
Comune di Tonco

Provincia di Asti

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

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 2016/2018

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

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 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Tonco ha un popolazione pari a 874 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P semplificato.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), 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 2016 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 2016-2017-2018 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 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

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. 899
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. 874 n. _____ n. _____ n. _____ n. _____
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2015 (penultimo anno precedente)	n. _____	n. 880
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. _____	n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio		n. _____ n.
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2015 (penultimo anno precedente) di cui		n. 874
1.1.9 – Fascia d'età 0/14 anni		n. 99
1.1.10 – Fascia d'età 15/64 anni		n. 544
1.1.11 – Fascia d'età +65 anni		n. 227
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2011 2012 2013 2014 2015	Tasso 5,5 5,6 1,1 6,9 _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2011 2012 2013 2014 2015	Tasso 9,9 24,5 15,8 14,9 _____

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	NO - Privata	NO - Privata	NO - Privata	NO - Privata
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	NO - Privata	NO - Privata	NO - Privata	NO - Privata
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si	Si	Si	si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	si	Si	Si	si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
1.3.2.15 - Esistenza discarica				
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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 07.05.2017 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.

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

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

A partire dall'anno 2012 si evidenzia un aumento del disagio sociale e una conseguente minor richiesta di servizi pubblici, soprattutto afferenti alla sfera scolastica (mensa, pre e dopo scuola). Tale situazione ha inciso sulle entrate dell'Ente, le quali sono nettamente ridotte rispetto all'anno 2012.

A fronte di ciò l'Amministrazione cerca di essere vicino alla popolazione, supportando situazioni di gravi difficoltà, offrendo la possibilità di lavori socialmente utili,

Si precisa ancora che alcune grandi realtà produttive presenti nel territorio hanno cessato la loro attività.

- 2) 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:

Autonomia finanziaria	(Titolo I + Titolo III) * 100	458.701,59	* 100 =	86,47
	Titolo I + II + III	530.504,66		
Autonomia impositiva	Titolo I * 100	374.382,26	* 100 =	70,57
	Titolo I + II + III	530.504,66		
Pressione finanziaria	(Titolo I + Titolo II) * 100	446.185,33	* 100 =	51050,95
	Popolazione	874		
Pressione tributaria	Titolo I	374.382,26	=	428,35
	Popolazione	874		
Intervento erariale	Trasferimenti statali	1.828,10	=	2,09
	Popolazione	874		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		=	
	Popolazione	874		

Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	4	=	0,00
	Popolazione	874		

- 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

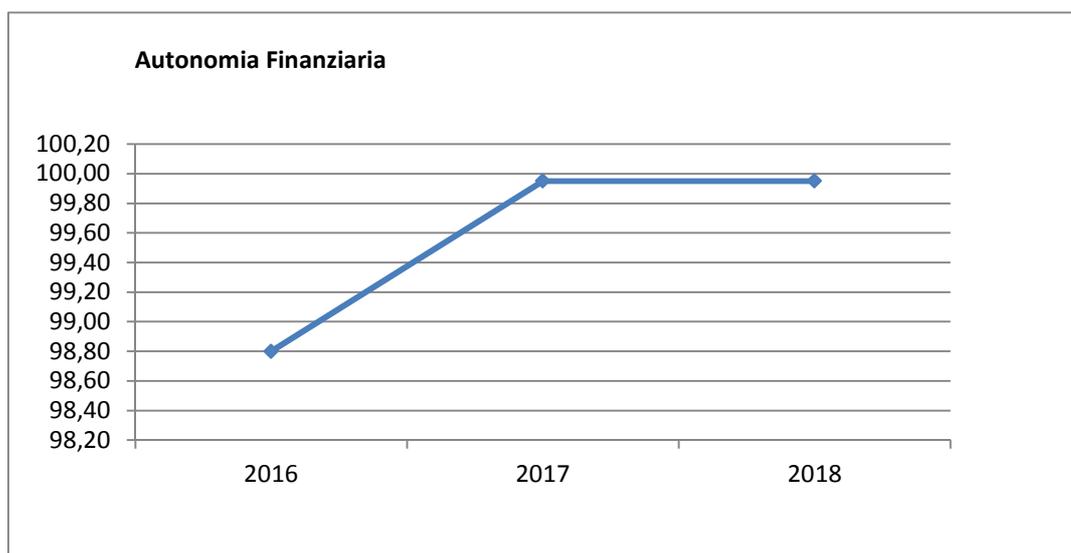
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	98,80 %	99,95 %	99,95 %



Si precisa quanto segue:

ENTRATE TRIBUTARIE:

- IMU: l'aliquota Imu fissata per il triennio 2016-2018 è pari al 9,5%
- Sono stati previsti accertamenti Ici/imu
- Addizionale Irpef: l'aliquota fissata è pari al 0,60% (ultimo aumento fatto nell'anno 2015)

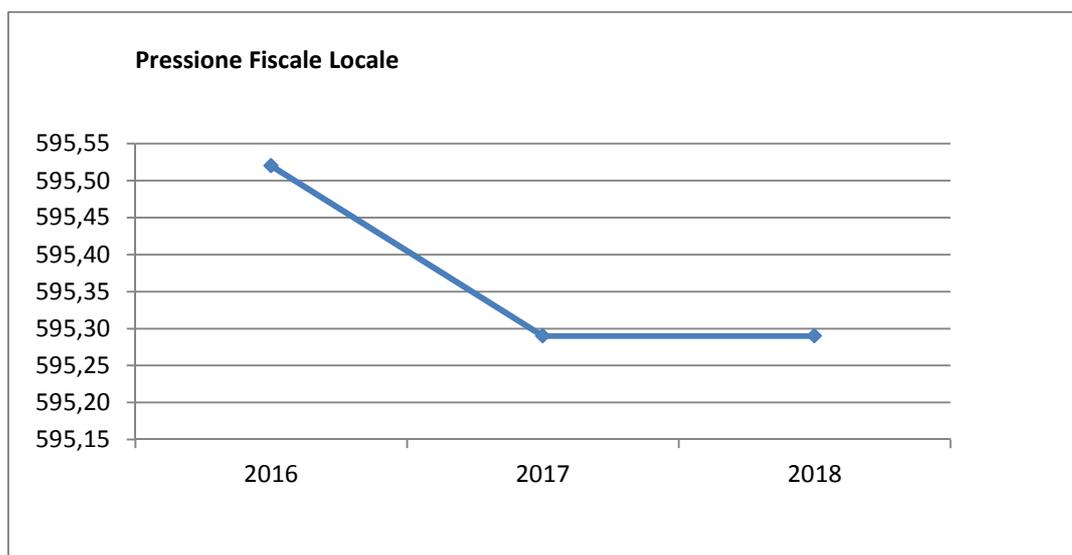
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE:

tali entrate derivano dai proventi dei servizi dell'ente (servizi cimiteriali, servizi scolastici....)

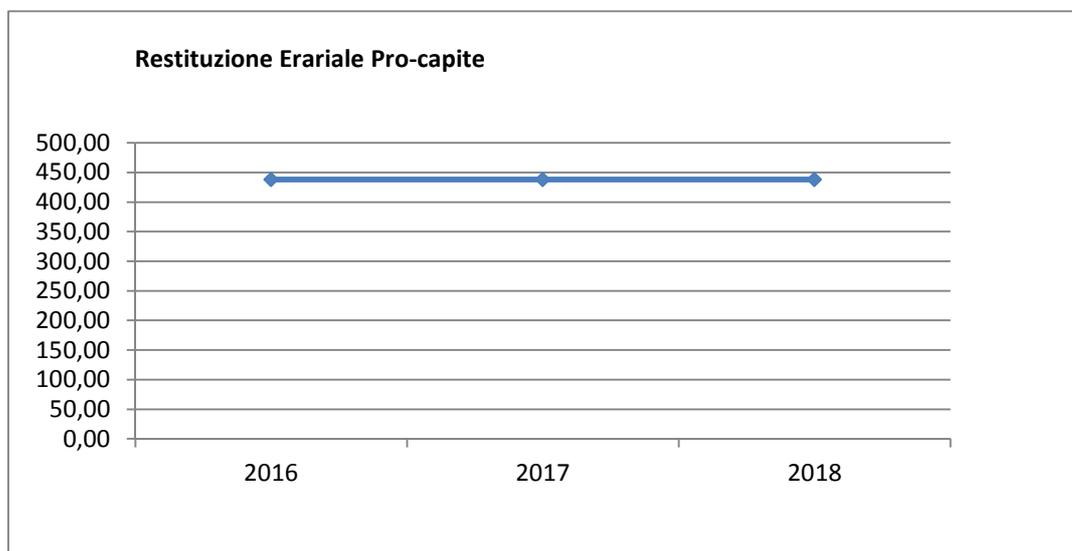
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 595,52	€ 595,29	€ 595,29



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 437,97	€ 437,97	€ 437,97

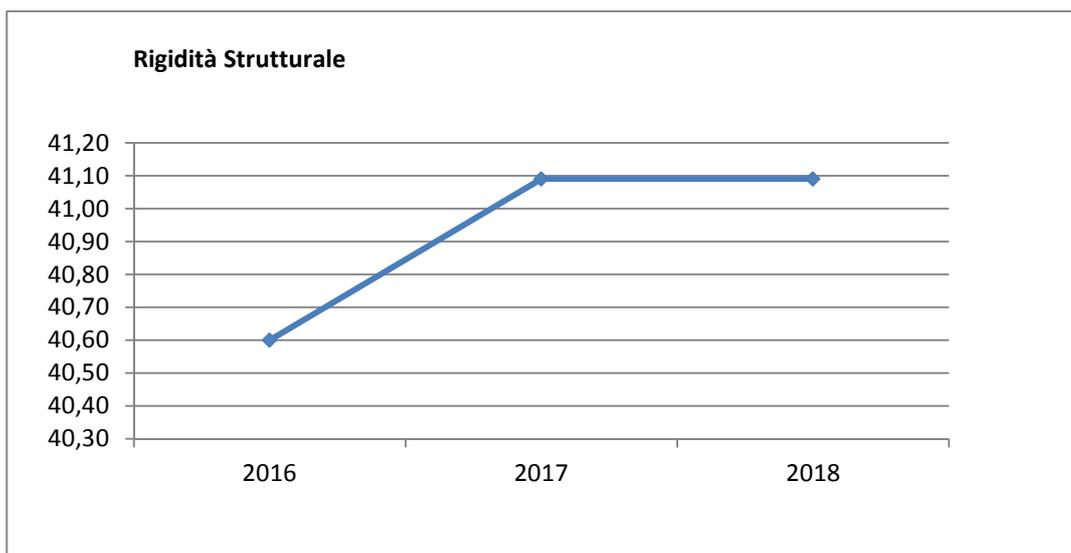


L'Amministrazione comunale ha aumentato negli ultimi anni le aliquote IMU e IRPEF, ma le stesse non sono più state modificate nella previsione del triennio.

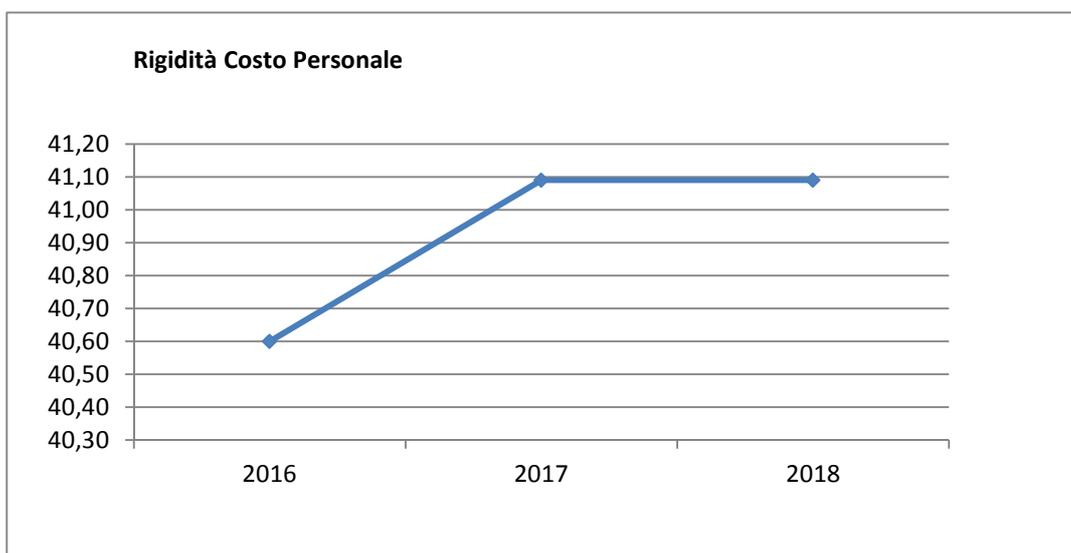
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	40,60 %	41,09 %	41,09 %

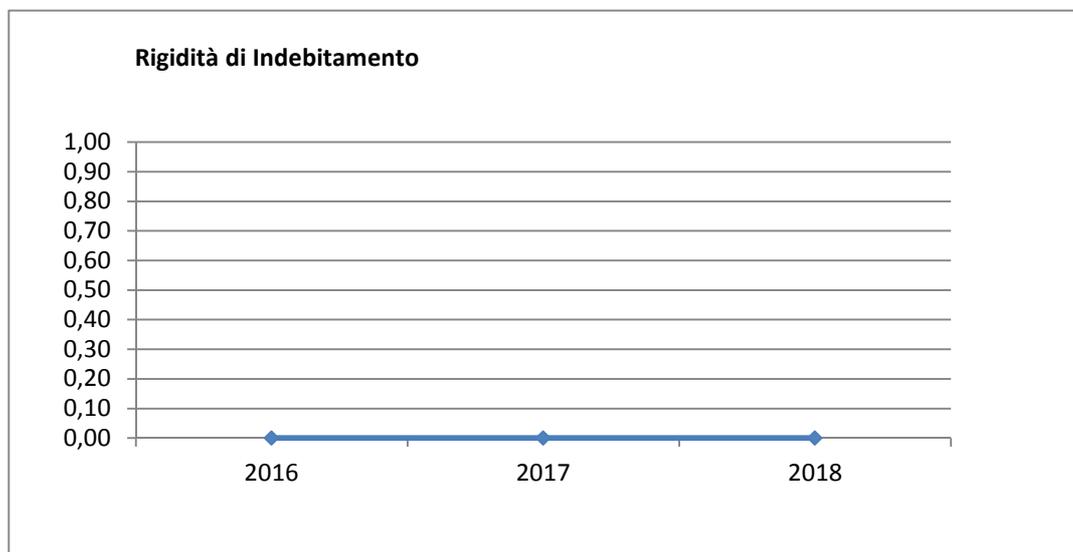


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	40,60 %	41,09 %	41,09 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %



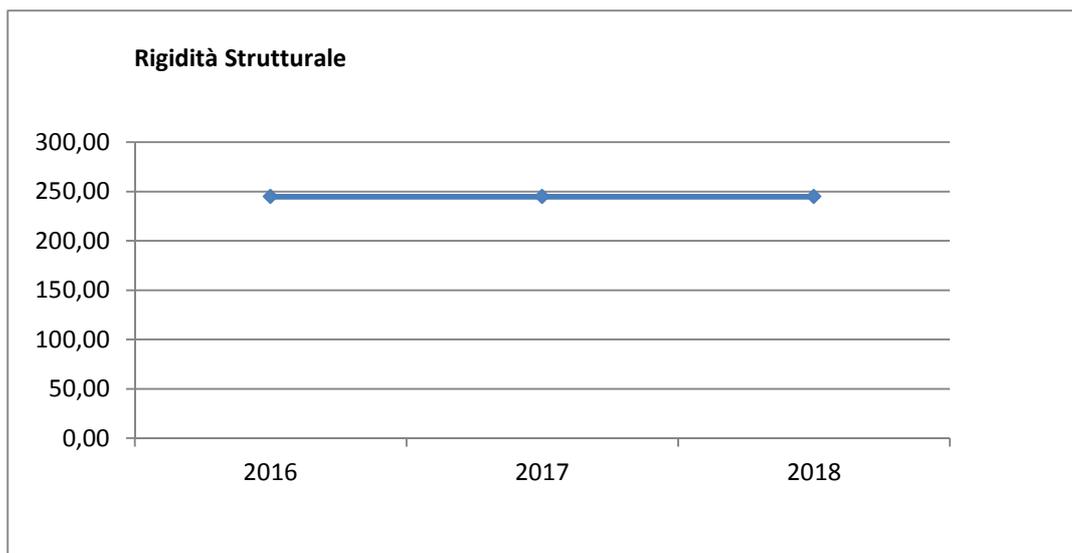
Si precisa che l'ente alla data del 31.12.2015 ha estinto la restituzione dei mutui contratti negli anni '90 e rinegoziati dalle precedenti amministrazioni. Per cui negli anni 2016-2018 non presenta indebitamento. Sarebbe intenzione dell'Amministrazione contrarre un nuovo mutuo per completare l'opera di ristrutturazione di Villa Toso, ma le nuove disposizioni previste dal Patto di Stabilità interno, impediscono attualmente al Comune di Tonco, l'accensione di un nuovo mutuo.

In merito alle spese di personale il Comune non ha previsto nel Bilancio Pluriennale 2016-2018 le spese per un nuovo cantoniere, in sostituzione del dipendente collocato a riposo in data 01.02.2015. La normativa vigente impedisce attualmente l'attivazione di procedure concorsuali, tali per cui l'amministrazione fa e farà ricorso all'esternalizzazione di servizi o all'Unione collinare Monferrato Valle Versa.

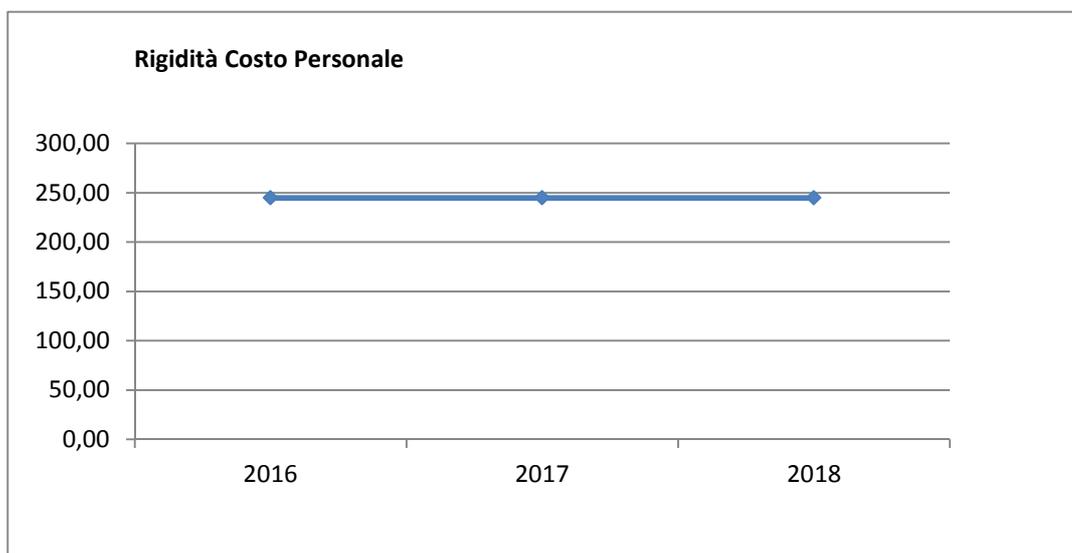
Grado di rigidità pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	244,71 €	244,71 €	244,71 €

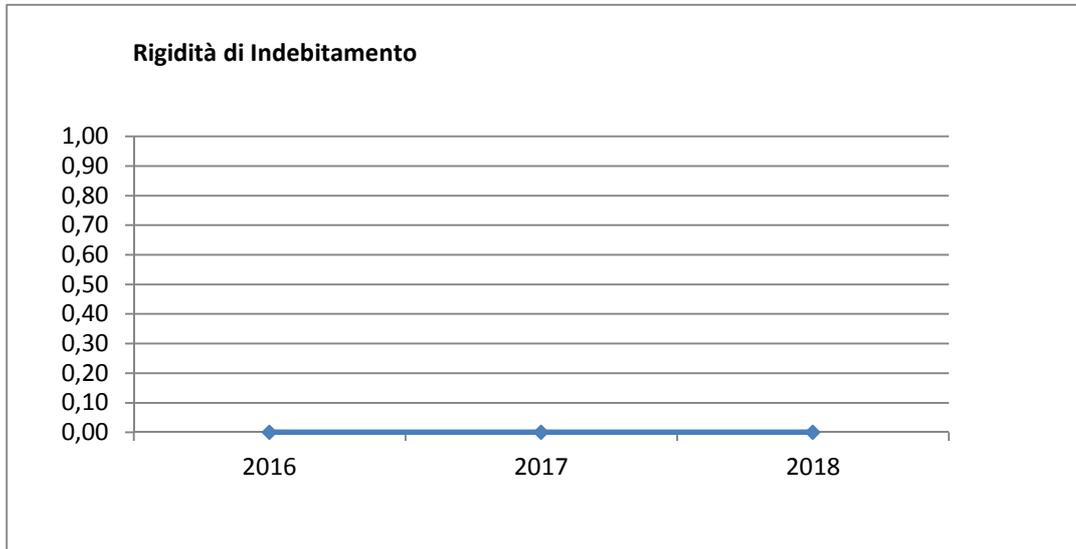


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	244,71 €	244,71 €	244,71 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Costo del Personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2016-2018, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 28.943,04.

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	previsione	previsione	previsione
	2008 per enti non soggetti al patto	2016	2017	2018
Spese macroaggregato 101	187.389,63	213.876,29	213.876,29	213.876,29
Spese macroaggregato 103				
Irap macroaggregato 102	14.982,86	17.822,31	17.822,31	17.822,31
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare "Cantieri di lavoro" (macro 104)	33.948,54	5.500,00	4.000,00	4.000,00
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	236.321,03	237.198,60	235.698,60	235.698,60
(-) Componenti escluse (B)	30.500,08	57.319,50	51.250,00	51.250,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	205.820,95	179.879,10	184.448,60	184.448,60
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

Le componenti escluse derivano dalla somma dei rimborsi da altri enti per la convenzione di segreteria comunale, dei diritti di segreteria spettanti al segretario e dei trasferimenti per operazioni referendarie ed elettive.

Con Decreto del Sindaco n. 24 del 31.03.2016 sono state individuate le Eccedenze di Personale e con Decreto del Sindaco n. 25 del 31.03.2016 è stato individuato il Fabbisogno di Personale per il triennio 2016-2018.

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:
con Decreto del Sindaco n. 19 del 31.03.2016 sono stati individuati i servizi a domanda individuale che risultano i seguenti:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Mense scolastiche	SI	Esterna – ditta CAMST Soc. Coop a r.l.
2	Peso Pubblico	SI	Interna
4	Casetta dell'Acqua	SI	Interna

Servizi a domanda individuale

	Entrate/prov. prev. 2016	Spese/costi prev. 2016	% copertura 2016	% copertura 2015	Entrate/prov. Acc. 2015	Spese/costi Imp. 2015
Mense scolastiche	26.000,00	26.760,00	97,16%	101,80%	26.183,00	25.720,00
Pesa pubblica	1.500,00	600,00	250,00%	118,98%	1.887,00	1.586,00
Casetta dell'Acqua	200,00	500,00	40,00%	68,10%	199,40	292,80
Totale	27.700,00	27.860,00	99,43%	102,43%	28.269,40	27.598,80

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
3	Trasporto alunni	NO	Unione Collinare Monferrato Valle Versa

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

Con Decreto del Sindaco n. 27 del 31.03.2016 è stato approvato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale delle opere, che si riassume nella seguente tabella:

TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2016-2018 – art. 128 D.Lgs. 163/2006						
ANNO	CODICE	OPERA	DESCRIZIONE	IMPORTO	FINANZIAMENTO	PROGETTAZIONE
2016-2017-2018 (inizio lavori entro 16/01/2017)	J81E1400021006	BANDO PARCO PROGETTI 2012-13 Edilizia Scolastica DGR 44-3754 del 27.4.2012	Intervento di ristrutturazione, restauro, risanamento conservativo, manutenzione straordinaria presso la scuola di Villa Toso	240.000,00	179.720,01 € Contributo Regionale (€ 124.231,48 già assegnati con D.D. 566 del 10-10-2013 + € 55.488.53 assegnati con D.D. 696 del 22-11-2013) € 60.279,99 Fondi propri (valutazione contributo di Fondazioni o finanziamenti privati)	Preliminare
2016-2017 (30-06-2016 inizio lavori presunto)	J82C14000310006	PTI “il futuro delle radici” Recupero delle porzioni di aree in prossimità del complesso scolastico di Villa Toso	Riqualificazione ambientale del parco storico Villa Toso e recupero dell'annessa cappella settecentesca.	35.000,47	24.319,17 € Contributo Regionale € 5.381,30 Risorse proprie 2016 € 5.300,00 Risorse proprie 2017	Esecutivo – Definitivo (DS n. 37 del 05.08.2014)

In merito alla prima opera l'Ente avrebbe voluto coprire la quota di risorse a proprio carico con la contrazione di un nuovo mutuo, stante l'assenza di indebitamento per l'anno 2016.

La normativa in vigore e l'introduzione dell'obbligo del Patto di stabilità interno impediscono tale scelta, per cui l'Amministrazione sta cercando fondi da Fondazioni e da privati per reperire le risorse necessarie a svolgere l'opera in programma.

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

Attualmente non vi sono opere in corso di esecuzione in quanto:

- La manutenzione idraulica dei rii Goretto e Bizzarra risulta conclusa nell'anno 2015 e l'Ente è solamente in attesa del contributo Regionale riconosciuto;
- Il PTI "Il Futuro alle radici" avrà inizio nell'anno 2016 e si concluderà nell'anno 2017;
- Il progetto di ristrutturazione di Villa Toso è in attesa di avere la copertura necessaria per avere inizio lavori entro il 15.01.2017.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è stata disciplinata con Decreto del Sindaco n. 20 del 31.03.2016:

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa : Buono Mensa = 4,60 €
Peso Pubblico = 3,00 € a gettone

Locali Comunali: Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 29.04.2013

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:
(**riportare aliquote IMU, TASI, Pubblicità e tariffe TARI come da delibere*)

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00 per mille
Aliquota generale unica	9,50 per mille

Aliquota invariata rispetto al 2015

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	2,50 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	Non applicata
Fabbricati rurali strumentali	Non applicata

IUC- TARI

Le tariffe sono deliberate dall'Unione Collinare Monferrato Valle Versa, quale Ente gestore del servizio.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA – TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Servizio esternalizzato

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	11.909,06	11.908,90	11.908,00	
		cassa	16.960,72			
	2-Segreteria generale	comp	206.956,75	205.456,75	205.456,75	
		cassa	220.016,59			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
		cassa	1.583,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	5.874,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	47.500,00	46.800,00	46.800,00	
		cassa	78.922,82			
	6-Ufficio tecnico	comp	27.125,00	27.125,00	27.125,00	
		cassa	41.864,49			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	5.144,75	4.091,85	4.091,85	
		cassa	5.744,75			
	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	27.465,00	27.465,00	27.748,80	
cassa		42.735,62				
Totale Missione 1		comp	329.500,56	326.247,50	326.530,40	
		cassa	413.701,99			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	750,00	750,00	750,00	
		cassa	1.639,38			
	Totale Missione 3		comp	750,00	750,00	750,00
			cassa	1.639,38		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	28.400,00	28.400,00	28.400,00
		cassa	37.847,02		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	3.800,00	3.800,00	3.800,00
		cassa	8.844,49		
	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	14.315,00	14.185,00	14.185,00
		cassa	19.652,27		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	46.515,00	46.385,00	46.385,00
		cassa	66.343,78		
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	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.400,00		
	Totale Missione 5	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	cassa	1.400,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	2.500,00	0,00	0,00
		cassa	2.713,55		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	2.500,00	0,00	0,00
	cassa	2.713,55			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.682,50	2.682,50	2.682,50
		cassa	2.799,50		
	Totale Missione 7	comp	2.682,50	2.682,50	2.682,50
		cassa	2.799,50		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.648,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	cassa	3.648,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	7.800,00	5.300,00	3.800,00
		cassa	7.860,00		
	3-Rifiuti	comp	27.665,00	27.540,00	27.665,00
		cassa	38.739,58		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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	35.465,00	32.840,00	31.465,00
		cassa	46.599,58		
	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	78.145,00	78.145,00	78.145,00
11-Soccorso civile		cassa	94.226,65		
	Totale Missione 10	comp	78.145,00	78.145,00	78.145,00
		cassa	94.226,65		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	203,50		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	16.720,00	16.720,00	16.720,00
		cassa	50.597,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
13-Tutela della salute		cassa	0,00		
	Totale Missione 12	comp	16.720,00	16.720,00	16.720,00
		cassa	50.800,50		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	5.500,00	5.500,00	5.550,00
		cassa	5.500,00		
	Totale Missione 14	comp	5.500,00	5.500,00	5.550,00
		cassa	5.500,00		
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
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.800,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.824,94	4.863,50	5.905,60	
		cassa	3.124,48			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	5.824,94	6.863,50	7.905,60	
		cassa	5.924,48			
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	1-Restituzione anticipazione 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	528.003,00	520.533,50	520.533,50	
		cassa	695.297,41			

***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.

La gestione del patrimonio

Conto del Patrimonio al 31.12.2015

CONTO DEL PATRIMONIO				
				54
Attivo	31/12/2014	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	1.541.263,13		-52.658,55	1.488.604,58
Immobilizzazioni finanziarie	52.105,17			52.105,17
Totale immobilizzazioni	1.593.368,30	0,00	-52.658,55	1.540.709,75
Rimanenze				0,00
Crediti	360.257,06	49.055,81	-271.693,95	137.618,92
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	149.202,53	-55.048,99		94.153,54
Totale attivo circolante	509.459,59	-5.993,18	-271.693,95	231.772,46
Ratei e risconti	3.713,52			3.713,52
				0,00
Totale dell'attivo	2.106.541,41	-5.993,18	-324.352,50	1.776.195,73
Conti d'ordine	257.204,18	17.219,22	-244.039,18	30.384,22
Passivo				
Patrimonio netto	1.495.919,56		-20.378,31	1.475.541,25
Conferimenti	357.500,79		-251.471,92	106.028,87
Debiti di finanziamento	46.970,05		-46.970,05	0,00
Debiti di funzionamento	183.117,45	27.971,01	-43.637,23	167.451,23
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	3.308,07	4.640,33	-499,51	7.448,89
Totale debiti	233.395,57	32.611,34	-91.106,79	174.900,12
Ratei e risconti	19.725,49			19.725,49
				0,00
Totale del passivo	2.106.541,41	32.611,34	-362.957,02	1.776.195,73
Conti d'ordine	257.204,18	17.219,22	-244.039,18	30.384,22

L'inventario e il Conto del Patrimonio sono stati aggiornati e rivalutati nell'anno 2014 da una ditta esterna, la quale ha aggiornato l'inventario e il patrimonio nell'anno 2015.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	5.381,33	5.300,00	0,00
	- OO.UU. :	5.381,33	5.300,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Sono previsti in Bilancio Oneri di urbanizzazione per il finanziamento di investimenti, in particolare per il PTI "IL futuro alle radici".

L'amministrazione è attiva su più fronti per ottenere le risorse necessarie per la ristrutturazione di Villa Toso.

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:

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2013	2014	2015
Residuo debito (+)	131.749,83	90.817,66	46.970,05
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	-40.932,17	-43.847,61	-46.970,05
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	90.817,66	46.970,05	0,00
Nr. Abitanti al 31/12			
Debito medio per abitante	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

38

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	8.518,49	5.603,05	2.480,61	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	40.932,17	43.847,61	46.970,05	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	49.450,66	49.450,66	49.450,66	0,00	0,00	0,00

Tasso medio indebitamento						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	131.749,83	90.817,66	46.970,05			
Oneri finanziari	8.518,49	5.603,05	2.480,61	0,00	0,00	0,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	6,46%	6,20%	5,30%	-	-	-

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	8.518,49	5.603,05	2.480,61	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	548.337,31	579.655,12	584.239,15	526.803,00	520.533,50	520.533,50
% su entrate correnti	1,55 %	0,97 %	0,42 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		94.153,54		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.200,00	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	(+)	526.803,00	520.533,50	520.533,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	528.003,00	520.533,50	520.533,50
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		3.824,94	4.863,50	5.905,60
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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE 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	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

anticipata dei prestiti				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	29.700,50	5.300,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	29.700,50 0,00	5.300,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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
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	(+)	94.153,54
Entrata	(+)	842.087,42
Spesa	(-)	922.830,49
Differenza	=	13.410,47

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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 Tonco ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.B.R.A. – Consorzio Bacino Rifiuti dell’Astigiano	Gestione rifiuti	0,41%
C.C.A.M. – Consorzio dei Comuni per l’acquedotto del Monferrato	Servizio idrico	0,99%
CO.GE.SA. – Consorzio Socio Assistenziale	Servizi sociali	

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
G.A.I.A. Spa – Gestione Ambientale Integrata dell’Astigiano	Gestione rifiuti	0,14%

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
U.M.V.V. – Unione Collinare Monferrato Valle Versa	Servizi pubblici	0,00%

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.L. – Asti Turismo	Servizi turistici	0,48%

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,81		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n //	* Fiumi e Torrenti n° 2	
1.2.3 – CLASSIFICAZIONI SISMICA E CLIMATICA		
ZONA SISMICA	4	
ZONA CLIMATICA	E	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI	<p><i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i></p> <p>Delibera Consiglio Comunale n. 13 del 11.05.2011 E' in corso di approvazione una nuova variante</p> <hr/> <hr/>
* Piano reg. adottato	–	
* Piano reg. approvato	–	
* Progr. di fabbricazione	–	
* Piano edilizia economica e popolare	–	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI	NO	
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	1.760,91	1.200,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	36.434,91	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	149.202,53	94.153,54		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.511,64	previsione di competenza	422.749,20	382.788,50	382.788,50	382.788,50
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	17.842,21	previsione di cassa	472.206,71	426.300,14		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	17.802,45	previsione di competenza	23.753,64	6.319,50	250,00	250,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	40.000,00	previsione di cassa	26.253,64	24.161,71		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	137.736,31	137.695,00	137.495,00	137.495,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.427,62	previsione di competenza	155.479,31	155.497,45	5.300,00	0,00
			previsione di cassa	225.020,01	29.700,50		
			previsione di competenza	225.020,01	69.700,50	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	140.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
			previsione di cassa	147.869,63	166.427,62		
	TOTALE TITOLI	125.583,92	previsione di competenza	949.259,16	716.503,50	685.833,50	680.533,50
	TOTALE GENERALE ENTRATE	125.583,92	previsione di cassa	1.026.829,30	842.087,42		
			previsione di competenza	987.454,98	717.703,50	685.833,50	680.533,50
			previsione di cassa	1.176.031,83	936.240,96		

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.
 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

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

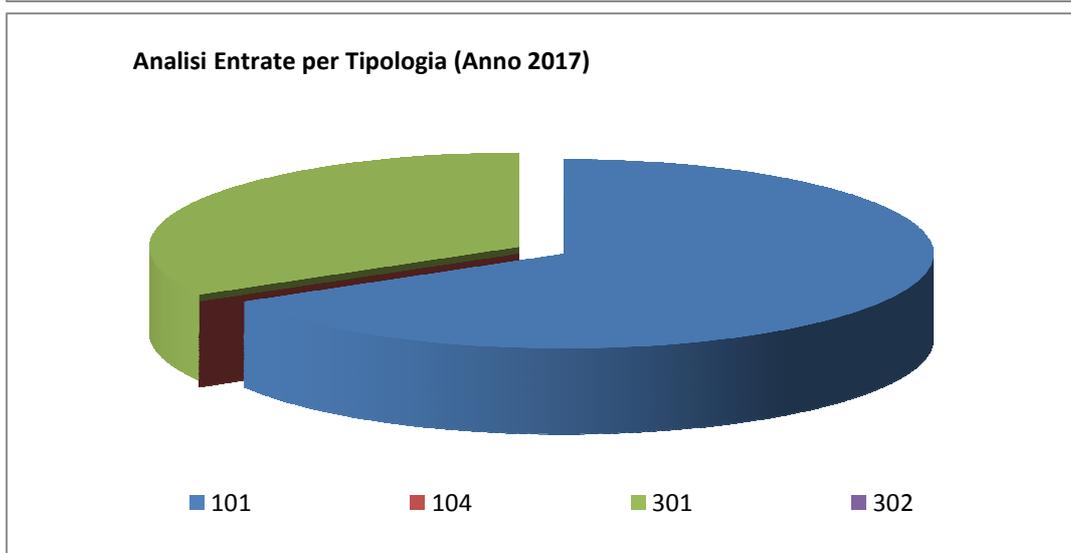
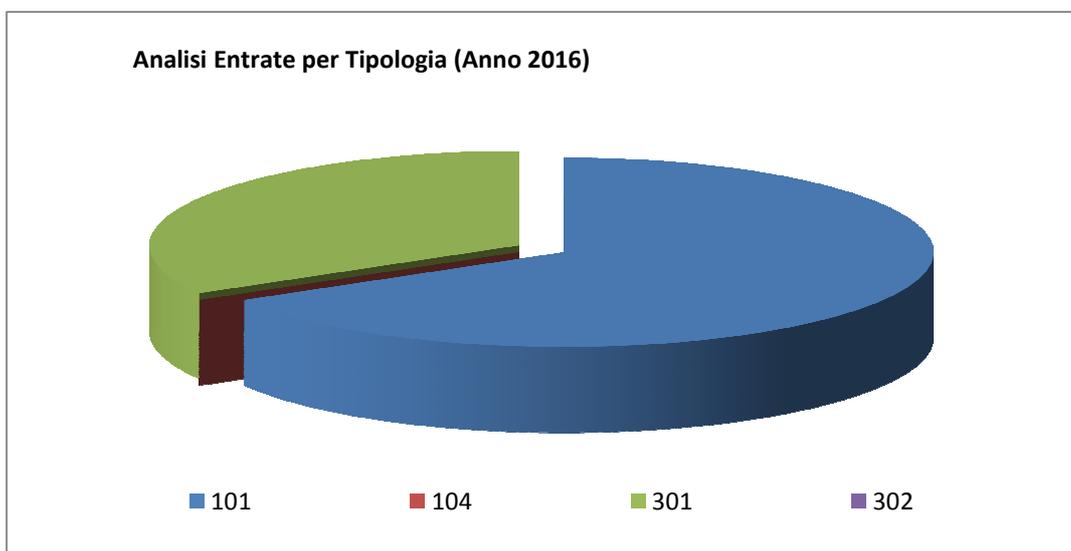
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

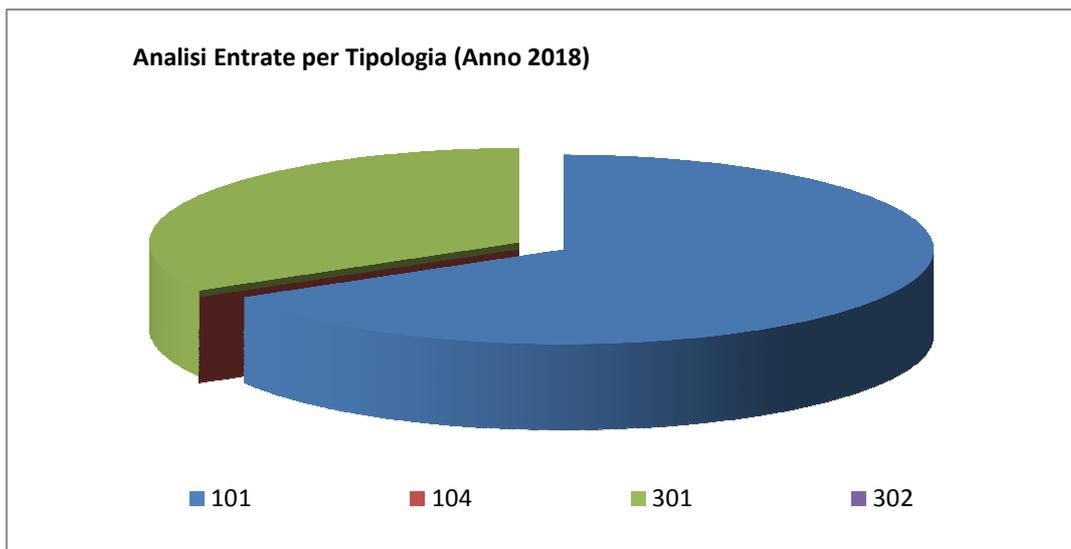
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	254.910,00	254.910,00	254.910,00
		cassa	264.478,45		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	127.878,50	127.878,50	127.878,50
		cassa	161.821,69		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	382.788,50	382.788,50	382.788,50
		cassa	426.300,14		





IUC: IMU E TASI

Delibera di Consiglio n. 21 del 15.06.2015

Aliquota unica IMU : 9,50 per mille

Delibera di Consiglio n. 23 del 15.06.2015

Aliquota abitazione principale: 2,50 per mille

Non sono previste variazioni delle aliquote nel prossimo triennio

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Decreto Sindaco n. 21 del 31.03.2016

Aliquota 0,60 per mille

Non sono previste variazioni delle aliquote nel prossimo triennio

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Servizio esternalizzato

ACCERTAMENTI ICI/IMU

Decreto Sindaco n. 28 del 31.03.2016

Affidamento incarico agli uffici comunali di effettuare accertamenti ICI/IMU a partire dall'esercizio d'imposta 2011

Previsione attività di recupero evasione tributaria

	2016	2017	2018
ICI/IMU	7.000	7.000	7.000

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

T.O.S.A.P.

Delibera di Consiglio n. 14 del 29.04.2013 di rideterminazione della tariffa TOSAP.

TARSU-TARES-TARI

Tariffe deliberate dal Consiglio dell'Unione M.V.V.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi

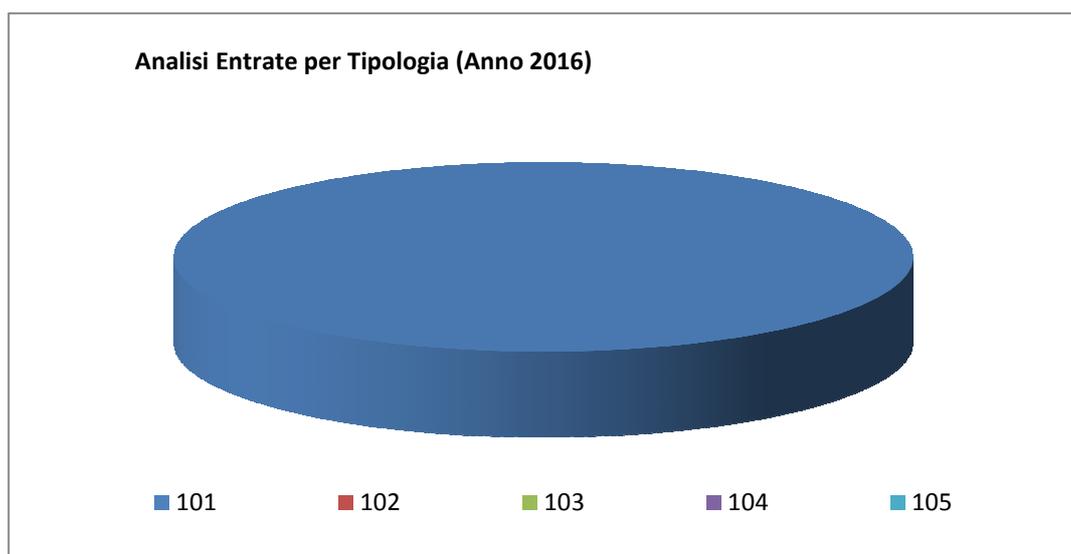
) INCREMENTO ENTRATE DA IMU PER VARIAZIONE QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2016		
A1 -	Quota 2015 (38,23%) del gettito I.M.U. 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2015, art. 3 c. 3, DPCM 10/09/2015	73.114,32
A2 -	Quota 2016 (22,43%) del gettito I.M.U. 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2016, come da DPCM in corso di approvazione (1)	42.908,69
A3 -	Incremento entrate I.M.U. per variazione Quota di alimentazione F.S.C. (2)	30.205,63

B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2016 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni		
B1=C4 del 2015	F.S.C. 2015 calcolato su risorse storiche	102.896,16
B2 -		
B3 -	Rettifica fondo per correzioni puntuali 2015 (Art. 7 DPCM 10/09/2015)	-32,45
B4 -	Riduzione 89 mln (Art. 1, c. 17, lett.f e Art. 1, c. 763, L. 208/2015)	-1.484,75
B5 -	F.S.C. 2016 base di calcolo (B1 + B2 + B3 + B4)	101.378,96
B6 -	Incremento entrate I.M.U. per variazione Quota Alimentazione F.S.C.	-30.205,63
B7 -	Quota F.S.C. 2016 al netto incremento quota I.M.U. (B5 + B6) (2)	71.173,34
B8 -	F.S.C. 2016 70% di B7 spettante ai comuni delle 15 R.S.O.	49.821,34
B9 -	F.S.C. 2016 quota 30% di B7 per alimentare la perequazione di cui art. 1, c. 380-quater, della L. 228/2012	21.352,00
B10 -	F.S.C. 2016 30% spettante in base a perequazione su Fabbisogni e Capacità Fiscale - Coefficienti 2016	24.278,95
B11 -	QUOTA F.S.C. 2016 risultante da PEREQUAZIONE RISORSE (B8 + B10) (3)	74.100,28

C) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.		
C1 -	RISTORO Abolizione T.A.S.I. abitazione principale	31.258,68
C2 -	RISTORO Agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati)	1.389,72
C3 -	RISTORO Agevolazione I.M.U. terreni	21.380,06
C4 -	RISTORO T.A.S.I. se gettito riscosso < gettito stimato T.A.S.I. ab. Princ. 1‰ - art.1 c. 380 sexies L. 228/2012	0,00
C5 -	Quota F.S.C. 2016 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4)	54.028,46
D1 -	Accantonamento 15 mln per rettifiche 2016	250,24
E1 -	F.S.C. 2016 DEFINITIVO (B11 + C5 - D1) (4) (5)	127.878,51
Altre componenti di calcolo della spettanza 2016		
F1 -	Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7 c. 31 Sexies, DL. 78/2010) <i>(IN CORSO DI QUANTIFICAZIONE)</i>	

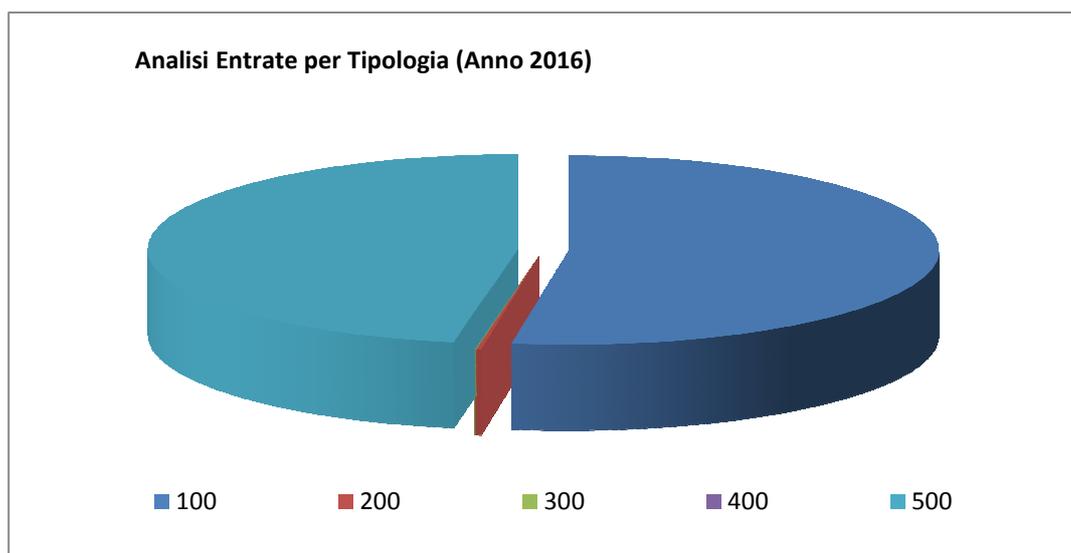
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	6.319,50	250,00	250,00
		cassa	24.161,71		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	6.319,50	250,00	250,00
		cassa	24.161,71		



Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	72.295,00	72.095,00	72.095,00
		cassa	77.036,16		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	59,37		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	65.050,00	65.050,00	65.050,00
		cassa	78.101,92		
TOTALI TITOLO		comp	137.695,00	137.495,00	137.495,00
		cassa	155.497,45		



PROVENTI SERVIZI

Tra i principali servizi offerti dall'ente si individuano:

- La mensa
- Il peso pubblico
- La casetta dell'Acqua
- I servizi cimiteriali
- I servizi comunali

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Tra i principali proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'Ente si individuano:

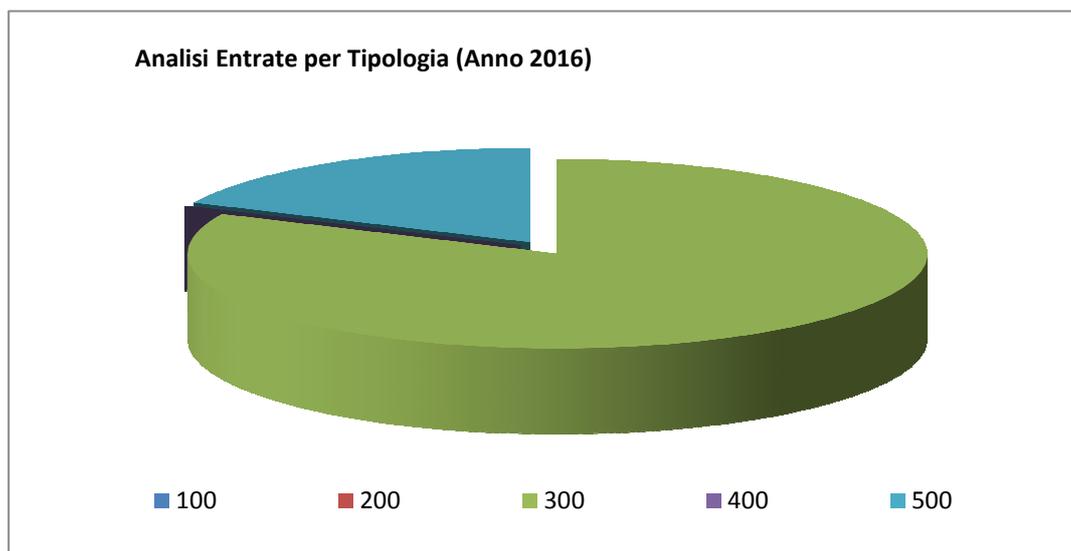
- Il canone Wind per l'affitto della base radio
- La locazione del custode di Villa Toso
- La locazione del Bar Sport
- Il recupero delle spese per l'utilizzo del salone di Villa Toso
- Il recupero delle spese per l'utilizzo dello sferisterio comunale

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

In tale voce sono ricompresi i trasferimenti dagli altri Comuni per la convenzione di Segreteria comunale.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	24.319,17	0,00	0,00
		cassa	64.319,17		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.381,33	5.300,00	0,00
		cassa	5.381,33		
	TOTALI TITOLO	comp	29.700,50	5.300,00	0,00
		cassa	69.700,50		



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di € 24.319,17 è relativo al contributo regionale per il PTI "Il futuro alle radici".

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali come deliberato con Decreto del Sindaco n. 18 del 31.03.2016

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia,

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente			
Investimenti	5.381,33	5.300,00	

Destinati al finanziamento del PTI "Il futuro alle radici"

Tali importi sono stati quantificati e comunicati dall'Ufficio Tecnico.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione 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		

Non sono previste

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel 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.

Il Comune di Tonco in data 31.12.2015 ha estinto il mutuo contratto negli anni '90 e rinegoziato dalle precedenti amministrazioni.

Non presenta quindi all'01.01.2016 indebitamento.

L'Ente ha valutato l'accensione di un nuovo mutuo per il finanziamento delle opere di ristrutturazione di Villa Toso, ma nonostante abbia i requisiti per ottenere un nuovo mutuo, la normativa sul Patto interno di Stabilità impedisce l'inserimento dello stesso in Bilancio.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

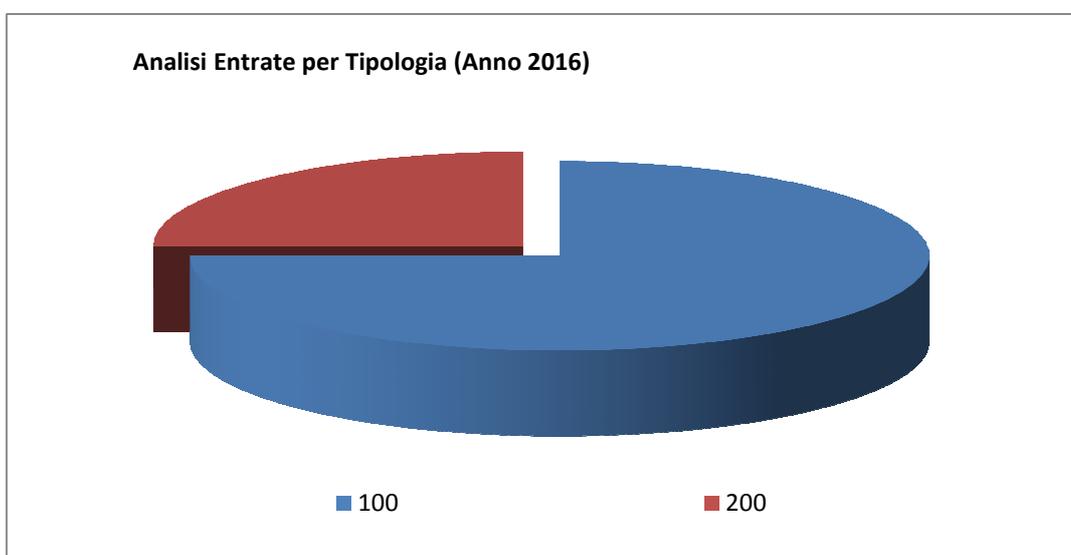
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 530.504,66

Limite 3/12 132.626,16

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		cassa	124.403,70		
200	Entrate per conto terzi	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	42.023,92		
TOTALI TITOLO		comp	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		cassa	166.427,62		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
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)	441.444,88
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	52.068,86
3) Entrate extratributarie (titolo III)	86.141,38
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	579.655,12
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	46.372,41
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
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	46.372,41
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
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 2016/2018

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>

Il Comune attualmente non può contrarre nuovi 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 2016-2018 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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	329.500,56 1.200,00 0,00	326.247,50 0,00 0,00	326.530,40 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	413.701,99 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 750,00 0,00 0,00	0,00 750,00 0,00	0,00 750,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.639,38 46.515,00 0,00 0,00	0,00 46.385,00 0,00	0,00 46.385,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	66.343,78 1.400,00 0,00 0,00	0,00 1.400,00 0,00	0,00 1.400,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.400,00 2.500,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	2.713,55 2.682,50 0,00 0,00	0,00 2.682,50 0,00	0,00 2.682,50 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	2.799,50 32.700,50 24.319,17 0,00	0,00 8.300,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	33.348,50 32.857,00 0,00 0,00	0,00 30.340,00 0,00	0,00 29.465,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	74.375,80 79.353,00 0,00 0,00	0,00 79.145,00 0,00	0,00 78.645,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	95.434,65 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 16.720,00 0,00 0,00	0,00 16.720,00 0,00	0,00 16.720,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	50.800,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 5.500,00	0,00 5.500,00	0,00 5.550,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<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 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	5.500,00		
		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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	7.224,94	8.363,50	9.405,60
		<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 50	Debito pubblico	previsione di cassa	5.924,48		
		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 60	Anticipazioni finanziarie	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 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		<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	167.448,36		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	717.703,50	685.833,50	680.533,50
		<i>di cui già impegnato</i>	25.519,17	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	921.430,49		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	717.703,50	685.833,50	680.533,50
		<i>di cui già impegnato</i>	25.519,17	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	921.430,49		

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.

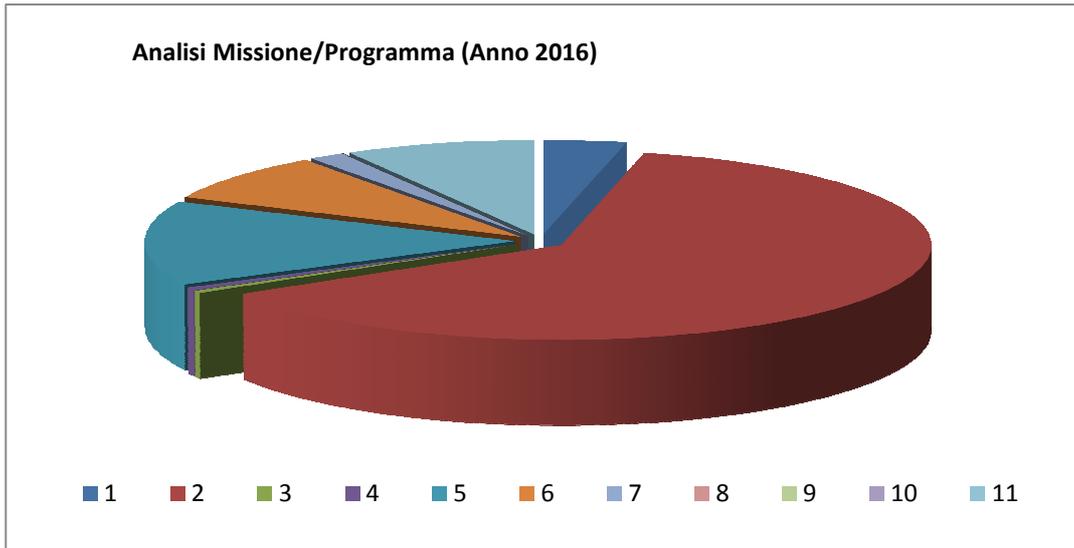
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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:

			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Organi istituzionali	comp	11.909,06	11.908,90	11.908,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.960,72		
2	Segreteria generale	comp	206.956,75	205.456,75	205.456,75
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	220.016,59		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.583,00		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.874,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	47.500,00	46.800,00	46.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	78.922,82		
6	Ufficio tecnico	comp	27.125,00	27.125,00	27.125,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.864,49		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	5.144,75	4.091,85	4.091,85
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.744,75		
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	27.465,00	27.465,00	27.748,80
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.735,62		
TOTALI MISSIONE		comp	329.500,56	326.247,50	326.530,40
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	413.701,99		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	750,00	750,00	750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.639,38		
TOTALI MISSIONE		comp	750,00	750,00	750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.639,38		

Tali spese si riferiscono al servizio di cattura cani randagi.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Istruzione prescolastica	comp	28.400,00	28.400,00	28.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	37.847,02		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	3.800,00	3.800,00	3.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.844,49		
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	14.315,00	14.185,00	14.185,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.652,27		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	46.515,00	46.385,00	46.385,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.343,78		

Tali spese si riferiscono a:

- Mensa scolastica (con determinazione dell’Ufficio ragioneria n. 41 del 17.09.2015 il servizio è stato affidato alla ditta Camst Soc.Coop a r.l.)
- Servizio dopo scuola
- Centro estivo
- Fornitura libri scolastici
- Manutenzioni varie
- Trasferimenti all’Unione per servizio scuolabus

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
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	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.400,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.400,00		

Spese relative al servizio prestato dall’Associazione locale “La Bersagliera” in occasione delle manifestazioni culturali realizzate dall’Ente.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sport e tempo libero	comp	2.500,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.713,55		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	2.500,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.713,55		

Le spese relative al programma “Sport e tempo libero” si riferiscono al progetto “Sport...ci sono anch’io”, interamente finanziato con contributo della Fondazione C.R. Asti, come da lettera prto. N. U134.2016.AI.82 del 29.02.2016, acclarata al protocollo dell’Ente in data 01.03.2016 n. 431.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.682,50	2.682,50	2.682,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.799,50		
TOTALI MISSIONE		comp	2.682,50	2.682,50	2.682,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.799,50		

Le spese indicate si riferiscono alle seguenti manifestazioni organizzate dal Comune:

- GIOSTRA DEL PITU'
- RASSEGNA DELL'AGRICOLTURA

Entrambe sono manifestazioni di carattere storico.

Tali spese rientrano nei limiti fissati dal DI 78/2010 e risultano disciplinate con Decreto del Sindaco n. 22 del 31.03.2016.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	32.700,50	8.300,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.348,50		
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	32.700,50	8.300,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.348,50		

In tali voci sono stanziati:

- € 3.000,00 per la manutenzione delle aree verdi
- € 29.700,50 per il PTI “Il futuro alle radici”, importo ricomprese tra le spese di parte capitale, finanziate per €24.319,17 da contributo regionale e per € 5.381,33 da oneri di urbanizzazione.

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:

1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.192,00	2.800,00	
		fpv	0,00	0,00	1.800,00
		cassa	5.252,00		0,00
3	Rifiuti	comp	27.665,00	27.540,00	
		fpv	0,00	0,00	27.665,00
		cassa	38.739,58		0,00
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.384,22		0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		0,00
TOTALI MISSIONE		comp	32.857,00	30.340,00	
		fpv	0,00	0,00	29.465,00
		cassa	74.375,80		0,00

Si precisa quanto segue:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

L'amministrazione ha stanziato € 4.392,00 per valutare la presenza di amianto sugli stabili comunali e conseguentemente pianificare lo smaltimento dello stesso.

Rifiuti

Sono ricompresi trasferimento all'Unione collinare Monferrato Valle Versa per il servizio rifiuti e le spese di gestione.

Servizio idrico integrato

Il residuo è relativo alle spese di manutenzione idraulica rii Goretto e Bizzarra per il quale l'Ente sta attendendo il contributo regionale.

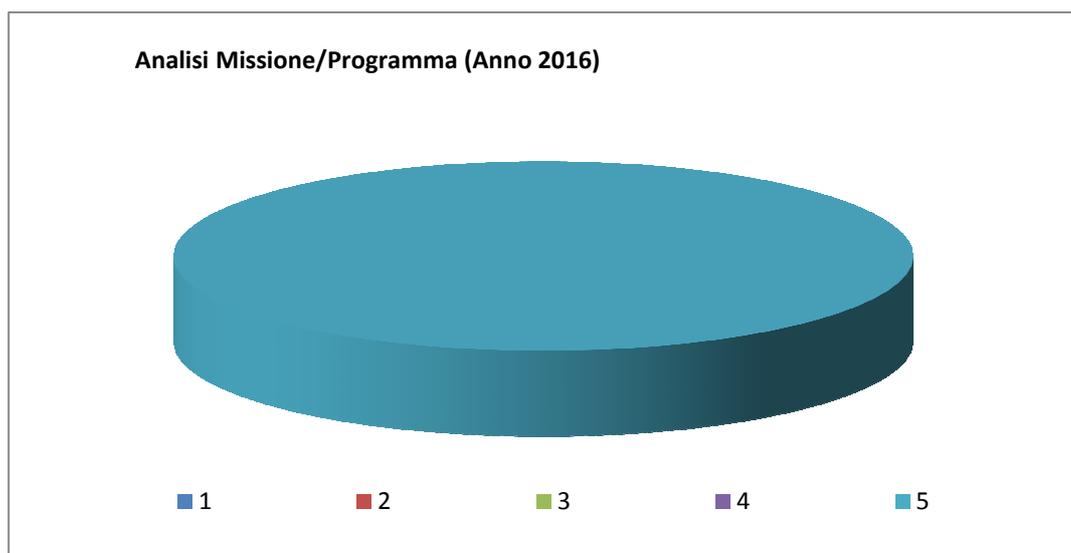
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	79.353,00	79.145,00	78.645,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	95.434,65		
TOTALI MISSIONE		comp	79.353,00	79.145,00	78.645,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	95.434,65		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tali spese si riferiscono alla seguenti attività:

- Gestione automezzi: il Comune di Tonco ha in comodato d'uso gratuito una Panda di proprietà dell'Unione, necessaria per lo svolgimento delle attività istituzionali. Per la stessa è necessario provvedere alle manutenzioni e all'acquisto di gasolio.
- Manutenzione strade: sono stati stanziati in bilancio € 5.708,00 per manutenzione strade.
- Gestione impianti illuminazione pubblica: Il Comune di Tonco possiede n. 30 punti luci, mentre n. 290 sono di proprietà di Enel Sole. L'Ente, con decreto del Sindaco n. 5 del 24.02.2016, ha prorogato a tutto il 2016 la gestione degli impianti a Enel Sole in attesa di valutare il riscatto dell'impianto o di stipulare una nuova convenzione.

Il fornitore di energia per l'illuminazione pubblica è la ditta Global Power, la quale tramite consorzio CEV (cui appartiene il Comune di Tonco) si è aggiudicata la fornitura fino al 2019.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	203,50		
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	16.720,00	16.720,00	16.720,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.597,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	16.720,00	16.720,00	16.720,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.800,50		

Spese stanziare per il Consorzio Co.Ge.Sa, cui l’ente aderisce per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	5.500,00	5.500,00	5.550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	5.500,00	5.500,00	5.550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.500,00		

Sono stati stanziati in Bilancio € 5.500,00 per il progetto “Senza Fili senza Confini”, progetto realizzato in collaborazione con il Politecnico di Torino per l’introduzione della banda larga nel territorio comunale.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Fondo di riserva	comp	3.400,00	3.500,00	3.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.800,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.824,94	4.863,50	5.905,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.124,48		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.224,94	8.363,50	9.405,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.924,48		

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione

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

- Fondo di riserva per la competenza
- 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:

	Importo	%
1° anno	3.400,00	0,64%
2° anno	3.500,00	0,67%
3° anno	3.500,00	0,67%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	3.824,94	55%
2° anno	4.863,5	70%
3° anno	5.905,60	85%

La consistenza del **fondo di riserva di cassa** rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del Tuel. (*non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali*):

$$€ 2.800 / € 921.430,49 = 0,30\%$$

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nell’attuale bilancio di previsione 2016 – 2018 non sono previsti mutui, nel rispetto della normativa sul Patto di stabilità interno. L’ente non presenta indebitamento e valuterà negli anni a venire la possibilità di contrarre un nuovo mutuo con la C.D.P.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	167.448,36		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	167.448,36		

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

L'art.6, comma 4, del D.L.95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate.

Dalla verifica in oggetto, l'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune di Tonco risulta il seguente nei confronti:

G.A.I.A. Spa – Gestione Ambientale Integrata dell'Astigiano

Quota di partecipazione: 0,14%

Risultanze Comune Tonco

Credito	Debito
641,79	0,00

I dati riportati sono conformi alla comunicazione del 25.02.2016 prot. 01724 della ditta G.A.I.A. spa, asseverata dal Presidente del Collegio Sindacale della ditta.

C.B.R.A. – Consorzio di Bacino dei Rifiuti dell'Astigiano

Quota di partecipazione: 0,41%

Risultanze Comune Tonco

Credito	Debito
0,00	0,00

Il Consorzio ha confermato i dati con comunicazione a mezzo pec in data 01.04.2016 prot. n. 665.

A.T.L. – Asti Turismo

Quota di partecipazione: 0,48% (n. 2 quote)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risultanze Comune Tonco

Credito	Debito
0,00	1.000,00

I dati sono stati adeguati a seguito di comunicazione ricevuta in data 24.03.2016 prot. n. 633.

C.C.A.M. – Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato

Quota di partecipazione: 0,99%

Risultanze Comune Tonco

Credito	Debito
3.696,67	0,00

Unione Collinare Monferrato Valle Versa

Quota di partecipazione: 0,00%

Risultanze Comune Tonco

Credito	Debito
17.842,21	24.289,94

In riferimento alle cifre sopra indicate, si precisa quanto segue:

- il debito indicato è relativo al saldo delle spese di funzionamento dell'Unione relative all'anno 2014 (il cui pagamento viene rateizzato con rate mensili fino al 31.08.2016);
- il credito indicato si riferisce alla sola quota che l'Unione avrebbe dovuto versare al Comune di Tonco nell'anno 2015 in osservanza alla Delibera del Consiglio dell'Unione n. 11/2012. Si precisa che con tale atto è stato riconosciuto al Comune di Tonco un credito pari ad € 87.434,21 di cui solo una quota è stata corrisposta e per tale il credito residuo è pari ad € 69.947,38 (di cui € 52.105,17 iscritti tra i crediti di dubbia esigibilità nel Conto del Patrimonio dell'Ente).

Si precisa inoltre che il Comune non ha ricevuto alcuna risposta alla propria richiesta del 21.03.2016 prot. 601 e nessuna risposta ha ricevuto l'organo di revisione dell'Ente a fronte della propria richiesta del 15.03.2016.

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

Con decreto del Sindaco n. 27 del 31.03.2016 è stato approvato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche, in cui di da atto che gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
J82C14000310006	PTI "il futuro delle radici" Recupero delle porzioni di aree in prossimità del complesso scolastico di Villa Toso	
	TOTALE SPESE:	29.700,50

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
J82C14000310006	PTI "il futuro delle radici" Recupero delle porzioni di aree in prossimità del complesso scolastico di Villa Toso	
	TOTALE SPESE:	5.300,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Non è inserita in bilancio la seguente opera

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
J81E1400021006	BANDO PARCO PROGETTI 2012-13 Edilizia Scolastica DGR 44-3754 del 27.4.201	
	TOTALE SPESE:	240.000,00

In quanto l'Ente sta valutando l'ottenimento di fondi propri a copertura del progetto in alternativa alla contrazione del mutuo. L'inizio lavori previsto per tale opera è il 16.01.2017. Ottenuta la copertura tali spese saranno iscritte a bilancio con apposita variazione.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Dotazione organica approvata con decreto del Sindaco n. 19 del 14.04.2014.

POSIZIONE	CATEGORIA	DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO
Istruttore Amministrativo Direttivo	D	2	1
Impiegato amministrativo contabile	C	2	2
Istruttore direttivo tecnico manutentivo	D	1	1 (contratto a termine part time-categoria C)
Operaio manutentivo Tecnico	B	2	0
TOTALE		7	4

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12-15:

di ruolo n. 4
fuori ruolo n. /

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C1 – Tempo determinato	Resp. Ufficio Tecnico	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C2 –Tempo indeterminato	Resp. Ufficio Ragioneria	1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C2 –Tempo indeterminato	Resp. Ufficio Elettorale e Stato Civile	1	1

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D3 – Tempo indeterminato	Resp. Area Amministrativa	1	1

Con Decreto del Sindaco n. 24 del 31.03.2016 non sono state individuate eccedenze di personale.

Con Decreto del Sindaco n. 25 del 31.03.2016 è stato individuato il fabbisogno di personale come segue:

Anno 2016

Per l'anno 2016 non si prevede assunzione di personale a tempo indeterminato e si provvederà all'eventuale assunzione di contratti di collaborazione ovvero a termine e convenzioni con altri Enti per l'utilizzo di personale, al fine di favorire anche una collaborazione tra Enti dello stesso comparto.

Anno 2017

1. Per l'anno 2017 l'Ente provvederà, compatibilmente alla disponibilità di risorse in bilancio, l'assunzione di personale a tempo indeterminato di categoria B, ed, eventualmente, assunzione di personale a tempo determinato e contratti di collaborazione ovvero a termine e convenzioni con altri Enti per l'utilizzo di personale, al fine di favorire anche una collaborazione tra Enti dello stesso comparto. L'avviamento di tale procedura comporterà variazioni al bilancio di previsione.

Anno 2018

2. Per l'anno 2018 l'Ente provvederà, compatibilmente alla disponibilità di risorse in bilancio, qualora non sia stata effettuata nell'anno precedente, l'assunzione di personale a tempo indeterminato di categoria B, e si provvederà all'eventuale assunzione di personale a tempo determinato e contratti di collaborazione ovvero a termine e convenzioni con altri Enti per l'utilizzo di personale, al fine di favorire anche una collaborazione tra Enti dello stesso comparto. Qualora non effettuata nell'anno 2017, l'avviamento di tale procedura comporterà una variazione al bilancio di previsione.

Le somme per tali assunzioni saranno valutate (a seconda della disponibilità di fondi) e inserite in bilancio con apposite variazioni.

Attualmente le mansioni svolte dal dipendente di categoria B, collocato a riposo in data 01.02.2015 sono in parte esternalizzate ed in parte svolte dall'Unione collinare.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con decreto del Sindaco n. 18 del 31.03.2016, in cui si da atto che ai sensi dell'art. 58 della Legge 6 Agosto 2008 n. 133 il Comune di Tonco **non dispone** di immobili da alienare per l'anno 2016.

Considerazioni Finali

Il presente documento è stato redatto secondo quanto previsto dal Principio contabile della Programmazione – allegato 4/1 D.Lgs. 118/2011.

Data 29/04/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____