

COPIA

COMUNE di BOGNANCO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

PERIODO: 2016 - 2017 - 2018

INDICE GENERALE

Premessa

1 Sezione strategica

2 Analisi di contesto

2.1.1 Popolazione

2.1.2 Economia insediata

2.1.3 Territorio

2.1.4 Struttura organizzativa

2.1.5 Struttura operativa

2.2 Organismi gestionali

2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali

2.2.2 Società` Partecipate

3 Indirizzi generali di natura strategica

3.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

3.2 Elenco opere pubbliche

3.3 Fonti di finanziamento

3.4 Analisi delle risorse

4 Futuri mutui per il finanziamento degli investimenti

4.1 Verifica limite indebitamento

5 Riscossione crediti di anticipazione di cassa

6 Proventi dell'ente

7 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

7.1 Quadro riassuntivo

8 Linee programmatiche di mandato

Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato

Stato di attuazione delle linee programmatiche

9 Gli investimenti

10 Le spese per le risorse umane

11 Le variazioni al patrimonio

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno (31 dicembre per DUP 2016-2017-2018) la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Bognanco, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n.07.del 06/06/2014 il Programma di mandato per il periodo 2014 – 2018, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr 03 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - PERSONALE
- 2 - TERRITORIO E AMBIENTE
- 3 - TURISMO

.....

ANALISI DI CONTESTO

Comune di ...BOGNANCO
..

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

Ogni anno gli obiettivi strategici sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento					230
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.				223
		di cui:	maschi		118
			femmine		105
		nuclei familiari			138
		comunità/convivenze			0
Popolazione al 1 gennaio 2014	n.				218
Nati nell'anno	n.		0		
Deceduti nell'anno	n.		1		
			saldo naturale	n.	-1
Immigrati nell'anno	n.		12		
Emigrati nell'anno	n.		6		
			saldo migratorio	n.	6
Popolazione al 31-12-2014	n.				223
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)	n.				7
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.				12
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.				20
In età adulta (30/65 anni)	n.				134
In età senile (oltre 65 anni)	n.				50

2.1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

- Attività turistica nel periodo giugno-settembre - n.07 alberghi e n.02 rifugi alpini
- Industria di imbottigliamento e distribuzione acque minerali
- Negozi di alimentari e generi vari a conduzione familiare n.01
- Agricoltura con alcune aziende a condizione individuale o familiare con la produzione di latticini e formaggi.

2.1.3 TERRITORIO

Superficie in Kmq		59,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		10
* Fiumi e torrenti		6
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	12,00
* Comunali	Km.	40,00
* Vicinali	Km.	20,00
* Autostrade	Km.	0,00
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione delibera C.C. n. 13 del 24-5-1988 DGR 183-14125 del 20-05-92		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	Si ☒ No ☐	
* Piano regolatore approvato	Si ☒ No ☐	
* Programma di fabbricazione	Si ☐ No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐ No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si ☐ No ☒	
* Artigianali	Si ☐ No ☒	
* Commerciali	Si ☒ No ☐	
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐ No ☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
Si ☒ No ☐		
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
mq.	0,00	mq.
mq.	0,00	mq.
P.E.E.P.		
P.I.P.		

2.1.4 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	1	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	4	3

Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	4
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	2	2		B	0	0	
C	0	0		C	0	0	
D	1	0		D	1	1	
Dir	0	0		Dir	0	0	
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	0	0	
C	1	1		C	1	1	
D	0	0		D	0	0	
Dir	0	0		Dir	0	0	
ALTRE AREE				TOTALE			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	2	2	
C	0	0		C	2	2	
D	0	0		D	2	1	
Dir	0	0		Dir	0	0	
				TOTALE	6	5	

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	Segretario comunale
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Segretario Comunale
Responsabile Settore Economico Finanziario	Responsabile Servizio Finanziario: Sara Bacchetta
Responsabile Settore LL.PP.	Responsabile Area Tecnica: Arch. Massimo Petrucci
Responsabile Settore Urbanistica	Responsabile Area Tecnica: Arch. Massimo Petrucci
Responsabile Settore Edilizia	Responsabile Area Tecnica: Arch. Massimo Petrucci
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Segretario Comunale
Responsabile Settore Tributi	Responsabile Servizio Finanziario: Sara Bacchetta

2.1.5 - STRUTTURA OPERATIVE

[illegible]

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Consorti	4	4	4	4	4
Aziende	1	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società' di capitali	3	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società' ed organismi gestionali		%
ConSer VCO SPA		0,250
Acqua Novara VCO spa		0,008
Idrablu Spa		0,557
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi		0,050
Consorzio Obbligatorio di Bacino Unico del vco		0,557
Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.		1,620
Consorzio di Filiera Forestale del VCO		0,000
Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali		0,362

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.
I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
ConSer VCO SPA		0,250	Attività settore raccolta e smaltimento rifiuti		90 000,00	90 000,00	98 000,00	69 000,00
Acqua Novara VCO spa		0,008	Gestione Servizio Idrico Integrato	31-12-2027	0,00	0,00	0,00	0,00
Idrablu Spa	www.idrablu.it	0,557	Servizio idrico integrato		1.900,00	1.600,00	1.164,00	1.100,00
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	www.casevacanze-comuninovaresi.it	0,050	Gestione strutture di vacanza		119,98	205,97	119,98	222,08
Consorzio Obbligatorio di Bacino Unico del vco		0,557			1.910,58	1.900,47	1.816,17	3.195,37
Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.		1,620	Attività di promozione turistica		650,00	650,00	650,00	650,00
Consorzio di Filiera Forestale del VCO		0,000	Valorizzazione patrimonio forestale		260,00	260,00	260,00	260,00
Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali		0,362	Gestione Servizi Sociali		6.200,00	6.200,00	6.100,00	6.000,00

3. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

3.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA		
	Primo anno 2016	Secondo anno 2017	Terzo anno 2018
			Importo totale

* Alienazione immobili
(Ex sede Municipale e ex Hotel Fonti e Milano)

350.000,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N. progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2016)	Secondo anno (2017)	Terzo anno (2018)		Totale	Importo

Riqualficazione piazza di San Lorenzo

350.000,00

3.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1 NEGATIVO		0	0,00	0,00	0,00	

3.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	386.264,55	387.598,30	436.408,00	427.040,00	427.240,00	427.740,00	- 2,146
Contributi e trasferimenti correnti	74.932,64	55.838,46	61.957,67	58.746,00	54.100,00	54.100,00	- 5,183
Extratributarie	268.069,66	259.027,93	293.592,38	278.400,00	281.000,00	281.500,00	- 5,174
TOTALE ENTRATE CORRENTI	729.266,85	702.464,69	791.958,05	764.186,00	762.340,00	763.340,00	- 3,506
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	32.520,33	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	729.266,85	702.464,69	824.478,38	764.186,00	762.340,00	763.340,00	- 7,312
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	10.938,09	102.133,79	99.085,09	350.000,00	0,00	0,00	253,231
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	10.938,09	102.133,79	109.085,09	350.000,00	0,00	0,00	220,850
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	740.204,94	804.598,48	1.011.063,47	1.191.686,00	839.840,00	840.840,00	17,864

3.4 ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	386.264,55	387.598,30	436.408,00	427.040,00	427.240,00	427.740,00	- 2,146

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA		
	ALIQUOTE IMU	
	2015	2016
Prima casa	5.5000	0.0000
Altri fabbricati residenziali	8.2000	0.0000
Altri fabbricati non residenziali	7.6000	0.0000
Terreni	0.0000	0.0000
Aree fabbricabili	0.0000	0.0000
TOTALE		

– Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

T.O.S.A.P. Incasso da confermare nella misura dello stanziamento iniziale previsto per l'anno 2015.

La legge di stabilità 2014, approvata con L. 27-12-2013 n.147, ha introdotto la nuova Imposta Unica Comunale (IUC) basata su due presupposti impositivi: il primo costituito dal possesso di immobili (che si individua con l'IMU) e il secondo collegato all'erogazione dei servizi comunali con una componente a suo volta articolata in due tributi: TARI, finalizzata alla copertura dei costi inerenti il servizio raccolta e smaltimento rifiuti, e la TASI destinata a finanziare i servizi indivisibili prestati dal Comune

IMU

Tale imposta è stata disciplinata con regolamento comunale approvato con deliberazione del C.C. n.10 del 29-09-2014

Le aliquote attualmente in vigore sono:

- 1 -abitazione principale e relative pertinenze di fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 **5,5 per mille**
- 2 - unità immobiliari classificate catastalmente nella categoria D2 **7,6 per mille**
- 3 - aree edificabili **8,2 per mille**
- 4 - tutte le fattispecie immobiliari diverse da quelle espressamente indicate **8,2 per mille**
- 5 - unità immobiliari classificate catastalmente nella categoria D **8,2 per mille**

Eventuali modifiche potranno essere decise esclusivamente dopo l'approvazione della legge di stabilità.

TASI

Per quanto attiene la TASI, che ha come presupposto il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, compresa l'abitazione principale e che è destinata a finanziare i servizi indivisibili prestati dal Comune l'aliquota da in vigore è determinata nell' **1 per mille**.

Eventuali modifiche potranno essere decise esclusivamente dopo l'approvazione della legge di stabilità.

TARI

La disciplina della TARI rimane sostanzialmente immutata rispetto al 2015 e costituisce il consolidamento della disciplina relativa alla TARES:

L'introduzione dell'obbligo per i Comuni di assicurare la copertura integrale dei costi relativi al servizio determinati da un dettagliato piano finanziario obbligherà questo Comune ha deliberare un adeguamento della tassa al fine di coprire interamente i costi.

Responsabile I.M.U. : Segretario Comunale

Altri tributi: Responsabile servizio Finanziario Sig.ra Bacchetta Sara

Responsabile procedimento tributi: Sig.ra Doria Teresa.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti) 1	2014 (accertamenti) 2	2015 (previsioni) 3	2016 (previsioni) 4	2017 (previsioni) 5	2018 (previsioni) 6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	74.932,64	55.838,46	61.957,67	58.746,00	54.100,00	54.100,00	- 5,183
							7

Dati da verificare e rideterminare a seguito approvazione legge di stabilita' 2016

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	268.069,66	259.027,93	293.592,38	278.400,00	281.000,00	281.500,00	- 5,174

Per quanto riguarda i **servizi cimiteriali** con l'entrata in vigore a partire dal 01-01-2002 del nuovo regolamento comunale di polizia mortuaria (aggiornato ai sensi del D.P.R. 285/90) è previsto il rimborso da parte del cittadino delle spese sostenute per i servizi di inumazione ed esumazione.

Nell'ambito di tale risorsa vendono incassati i diritti di concessione dei loculi cimiteriali

Il Comune incassa inoltre canoni per la **locazione di appartamenti comunali** e canoni per l'affitto di alloggi e baite di proprietà.

L'introito relativo a quest'ultima tipologia di canoni è stato determinato in € 19.800,00

L'entrata extra tributaria più consistente resta quella dei **sovraccanoni per la concessione di grandi derivazioni d'acqua per la produzione di forza motrice** dovute dalle numerose centrali idroelettriche presenti sul territorio.

Oltre ai canoni enti rivieraschi ed ai canoni BIM il Comune incassa quanto previsto dalla diverse convenzioni sottoscritte con le ditte realizzatrici degli impianti per diritti di superficie, servitù e canone affitto terreni.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	6	
	1	2	3	4	5	6	7	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	10.938,09	102.133,79	99.085,09	350.000,00	0,00	0,00	0,00	253,231
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	10.938,09	102.133,79	99.085,09	350.000,00	0,00	0,00	0,00	253,231

L'opera pubblica prevista nel corsi del 2016 consiste nella RIQUALIFICAZIONE DELLA PIAZZA DI SAN LORENZO

La relativa fonte di finanziamento viene individuata nel ricavo derivante dall'alienazione dei seguenti immobili comunali:

- * Ex sede municipale
- * Ex Albergo Fonti e Milano

Così come previsto nel piano di alienazioni immobiliari approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 22-07-2015

4. FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

4.1 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi		35.111,17	31.673,69	28.057,09
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		35.111,17	31.673,69	28.057,09

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	702.464,69	791.958,05	764.186,00

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	4,998	3,999	3,671

5. RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	0,000

6 PROVENTI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
Fabbricato adibito a sede comunale comprensivo di n.02 appartamenti sovrastanti e autorimesse adiacenti	Frazione San Lorenzo	Appartamenti vuoti	
Fabbricato adibito a Centro Polifunzionale	Frazione San Lorenzo		
Fabbricato ex scuole comunali adibito in parte a n. 03 appartamenti	Loc. Campeggio	Canoni di locazione annuo: Euro 1.333,00 Euro 2.346,54 Euro 2.500,00	
Fabbricato adibito a Comunita' Terapeutica	Loc. San Marco		
Edificio ex scuole elementari	Loc. Bacinasco		
Fabbricato adibito a rifugio per alpeggi con stalla	Loc. Alpe Monscera		
Fabbricato adibito rifugio Alpino e per alpeggi	Alpe Manzano		
Fabbricato ex scuole elementari adibito a uso civile abitazione	Loc. Bacinasco	Canone locazione annuo Euro 1.200,00	
Fabbricato ex scuole elementari			
Fabbricato adibito a Bivacco e lavorazione per pastori con con stalla	Alpe Arza		
Fabbricati adibiti a rifugi per pastori con stalle	Alpe Vallaro, Alpe Campo, Alpe Garione, Alpe Fornalino e Alpe Motta		
n. 2 Cimiteri con adiacente magazzino	Fraz. San Lorenzo e Loc. San Marco		
Centralina idroelettrica	Alpe Arza		
Immobile ex sede municipale	Fraz. San Lorenzo		
Immobili relativi Ex Hotel Fonti e Milano	Loc. Fonti		

Per quanto riguarda gli alpeggi e i relativi fabbricati i canoni ammontano a complessivi € 16.800,00

7 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	764.186,00 0,00	762.340,00 0,00	763.340,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	697.366,35 0,00 7.100,00	692.082,93 0,00 7.000,00	689.466,29 0,00 7.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	66.819,65 0,00	70.257,07 0,00	73.873,71 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, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	350.000,00	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	350.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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		0,00	0,00	0,00
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

7.2 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	135 800,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	588 232,88	427 040,00	427 240,00	427 740,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	883 339,77	697 366,35	692 082,93	689 466,29
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	140 892,09	58 746,00	54 100,00	54 100,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	312 799,17	278 400,00	281 000,00	281 500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	915 780,83	350 000,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	780 601,00	350 000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali.....		1 047 366,35	692 082,93	689 466,29
Totale entrate finali.....	1 822 525,14	1 114 186,00	762 340,00	763 340,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	1 799 120,60	66 819,65	70 257,07	73 873,71
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2 837,12	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	77 782,39	77 500,00	77 500,00	77 500,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	77 500,00	77 500,00	77 500,00	77 500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		129 082,28	129 082,28	129 082,28
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	129 585,16	129 082,28	129 082,28	129 082,28	Totale titoli	131 493,26	1 320 768,28	968 922,28	969 922,28
Totale titoli	2 032 447,42	1 320 768,28	968 922,28	969 922,28		2 085 896,25			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2 032 447,42	1 320 768,28	968 922,28	969 922,28	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2 085 896,25	1 320 768,28	968 922,28	969 922,28
Fondo di cassa finale presunto	82.357,17								

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n 07 del 06-06-2014 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2014- 2018 . Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Turismo
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
9	Trasporti e diritto alla mobilità
10	Soccorso civile
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
13	Fondi e accantonamenti
14	Debito pubblico
15	Anticipazioni finanziarie
16	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Bognanco è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2018, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	243.684,31	0,00	0,00	243.684,31	242.473,76	0,00	0,00	242.473,76	242.223,61	0,00	0,00	242.223,61
3	36.850,00	0,00	0,00	36.850,00	36.850,00	0,00	0,00	36.850,00	36.850,00	0,00	0,00	36.850,00
4	21.450,00	0,00	0,00	21.450,00	21.450,00	0,00	0,00	21.450,00	21.450,00	0,00	0,00	21.450,00
5	1.883,89	0,00	0,00	1.883,89	1.920,24	0,00	0,00	1.920,24	1.920,20	0,00	0,00	1.920,20
6	425,45	0,00	0,00	425,45	275,43	0,00	0,00	275,43	120,21	0,00	0,00	120,21
7	18.421,54	0,00	0,00	18.421,54	17.928,65	0,00	0,00	17.928,65	17.408,42	0,00	0,00	17.408,42
8	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
9	112.954,23	0,00	0,00	112.954,23	112.340,59	0,00	0,00	112.340,59	111.698,70	0,00	0,00	111.698,70
10	108.591,44	350.000,00	0,00	458.591,44	106.663,14	0,00	0,00	106.663,14	105.455,83	0,00	0,00	105.455,83
11	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
12	46.651,49	0,00	0,00	46.651,49	46.327,12	0,00	0,00	46.327,12	45.985,32	0,00	0,00	45.985,32
18	77.854,00	0,00	0,00	77.854,00	77.854,00	0,00	0,00	77.854,00	77.854,00	0,00	0,00	77.854,00
20	10.300,00	0,00	0,00	10.300,00	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00
50	0,00	0,00	66.819,65	66.819,65	0,00	0,00	70.257,07	70.257,07	0,00	0,00	73.873,71	73.873,71
60	500,00	0,00	77.500,00	78.000,00	500,00	0,00	77.500,00	78.000,00	500,00	0,00	77.500,00	78.000,00
99	0,00	0,00	129.082,28	129.082,28	0,00	0,00	129.082,28	129.082,28	0,00	0,00	129.082,28	129.082,28
TOTALI:	697.366,35	350.000,00	273.401,93	1.320.768,28	692.082,93	0,00	276.839,35	968.922,28	689.466,29	0,00	280.455,99	969.922,28

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo

Comprende le spese di carattere generale destinate al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi.

In particolare sono ricomprese le spese per:

- 1) Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- 2) Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio.
- 3) Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per la comunicazione istituzionale;
- 4) Sviluppo e gestione delle politiche per il personale

Missione 01 – Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo

Programma 01: Organi istituzionali

Programma 02: Segreteria generale e organizzazione

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Programma 06: Ufficio tecnico

Programma 07: Anagrafe e stato civile - servizio elettorale e consultazioni popolari

Programma 08: Servizio statistico e sistemi informativi

Programma 09: Servizio di assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Programma 010: Risorse umane

Programma 011: Altri servizi generali

MISSIONE 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
ANAGRAFE	ANPR - Introduzione nuova anagrafe nazionale popolazione residente	2016-2018	
FINANZIARIO	Primo anno adozione nuova contabilità: Armonizzazione dei sistemi contabili	2016-2018	
TRIBUTI	Adeguamento alle novità normative e aggiornamento degli archivi	2016-2018	

Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	243.684,31	242.473,76	242.223,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	243.684,31	242.473,76	242.223,61

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
243.684,31			243.684,31	242.473,76			242.473,76	242.223,61			242.223,61

PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE

Obiettivo strategico: armonizzazione dei sistemi contabili

La struttura del bilancio «armonizzato»

«Armonizzare» vuoi dire trovare un'armonia, una sintonia tra due o più cose. Mai come nella sfida della riforma della contabilità pubblica è opportuno e necessario lavorare a chiavi di lettura, analisi, note operative per sintonizzare (armonizzare) i diversi attori del cambiamento. Questo è l'obiettivo con cui si è cercato di analizzare le novità in tema di struttura del bilancio per i comuni che sperimentano.

Con il termine «bilancio armonizzato» si fa riferimento al bilancio redatto utilizzando i nuovi schemi di bilancio, come definiti dall'articolo 9 del DCPM 28 dicembre 2011 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 31 dicembre 2011) nell'ambito della disciplina sull'armonizzazione.

Mentre per «vecchio bilancio» si intende quello redatto secondo le norme antecedenti l'armonizzazione, che fanno riferimento ai modelli approvati con DPR 194 del 1996, secondo la struttura definita dal decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Sempre in ordine alle questioni terminologiche, il nuovo principio contabile applicato relativo alla contabilità finanziaria è denominato «principio della competenza finanziaria potenziato». Nella trattazione con il termine bilancio si farà riferimento esclusivamente al bilancio di natura finanziaria.

L'adozione di «schemi di bilancio» comuni alle amministrazioni pubbliche (articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi) rappresenta uno degli strumenti di armonizzazione contabile, insieme alla adozione di regole uniformi e al piano integrato dei conti'.

Oltre al principio della competenza finanziaria potenziata, secondo cui le obbligazioni giuridiche attive e passive giuridicamente perfezionate devono essere imputate nelle scritture contabili dell'esercizio in cui vengono a scadenza, con il conseguente riaccertamento dei residui attivi e passivi e l'istituzione del fondo pluriennale vincolato, all'adozione dei nuovi schemi di bilancio, all'adozione della contabilità economica e alla redazione del bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, gli adempimenti per il 2016 prevedono:

- L'applicazione del principio della programmazione;
- L'adozione del bilancio di previsione finanziario triennale che, nel rispetto del principio contabile dell'annualità, riunisce il bilancio annuale ed il bilancio pluriennale;
- L'istituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità in contabilità finanziaria (precedentemente denominato fondo svalutazione crediti)

Fra i principi base in tema di bilanci di previsione si ricorda che il bilancio di previsione annuale e il bilancio di previsione pluriennale (almeno su base triennale) mantengono il loro carattere autorizzatorio (art. 10 del D.L. n. 118 del 2011), inoltre è introdotto l'obbligo della previsione di cassa.

PROGRAMMA 04 - GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Anche quest'anno i Comuni applicheranno l'imposta unica comunale (IUC), che si compone della "vecchia" **IMU**, andata a regime e per la quale diventa definitiva l'esenzione per le abitazioni principali e relative pertinenze ad accezioni di quelle classificate nelle categorie A1, A8 e A9, e delle nuove **Tari** e **Tasi**. La **Tari** è la tassa sui rifiuti che sostituisce la vecchia Tarsu; la **Tasi**, ovvero, la tassa sui servizi indivisibili, sostituisce dal 2014 la maggiorazione Tares, che ugualmente copriva, abbinata alla tassa sui rifiuti, i servizi indivisibili comunali (illuminazione pubblica, pulizia strade, etc.).

Per l'**IMU**, che rimane sostanzialmente invariata, è obbligato a pagare il proprietario dell'immobile, mentre per la **Tari** l'obbligato è l'occupante, a qualsiasi titolo. **Tasi**: paga il proprietario.

Ma bisogna sapere non soltanto cosa si paga, ma quanto e quando si paga. In attesa dell'approvazione legge di stabilità 2016 ci si basa sulle norme in vigore alla data di redazione del presente documento. Allo stesso modo sarà possibile decidere in merito ad una eventuale revisione delle aliquote attualmente in vigore solo a seguito dell'approvazione della legge di stabilità.

- 1 -abitazione principale e relative pertinenze di fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9; 5,5 per mille
- 2 - unità immobiliari classificate catastalmente nella categoria D2 7,6 per mille
- 3 - aree edificabili 8,2 per mille
- 4 - tutte le fattispecie immobiliari diverse da quelle espressamente indicate 8,2 per mille
- 5 - unità immobiliari classificate catastalmente nella categoria D 8,2 per mille

Per la **TARI** i Comuni determineranno le proprie tariffe utilizzando, più o meno, gli stessi criteri presuntivi validi per le vecchie tasse sui rifiuti (Tares, Tarsu, Tia), in attesa dell'arrivo di nuovi metodi per il calcolo puntuale dei rifiuti prodotti da ogni utenza. I comuni decidono anche le scadenze di pagamento, almeno due rate con cadenza semestrale.

Per la **TASI** le scadenze di pagamento sono definite con almeno due rate.

Quindi i principali tributi iscritti nel bilancio di previsione annuale sono rappresentati da:

- Imposta Unica Comunale (I.U.C.), che si compone dell'imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico del possessore e nella tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore;
- Canone sulla pubblicità;
- Fondo di solidarietà (ex fondo sperimentale di riequilibrio);
- Diritti sulle pubbliche affissioni;

- Tassa di Occupazione del suolo Pubblico (Tosap).

Le previsioni di bilancio sono state stimate tenendo presente anche gli accertamenti e delle previsioni iniziali di entrata dell'anno 2015.

L'Ente, anche per il presente esercizio, ha deciso di non applicare l'addizionale comunale all'IRPEF.

PROGRAMMA 7 - ANAGRAFE E STATO CIVILE - SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI

Obiettivo strategico: Introduzione Nuova Anagrafe della Popolazione Residente

L'obiettivo è l'introduzione secondo la tempistica prevista dalla legge della Nuova Anagrafe della Popolazione Residente che dovrà portare all'unificazione delle varie anagrafi locali e alla nascita del "cittadino digitale".

Potrebbe essere tema di discussione la modifica degli orari di apertura degli Uffici Comunali al fine di agevolare l'accesso ai servizi da parte dei cittadini

La funzione di polizia locale ed amministrativa è tra le funzioni fondamentali gestite in convenzione con l'Unione Montana delle Valli dell'Ossola.

ANNO 2018		
Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
		36.850,00

La missione quarta viene così definita "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.

- Programma 01: Istruzione prescolastica
- Programma 02: altri ordini di istruzione non universitaria (primaria e secondaria)
- Programma 04: Istruzione universitaria
- Programma 05: Istruzione tecnica superiore
- Programma 06: servizi ausiliari all'istruzione
- Programma 07: Diritto allo studio

MISSIONE 04	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
Servizi ausiliari all'istruzione	Trasporto scolastico e refezione scolastica	2016-2018	

Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	21.450,00	21.450,00	21.450,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	21.450,00	21.450,00	21.450,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

ANNO 2016			ANNO 2017			ANNO 2018		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
21.450,00			21.450,00	21.450,00			21.450,00	21.450,00

PROGRAMMA 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo strategico: Trasporto e refezione scolastica

Sul territorio comunale da tempo non sono presenti istituti scolastici di nessun ordine e grado.
Fin dall'età prescolare i bambini frequentano le scuole dell'infanzia e dell'obbligo di Domodossola e del circondario.
Priorità assoluta permane, pertanto, quella di garantire il servizio di trasporto scolastico da e per Domodossola.

Al fine di venire incontro alle spese delle famiglie rimane l'impegno al rimborso di parte del costo della refezione scolastica, nella misura del 40%.

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La missione quarta viene così definita " Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali"

Programma 01: Valorizzazione beni interesse storico

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Programma 03: Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali

MISSIONE 05	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	SOSTENERE LE ATTIVITA' DI CARATTERE CULTURALE INTERESSANTI IL TERRITORIO	2016-2018	

Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.883,89	1.920,24	1.920,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.883,89	1.920,24	1.920,20

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

ANNO 2016			ANNO 2017				ANNO 2018		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese
1.883,89			1.883,89	1.920,24			1.920,24	1.920,20	
									1.920,20

PROGRAMMA 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo strategico: SOSTENERE LE ATTIVITA' DI CARATTERE CULTURALE INTERESSANTI IL TERRITORIO

L'Amministrazione continuerà a sostenere economicamente, nel limite delle risorse disponibili, l'attività del Corpo Musicale Santa Cecilia di Bognanco, composto prevalentemente da giovani che portano avanti una tradizione e la storia di un' associazione che opera ormai da più di 100 anni .

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione quarta viene così definita "Politiche giovanili, sport tempo libero" e include tutto ciò che riguarda le attività sportive a qualsiasi livello e le politiche giovanili, le attività di svago e di intrattenimento.

Missione 06 – Politiche giovanili, sport tempo libero

Programma 01: Sport e tempo libero

Programma 02: Giovani

Programma 03: Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport ed il tempo libero.

MISSIONE 06	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
SPORT E TEMPO LIBERO	SOSTEGNO ALLE ASSOCIAZIONI NELL'ORGANIZZARE EVENTI SPORTIVI E ATTIVITA' A FAVORE DEI GIOVANI	2016-2018	

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.725,45	4.575,43	4.420,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.725,45	4.575,43	4.420,21

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
4.725,45			4.725,45	4.575,43			4.575,43	4.420,21			4.420,21

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Obiettivo strategico: Sostegno alle associazioni nell'organizzazione di eventi sportivi e di attività a favore dei giovani

L'Amministrazione si impegna, come in passato e in base alle risorse disponibili, a sostenere economicamente le associazioni, operanti sul territorio, nell'organizzazione di eventi sportivi quali La Veia Ski Race e il Tour del Monscera e/o attività di carattere sportivo rivolto ai giovani.

Missione: 7 Turismo

La missione sette viene così definita: 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.

Missione 7 – Turismo

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Programma 02: Politica regionale unitaria per il Turismo

MISSIONE 07	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	SPRUTTAMENTO DELLE POTENZIALITA' OFFERTE DAL TERRITORIO E SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI OPERANTI IN CAMPO TURISTICO-AMBIENTALE	2016-2018	

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extracontributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	18.421,54	17.928,65	17.408,42
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	18.421,54	17.928,65	17.408,42

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
18.421,54			18.421,54	17.928,65			17.928,65	17.408,42			17.408,42
											17.408,42

Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Obiettivo strategico: Sfruttamento delle potenzialità offerte dal territorio e sostegno all'attività svolte da associazioni ed operatori del settore turistico-ambientale.

Il comune di Bognanco è da sempre un Comune turistico. Il turismo è e deve diventare il punto forza di questo territorio che non potrebbe altrimenti sopravvivere.

L'Amministrazione si impegna, nell'ambito delle proprie competenze e compatibilmente con le risorse disponibili, a promuovere sia il turismo legato alle acque minerali e alle terme sia quello relativo alle bellezze naturalistiche all'alta valle.

Tutto questo attraverso interventi a sostegno di promotori di iniziative in campo turistico- ambientale, e più concretamente impegnandosi, anche se con enormi sacrifici, a garantire l'apertura in tutto il periodo invernale della strada comunale di collegamento alla località san Bernardo. Questa scelta è intesa a favorire l'attività dei rifugi alpini operanti in alta valle e ad incentivare coloro che praticano sport invernali quali sci alpinismo e passeggiate con ciaspole a frequentare l'alta valle. I costi relativi a tale impegno sono ricompresi nella missione 10.

Intenzione dell'Amministrazione ,inoltre, rimane la sistemazione e riapertura parziale della via oltrebogna denominata "dei limoni" le cui risorse dovranno trovare idonea imputazione alla missione 10

Non di meno importanza ha il sostegno per garantire l'apertura durante il periodo estivo dell'Ufficio di Accoglienza Turistica nonché del dispensario farmaceutico.

Anche l'installazione di una postazione Bancomat o ATM a Bognanco Fonti è un obiettivo per fornire un servizio ormai indispensabile per il turista nonché ad un maggiore controllo degli orari di apertura degli esercizi pubblici sempre a beneficio di chi frequenta la valle.

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione ottava viene così definita "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."

Missione 08 – Assetto del territorio e dell'edilizia abitativa

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

Programma 02: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico - popolare

Programma 03: Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e dell'edilizia abitativa

MISSIONE 08	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	ADOZIONE NUOVO PIANO REGOLATORE GENERALE	2016-2018	

Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE			

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale

Obiettivo strategico. Adozione nuovo piano regolatore generale

L'amministrazione intende impegnarsi al fine di arrivare entro fine mandato all'approvazione del nuovo piano regolatore generale.

In questa prima fase gli sforzi si concentrano sul reperimento nelle risorse necessarie al fine di procedere all'affidamento degli incarichi tecnici necessari.

Si provvederà di volta in volta a prevedere il relativo stanziamento di bilancio.

La missione nona viene così definita "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."

Programma 01: Difesa del suolo

Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Programma 03: Rifiuti

Programma 04: Servizio Idrico integrato

Programma 05: Aree protette, parchi naturali

Programma 06: Tutela e valorizzazione risorse idriche

Programma 07: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni

Programma 08: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Programma 09: Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela dell'ambiente e del territorio.

MISSIONE 09	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
DIFESA DEL SUOLO	ATTENZIONE ALLE PROBLEMATICHE RELATIVE ALL'ASSETTO IDROGEOLOGICO	2016-2018	
RIFIUTI	IMPLEMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA E RACCOLTA INGOMBRANTI	2016-2018	

Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	112.954,23	112.340,59	111.698,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	112.954,23	112.340,59	111.698,70

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
112.954,23			112.954,23					111.698,70			111.698,70

Obiettivo strategico: Attenzione alle problematiche relative all'assetto idrogeologico.

In considerazione della morfologia del territorio e delle problematiche relative all'assetto idrogeologico del territorio l'Amministrazione pone priorità assoluta agli interventi atti alla sistemazione di eventuali criticità già in essere nonché alla prevenzione attraverso monitoraggi continui delle zone più a rischio.

Le relative risorse verranno iscritte a bilancio all'atto della loro identificazione (Contributi Regionali)

Obiettivo strategico: Miglioramento del servizio di raccolta differenziata e raccolta ingombranti

Si intende, nel limite del possibile, considerare anche le difficoltà legate al territorio, alla dislocazione e alle condizioni di accesso delle varie località, migliorare il servizio di raccolta differenziata anche al fine di ottenere una riduzione dei costi di raccolta, trasporto e smaltimento che automaticamente comporterebbe una riduzione delle tariffe applicate agli utenti.

A tal scopo è necessario focalizzare l'attenzione anche sulla raccolta e lo smaltimento degli ingombranti le cui modalità di esecuzione dovranno essere riviste considerato che presso le aree di raccolta vengono depositati ingenti quantitativi di materiale proveniente sicuramente, in gran parte, da cittadini residenti nei comuni limitrofi.

Per quanto riguarda il servizio idrico integrato gli unici costi sostenuti dall'Ente sono quelli relativi all'ammortamento dei mutui in essere. Tali rate vengono rimborsate da Idrablu ente gestore del servizio

In tale missione rientra altresì la spesa per l'attivazione di eventuali tirocini o borse lavoro utilizzati per implementare il personale dell'area manutentiva.

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

La missione dieci riguarda 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.

Programma 01: Trasporto ferroviario

Programma 02: Trasporto pubblico locale

Programma 03: Trasporti per via d'acqua

Programma 04: Altre modalità di trasporto

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali

Programma 06: Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità

MISSIONE 10	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	NOTE
VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI E CONDIZIONI STRADA PROVINCIALE	2016-2018	
VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	OTTIMIZZAZIONE SERVIZIO SGOMBERO NEVE		

Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	458.591,44	106.663,14	105.455,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	458.591,44	106.663,14	105.455,83

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità

ANNO 2016			ANNO 2017			ANNO 2018		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
106.591,44	350.000,00		458.591,44	106.663,14			106.663,14	105.455,83

Programma 05 - Viabilità' e infrastrutture stradali

Obiettivo strategico: Manutenzione strade comunali e condizioni percorribilità strada provinciale.

L'amministrazione porrà la dovuta attenzione alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali di accesso alla varie località ed in particolare al rifacimento del manto stradale e delle barriere di protezione nei punti più critici sempre compatibilmente con le risorse disponibili.

Si impegna a sollecitare costantemente la Provincia del VCO perché venga garantita la percorribilità in sicurezza della strada provinciale di collegamento della Valle a Domodossola soprattutto nel periodo invernale nonché la pulizia della stessa in primavera in vista della stagione estiva.

Obiettivo strategico: Ottimizzazione servizio sgombero neve

Il problema del servizio neve resta in primo piano. La priorità resta coniugare la qualità del servizio reso dalla ditta incaricata con i relativi costi. La scelta già prospettata nella missione 07 relativa al Turismo al garantire anche nel periodo invernale la percorribilità della strada comunale di collegamento alla loc. San Bernardo incide notevolmente sul costo del servizio.

L'amministrazione si pone l'obiettivo di arrivare alla realizzazione della riqualificazione della Piazza di San Lorenzo

La relativa fonte di finanziamento viene individuata nel ricavo derivante dall'alienazione dei seguenti immobili comunali:

- * Ex sede municipale
- * Ex Albergo Fonti e Milano

Così come previsto nel piano di alienazioni immobiliari approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 22-07-2015

In tale missione non è ricompresa la spesa di personale prevista alla missione 12.

La missione undicesima viene così definita "Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la prevenzione, 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. "

Missione 11 – Soccorso civile

Programma 01: Sistema di protezione civile

Programma 02: Interventi a seguito calamità naturali

Programma 03: Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la prevenzione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. La normativa che disciplina e che costituisce il Servizio Nazionale della Protezione civile risale al 1992 e nell'individuazione delle varie componenti specifica che i Comuni concorrono alla gestione delle attività del settore. Il Sindaco inoltre è investito della funzione di Autorità locale di protezione civile e in questo ruolo assume la direzione e il coordinamento dei servizi di soccorso e assistenza alle popolazioni colpite da calamità

La funzione fondamentale relativa all'attività di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi è stata affidata all'Unione Montana Valli dell'Ossola.

Con deliberazione n. 40 del 16-09-2010 è stato istituito il gruppo comunale di protezione civile tuttora operativo con le modifiche apportate con deliberazione della G.C. n. 41 del 14-12-2015. A carico del bilancio rimane la spesa relativa all'assicurazione dei volontari facenti parte del gruppo il cui premio ammontava, prima del passaggio da 23 a 10 volontari ad € 1.346,00

Inoltre il Comune si avvale anche della preziosa collaborazione del Soccorso Alpino e Speleologico del Piemonte- Sezione locale - con la quale è stata sottoscritta apposita convenzione tutt'ora in essere.

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima riguarda 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.

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Programma 02: Interventi per la disabilità

Programma 03: Interventi per gli anziani

Programma 04: Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale

Programma 05: Interventi per le famiglie

Programma 06: Interventi per diritto alla casa

Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali

Programma 08: Cooperazioni ed associazionismi

Programma 09: Servizio necroscopico cimiteriale

Programma 10: Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia

I servizi sociali di assistenza alle famiglie, ai minori e agli anziani sono affidati al Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociale al quale l'ente corrisponde una quota associativa annuale determinata in base alla popolazione residente.

L'amministrazione si impegna a sostenere manifestazione a favore degli anziani come la festa annuale.

Resta in vigore il contributo per le nuove nascite da riconoscere a neo genitori residenti e stabilmente dimoranti nel Comune di Bognanco.

Al fine di garantire la presenza sul territorio di un medico curante allo stesso si provvederà al rimborso delle spese di viaggio.

Nella presente missione sono ricomprese le spese di personale relative all'operaio comunale

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
46.651,49			46.651,49	46.327,12			46.327,12	45.985,32			45.985,32

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			No	No

Nella presente missione è stato fatto confluire il Fondo solidarietà comunale

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	77.854,00	77.854,00	77.854,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	77.854,00	77.854,00	77.854,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
77.854,00			77.854,00	77.854,00			77.854,00	77.854,00			77.854,00

Nella missione 20 denominata fondi e accantonamenti è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011. E' stato inserito altresì il fondo di riserva.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.300,00	10.200,00	10.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.300,00	10.200,00	10.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

ANNO 2016			ANNO 2017			ANNO 2018		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
10.300,00			10.300,00	10.200,00			10.200,00	10.200,00

Missione: 50 Debito pubblico

La missione 50 include il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

La situazione dei mutui relativamente al 2016 è la seguente

Cod. Mutuo	Descrizione Mutuo Descrizione Ente Mutuante	(Importo Iniziale	Importo carico Ente Quota annuale	Quota Capitale Quota Interessi	Residuo anno prec. Residuo anno succ.
5	OPERE COMPLETAMENTO PARCHEGGIO	(245.000,00)	245.000,00	7.548,75	225.051,72
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		22.089,90	14.541,14	217.502,95
7	SISTEMAZIONE ACQUEDOTTI COMUNA	(250.000,00)	250.000,00	11.348,59	174.994,25
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		18.928,30	7.579,73	163.645,68
8	ACQUISTO MEZZI MECCANICI	(22.600,00)	22.600,00	1.024,47	15.842,84
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		1.718,35	593,83	14.818,37
9	LAVORI AMPLIAMENTO CIMITERO SA	(134.470,00)	134.470,00	6.956,17	75.139,77
	MINISTERO ECONOMIA FINANZE		10.223,35	3.267,13	68.183,60
10	STRADE COMUNALE	(219.648,69)	219.648,69	11.363,01	123.882,27
	MINISTERO ECONOMIA FINANZE		17.017,18	5.654,17	112.519,25
11	ADDEGUAMENTO IMMOBILE PER NUOVI	(178.095,52)	178.095,52	12.070,82	52.473,44
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		14.793,15	2.722,34	40.402,62
12	SISTEMAZIONE RETE FOGNARIA	(17.641,64)	17.641,64	1.195,70	5.197,95
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		1.465,35	269,65	4.002,25
13	LAVORI REALIZZAZIONE CENTRO PO	(40.614,17)	40.614,17	2.752,72	11.966,34
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		3.373,54	620,82	9.213,62
14	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	(55.083,23)	55.083,23	3.733,39	16.229,47
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		4.575,33	841,93	12.496,08
15	PARCO VERDE PUBBLICO	(27.842,19)	27.842,19	1.887,03	8.203,17
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		2.312,65	425,53	6.316,09
16	REALIZZAZIONE SPOGLIATOI IN LO	(41.400,00)	41.400,00	3.362,98	23.698,07
	ISTITUTO PER CREDITO SPORTIVO		3.933,44	570,45	20.335,09
17	CHIUSURA DISCARICA CONSORTILE	(15.300,00)	15.300,00	308,53	14.457,69
	CASSA DEPOSITI E PRESTITI		1.000,14	691,61	14.149,15
			1.247.695,44	63.552,20	747.136,98
			101.430,78	37.878,58	683.584,78

Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	66.819,65	70.257,07	73.873,71
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	66.819,65	70.257,07	73.873,71

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

ANNO 2016		ANNO 2017			ANNO 2018		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
		66.819,65	66.819,65			70.257,07	70.257,07
						73.873,71	73.873,71

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie			No	No

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Nella presente missione sono previsti gli importi relativi all'eventuale richiesta di anticipazione di liquidità al Tesoriere Comunale

Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	78.000,00	78.000,00	78.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	78.000,00	78.000,00	78.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
500,00		77.500,00	78.000,00	500,00		77.500,00	78.000,00	500,00		77.500,00	78.000,00

9. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2016 / 2018

Codice int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI(2)	Codice CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO ANNUALITA' 2016	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformita'		Verifica vincoli ambientali	Priorita' (4)	STATO PROGETTAZIONE Approvata (5)	Sima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb. (S/N)	Amb. (S/N)				TRIM. /ANNO	TRIM. /ANNO
					T O T A L E		0,00	0,00								

Gli interventi e le opere di seguito elencate costituiscono gli interventi che l'Amministrazione avrebbe programmato di realizzare nell'arco del triennio e comunque entro la scadenza di fine mandato.

- * Sistemazione fabbricato presso l'alpeggio Monscera
- * Realizzazione nuovi loculi presso cimitero San Marco
- * Riquilificazione del complesso termale
- * Rivalutazione progetto per la realizzazione della funivia
- * Passaggio al sistema LED per la pubblica illuminazione.
- * Realizzazione strada di accesso al cimitero di San Marco
- * Realizzazione parcheggio a monte dell'abitato in loc. Torno
- * Collaudo e messa in sicurezza strada di collegamento all'Alpe San Bernardo
- * Elettrificazione presso l'Alpe San Bernardo
- * Installazione nuovi pannelli informativi nelle principali località
- * Realizzazione collegamento tra il sentiero e la strada che portano a Gattascosa
- * Prolungamento strada fino alla loc. Bei creando un collegamento con le loc. Pioi, Bei e di conseguenza Domodossola

Le stesse saranno oggetto di previsioni a bilancio esclusivamente al momento dell'individuazione delle risorse necessarie al loro finanziamento (Contributi regionali, accensione mutui, applicazione avanzo di amministrazione...)

10. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	191.932,32	192.400,00	192.000,00	192.000,00
I.R.A.P.	11.432,97	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Spese per il personale in comando				
Incarichi professionali art. 110 comma 1-2 TUEL	29.050,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Buoni pasto	650,00	650,00	650,00	650,00
Altre spese per il personale				
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	233.065,29	234.550,00	234.550,00	234.550,00

11. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il piano di alienazione delle alienazioni immobiliari comprende due immobili: ex municipio ed ex hotel Fonti e Milano così come approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 15 del 22-07-2015.

Bognanco, li 28/12/2015



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
F.to (Sara Bacchetta)

Il Rappresentante Legale
F.to Remigio Mancini