
Comune di Tonco

Provincia di Asti

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

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 2017 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 853 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 2017/2019

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 (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), 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 2017 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 2017-2018-2019 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 2017 70 %
- Anno 2018 85%
- Anno 2019 100%

Nel presente schema di bilancio, per ragioni prudenziali, si è ritenuto opportuno stanziare su tutte e tre le annualità il 100% del FCDE.

- 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. 442 n. 432 n. 404 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente)	n. 4	n. 880
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 9	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 43	n. 5
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 42	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio		n. 1 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 4,6
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2011 2012 2013 2014 2015	Tasso 9,9 24,5 15,8 14,9 10,3

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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. 390	n. 390	n. 390	n. 390
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
2017 - 2019**

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	1828,10	=	2,09
	Popolazione	874		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		=
	Popolazione	874	

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

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

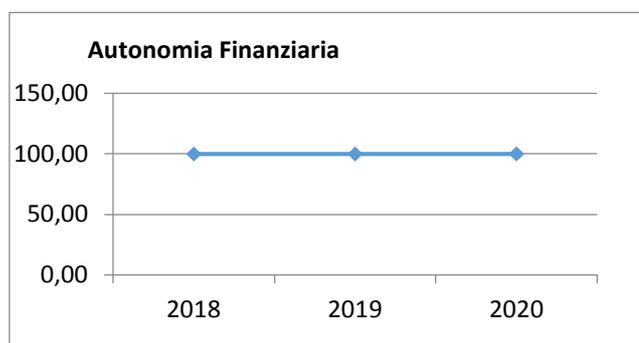
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	99,82 %	99,82 %	99,82 %



Si precisa quanto segue:

ENTRATE TRIBUTARIE:

- IMU: l'aliquota Imu fissata per il triennio 2017-2019 è pari al 9,5%
- Sono previsti accertamenti Ici/Imu sul non riscosso anno 2013
- Addizionale Irpef: l'aliquota fissata è pari al 0,60% (ultimo aumento fatto nell'anno 2015)

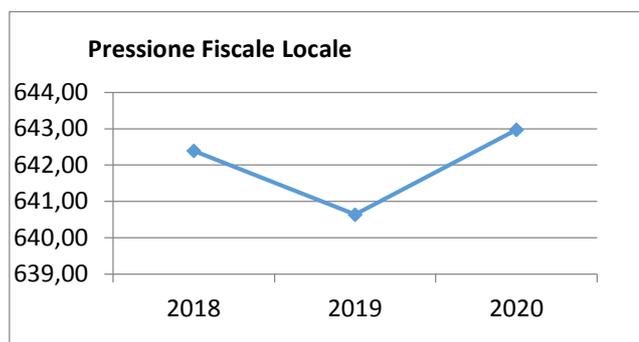
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE:

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

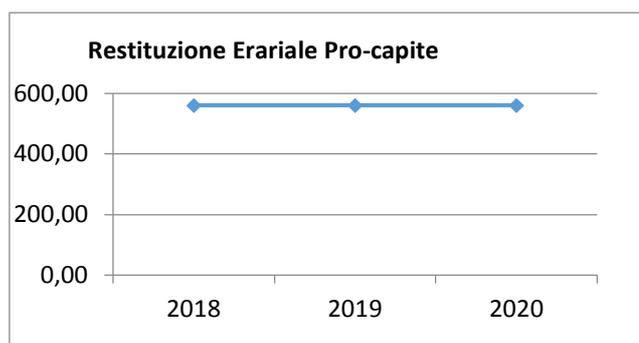
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 642,39	€ 640,64	€ 642,97



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 560,02	€ 560,02	€ 560,02

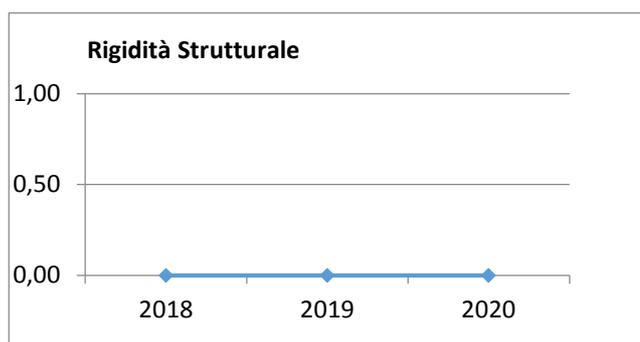


L'Amministrazione comunale ha aumentato le aliquote IMU e IRPEF nel triennio 2013/2015, ma a decorrere dal 2016 non sono previste variazioni in aumento o in riduzione delle stesse.

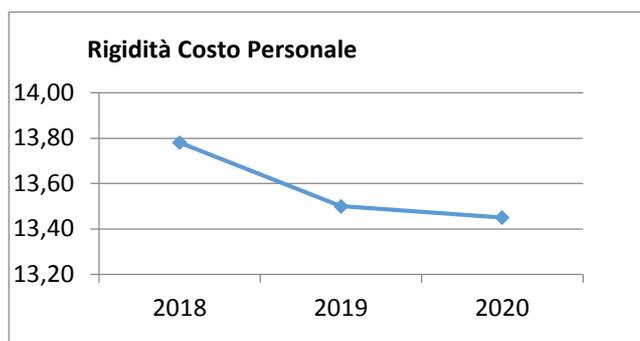
Rigidità del bilancio

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

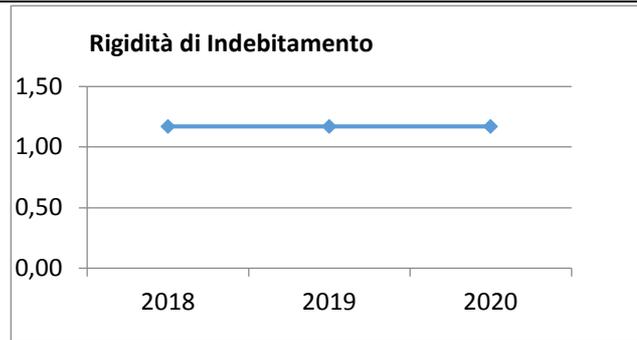
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	13,78 %	13,50 %	13,45 %



Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,17 %	1,17 %	1,17 %



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.

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 23 e 24 del 22.10.2016, il Comune di Tonco ha contratto due nuovi mutui, a fronte di spazi finanziari regionali assegnati a codesto Ente con deliberazione della Giunta Regionale n. 41 del 05.09.2016.

I mutui contratti sono stati richiesti per le seguenti opere:

- Sostituzione caldaia presso il plesso scolastico di Villa Toso
- Ristrutturazione campo polivalente e aree di pertinenza in Villa Toso

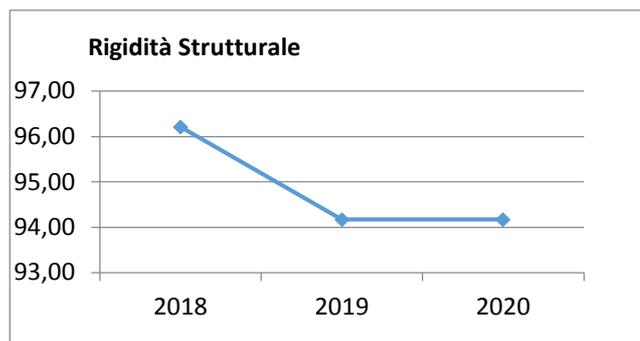
e prevedono un piano di ammortamento di n. 10 anni a decorrere dal 01.01.2017.

In merito alle spese di personale il Comune ha stanziato in bilancio gli importi per convenzioni con altri enti per la sostituzione di personale amministrativo, trasferito presso altro Ente a seguito di procedure di mobilità e di personale tecnico manutentivo per la sostituzione del dipendente collocato a riposo in data 01.02.2015. Procedure concorsuali per la sostituzione del cantoniere saranno presumibilmente attivate nell'anno dalla nuova amministrazione ma l'assunzione avverrà compatibilmente alla disponibilità del Bilancio o a decorrere dal 2018.

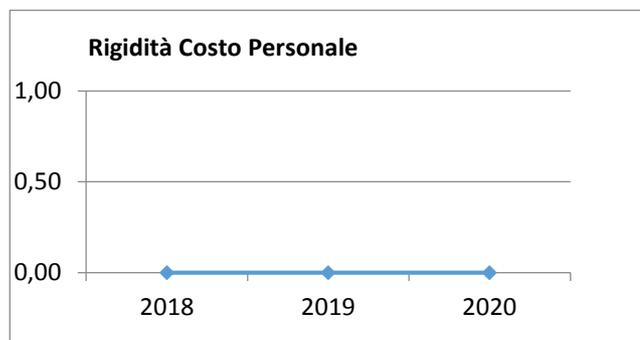
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	96,21 €	94,17 €	94,17 €

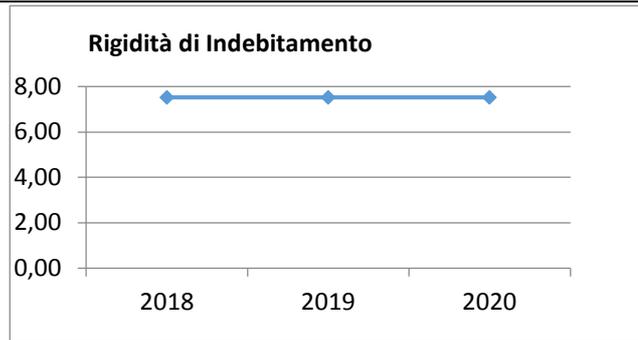


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	7,52 €	7,52 €	7,52 €

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



L'indicatore "Rigidità costo personale pro-capite" presenta un aumento a decorrere dal 2018 in quanto sono state stanziare in bilancio le risorse per un dipendente tecnico manutentivo.

Si ricorda che le rate di ammortamento dei mutui decorrono dal 1.1.2017 per n. 10 anni.

Costo del Personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2017-2019, 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:

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Previsione 2019
	0,00 %			
Spese personale Spese correnti	187.389,63	170.700,00	192.325,00	192.325,00
<p style="text-align: center;">Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente</p>				
Spese macroaggregato 103				
Irap macroaggregato 102	14.982,86	12.320,00	13.650,00	13.650,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare: Cantieri di lavoro	33.948,54	3.780,00	3.780,00	3.780,00
Altre spese: da specificare: Sostituzione personale dipendente		8.700,00	8.700,00	8.700,00
Altre spese: da specificare: Sostituzione personale tecnico manutentivo		7.400,00		
Totale spese di personale (A)	236.321,03	202.900,00	218.455,00	218.455,00
(-) Componenti escluse (B)	30.500,08	57.154,00	57.155,00	57.155,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	205.820,95	145.746,00	161.300,00	161.300,00
(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 di eventuali trasferimenti per

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

operazioni referendarie ed elettive (le elezioni amministrative previste nell'esercizio 2017 sono tuttavia a carico dell'Ente).

Con Decreto del Sindaco n. 9 del 24.01.2017 sono state individuate le Eccedenze di Personale e con Decreto del Sindaco n. 10 del 24.01.2017 è stato individuato il Fabbisogno di Personale per il triennio 2017-2019.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 29.04.2016 è stata approvata una nuova convenzione di segreteria comunale, con decorrenza 8 Giugno 2016: tale convenzione ha ridotto la spesa a carico del Comune di Tonco con un conseguente incremento dei trasferimenti da parte degli altri Enti rispetto agli esercizi precedenti.

Si precisa che a decorrere dal 12.12.2016 un impiegato amministrativo, cat. C2 a tempo indeterminato, si trasferito presso altro Ente a seguito di procedure di mobilità.

L'Ente nell'anno 2017 non prevede una nuova assunzione ma il ricorso a convenzioni con altri Enti per la sostituzione di detto impiegato e del cantoniere collocato a riposo in data 01.02.2015.

Questo giustifica la riduzione della spesa di personale nell'anno 2017.

A decorrere dall'esercizio 2018 si è prevista l'assunzione di un operaio tencico manutentivo categoria B.

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. 05 del 18.01.2017 sono stati individuati i servizi a domanda individuale che risultano i seguenti:

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Rigidità a costo personale pro- capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Spese personale e N abitanti	0,00 € Peso Pubblico	0,00 € SI	0,00 € Interna

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

4	Cassetta dell'Acqua	SI	Interna
---	---------------------	----	---------

Tabella Servizi Produttivi

Rigidità a costo personale su entrate a correnti	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Spesa personale + Irap Entrate correnti	13,78 %	13,50 %	13,45 %

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. 12 del 24.01.2017 è stato approvato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale delle opere, che si riassume nella seguente tabella:

TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2017-2019 – art. 128 D.Lgs. 163/2006						
ANNO	CODICE	OPERA	DESCRIZIONE	IMPORTO	FINANZIAMENTO	PROGETTAZIONE

Nel triennio 2017-2019 saranno concluse le suddetta opere, ma non sono previsti ulteriori interventi.

Eventuali opere pubbliche potranno essere realizzate a fronte del riconoscimento di contributi regionali o privati (Fondazioni, Associazioni...), o l'ottenimento di spazi finanziari che permettano il ricorso a procedure di indebitamento.

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

Attualmente sono in corso le seguenti opere:

- Il PTI “Il Futuro alle radici” è in fase di realizzazione e si concluderà entro il 28 Febbraio 2017;
- “Ristrutturazione campo polivalente e aree di pertinenza in Villa Toso” è in fase di realizzazione e si concluderà entro il 28 Febbraio 2017;
- Il progetto di ristrutturazione di Villa Toso ha avuto giorno il 16.01.2017 e si concluderà nell’esercizio 2017.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è stata disciplinata con Decreto del Sindaco n. 03 del 18.01.2017 come di seguito dettagliata:

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

Con decreto del Sindaco n. 04 del 18.01.2017 vengono riconosciuti alcuni sconti alle famiglie con due o più figli iscritti e frequentanti la scuola dell'Infanzia o Primaria di Tonco. Tale decisione ha aumentato l'incidenza del costo del servizio a carico dell'Ente.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

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	Non applicata
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 2017/2019

Imposta Pubblicità

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

Servizio esternalizzato

L'Amministrazione verificherà ogni anno in fase di predisposizione del Bilancio di Previsione il mantenimento o la variazione delle aliquote e delle tariffe al fine di garantire gli equilibri di bilancio.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	20.060,00	20.060,00	20.060,00
		cassa	21.416,45		
	2-Segreteria generale	comp	84.830,00	84.395,00	84.395,00
		cassa	89.983,51		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.604,13		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	9.532,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	64.568,69	65.668,81	65.870,35
		cassa	87.845,78		
	6-Ufficio tecnico	comp	23.725,00	23.725,00	23.725,00
		cassa	36.356,68		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.365,12	300,00	300,00
		cassa	2.665,12		
	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	32.100,40	32.000,40	32.000,40
cassa		41.073,20			
Totale Missione 1		comp	235.249,21	233.749,21	233.950,75
		cassa	290.476,87		
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
		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	956,49		
	Totale Missione 3		comp	750,00	750,00
		cassa	956,49		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	29.400,00	29.400,00	29.400,00
		cassa	41.867,92		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	2.800,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	10.385,15	10.385,15	10.385,15
		cassa	23.497,37		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	42.585,15	42.585,15	42.585,15
		cassa	68.165,29		
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	74,41		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	74,41			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.096,90		
	Totale Missione 7	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.096,90		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.200,00		
	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	4.200,00			
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	800,00	800,00	800,00
		cassa	800,00		
	3-Rifiuti	comp	148.800,00	148.800,00	148.800,00
		cassa	150.793,19		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	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	149.600,00	149.600,00	149.600,00
		cassa	151.593,19		
	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	78.280,00	78.280,00	78.280,00
		cassa	106.305,78		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	78.280,00	78.280,00	78.280,00
		cassa	106.305,78		
	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	851,37		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.171,00		
	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
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	17.022,37		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	Totale Missione 14	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
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 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.191,26	10.191,26	11.989,72
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1.165,00	1.165,00	1.165,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	14.856,26	14.856,26	16.654,72
		cassa	0,00		
		comp	760,92	678,71	678,71
		cassa	767,32		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	760,92	678,71	678,71
		cassa	767,32		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	546.481,54	544.899,33	546.899,33
	cassa	645.058,62			

Nell'anno 2017 il Comune di Tonco andrà ad elezione. Le previsioni di bilancio potranno subire pertanto variazioni nel corso dell'esercizio per adeguarsi alle nuove linee di indirizzo della futura amministrazione.

***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.

I dati soprariportati sono stati approvati con il Consuntivo 2015 (D.C.C. 2/2016)

L'inventario e il Conto del Patrimonio saranno verificati e aggiornati in sede di elaborazione del Conto Consuntivo.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

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

Sono previsti nel Bilancio di Previsione 2017 Oneri di urbanizzazione per il finanziamento del PTI "IL futuro alle radici".

Ulteriori oneri non sono ad oggi preventivabili, ma l'ufficio tecnico verificherà la disponibilità di tali entrate periodicamente e le previsioni saranno aggiornate nell'esercizio o in sede di predisposizione degli schemi di bilancio per le annualità 2018-2019.

L'amministrazione è attiva su più fronti per ottenere risorse necessarie alla realizzazione di investimenti.

Indebitamento

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

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Oneri finanziari	2.480,61	0,00	842,00	760,92	678,71	678,71
Quota capitale	46.970,05	0,00	5.607,43	5.688,46	5.770,67	5.770,67
Totale fine anno	49.450,66	0,00	6.449,43	6.449,38	6.449,38	6.449,38

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Interessi passivi	2.480,61	0,00	842,00	760,92	678,71	678,71
Entrate correnti	530.504,66	534.049,87	477.636,79	552.170,00	550.670,00	552.670,00
% su entrate correnti	0,47 %	0,00 %	0,18 %	0,14 %	0,12 %	0,12 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		110.231,59		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	552.170,00	550.670,00	552.670,00
<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	(-)	546.481,54	544.899,33	546.899,33
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		10.191,26	10.191,26	11.989,72
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	(-)	5.688,46	5.770,67	5.770,67
<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 anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-) 10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	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	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di 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%

Allo stato attuale non sono previste variazioni.

L’organo politico provvederà a dare indicazioni sulla partecipazione ai suddetti organismi.

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	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	–	Delibera Consiglio Comunale n. 13 del 11.05.2011
* Piano reg. approvato	SI	Delibera Consiglio Comunale n. 25 del 22.10.2016
* 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	3.706,77	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	110.231,59	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	91.750,00	previsione di competenza	370.463,81	480.500,00	480.500,00	480.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	17.847,12	previsione di cassa	383.083,49	482.250,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	26.416,79	previsione di competenza	196,89	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	234.039,17	previsione di competenza	19.132,10	18.847,12		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	106.976,09	70.670,00	69.170,00	71.170,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.840,19	previsione di competenza	117.530,32	97.086,79		
			previsione di cassa	244.307,17	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di competenza	245.039,17	244.039,17		
			previsione di competenza	965,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	39.864,85	0,00		
			previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	150.200,00	154.840,19		
	TOTALE TITOLI	374.893,27	previsione di competenza	872.908,96	712.170,00	710.670,00	712.670,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	374.893,27	previsione di competenza	954.849,93	997.063,27		
			previsione di competenza	876.615,73	712.170,00	710.670,00	712.670,00
			previsione di cassa	1.065.081,52	997.063,27		

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

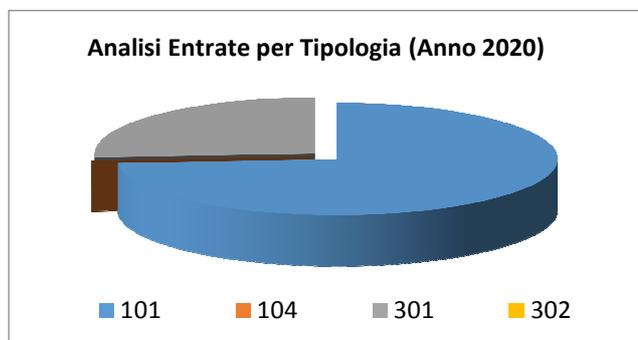
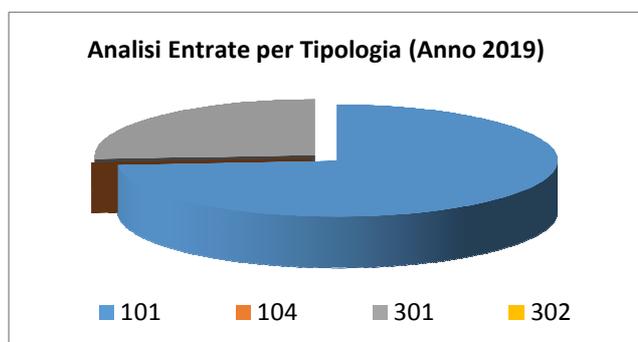
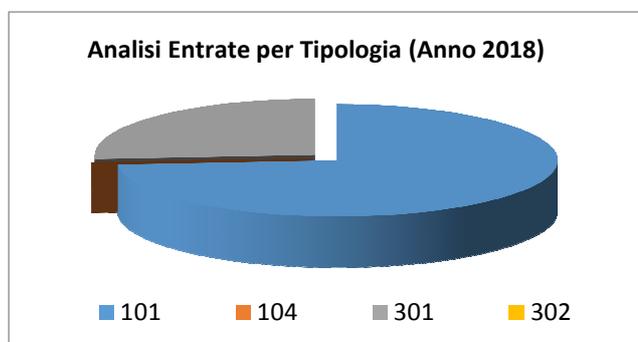
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	354.850,00	354.850,00	354.850,00
		cassa	356.600,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	125.650,00	125.650,00	125.650,00
		cassa	125.650,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			480.500,00	480.500,00	480.500,00
			482.250,00		



IUC: IMU E TASI

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Delibera di Consiglio n. 21 del 15.06.2015

Aliquota unica IMU : 9,50 per mille

TASI: NON APPLICATA

Non sono previste variazioni delle aliquote nel prossimo triennio

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Decreto Sindaco n. 06 del 18.01.2017

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 IMU sul non riscosso nel quinquennio precedente.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

	2018	2019	2020
ICI/IMU	8.600	7.000	7.000

La previsione 2017 tiene conto dell'incassato 2016 e di quanto ancora da incassare relativamente agli accertamenti IMU 2012 notificati nel mese di Novembre 2016, oltre alla previsione di accertamenti IMU sul non riscosso 2013.

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'

I dati del Fondo di solidarietà comunale non sono ancora stati pubblicati alla data di approvazione dello schema di bilancio. Si prevede un importo maggiore rispetto all'anno precedente derivante dalla differenza tra i Fabbisogni Standard (pubblicati sul sito Open Civitas) e la capacità fiscale dell'ente (pubblicata su D.M. del 02.11.2016). Il Fondo di solidarietà 2017 dovrebbe aumentare proporzionalmente a tale differenza, secondo indicazioni fornite a codesto ufficio.

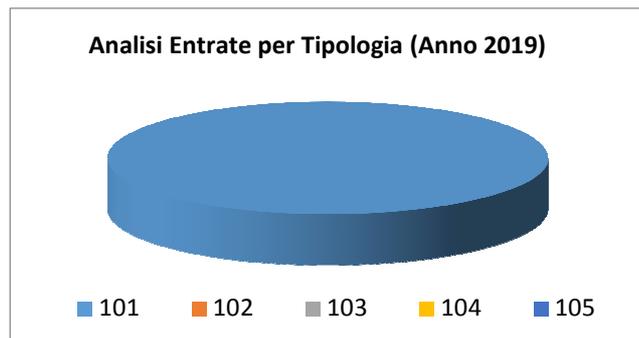
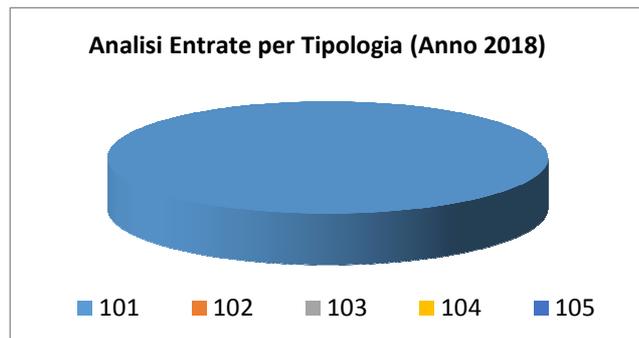
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il dato sarà comunque monitorato e aggiornato in corso d'esercizio in base ai dati pubblicati dal Ministero dell'Interno sul sito Finanza Locale.

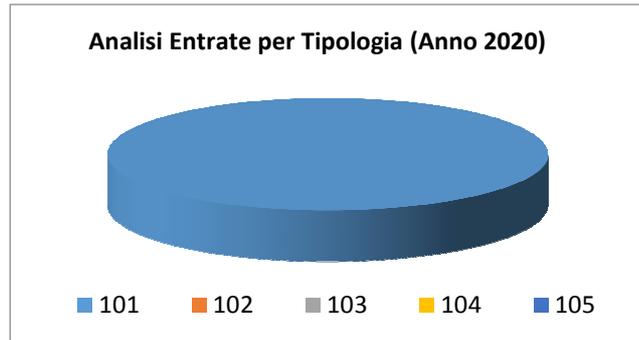
In assenza di dati l'importo riconosciuto nell'anno 2016 è stato riportato per pari numero negli esercizi 2018 e 2019.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	18.847,12		
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	18.847,12		

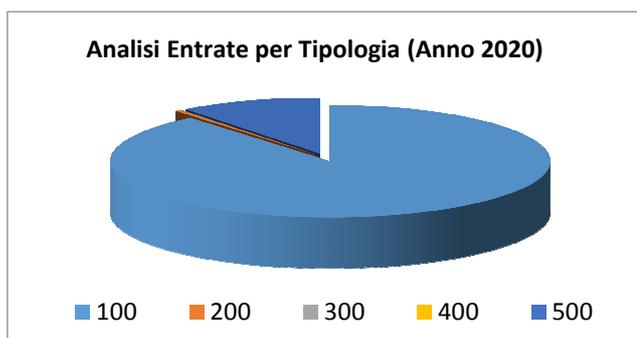
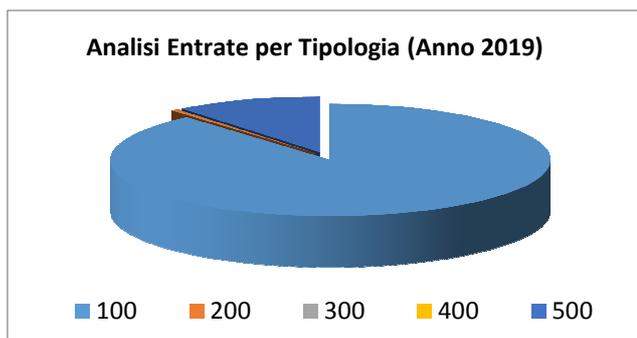
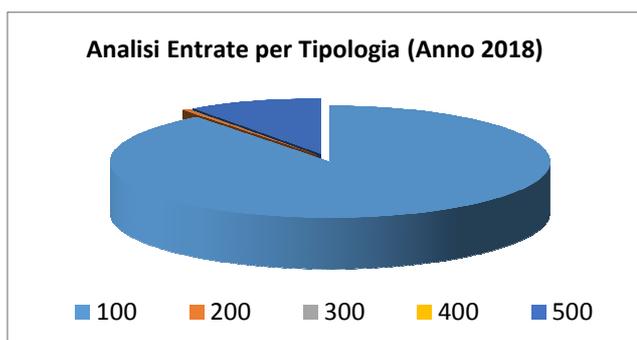


Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	63.370,00	61.370,00	63.370,00
		cassa	63.370,00		
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	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	6.950,00	7.450,00	7.450,00
		cassa	33.366,79		
TOTALI TITOLO		comp	70.670,00	69.170,00	71.170,00
		cassa	97.086,79		



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: il canone è stato ridotto a decorre dal 2017 da 11.000 € a 8.000 €
- La locazione del custode di Villa Toso
- La locazione del Bar Sport
- La locazione del G.A.L. Basso Monferrato

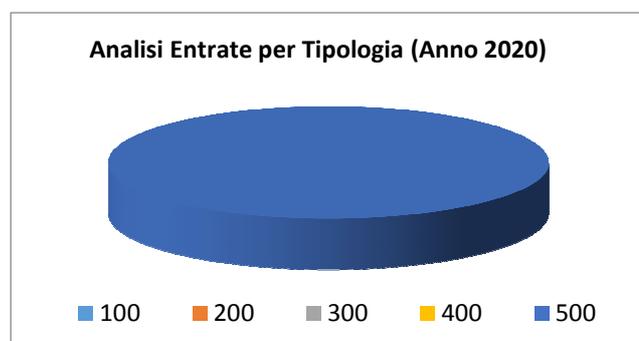
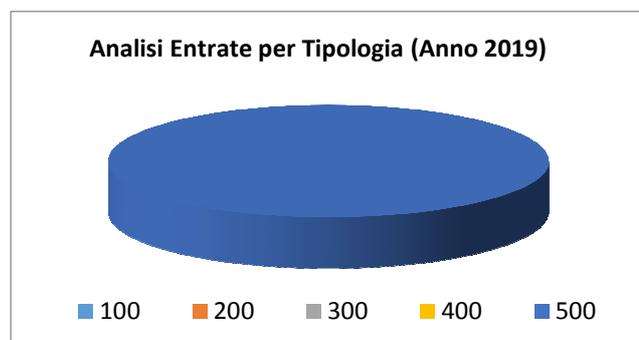
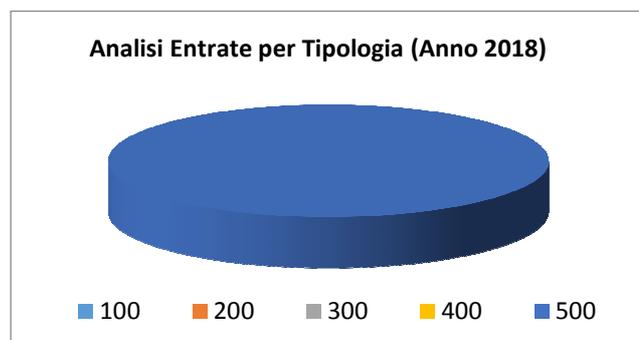
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

In tale voce sono ricompresi:

- i trasferimenti dagli altri Comuni per la convenzione di Segreteria comunale.
- Il recupero delle spese per l'utilizzo del salone di Villa Toso
- Il recupero delle spese per l'utilizzo dello sferisterio comunale
- Rimborso delle spese legali a seguito del TAR Piemonte
- Contributi vari

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	234.039,17		
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	244.039,17		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nel triennio 2017-2018-2019 non sono previsti contributi agli investimenti.

L'amministrazione comunale si attiverà per l'ottenimento di risorse utili alla realizzazione di opere pubbliche.

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. 13 del 24.01.2017.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

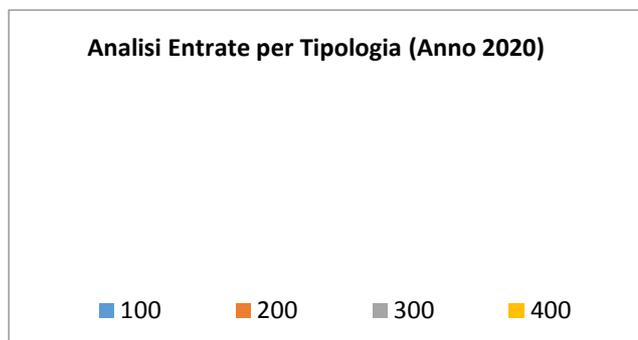
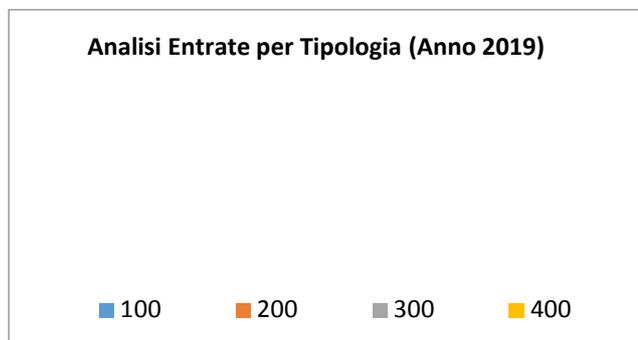
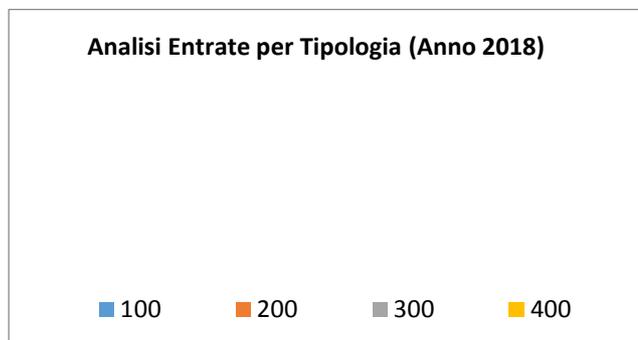
<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	2.350,74		

Destinati al finanziamento del PTI "Il futuro alle radici"

Tali importi sono stati quantificati e comunicati dall'Ufficio Tecnico, il quale non è in grado di prevedere ulteriori oneri per gli esercizi 2018-2019. L'eventuale disponibilità di tali risorse sarà inserita in sede di redazione del Bilancio previsionale.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

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

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 23 e 24 del 22.10.2016 sono stati contratti numero due nuovi mutui, il cui piano di ammortamento ha durata 10 anni a decorrere dal 01.01.2017.

Del mutuo, pos. 6031584, non è ancora stata chiesta l'erogazione, come evidenziato nella previsione di cassa 2017.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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.

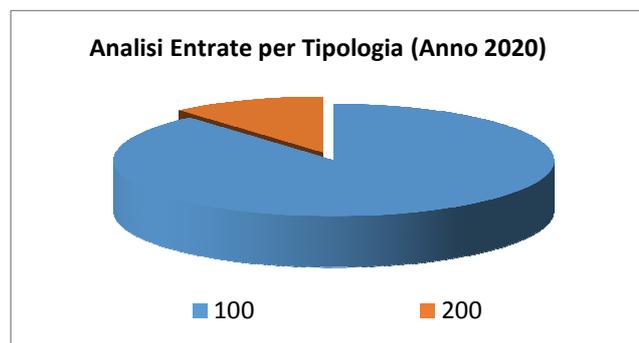
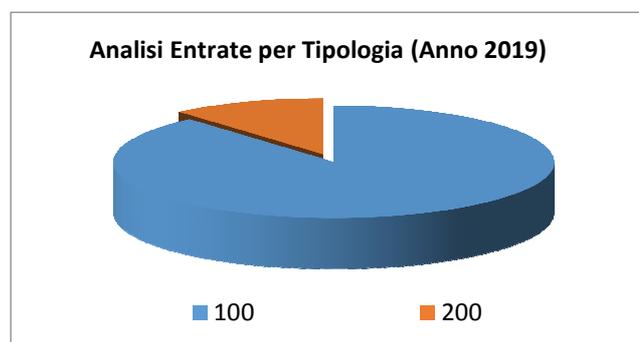
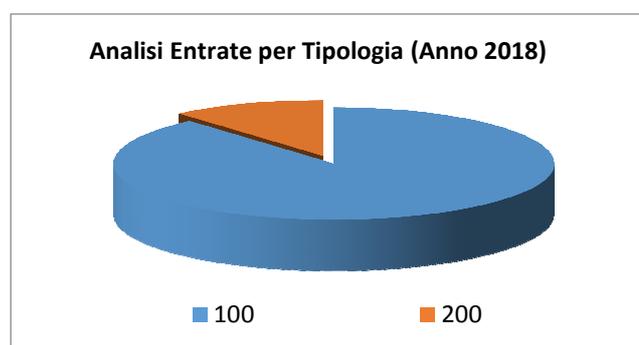
Viene successivamente riportato l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria secondo i dati consolidati con l'approvazione del Consuntivo 2015 (D.C.C. 2/2016), come da decreto del Sindaco n. 48 del 27.09.2016:

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

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	133.000,00	133.000,00	133.000,00
		cassa	137.840,19		
200	Entrate per conto terzi	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	17.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	154.840,19		



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)	382.350,62
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	5.788,88
3) Entrate extratributarie (titolo III)	145.910,37
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	534.049,87
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	53.404,99
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 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	53.404,99
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	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 2018/2020

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>

Il Comune attualmente non prevede la contrazione di nuovi mutui, la quale sarà subordinata all'ottenimento di eventuali spazi finanziari.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	235.249,21	233.749,21	233.950,75
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	290.476,87		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	750,00	750,00	750,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	956,49		
		previsione di competenza	42.585,15	42.585,15	42.585,15
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	277.885,29		
		previsione di competenza	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.400,00		
		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 07	Turismo	previsione di cassa	74,41		
		previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<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
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	2.096,90		
		previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<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
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	28.184,63		
		previsione di competenza	149.600,00	149.600,00	149.600,00
		<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 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	151.593,19		
		previsione di competenza	88.280,00	88.280,00	88.280,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	116.305,78		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		<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
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	17.022,37		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	14.856,26	14.856,26	16.654,72
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	6.449,38	6.449,38	6.449,38
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.455,78		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		<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	152.919,97		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	712.170,00	710.670,00	712.670,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.047.371,68		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	712.170,00	710.670,00	712.670,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.047.371,68		

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.”

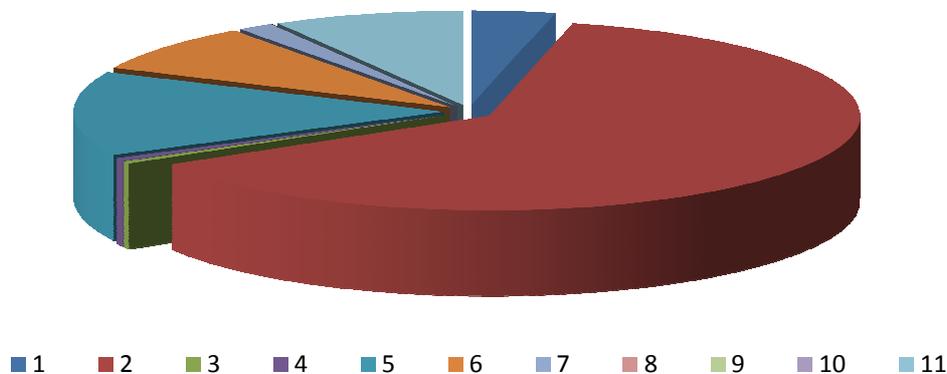
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp	20.060,00	20.060,00	20.060,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.416,45		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Segreteria generale	comp	84.830,00	84.395,00	84.395,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	89.983,51		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.604,13		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.532,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	64.568,69	65.668,81	65.870,35
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	87.845,78		
6	Ufficio tecnico	comp	23.725,00	23.725,00	23.725,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.356,68		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.365,12	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.665,12		
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	32.100,40	32.000,40	32.000,40
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.073,20		
TOTALI MISSIONE		comp	235.249,21	233.749,21	233.950,75
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	290.476,87		

Analisi Missione/Programma (Anno 2017-2018-2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Si precisa quanto segue:

- *Organi istituzionali*

Tale programma comprende le spese di “indennità degli amministratori”, le quali risultano maggiori rispetto agli anni precedenti in quanto attualmente il Sindaco e Vice sindaco sono titolari di rapporto di lavoro dipendente e la liquidazione del sindaco uscente.

Altri importi stanziati in tale programma sono relativi alle spese per il revisore e all’adesione al GAL.

- *Segreteria generale*

Stipendi personale amministrativo

- *Gestione economica*

Importo relativo alla convenzione di tesoreria

- *Gestione beni demaniali*

Somme relative a manutenzioni ordinarie e utenze dei beni comunali

- *Elezioni e consultazioni elettorali*

Spesa prevista per le elezioni amministrative a carico dell’Ente

- *Altri servizi generali*

Il bilancio 2017 presenta in tale programma alcune spese “eccezionali”, finanziate in parte dalla minor spesa di personale, quali:

- a. Spese per rimborso spese legali dovute all’ex tecnico comunale, all’ex cantoniere e all’ex sindaco a fronte della sentenza di assoluzione del Tribunale di Vercelli n. 82 del 21.01.2016 inerente il procedimento penale n. 988/14 RG Trib.: il caso è ancora in fase di studio circa la titolarità piena del rimborso. Si è ritenuto tuttavia opportuno prevedere tale spesa. A fronte della risposta dell’Assicurazione del 29.09.2016 non è stata inserita una previsione di entrata derivante dal possibile risarcimento della polizza Tutela Legale. L’ente sta tuttavia avendo continui contatti per rivendicare il rimborso, che sarà inserito in bilancio in corso d’anno a fronte di apposita documentazione;

Altre spese stanziati in questo programma sono:

- a. Oneri assicurativi
- b. Spese per gare d’appalto e contratti (previsti bandi di gara per servizio mensa scolastica e cimitero)
- c. Trasferimenti all’Unione per programmi
- d. Rimborsi vari.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

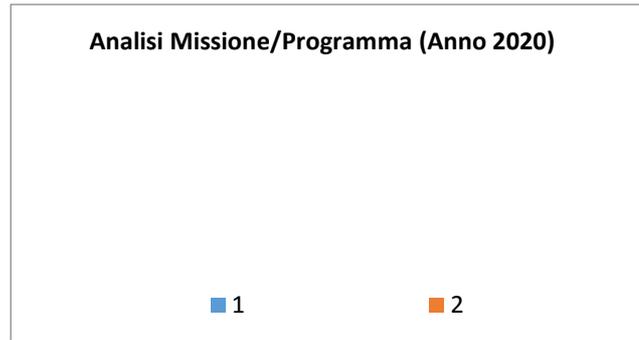
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

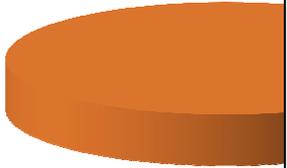
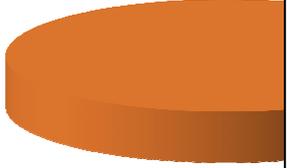


Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p> </div>					
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p> </div>					
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p> </div>					
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Sistema integrato di sicurezza urbana	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		comp	750,00	750,00	750,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	956,49		
		TOTALI MISSIONE	comp	750,00	750,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	956,49			

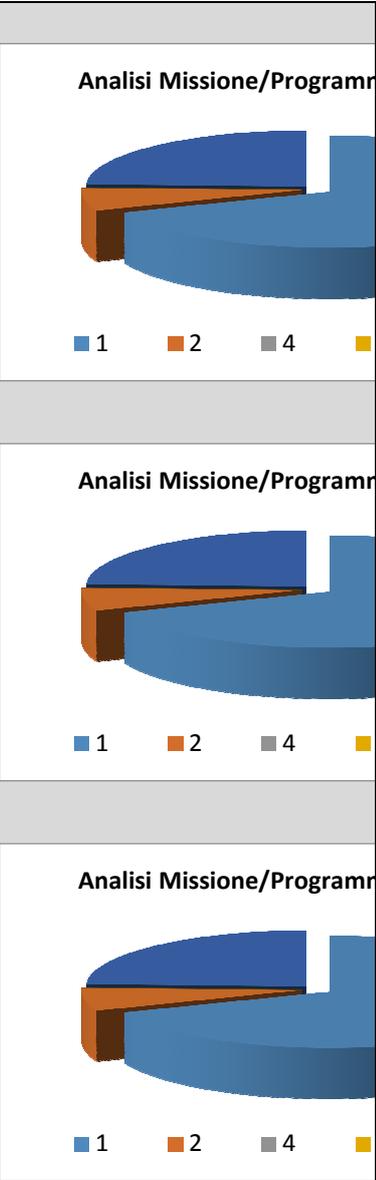
Tali spese si riferiscono al servizio di cattura cani randagi.

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:

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
					
1	Istruzione prescolastica	comp	29.400,00	29.400,00	29.400,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	251.587,92		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.800,00		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	10.385,15	10.385,15	10.385,15
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	23.497,37		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	42.585,15	42.585,15	42.585,15
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	277.885,29		

Tali spese si riferiscono a:

- Mensa scolastica – nell’anno 2017 è prevista l’emanazione di bando di gara per l’affidamento del servizio di refezione scolastica
- 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:

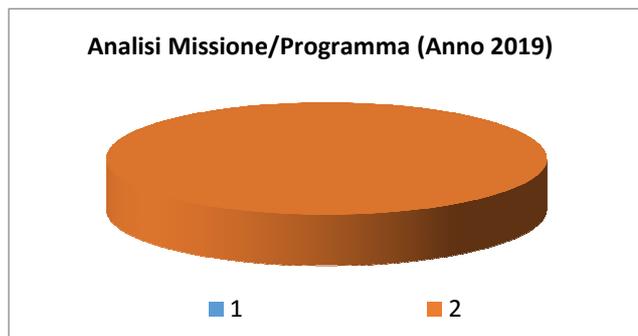
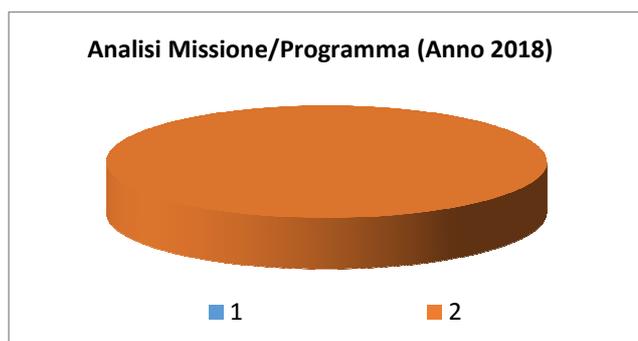
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

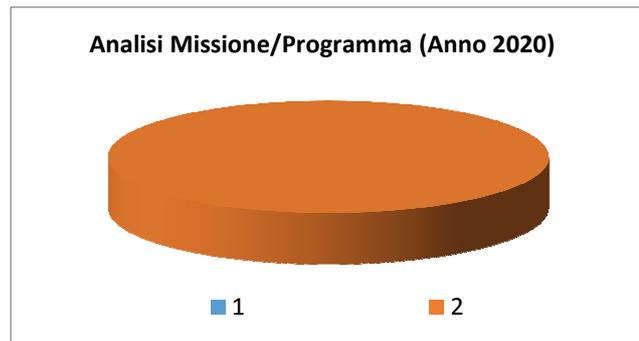
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

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



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Spese relative al servizio prestato dall'Associazione locale "La Bersagliera" in occasione delle manifestazioni culturali realizzate dall'Ente.

La previsione di cassa relativa al Programma 1 si riferisce all'erogazione del mutuo destinato alla ristrutturazione del campo polivalente e delle aree di pertinenza di Villa Toso.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	74,41		
2	Giovani	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	74,41		

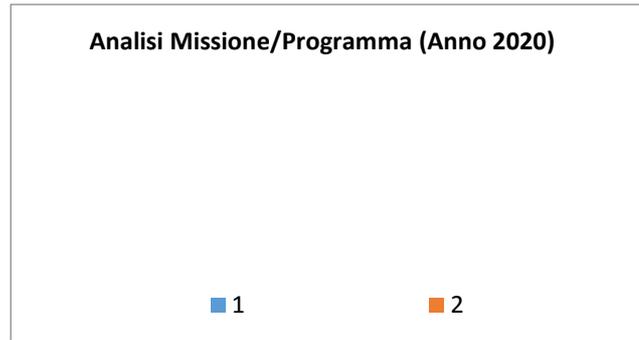
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.096,90		
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.096,90		

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

- GIOSTRA DEL PITU’
- RASSEGNA DELL’AGRICOLTURA

Entrambe sono manifestazioni di carattere storico.

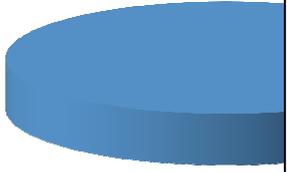
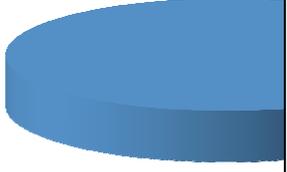
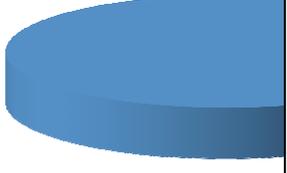
Tali spese rientrano nei limiti fissati dal Dl 78/2010 e risultano disciplinate con Decreto del Sindaco n. 07 del 24.01.2017.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Analisi Missione/Programma					
 <p>■ 1</p>					
Analisi Missione/Programma					
 <p>■ 1</p>					
Analisi Missione/Programma					
 <p>■ 1</p>					
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.184,63		
2	Edilizia residenziale pubblica e	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	locale e piani di edilizia economico-popolare			
		<i>fpv</i>	0,00	0,00
		cassa	0,00	0,00
	TOTALI MISSIONE	comp	3.000,00	3.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00
		cassa	28.184,63	0,00

In tali voci sono stanziati:

- € 3.000,00 per la manutenzione delle aree verdi
- € 2.350,74 per la conclusione dei lavori del PTI “Il futuro alle radici”, importo finanziato da oneri di urbanizzazione (la previsione di cassa comprende proprio la somma relativa ai lavori per il presente progetto la cui chiusura dei lavori è prevista per il 28 Febbraio 2017)
- 6.200,00 per rimborso oneri di urbanizzazione dovuti a un privato cittadino il cui titolo edilizio è decaduto, a fronte di richiesta pervenuta al protocollo dell’ente in data 15.12.2016 n. 2404.

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:

<p>Analisi Missione/Programmi</p> <p>■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5</p>			
<p>Analisi Missione/Programmi</p> <p>■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5</p>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Missione/Programmi</p> <p>■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5</p>			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	800,00	800,00	800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	800,00		
3	Rifiuti	comp	148.800,00	148.800,00	148.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	150.793,19		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	149.600,00	149.600,00	149.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	151.593,19		

Si precisa quanto segue:

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

L'amministrazione ha stanziato:

- € 2.600,00 per l'aggiornamento del piano amianto redatto nell'anno 2016 sugli stabili comunali.
- € 800,00 per la manutenzione delle aree verdi – acquisto di beni
- € 652,00 per il progetto “sentieristica”, secondo quanto disposto con D.S. 13 del 11.03.2016

Rifiuti

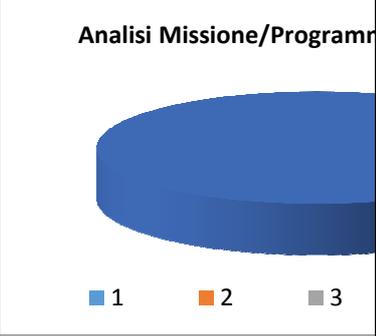
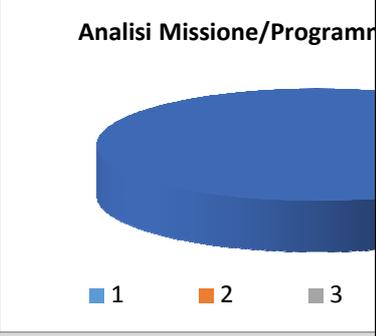
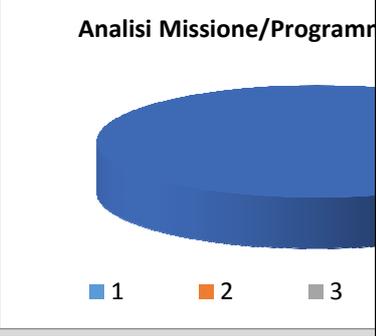
Sono ricompresi i trasferimenti all'Unione collinare Monferrato Valle Versa per il servizio rifiuti e le spese di gestione, precisando che la cifra stanziata è stata predisposta sulla base di quanto versato all'Unione nell'anno 2016, in quanto alla data di deposito dello schema di bilancio nessuna nota è stata presentata dall'Unione circa la previsione di spese di funzionamento.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
					
					
					
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

3	Trasporto per vie d'acqua	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	cassa	0,00		
		comp	88.280,00	88.280,00	88.280,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	116.305,78		
TOTALI MISSIONE		comp	88.280,00	88.280,00	88.280,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	116.305,78		

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 ordinaria 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. 61 del 30.12.2016, ha prorogato fino al 31.07.2017 la gestione degli impianti a Enel Sole in attesa di valutare il riscatto dell'impianto o di stipulare una nuova convenzione, con riqualificazione dell'impianto della rete stradale. Tale valutazione sarà fatta dalla nuova amministrazione.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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		

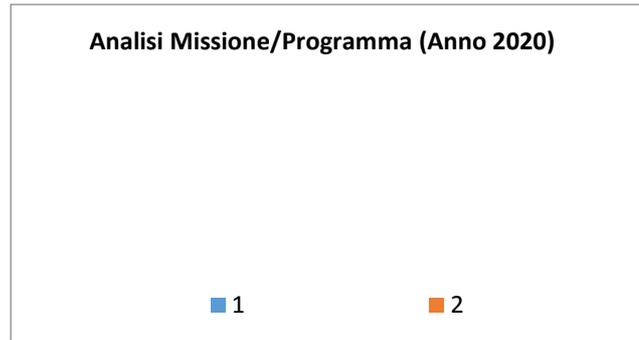
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

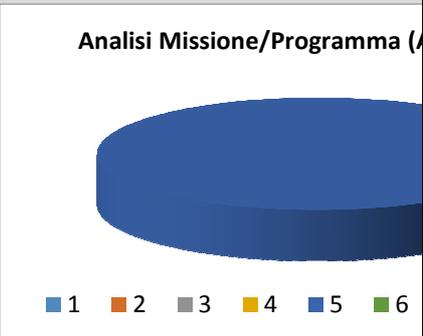
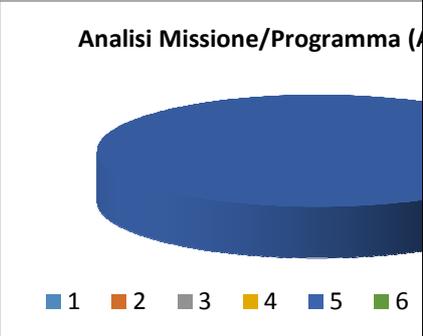
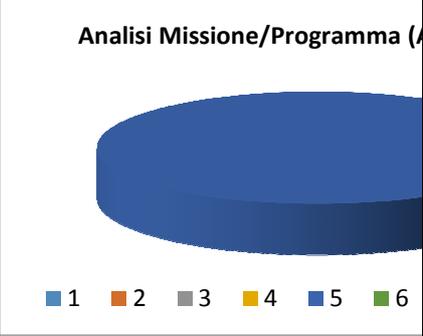


Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
					
					
					
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Interventi per la disabilità	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	851,37		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.171,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	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
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.022,37		

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

La previsione di cassa si riferisce al progetto "Non soli anziani – II^ edizione" da ultimarsi entro il 30.06.2017, finanziato dalla Cassa di Risparmio di Asti.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		

Gli importi stanziati si riferiscono al progetto “Senza Fili Senza Confini” promosso dal Politecnico di Torino. Tale cifra era già stanziata nel bilancio 2016 ma per altre esigenze amministrative tale somma era stata destinata ad altre necessità e la realizzazione del progetto destinata ad esercizio successivo.

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:

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2			
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2			
Analisi Missione/Programmi ■ 1 ■ 2			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
Analisi Missione/Programmi					
■ 1					
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		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

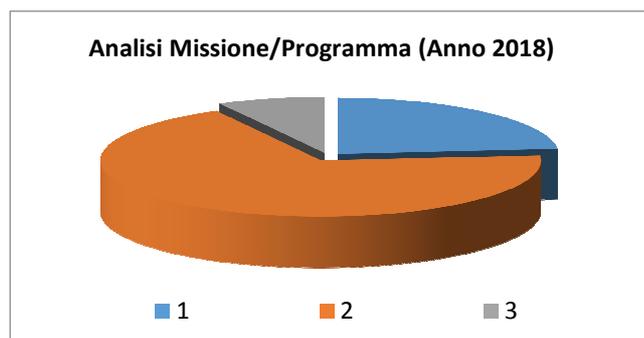
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.191,26	10.191,26	11.989,72
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	1.165,00	1.165,00	1.165,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			14.856,26	14.856,26	16.654,72
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

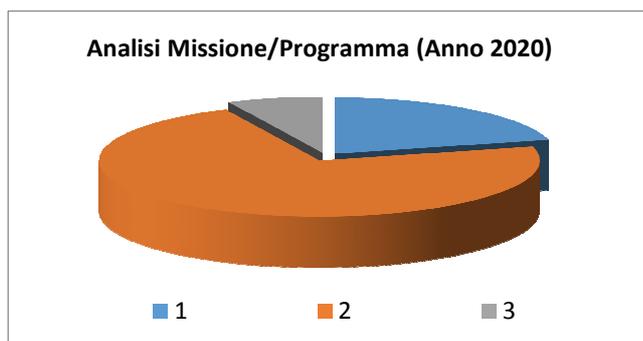
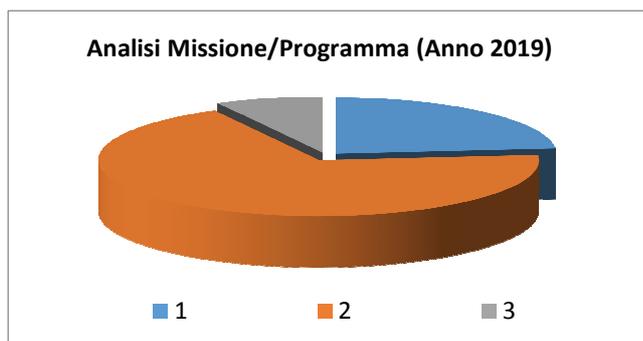
- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Altri fondi

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:



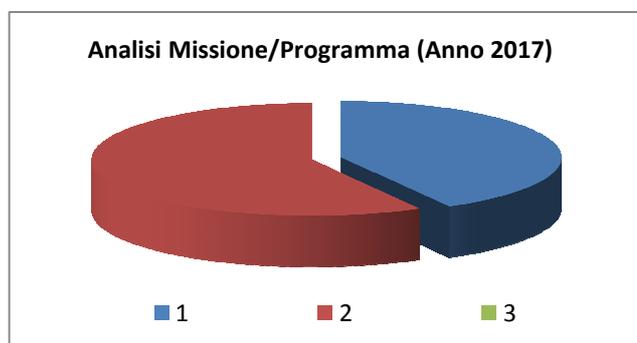
Importo	%

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



--	--

1° anno	3.400,00	0,67%
2° anno	3.500,00	0,71%
3° anno	3.500,00	0,71%



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, per ragioni prudenziali, l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nella misura pari al 100%, in aumento rispetto all'accantonamento obbligatorio:

	<i>Importo FCDE</i>	<i>Accantonamento Obbligatorio</i>	<i>% Bilancio</i>
2017	5.261,93	3.935,35	100%
2018	5.234,07	4.448,96	100%
2019	5.234,07	5.234,07	100%

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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)*.

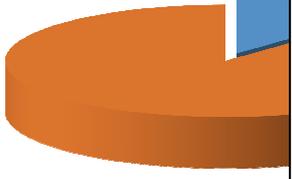
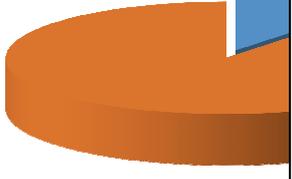
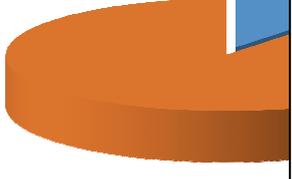
Lo stanziamento del programma **Atri fondi** si riferisce all'accantonamento per indennità di fine mandato del nuovo Sindaco.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Analisi Missione/Programmi					
 <p>■ 1</p>					
Analisi Missione/Programmi					
 <p>■ 1</p>					
Analisi Missione/Programmi					
 <p>■ 1</p>					
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	760,92	678,71	678,71
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	767,32		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.688,46	5.770,67	5.770,67
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.688,46		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	TOTALI MISSIONE	comp	6.449,38	6.449,38	6.449,38
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.455,78		

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 23 e 24 del 22.10.2016 sono stati contratti numero due nuovi mutui con la Cassa Depositi e Prestiti Spa:

- Pos. N. 6031511 – mutuo per SOSTITUZIONE CALDAIA VILLA TOSO - € 20.000,00
- Pos. N. 6031584 – mutuo per RISTRUTTURAZIONE CAMPO POLIVALENTE E AREE DI PERTINENZA IN VILLA TOSO - € 39.865,10

Entrambi i mutui prevedono un piano d'ammortamento decennale con rate semestrali posticipate (in data 30 Giugno e in data 31 Dicembre di ogni anno) a decorrere dal 01.01.2017.

Eventuali nuovi mutui per opere di investimento saranno richiesti successivamente all'ottenimento di spazi finanziari.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

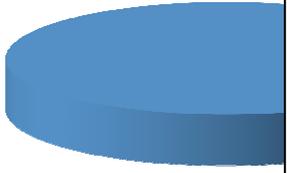
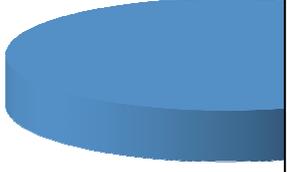
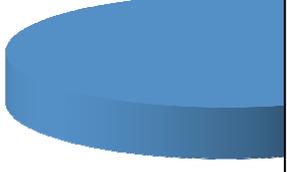
<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p>					
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p>					
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p>■ 1</p>					
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	152.919,97		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	152.919,97		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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.

Si riportano i dati consolidati in sede di approvazione di Consuntivo 2015, precisando che la suddetta verifica sarà effettuata in sede di approvazione del Conti Consuntivo 2016 e i dati saranno riportati su successive note di aggiornamento del Dup:

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 2018/2020

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.

In sede di approvazione del Conto Consuntivo 2016 i dati sopra riportati saranno aggiornati al 31.12.2016.

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

Non sono previste nuove opere pubbliche nel triennio 2017-2019, se non la conclusione di opere avviate nell'esercizio 2016.

La realizzazione di nuovi interventi sarà subordinata all'ottenimento di contributi o di fonti di finanziamento esterne (Regione, Fondazioni...), stante l'attuale impossibilità di accensione di nuovi mutui e l'assenza di risorse proprie.

Riepilogo Investimenti Anno 2019

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

Ultimazione opere i cui importi sono presenti nei residui passivi del Bilancio 2017:

- Ristrutturazione campo polivalente e aree di pertinenza Villa Toso
- Intervento di ristrutturazione, restauro, risanamento conservativo, manutenzione straordinaria presso la scuola di Villa Toso

Riepilogo Investimenti Anno 2020

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

Riepilogo Investimenti Anno 2019

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

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 Direttivo Amministrativo	D	4	1
Impiegato area amministrativa contabile	C	1	1
Operaio Tecnico manutentivo	B	1	1
TOTALE			3

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B1 TEMPO indeterminato	Operaio tecnico manutentivo		1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C1 –Tempo indeterminato	Ufficio Elettorale e Stato Civile e contabilita'		1

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D4 – Tempo indeterminato	Resp. Area Amministrativa	1	1

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Comune di Tonco **non dispone** di immobili da alienare per il triennio 2018-2020.

Considerazioni Finali

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

Data 20/02/2018

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____