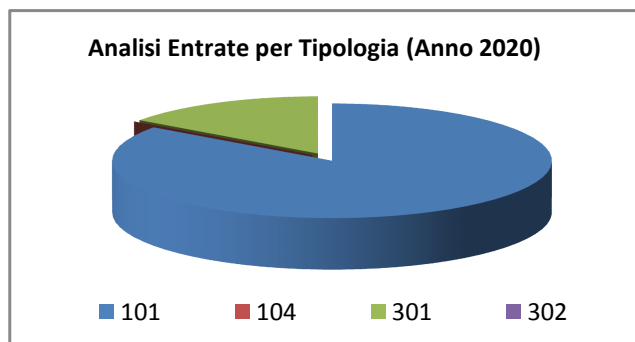
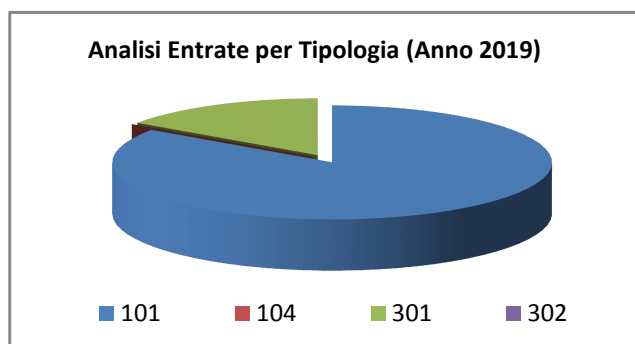
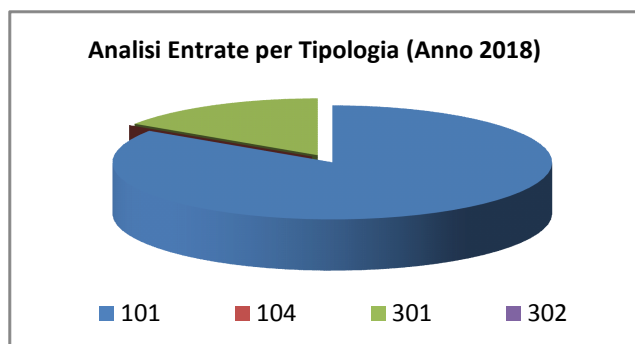
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

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	1.622.000,00	1.624.500,00	1.633.500,00
		cassa	2.543.748,34		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	301.786,33	295.000,00	290.500,00
		cassa	337.510,11		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.923.786,33	1.919.500,00	1.924.000,00
		cassa	2.881.258,45		



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

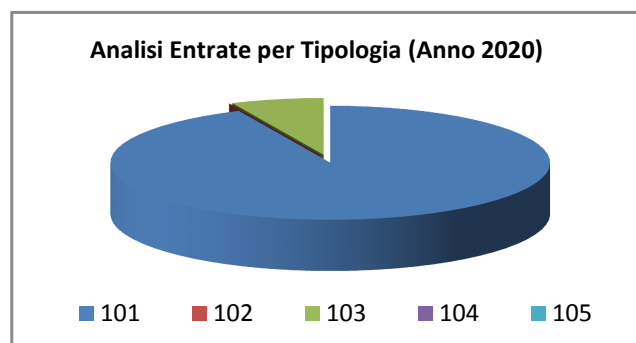
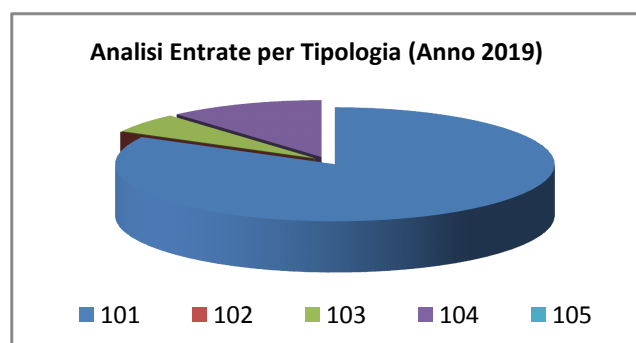
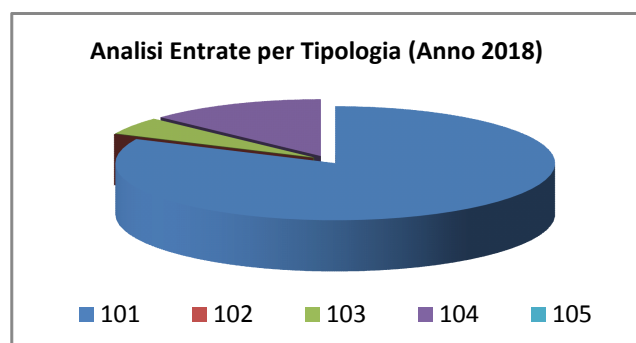
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 provvisori resi disponibili dal Ministero dell'Interno.

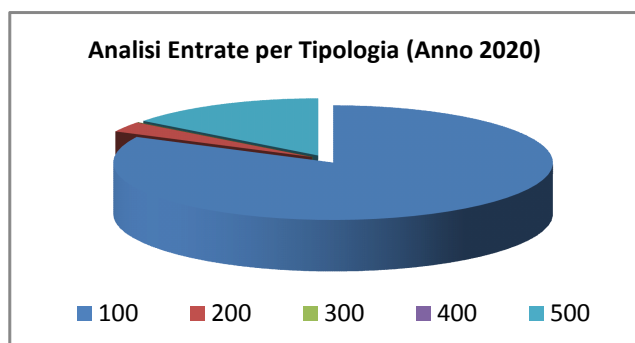
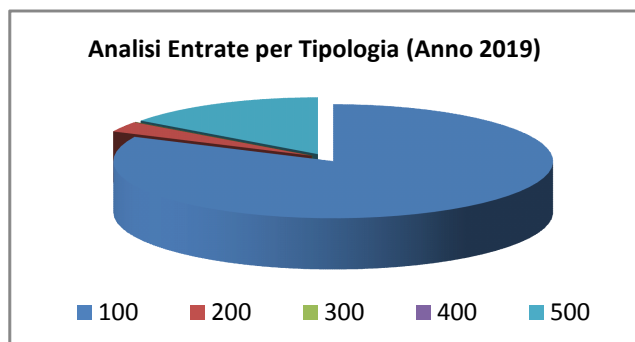
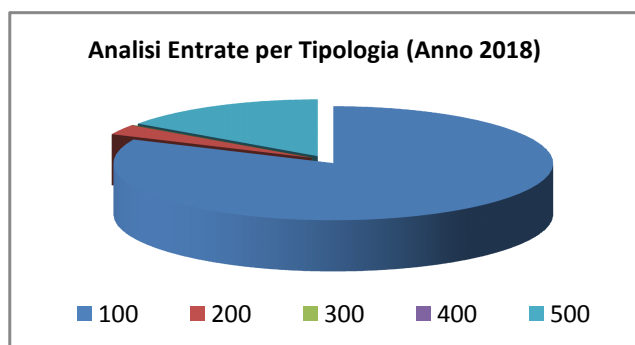
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	229.405,40	184.328,95	170.828,95
		cassa	278.760,28		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	14.044,92	12.544,92	12.544,92
		cassa	39.979,87		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	36.500,00	25.500,00	0,00
		cassa	51.500,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	279.950,32	222.373,87	183.373,87
		cassa	370.240,15		



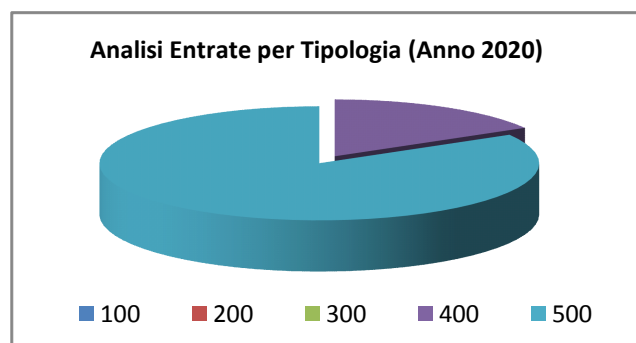
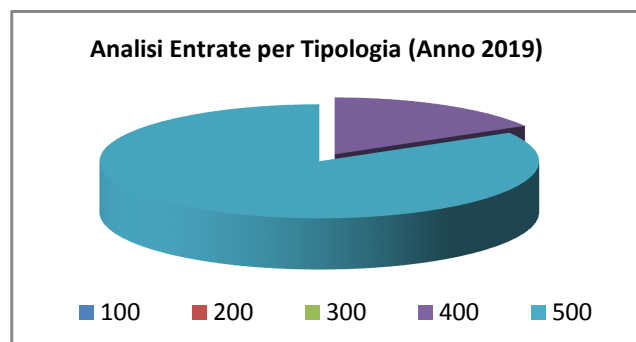
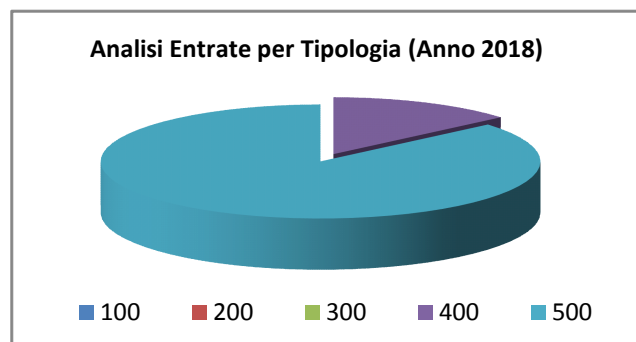
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	312.800,00	301.400,00	308.900,00
		cassa	447.281,79		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	16.744,40		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	58.500,00	55.000,00	55.000,00
		cassa	110.489,20		
TOTALI TITOLO		comp	382.400,00	367.500,00	375.000,00
		cassa	574.615,39		



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	50.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	50.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	58.000,00	48.000,00	48.000,00
		cassa	164.819,64		



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 2018-2020.

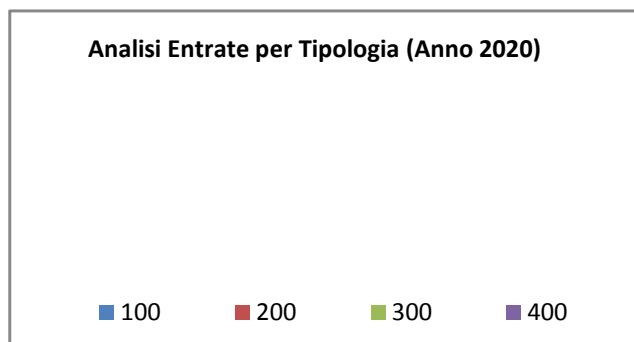
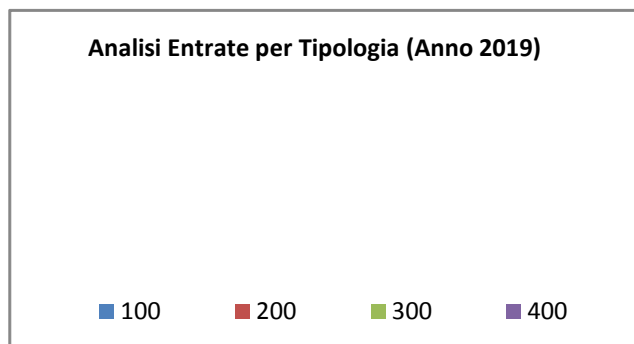
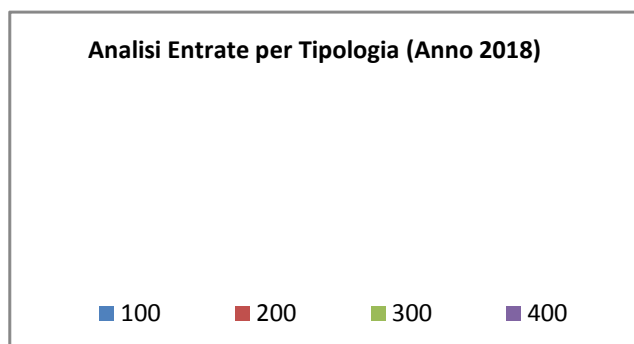
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard il cui gettito viene utilizzato secondo le previsioni di cui all'art. 1, comma 460, della Legge 232 dell'11/12/2016 (Legge di bilancio 2017). In coerenza con quanto previsto dalla nuova normativa si evidenzia che € 17.421,30 vengono utilizzati per la manutenzione ordinaria delle strade comunali.

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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

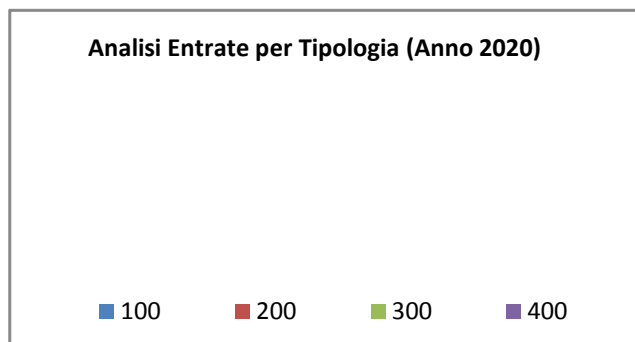
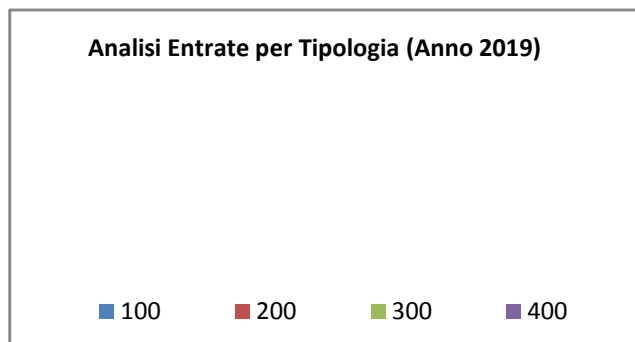
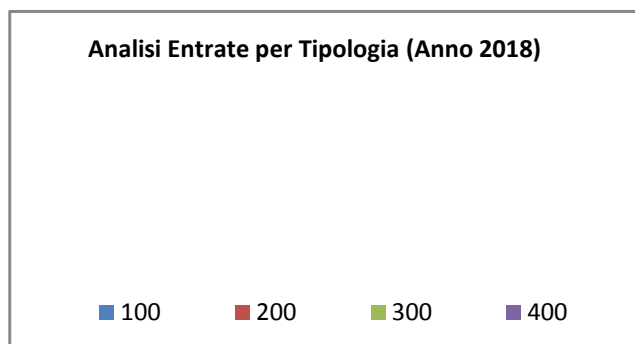
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che 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.

Nel bilancio 2018 – 2020 non sono previste entrate derivanti da riduzione di attività finanziarie.

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		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



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

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

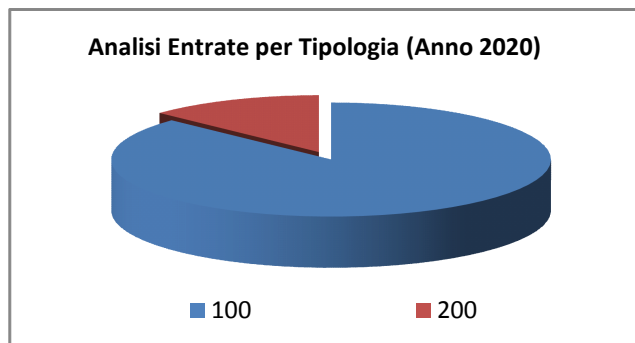
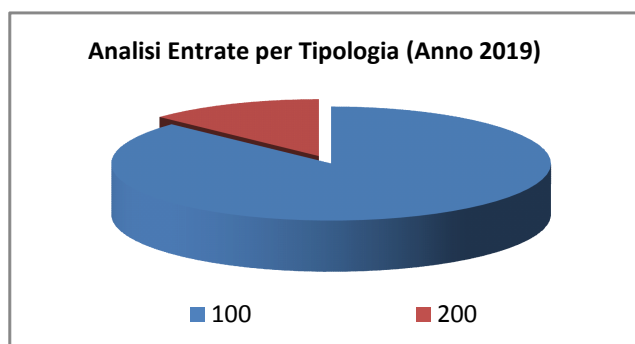
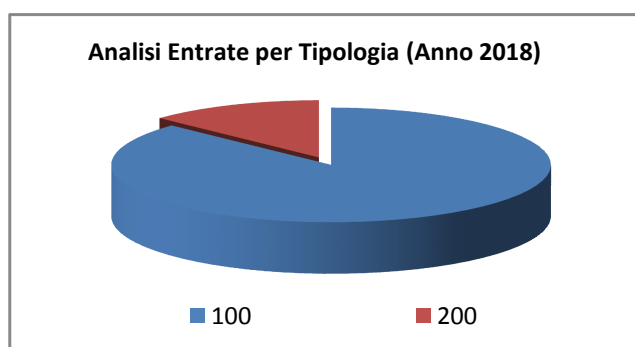
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
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		
TOTALI TITOLO		comp	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00
		cassa	1.483.207,98		



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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
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
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.314.732,86
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
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	97.734,91
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	133.738,38
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	2.478.373,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.478.373,26
DEBITO POTENZIALE	
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>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.072.122,62	1.055.827,18	1.050.678,25
		<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 02	Giustizia	previsione di cassa	1.647.610,79		
		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	124.050,00	123.925,00	123.925,00
		<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	202.532,45		
		previsione di competenza	191.030,86	145.840,25	144.733,46
		<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	324.512,81		
		previsione di competenza	11.100,00	8.800,00	8.800,00
		<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	13.147,45		
		previsione di competenza	56.383,96	54.167,43	53.734,21
		<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	99.186,62		
		previsione di competenza	50.148,00	21.248,00	19.948,00
		<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	76.418,32		
		previsione di competenza	221.465,33	223.174,48	218.152,52
		<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	374.307,83		
		previsione di competenza	391.323,66	386.084,25	391.094,43
		<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 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	649.627,18		
		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	321.065,03	319.026,22	289.123,95
		<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	502.954,52		
		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	900,00	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	900,00		
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	62.143,77	71.782,29	79.735,30
		<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	35.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	142.403,42	147.098,77	150.048,75
		<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		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	4.319.136,65	4.232.373,87	4.205.373,87
		<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	6.095.343,44		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	4.319.136,65	4.232.373,87	4.205.373,87
		<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	6.095.343,44		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

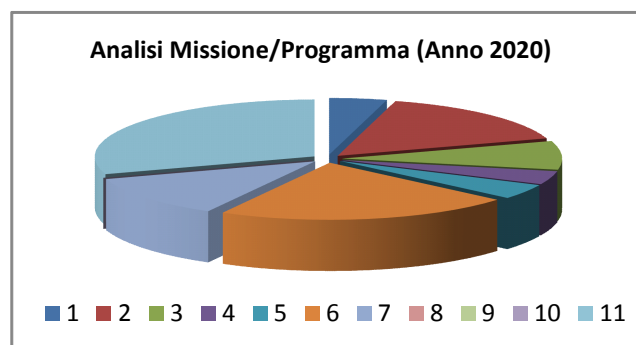
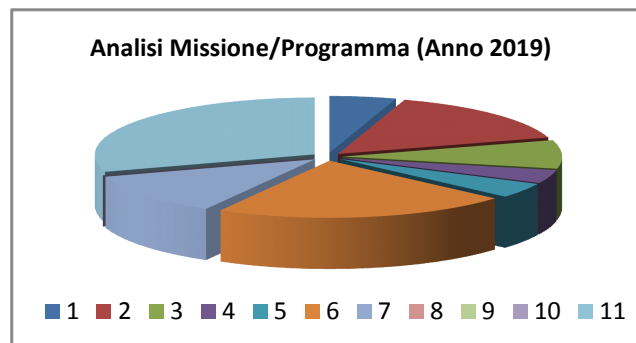
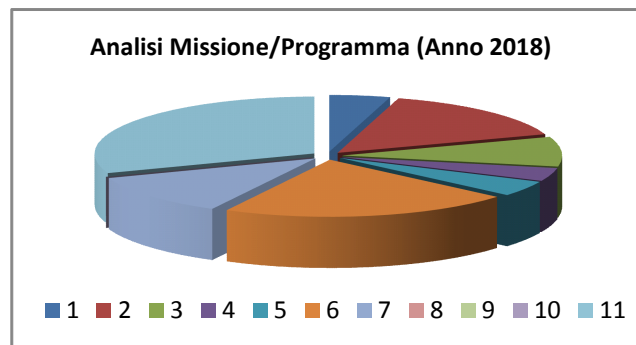
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp	48.050,00	51.850,00	44.650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.572,32			
2	Segreteria generale	comp	163.000,00	162.721,14	165.718,35	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	284.872,16			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	90.400,00	85.400,00	85.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.584,76			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	40.300,00	40.100,00	40.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.843,77			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	47.210,92	45.073,04	44.926,90	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.480,11			
6	Ufficio tecnico	comp	230.200,00	229.700,00	229.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	357.508,92			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	124.900,00	124.900,00	124.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	183.413,20			
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	328.061,70	316.083,00	315.683,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	485.335,55			
TOTALI MISSIONE		comp	1.072.122,62	1.055.827,18	1.050.678,25	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.647.610,79			



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.

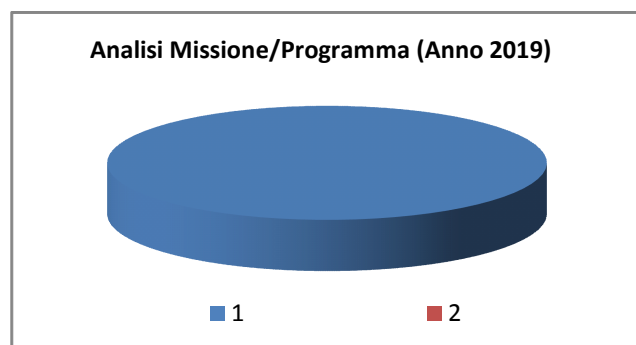
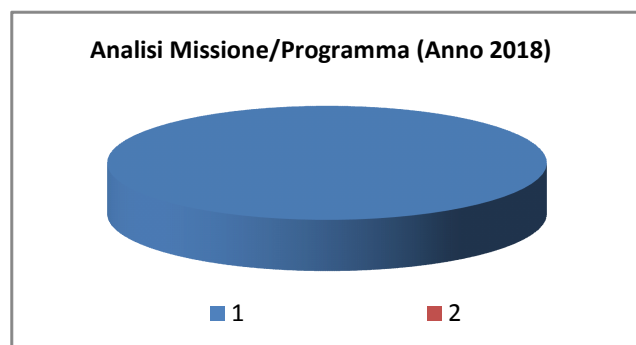
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

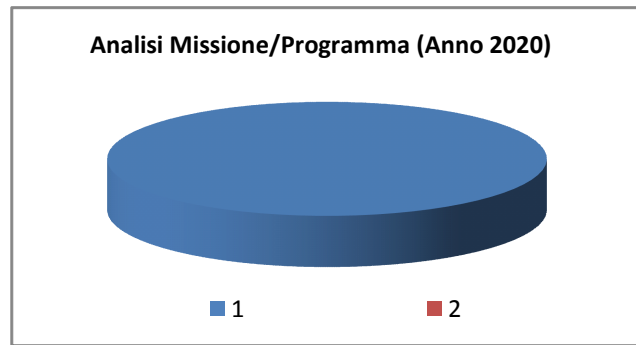
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	124.050,00	123.925,00	123.925,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	179.468,25			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.064,20			
TOTALI MISSIONE		comp	124.050,00	123.925,00	123.925,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	202.532,45			





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

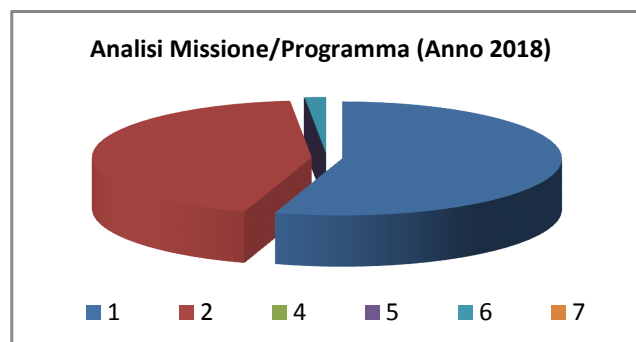
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

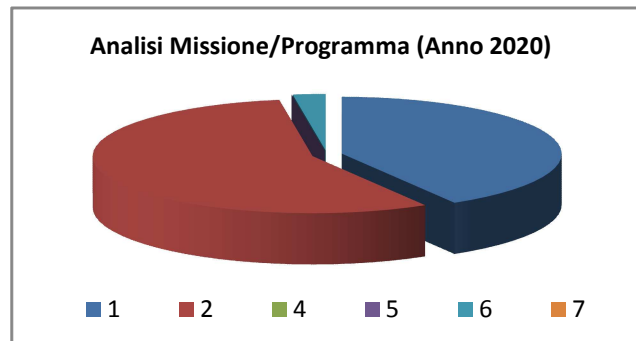
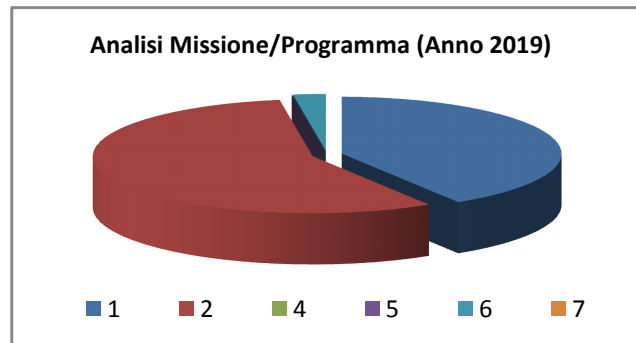
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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	104.949,09	60.000,00	60.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	83.081,77	82.340,25	81.233,46	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	260.169,33			
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	3.500,00	3.500,00	_____
		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			
TOTALI MISSIONE		comp	191.030,86	145.840,25	144.733,46	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	324.512,81			



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:

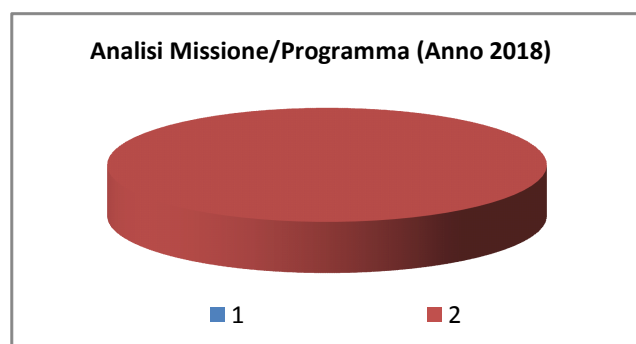
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

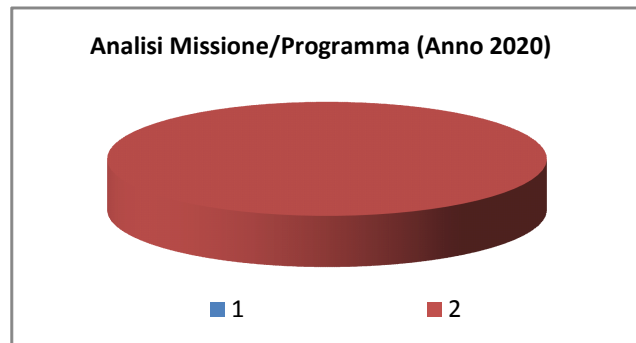
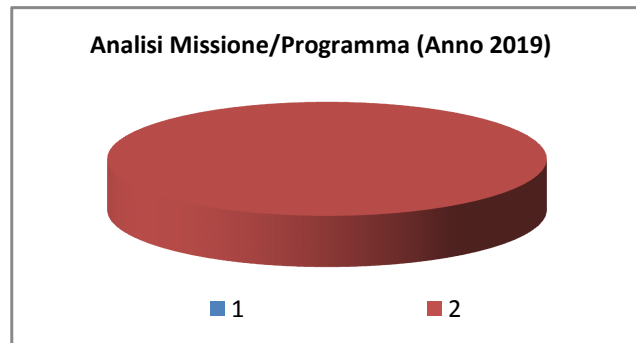
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	11.100,00	8.800,00	8.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.147,45			
TOTALI MISSIONE		comp	11.100,00	8.800,00	8.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.147,45			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

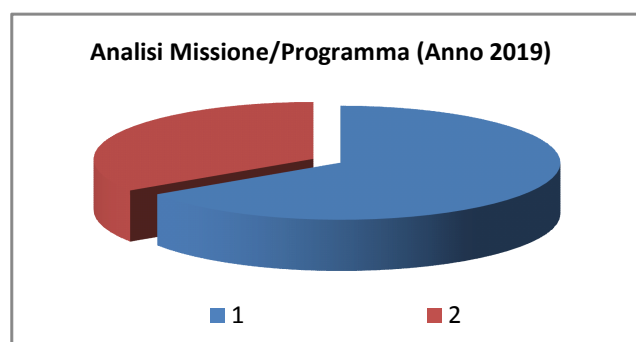
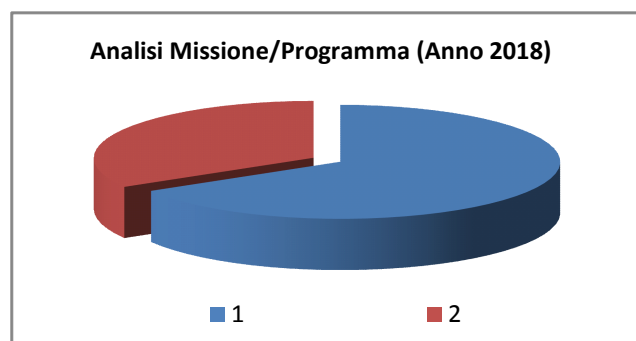
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

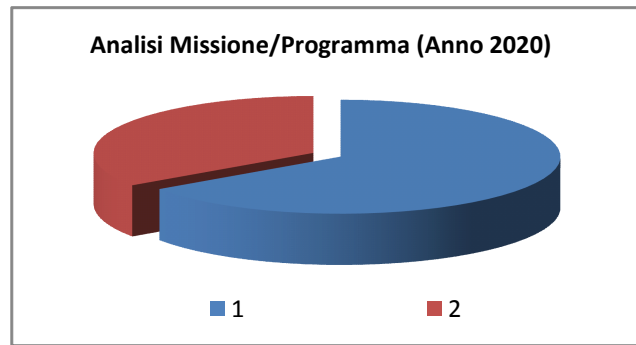
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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	37.483,96	35.567,43	35.134,21	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.242,62			
2	Giovani	comp	18.900,00	18.600,00	18.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.944,00			
TOTALI MISSIONE		comp	56.383,96	54.167,43	53.734,21	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	99.186,62			



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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	50.148,00	21.248,00	19.948,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.418,32			
TOTALI MISSIONE		comp	50.148,00	21.248,00	19.948,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.418,32			

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

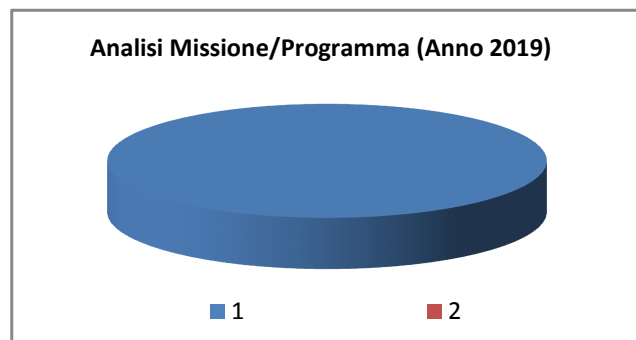
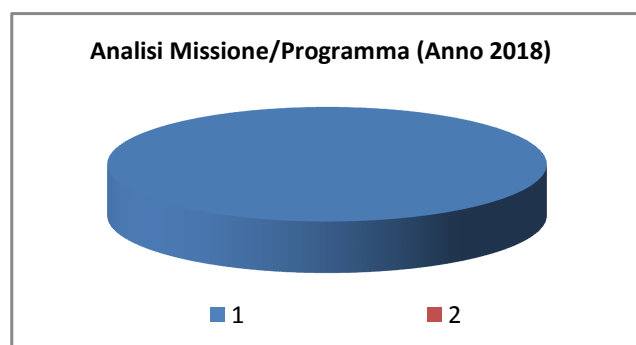
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

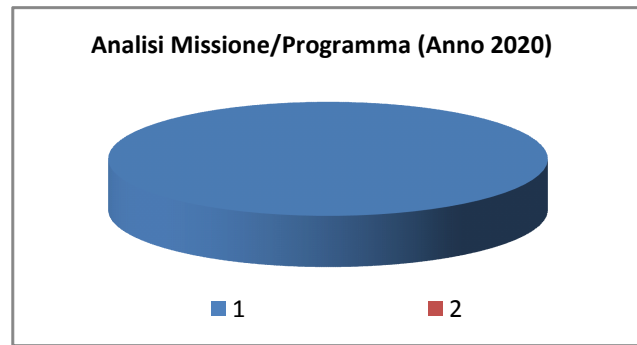
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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	221.465,33	223.174,48	218.152,52	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	374.307,83			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	221.465,33	223.174,48	218.152,52	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	374.307,83			



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:

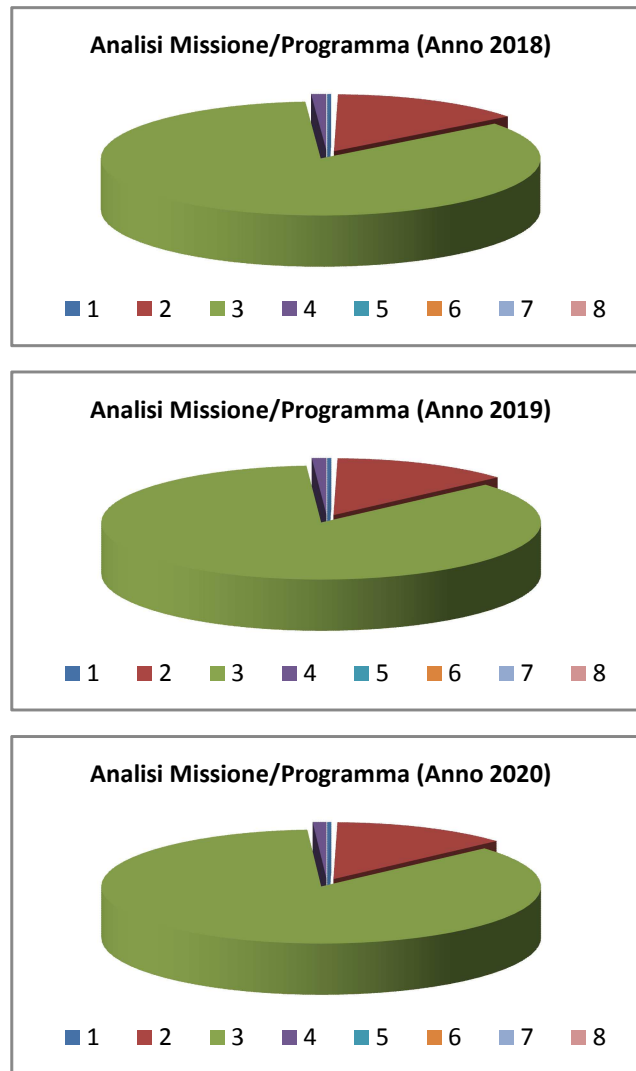
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.150,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	55.800,00	50.800,00	51.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.287,79			
3	Rifiuti	comp	330.000,00	330.000,00	335.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	552.815,73			
4	Servizio idrico integrato	comp	4.373,66	4.134,25	3.944,43	_____
		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			
TOTALI MISSIONE		comp	391.323,66	386.084,25	391.094,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	649.627,18			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

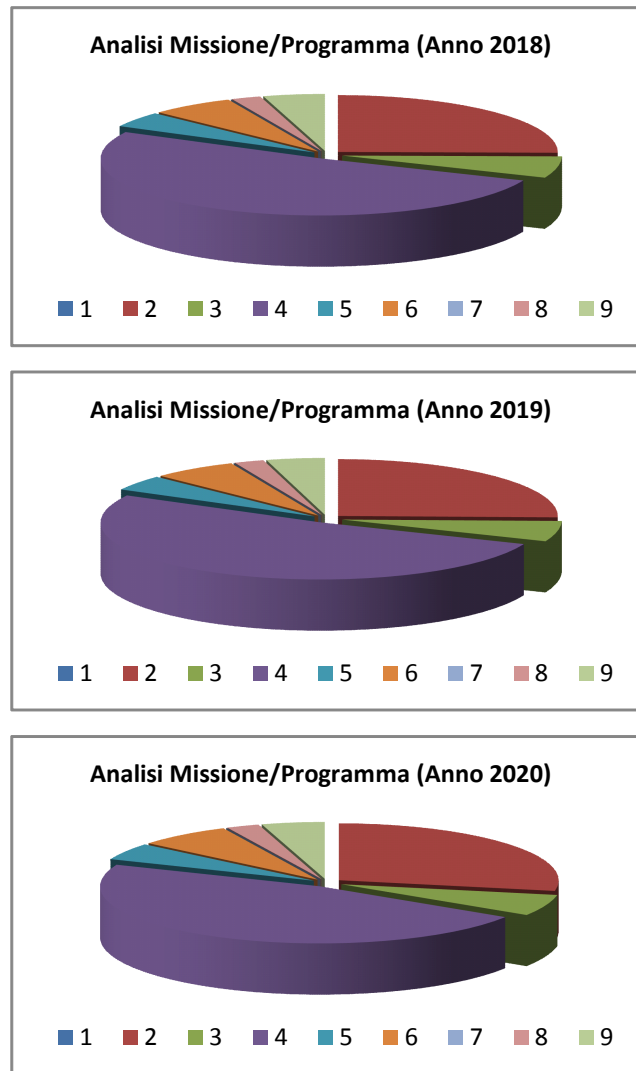
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
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	81.000,00	81.000,00	81.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	143.720,14			
3	Interventi per gli anziani	comp	19.624,80	18.594,13	17.508,07	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.983,03			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	164.700,00	164.700,00	136.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	240.325,92			
5	Interventi per le famiglie	comp	14.200,00	14.000,00	14.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.149,50			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	_____
		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	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	14.540,23	13.732,09	13.415,88	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.775,93			
TOTALI MISSIONE		comp	321.065,03	319.026,22	289.123,95	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	502.954,52			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

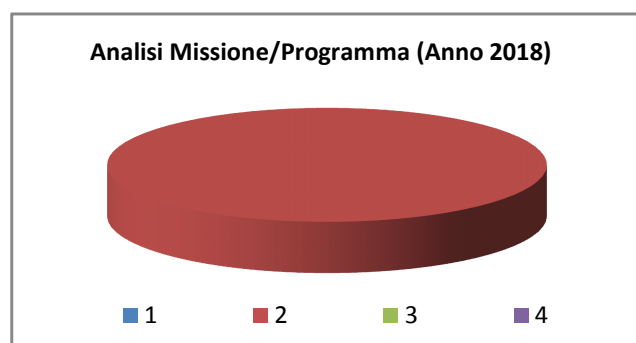
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

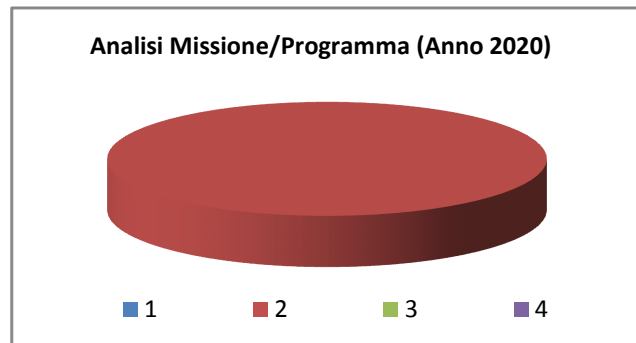
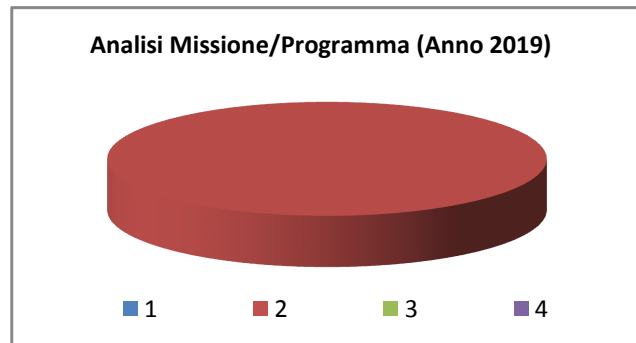
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale 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	900,00	400,00	400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	900,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	900,00	400,00	400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	900,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

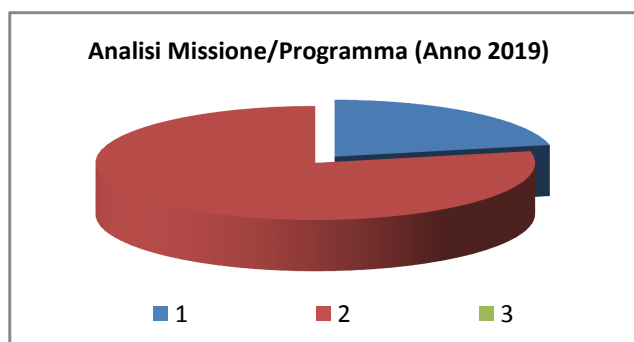
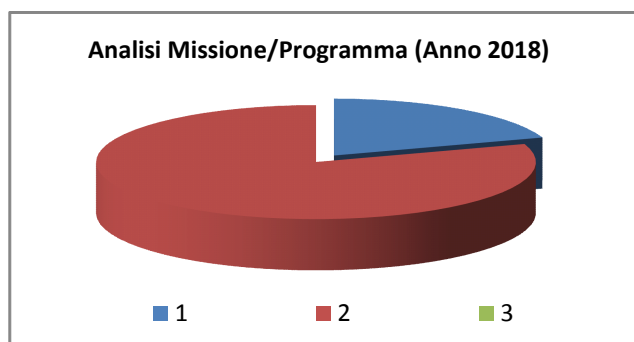
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

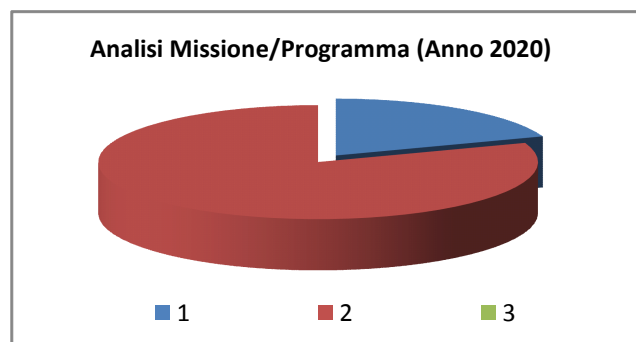
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	49.789,80	56.197,50	64.150,51	_____
		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			
TOTALI MISSIONE		comp	62.143,77	71.782,29	79.735,30	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

- Fondo di riserva per la competenza
- 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.

Tuttavia la Legge n. 205 del 27/12/2017 (Legge di bilancio 2018) ha stabilito le seguenti percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 75% nel 2018, l'85% nel 2019 e il 95% nel 2020.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	43.916,57	75
2° anno	53.112,17	85
3° anno	67.269,94	95

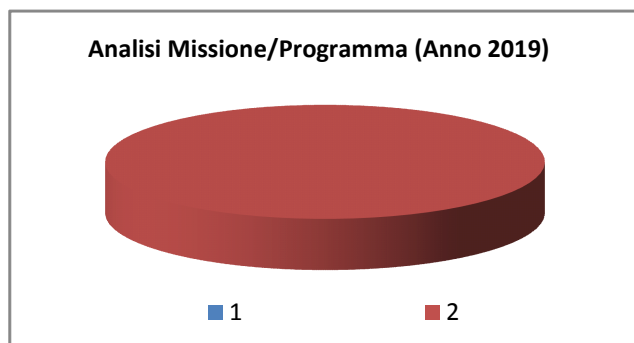
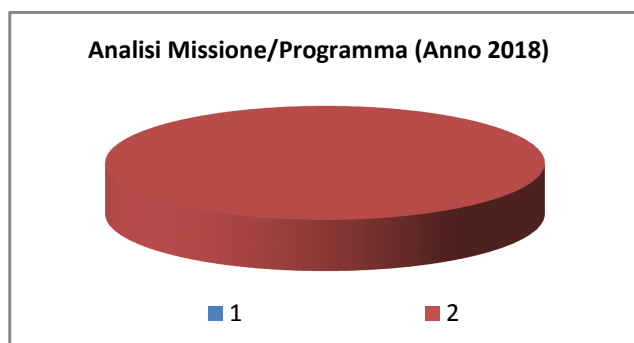
Missione 50 - Debito pubblico

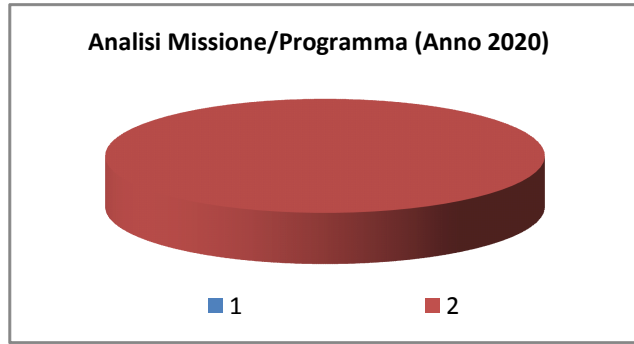
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	_____
		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	150.048,75	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.403,42			
TOTALI MISSIONE		comp	142.403,42	147.098,77	150.048,75	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.403,42			





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:

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

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

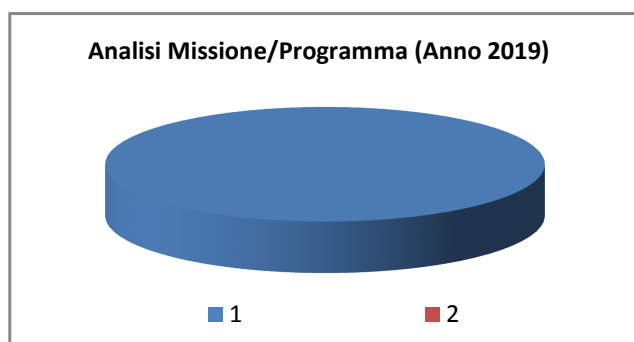
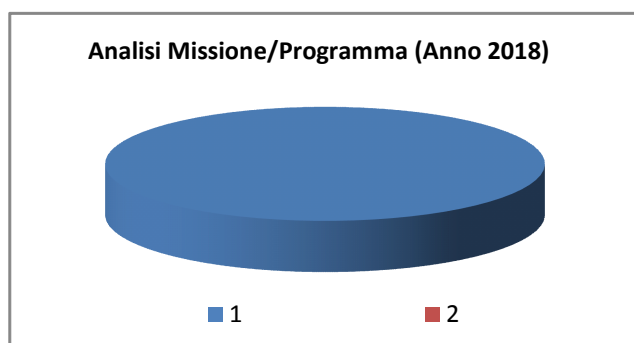
Missione 99 - Servizi per conto terzi

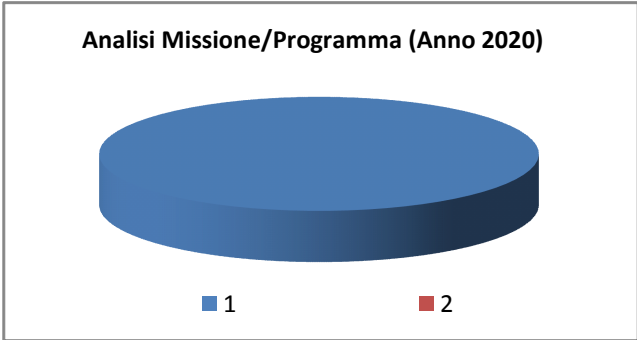
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	_____
		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			
TOTALI MISSIONE		comp	1.175.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.526.742,05			





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
TOTALE IMPEGNI:	9.582,60	402,60	0,00

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 2018 – 2020 nonché agli atti di programmazione adottati dalla Giunta Comunale.

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

Si rimanda agli atti di programmazione adottati dalla Giunta Comunale per il triennio 2018 – 2020.
Si fa presente che nel corso del 2018 è prevista la cessazione dal servizio di due dipendenti.

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 dal Consiglio stesso per il corrente esercizio.

Considerazioni Finali

Il presente Documento di programmazione è stato integralmente rielaborato rispetto al Documento approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 58 in data 10/07/2017 e successivamente dal Consiglio Comunale con atto n. 24 in data 27/07/2017.

Essendo variati in modo sostanziali i dati contabili per il triennio 2018 – 2020, si è ritenuto di non redigere una semplice nota di aggiornamento, ma di rielaborazione completamente il DUP.

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, 02/02/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Renato Pagliero)