Comune di Bognanco

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

206- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.
Poiché il Comune di Bognanco ha un popolazione pari a 206 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 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 (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dalla legge di bilancio l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2018 75 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 95 %

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. _230___
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 206
Di cui : maschi		n. _108_
femmine		n. _98___
nuclei familiari		n. __128__
comunità/convivenze		n. ____
1.1.3 – Popolazione all'1.1. *Anno-1* (penultimo anno precedente)		n. _219___
1.1.4 – Nati nell'anno	n. ____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. ____	
saldo naturale		n. ____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _5_	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. _18___	
saldo migratorio		n. _13___
1.1.8 – Popolazione al 31.12. *Anno-3* (penultimo anno precedente) di cui		n. _206___
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. __06__
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. __11__
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _15___
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. __104__
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. __70__

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	____
	Anno-6	____
	Anno-5	____
	Anno-4	____
	Anno-3	____

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	____
	Anno-6	____
	Anno-5	____
	Anno-4	____
	Anno-3	____

1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. ____
	Entro il	n. ____

1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2018	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1.3.2.1 - Asili nido n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.2 - Scuole materne n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.4 - Scuole medie n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	***SI***	***SI***	***SI***	***SI***
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20	20	20	20
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	*SI*	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ___ hq. ___	n. ___ hq. ___	n. ___ hq. ___	n. ___ hq. ___
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 560	560	560	560
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	*SI*	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	***NO***	**No**	**No**	**No**
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
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 *(*** specificare)*_____				

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 24/04/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

- 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;*

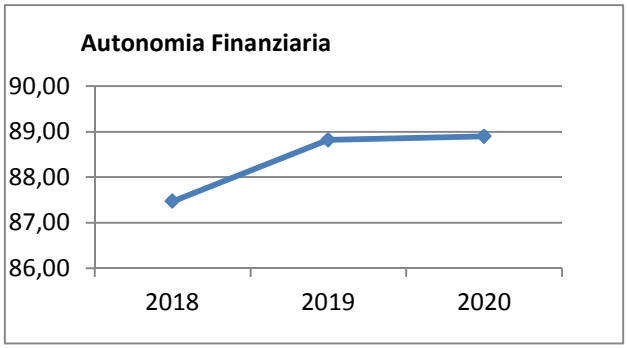
• *Costo del personale;*

• *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***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	87,47 %	88,82 %	88,90 %

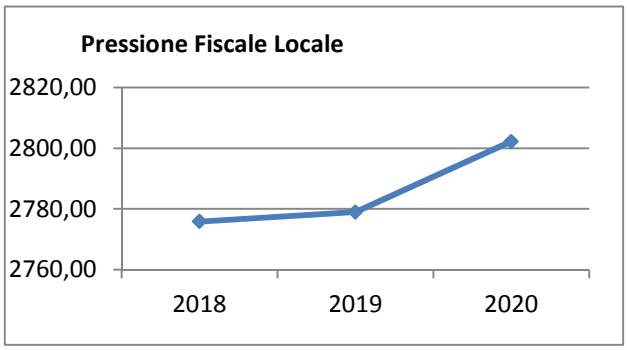


)

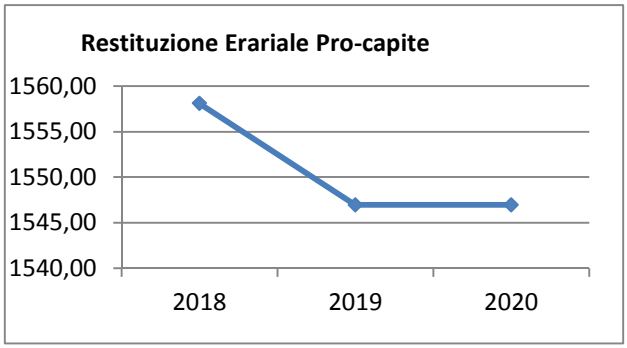
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 2.775,86	€ 2.778,97	€ 2.802,24



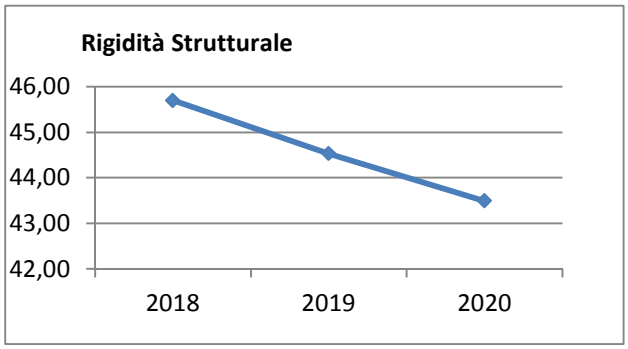
Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 1.558,09	€ 1.546,95	€ 1.546,95



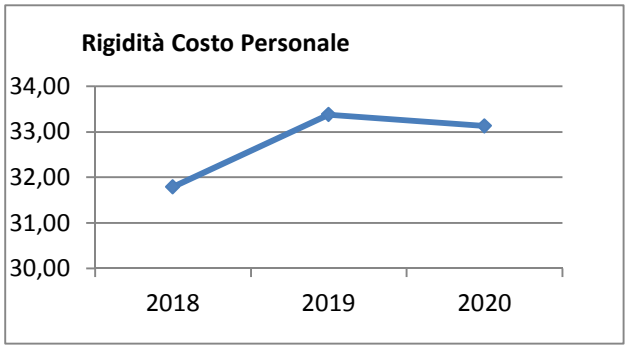
Rigidità del bilancio

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.

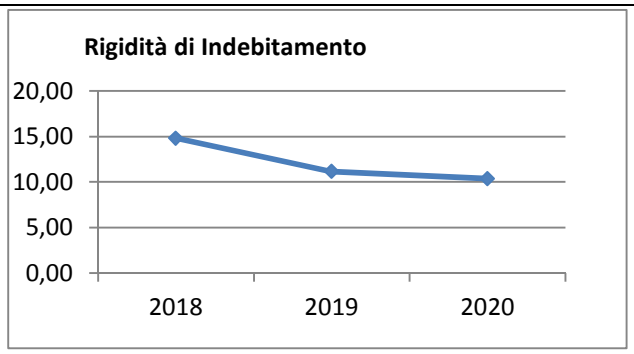
Rigidità strutturale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	45,70 %	44,53 %	43,49 %



Rigidità costo personale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Irap / Entrate Correnti	31,79 %	33,38 %	33,13 %



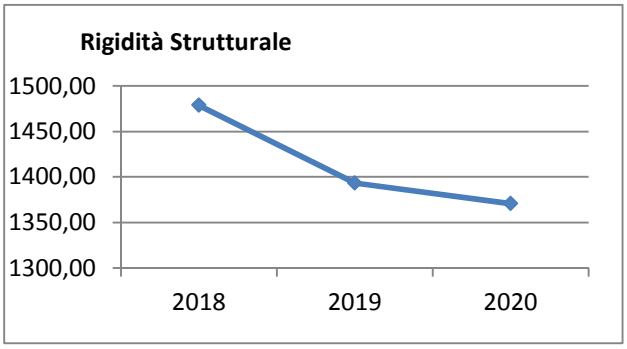
Rigidità indebitamento	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	14,81 %	11,15 %	10,36 %


Rigidità di Indebitamento
20,00
15,00
10,00
5,00
0,00
2018
2019
2020

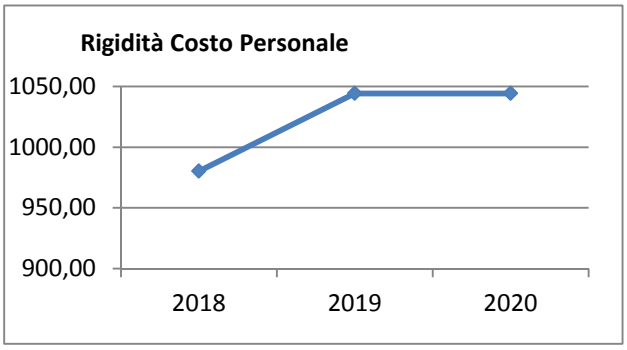
Grado di rigidità pro-capite

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.

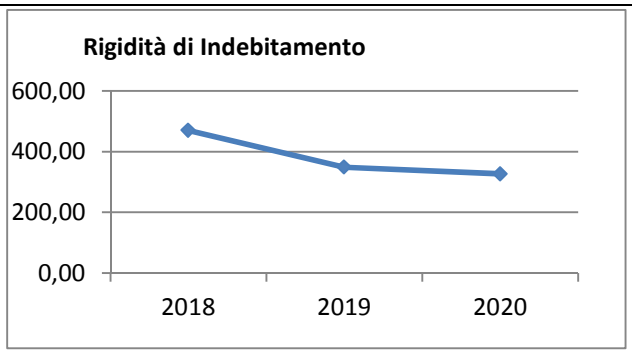
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	1.478,82 €	1.393,32 €	1.370,79 €



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / N abitanti	980,21 €	1.044,41 €	1.044,41 €



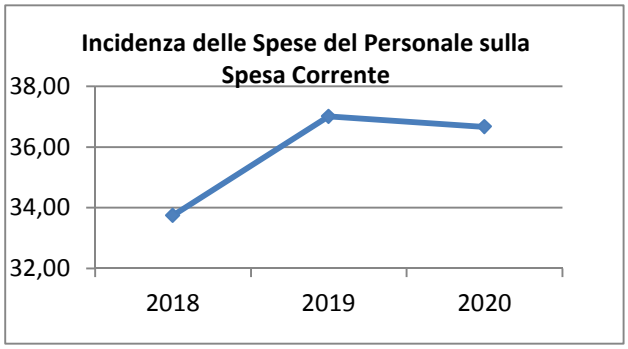
Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi / N.abitanti	470,07 €	348,92 €	326,39 €


Rigidità di Indebitamento
600,00
400,00
200,00
0,00
2018
2019
2020

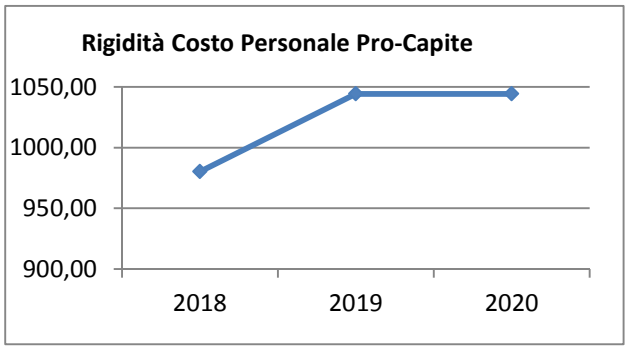
Costo del Personale

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

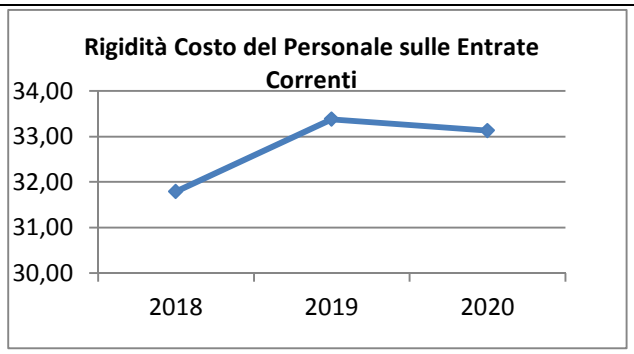
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / Spese correnti	33,75 %	37,01 %	36,67 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / N abitanti	980,21 €	1.044,41 €	1.044,41 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spesa personale + Irap / Entrate correnti	31,79 %	33,38 %	33,13 %


Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti
34,00
33,00
32,00
31,00
30,00
2018
2019
2020

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*

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

Investimento	*Entrata Specifica*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Spesa*
Messa in sicurezza strada comunale Graniga - San Bernardo	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00
Sistemazione straordinaria strade comunali	- Entrate proprie - Alienazioni	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00

Per la realizzazione dei lavori di messa in sicurezza della strada Graniga-San Bernardo è stata inoltrata domanda di contributo al Ministero dell'Interno così come previsto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 29-01-2018 in applicazione delle disposizioni contenute all'articolo 1, comma 854, legge 27-12-2017 n. 205. (Interventi riferiti a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio).

I lavori di sistemazione straordinaria delle strade comunali saranno finanziati grazie all'alienazione dell'immobile ex municipio in frazione San Lorenzo.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*
5870 / 2002 / 99	Acquisizione macchine oer Uffici	2.496,61	0,00	2.496,61
6130 / 1470 / 99	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	10.220,00	0,00	10.220,00
8330 / 1548 / 99	Acquisizione beni immobili (Interventi pubblica illuminazione)	122,00	0,00	122,00
8530 / 1550 / 99	Acquisizione di beni immobili	16.635,48	170,00	16.465,48
9030 / 1999 / 99	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	13.943,93	0,00	13.943,93
9530 / 1590 / 99	Acquisizione di beni immobili	3.297,10	0,00	3.297,10
	TOTALE:	**46.715,12**	**170,00**	**46.545,12**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Tariffe Servizi a domanda individuale

Non ricorre la fattispecie..

Le tariffe del **servizio scuolabus** sono le seguenti:

€ 110,00 se ad usufruire del servizio è solo un utente di una famiglia;

- € 180,00 se ad usufruire del servizio sono due utenti fratelli;

- € 220,00 se ad usufruire del servizio sono tre utenti fratelli;

- € 240,00 se ad usufruire del servizio sono quattro o più utenti fratelli;

In alternativa è previsto il pagamento di Euro 1,00 a corsa.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

Fattispecie	***Aliquota***
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	5,5 per mille
Aliquota generale	8,2 per mille
Aliquota immobili cat. D	7, 6 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00

IUC – TASI

Fattispecie imponibile	***Aliquota proprietà***
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	1 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1 per mille

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:

Missione	*Programma*		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	19.900,00	19.900,00	19.900,00
		cassa	20.631,40		
	2-Segreteria generale	comp	17.850,00	21.500,00	21.500,00
		cassa	18.110,00		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	73.050,00	68.850,00	70.350,00
		cassa	82.508,85		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.700,00	5.700,00	6.200,00
		cassa	5.813,43		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	55.381,00	48.750,00	50.750,00
		cassa	58.659,71		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	32.500,00	33.250,00	33.250,00
		cassa	32.500,00		
	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	8.925,00	4.925,00	4.925,00
		cassa	8.925,00		
	11-Altri servizi generali	comp	55.000,00	57.000,00	57.000,00
		cassa	62.103,62		
	Totale Missione 1	**comp**	**268.306,00**	**259.875,00**	**263.875,00**
		cassa	**289.252,01**		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	37.100,00	37.800,00	37.800,00
		cassa	37.100,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**37.100,00**	**37.800,00**	**37.800,00**
		cassa	**37.100,00**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	13.600,00	21.350,00	21.350,00
		cassa	16.229,88		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**13.600,00**	**21.350,00**	**21.350,00**
		cassa	**16.229,88**		
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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	Totale Missione 5	**comp**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
		cassa	**1.500,00**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	4.788,00	6.126,00	6.000,00
		cassa	4.788,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**4.788,00**	**6.126,00**	**6.000,00**
		cassa	**4.788,00**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	14.909,00	16.500,00	16.500,00
		cassa	18.629,26		
	Totale Missione 7	**comp**	**14.909,00**	**16.500,00**	**16.500,00**
		cassa	**18.629,26**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	29.911,23	0,00	0,00
		cassa	29.911,23		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	4.000,00		
	3-Rifiuti	comp	92.500,00	92.500,00	92.500,00
		cassa	99.803,65		
	4-Servizio idrico integrato	comp	6.700,00	6.048,00	5.429,00
		cassa	6.700,00		

	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	1.000,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.000,00		
	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		
	Totale Missione 9	**comp**	**134.111,23**	**106.048,00**	**105.429,00**
		cassa	**141.414,88**		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	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	113.710,00	112.531,00	113.785,00
		cassa	128.788,10		
	Totale Missione 10	**comp**	**113.710,00**	**112.531,00**	**113.785,00**
		cassa	**128.788,10**		
11-Soccorso civile					
	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		
	Totale Missione 11	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
	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	0,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	8.500,00	9.000,00	9.500,00
		cassa	8.500,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	42.230,00	42.679,00	42.805,00
		cassa	44.226,48		
	Totale Missione 12	**comp**	**50.780,00**	**51.729,00**	**52.355,00**
		cassa	**52.776,48**		
13-Tutela della salute					

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
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					
	1-Fondo di riserva	comp	3.000,00	4.000,00	4.593,91
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	12.655,24	15.600,14	17.435,45
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**15.655,24**	**19.600,14**	**22.029,36**
		cassa	**0,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
		cassa	**500,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**654.959,47**	**633.559,14**	**641.123,36**
		cassa	**690.978,61**		

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

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE
ATTIVO		
0,00 0,00 2.513,28 0,00		2.513,27
A) IMMOBILIZZAZIONI **0,00**		**0,00**
I		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**0,00**	**2.513,28**
1) Costi pluriennali capitalizzati	**0,00**	**0.00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	
Totale 2.217.285,20 2.157.439,28 25.238,68 0,00		**0,00**
59.845,92	0,00	
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI **0,00 0,00**	0,00	0,00
1) Beni demaniali 872.529,03 872.529,03 0,00	**0,00**	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	292.873,26	280.474,80
2) Terreni (patrimonio indisponibile) 12.398,46		
3) Terreni (patrimonio disponibile) 2.344.681,39	**2.319.434,37**	**0,00**
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) 25.247,02		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	28.116,61	24.807,25
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) 3.309,36		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.971,30	2.522,18
6) Macchinari, attrezzature e impianti 1.449,12		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	17.544,60	3.284,80
7) Attrezzature e sistemi informatici 14.259,80		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.211,69	5.490,79
8) Automezzi e motomezzi 1.720,90		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio 0,00		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.792,51	2.792,51
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) 0,00		
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) 664.562,96	**664.562,96**	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.333.337,97
12) Diritti reali su beni di terzi	**0,00**	**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso	**664.562,96**	**664.562,96**
Totale		**6,333,337.97**

Il piano delle alienazioni immobiliari prevede l'alienazione dei seguenti immobili:

- Ex sede municipale in frazione San Lorenzo;

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 :**	**85.000,00**	**0,00**	**0,00**
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	85.000,00	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 :**	**3.600.000,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	3.600.000,00	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 finanziamento :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Indebitamento

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

	2015					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Oneri finanziari	37.878,58	34.611,17	31.700,00	28.100,00	24.820,00	24.820,00
Quota capitale	63.552,20	66.819,61	70.300,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
Totale fine anno	**101.430,78**	**101.430,78**	**102.000,00**	**101.100,00**	**97.820,00**	**97.820,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Indebitamento inizio esercizio	37.878,58	34.611,17	31.700,00	28.236,00	24.784,00	22.319,00
Oneri finanziari	63.552,20	66.819,61	70.300,00	74.710,00	51.629,00	49.160,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**101.430,78**	**101.430,78**	**102.000,00**	**102.946,00**	**76.413,00**	**71.479,00**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Interessi passivi	37.878,58	34.611,17	31.700,00	28.100,00	24.820,00	24.820,00
Entrate correnti	37.878,58	34.611,17	31.700,00	28.236,00	24.784,00	22.319,00
% su entrate correnti	6,16 %	4,17 %	4,21 %	3,78 %	3,34 %	3,34 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		268.943,34		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	34.691,56	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	(+)	694.977,91	685.188,14	690.283,36
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	654.959,47	633.559,14	641.123,36
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*12.655,24*	*15.600,14*	*17.435,45*
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	(-)	74.710,00	51.629,00	49.160,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	5.656,53	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.725.000,00	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 o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	3.730.656,53 *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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
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 Bognanco ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

Nome	*%*
Consorzio Case vacanze Comuni Novaresi	**0,04**
Consorzio Intercomunale Servizi Sociali	**0,382**
Consorzio di Filiera Forestale del VCO	
Consorzio Obbligatorio di Bacino del VCO	**0,557**

AZIENDE

Nome	*%*
Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.	**1,62**

SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	*%*
ConSerVCO Spa	**0,2514**
Idrablu Spa	**0,27**
Acqua Novara VCO spa	**0,0086**

UNIONI

Nome	*%*
Unione Montana Valli dell'Ossola	

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _59___

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n°__10__ * Fiumi e Torrenti n°__6__

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. ____ * Provinciali Km. __12 * Comunali Km. __40__
* Vicinali Km. 20____ * Autostrade Km. ____

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	**NO**	*Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione*
* Piano reg. adottato	x_	_	_____
* Piano reg. approvato	x_	_	_____
* Progr. di fabbricazione	**_**	**x_**	_____
* Piano edilizia economica e popolare	**_**	**x_**	_____

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	**NO**	
* Industriali	**_**	**x_**	_____
* Artigianali	**_**	**x_**	_____
* Commerciali	**x_**	**_**	_____

* Altri strumenti (specificare)
_____ _____

	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

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**32.691,56**	**34.691,56**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**36.672,71**	**5.656,53**	**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***	***250.807,28***	***268.943,34***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	135.101,46	previsione di competenza	396.088,85	341.221,42	338.781,59	338.781,59
			previsione di cassa	470.389,15	476.322,88		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	37.321,55	previsione di competenza	113.341,67	87.065,03	76.593,36	76.593,36
			previsione di cassa	185.051,75	124.386,58		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	71.925,27	previsione di competenza	273.866,32	266.691,46	269.813,19	274.908,41
			previsione di cassa	327.800,25	338.616,73		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	26.295,54	previsione di competenza	247.000,00	3.725.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	323.295,54	3.751.295,54		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	2.837,12	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.837,12	2.837,12		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	279.992,00	345.487,40	340.000,00	340.000,00
			previsione di cassa	279.992,00	345.487,40		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.062,28	previsione di competenza	178.082,28	178.082,28	178.082,28	178.082,28
			previsione di cassa	181.865,28	181.144,56		
	TOTALE TITOLI	**276.543,22**	**previsione di competenza**	**1.488.371,12**	**4.943.547,59**	**1.203.270,42**	**1.208.365,64**
			previsione di cassa	**1.771.231,09**	**5.220.090,81**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**276.543,22**	**previsione di competenza**	**1.557.735,39**	**4.983.895,68**	**1.203.270,42**	**1.208.365,64**
			previsione di cassa	**2.022.038,37**	**5.489.034,15**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

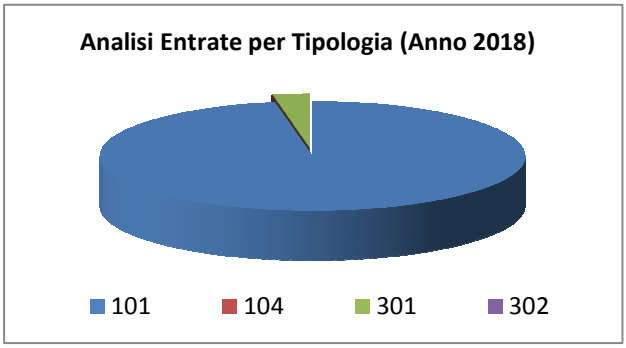
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

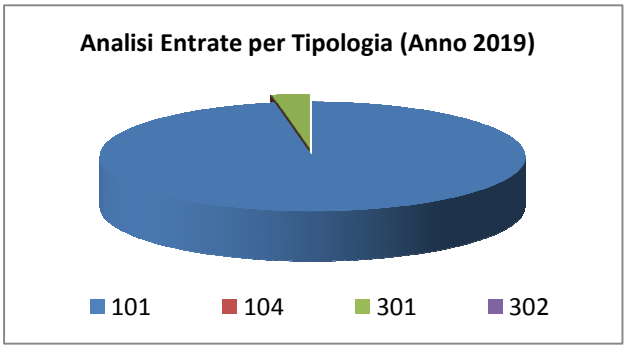
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

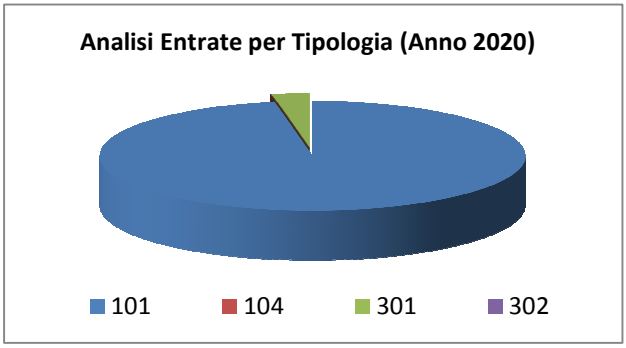
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	331.579,83	329.140,00	329.140,00
		cassa	466.681,29		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	9.641,59	9.641,59	9.641,59
		cassa	9.641,59		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**341.221,42**	**338.781,59**	**338.781,59**
		cassa	**476.322,88**		







IUC: IMU E TASI

IMU

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

Le aliquote per il 2018, riconfermate nei valori del 2017, sono le seguenti:

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 7,6 per mille

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 per il 2018 è determinata nell' **1 per mille.**

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non sussiste la fattispecie

T.O.S.A.P.

Incasso da confermare nella misura dello stanziamento iniziale previsto per l'anno 2017

TARI

La disciplina della TARI rimane sostanzialmente immutata rispetto al 201 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.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

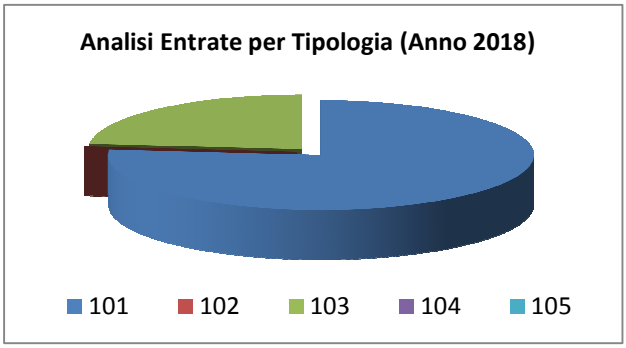
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà trova fondamento nei dati pubblicati sul sito della Finanza Locale del Ministero dell'Interno.

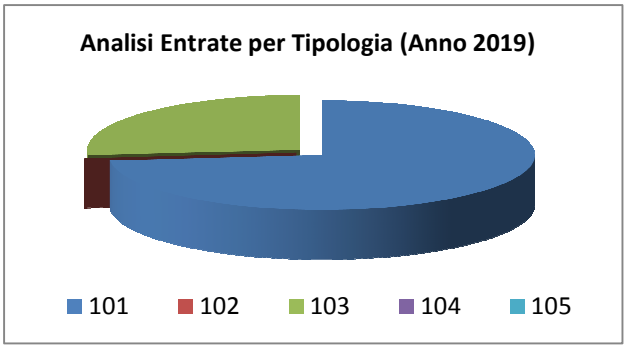
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

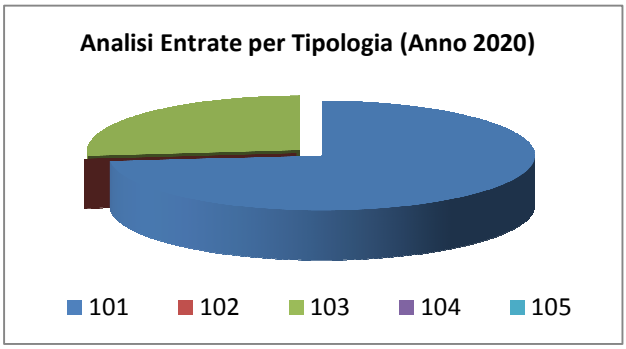
Responsabile ICI - IMU: Segretario Comunale
Responsabile Tributi : Bacchetta Sara cat. D.2

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	66.671,67	56.200,00	56.200,00
		cassa	81.599,86		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.393,36	20.393,36	20.393,36
		cassa	42.786,72		
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**	**87.065,03**	**76.593,36**	**76.593,36**
		cassa	**124.386,58**		

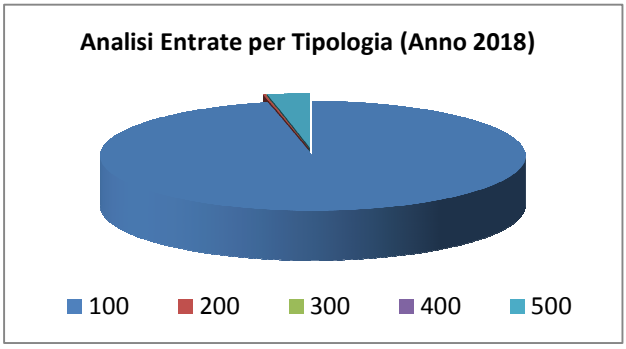


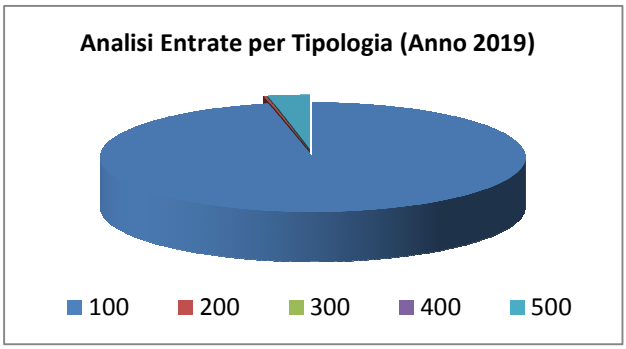


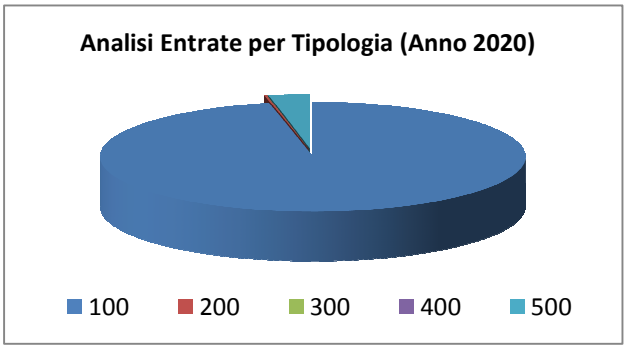


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	257.641,46	260.763,19	265.858,41
		cassa	329.564,69		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	52,04		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		cassa	8.500,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**266.691,46**	**269.813,19**	**274.908,41**
		cassa	**338.616,73**		







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

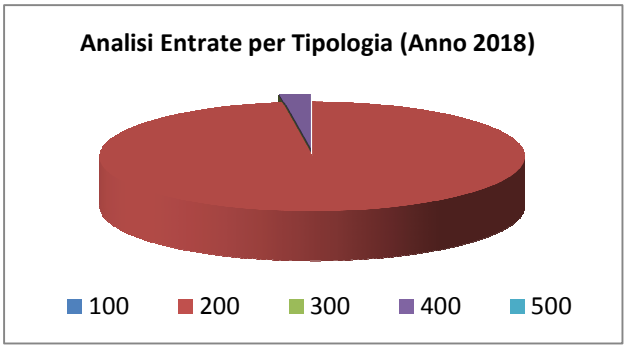
Il Comune incassa inoltre canoni per la locazione di appartamenti comunali e canoni per l'affitto di alpeggi e baite di proprietà.
L'introito relativo a quest'ultima tipologia di canoni è stato determinato in € 19.800,00

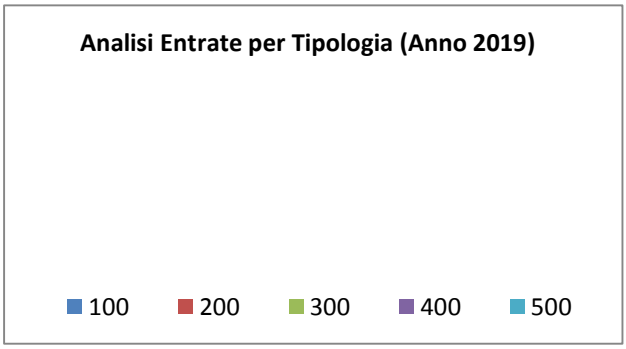
L'entrata extra tributaria più consistente resta quella dei sovraccanoni per la concessione di grandi derivazioni d'acqua per la produzione di forza motrice dovute dalle numerose centrali idroelettriche presenti sul territorio.

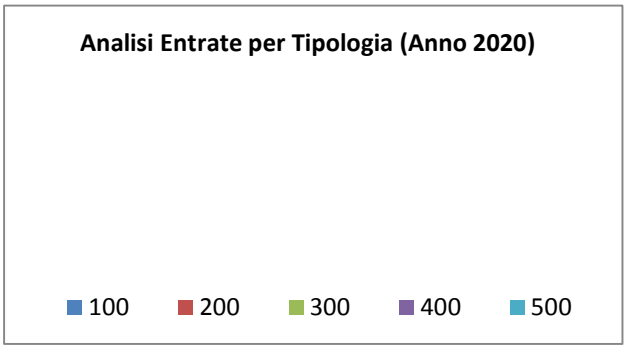
Oltre ai canoni enti rivieraschi ed ai canoni BIM il Comune incassa quanto previsto dalla diverse convenzioni sottoscritte con le ditte realizzatrici degli impianti per diritti di superficie, servitù e canone affitto terreni.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	3.640.000,00	0,00	0,00
		cassa	3.646.295,54		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	85.000,00	0,00	0,00
		cassa	85.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**3.725.000,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**3.751.295,54**		

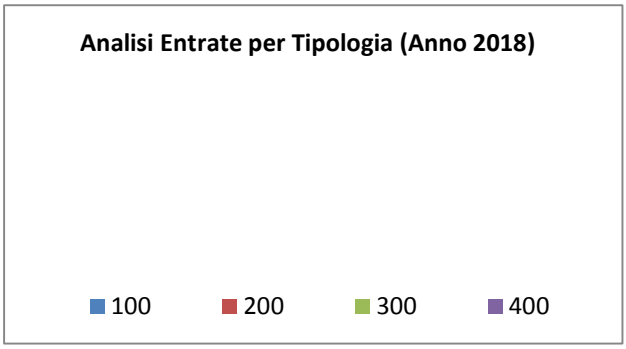


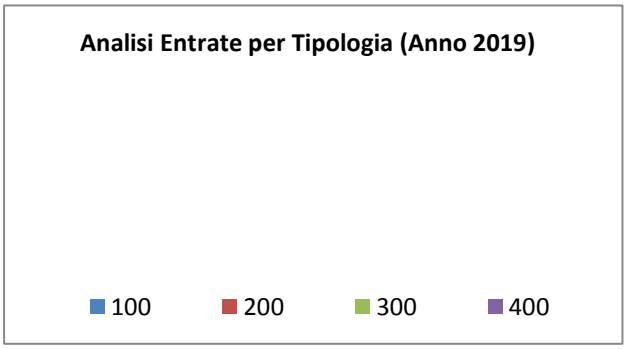


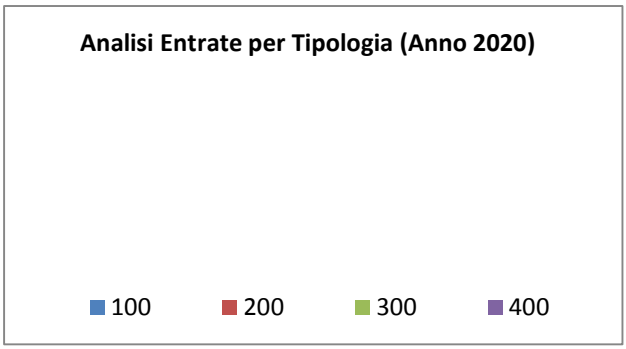


Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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**		





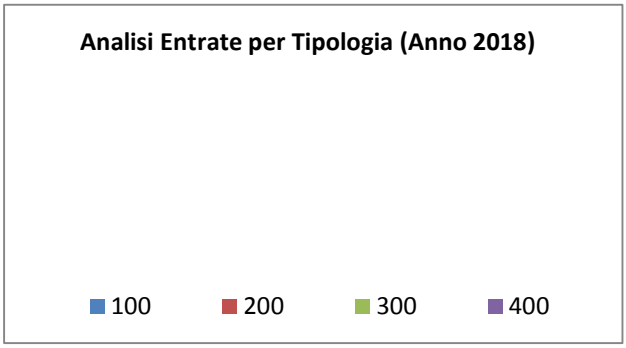


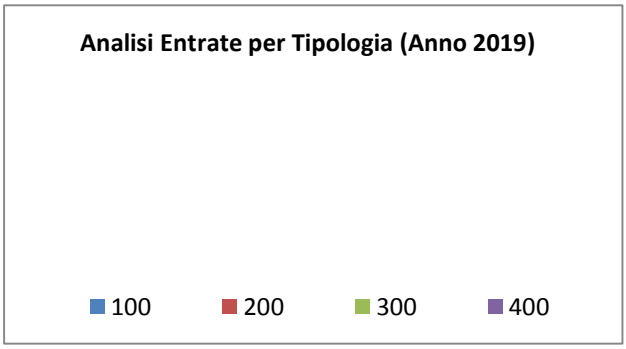
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

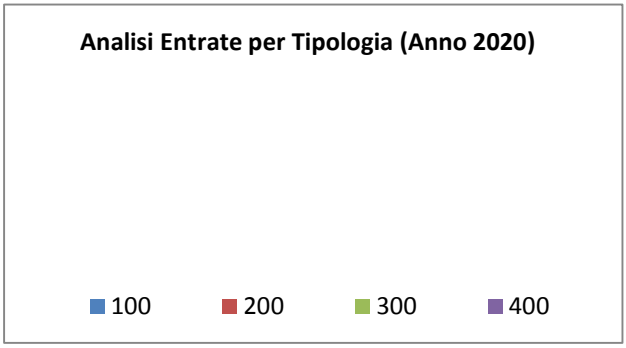
prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
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	2.837,12		
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	**2.837,12**		







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.

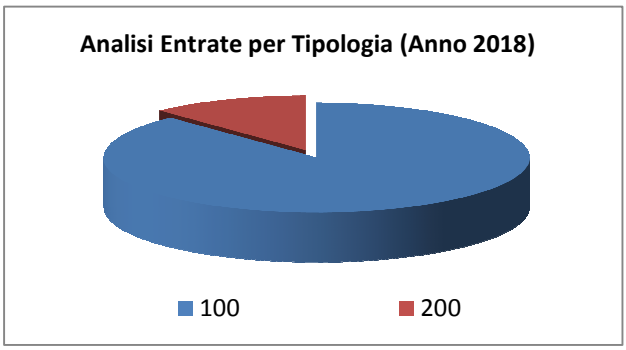
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

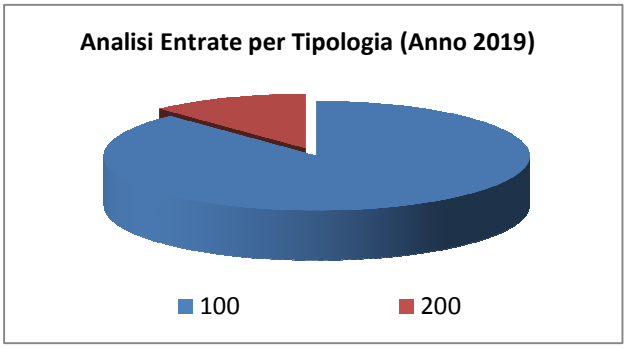
Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	345.487,40 345.487,40	340.000,00	340.000,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**345.487,40** **345.487,40**	**340.000,00**	**340.000,00**

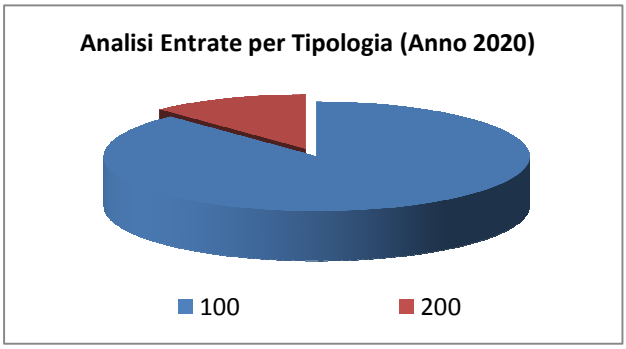
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Entrate per partite di giro	comp	156.582,28	156.582,28	156.582,28
		cassa	159.164,56		
200	Entrate per conto terzi	comp	21.500,00	21.500,00	21.500,00
		cassa	21.980,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**178.082,28**	**178.082,28**	**178.082,28**
		cassa	**181.144,56**		







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

Non si prevede il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	353.306,00	259.875,00	263.875,00
		di cui già impegnato	*15.142,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	386.968,62		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	37.100,00	37.800,00	37.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	37.100,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	13.600,00	21.350,00	21.350,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	16.229,88		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	4.788,00	6.126,00	6.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	4.788,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	14.909,00	16.500,00	16.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	18.629,26		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	3.604.163,25	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*4.163,25*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	3.604.163,25		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	175.604,51	106.048,00	105.429,00
		di cui già impegnato	*71.404,51*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	213.487,57		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	113.710,00	112.531,00	113.785,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	128.910,10		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	50.780,00	51.729,00	52.355,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	56.073,58		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*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
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*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
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*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
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	15.655,24	19.600,14	22.029,36
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	74.710,00	51.629,00	49.160,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	74.710,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	345.987,40	340.500,00	340.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	345.987,40		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	178.082,28	178.082,28	178.082,28
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	178.918,93		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**4.983.895,68**	**1.203.270,42**	**1.208.365,64**
		di cui già impegnato	***90.709,76***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**5.067.466,59**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**4.983.895,68**	**1.203.270,42**	**1.208.365,64**
		di cui già impegnato	***90.709,76***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**5.067.466,59**		

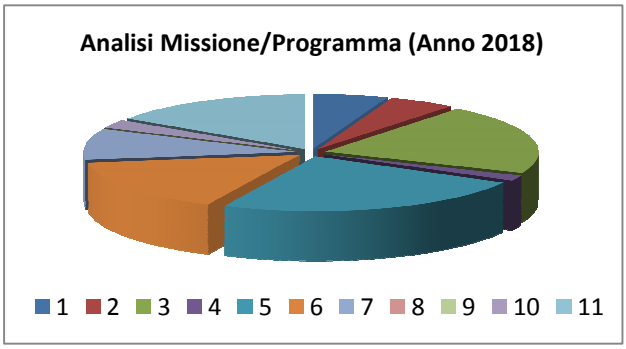
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

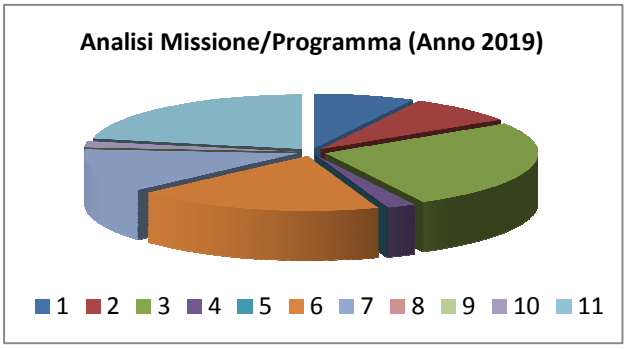
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento 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."

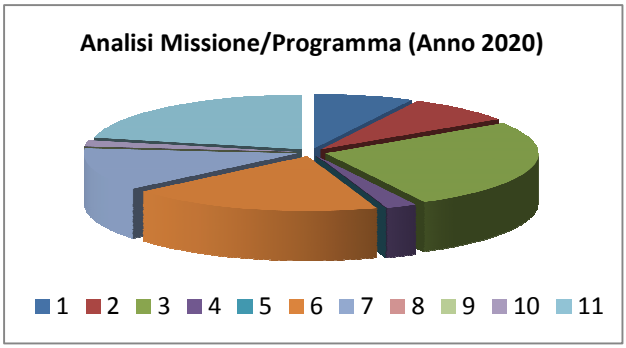
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Organi istituzionali	comp	19.900,00	19.900,00	19.900,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	20.631,40		
2	Segreteria generale	comp	17.850,00	21.500,00	21.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	18.110,00		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	73.050,00	68.850,00	70.350,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	85.005,46		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.700,00	5.700,00	6.200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	5.813,43		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	85.000,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	95.220,00		
6	Ufficio tecnico	comp	55.381,00	48.750,00	50.750,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	58.659,71		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	32.500,00	33.250,00	33.250,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	32.500,00		
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	8.925,00	4.925,00	4.925,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	8.925,00		
11	Altri servizi generali	comp	55.000,00	57.000,00	57.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	62.103,62		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**353.306,00**	**259.875,00**	**263.875,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***

		cassa	386.968,62		





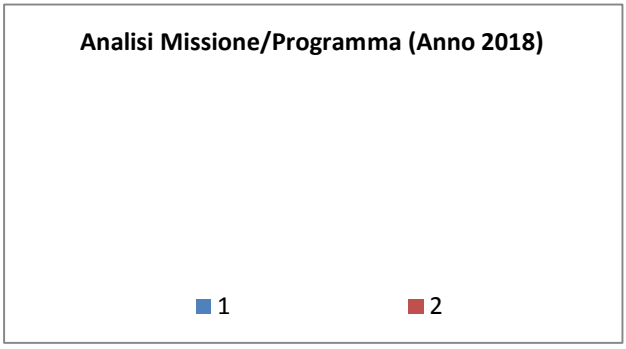


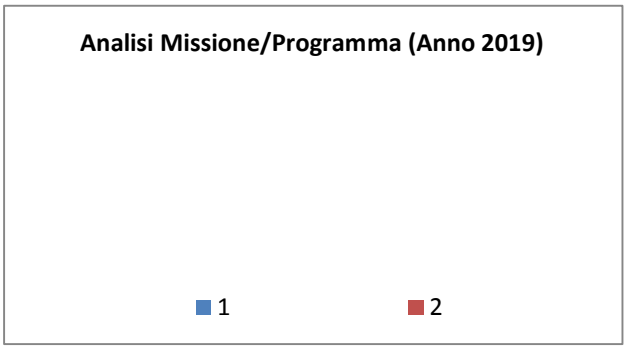
Missione 2 - Giustizia

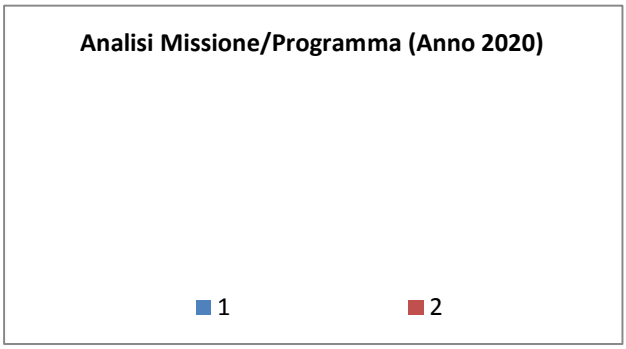
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. 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**		





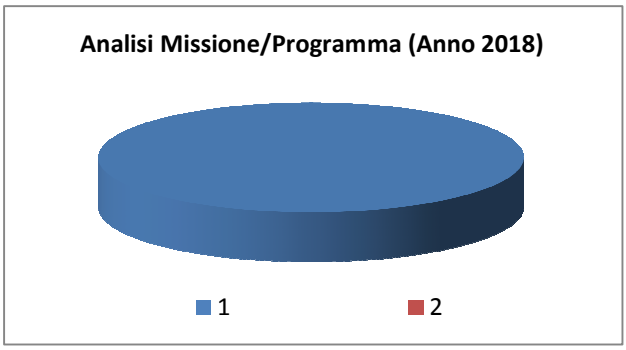

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1
2

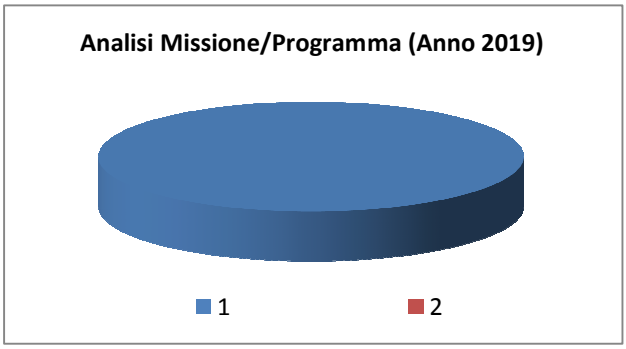
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

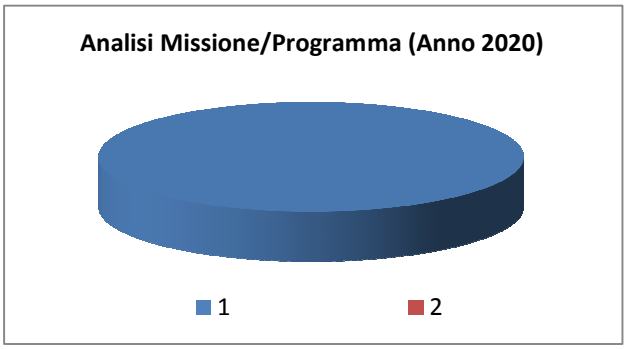
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Polizia locale e amministrativa	comp	37.100,00	37.800,00	37.800,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	37.100,00		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**37.100,00**	**37.800,00**	**37.800,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**37.100,00**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

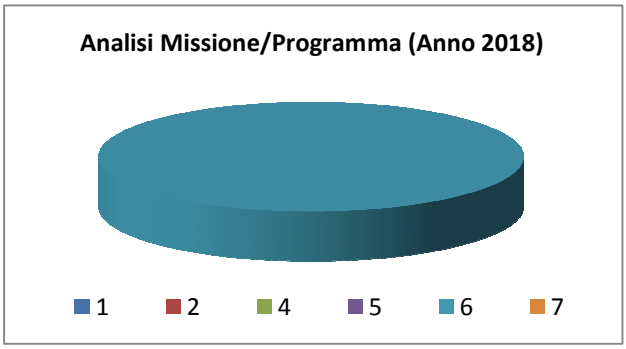
_____
_____
_____

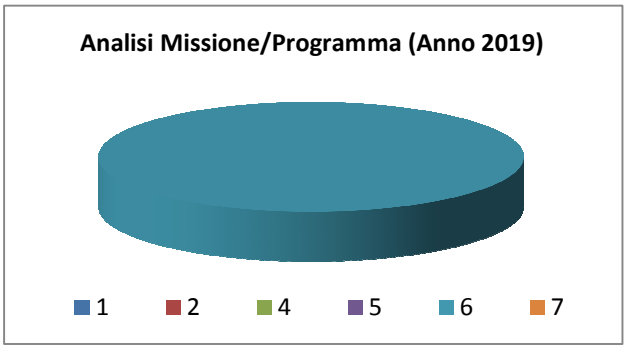
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

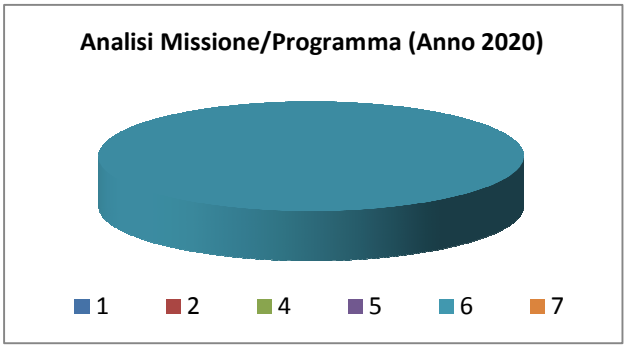
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	13.600,00	21.350,00	21.350,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	16.229,88		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**13.600,00**	**21.350,00**	**21.350,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**16.229,88**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

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.

La previsione di spesa relativa al personale tiene conto di un possibile incarico di autista scuolabus a tempo determinato part-time in alternativa all'affidamento del servizio all'operaio comunale.

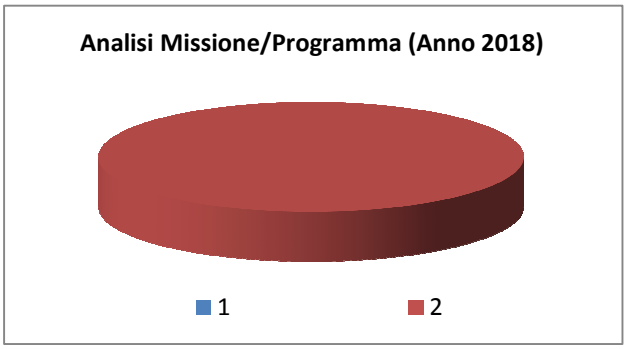
Al fine di venire incontro alle spese delle famiglie rimane l'impegno al rimborso di parte del costo della refezione scolastica, nella misura del 40%.

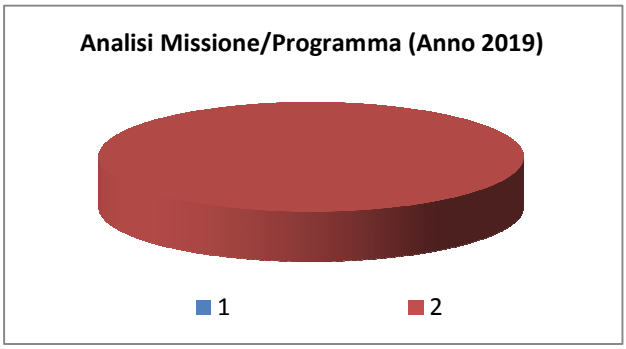
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

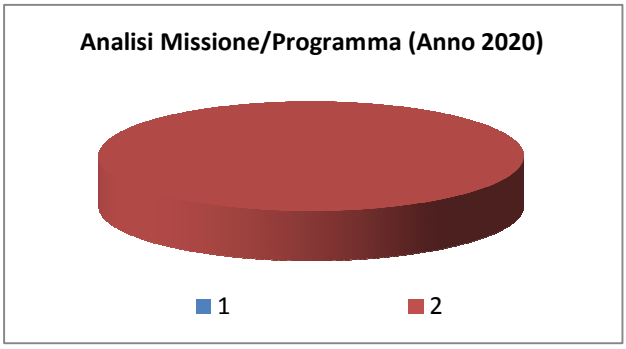
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione 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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.500,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.500,00**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

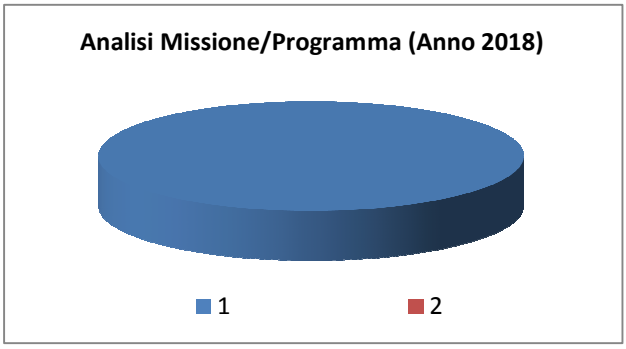
L'Amministrazione continuerà a sostenere economicamente, nel limite delle risorse disponibili, l'attività del Corpo Musicale Santa Cecilia di Bognanco, composto prevalentemente da giovani che portano avanti una tradizione e la storia di un' associazione che opera ormai da più di 100 anni .

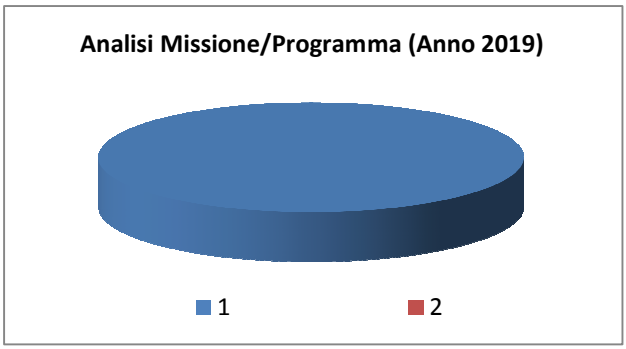
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

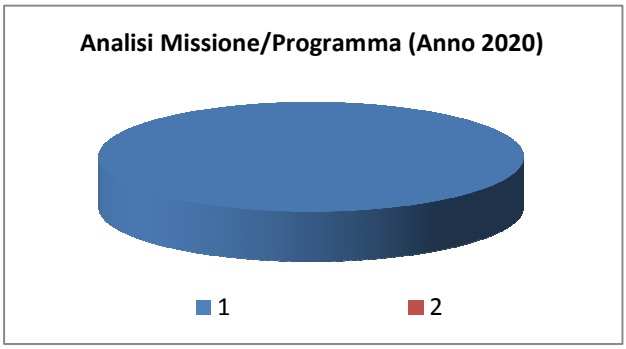
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure 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	4.788,00	6.126,00	6.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	4.788,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**4.788,00**	**6.126,00**	**6.000,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**4.788,00**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

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 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	14.909,00	16.500,00	16.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	18.629,26		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**14.909,00**	**16.500,00**	**16.500,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**18.629,26**		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

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.

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

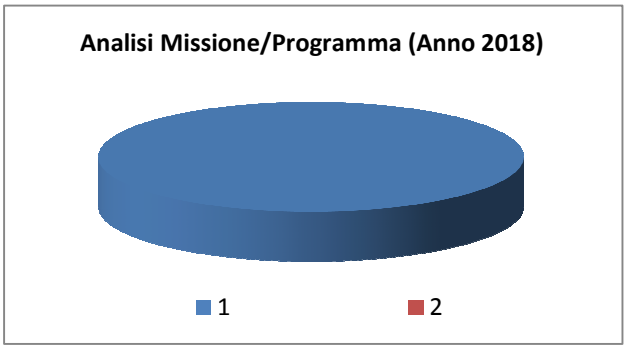
Anche l'installazione di una postazione Bancomat o ATM a Bognanco Fonti è un obiettivo per fornire un servizio ormai indispensabile per il turista nonché ad un maggiore controllo degli orari di apertura degli esercizi pubblici sempre a beneficio di chi frequenta la valle.

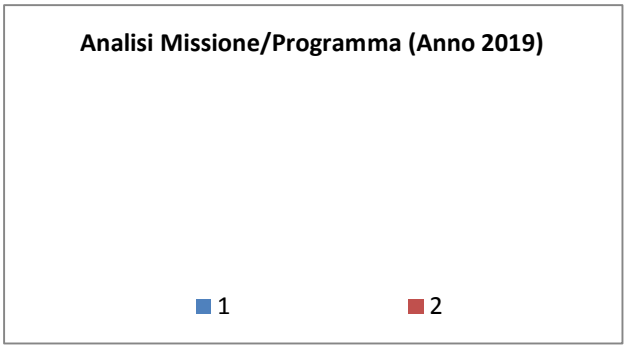
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

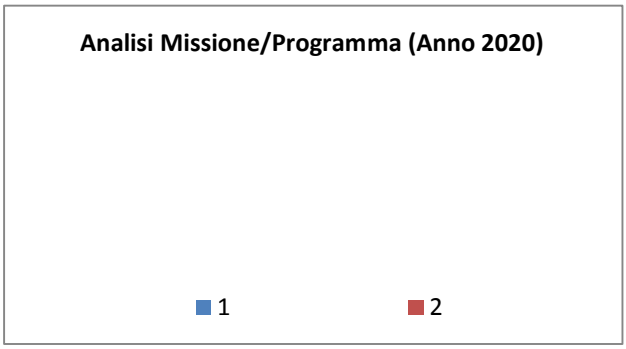
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.604.163,25	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	3.604.163,25		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**3.604.163,25**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**3.604.163,25**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

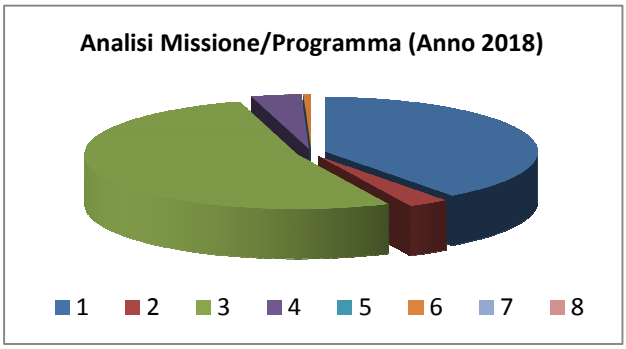
_____
_____
_____

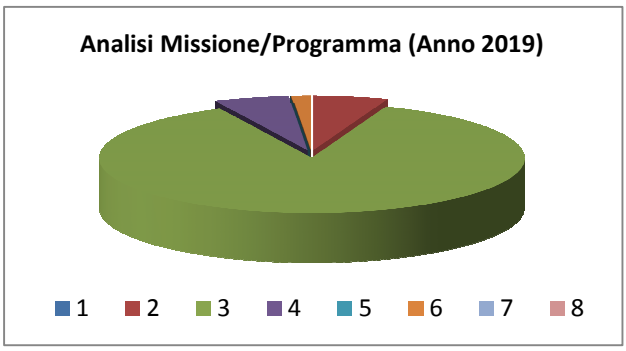
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

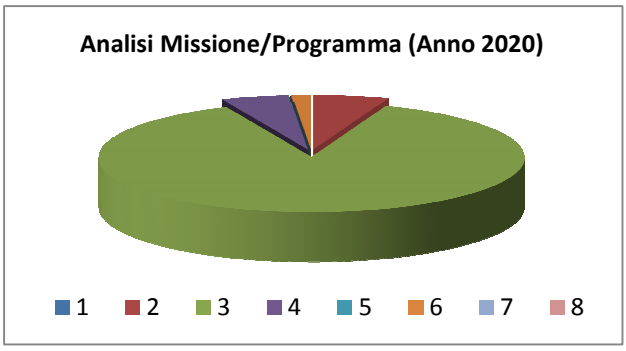
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

	Programma		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Difesa del suolo	comp	69.911,23	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	86.546,71		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.493,28	6.000,00	6.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	19.437,21		
3	Rifiuti	comp	92.500,00	92.500,00	92.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	99.803,65		
4	Servizio idrico integrato	comp	6.700,00	6.048,00	5.429,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	6.700,00		
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	1.000,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.000,00		
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**	**175.604,51**	**106.048,00**	**105.429,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**213.487,57**		







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

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 nonchè 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, considerate 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 sostenuto dall'Ente sono quelli relativi all'ammortamento dei mutui in essere.
Tali rate vengono rimborsate da Idrablu ente gestore del servizio

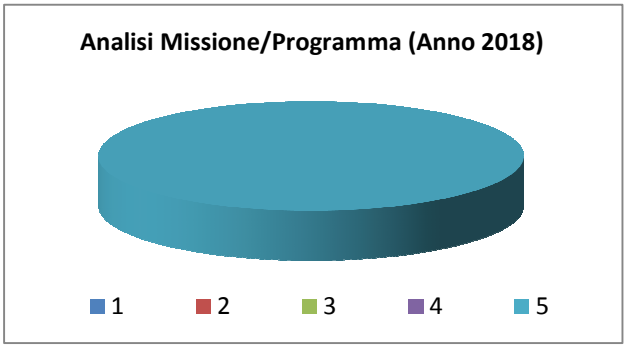
In tale missione rientra altresì la spesa per l'attivazione di eventuali tirocini o borse lavoro utilizzati per implementare il personale dell'area manutentiva.

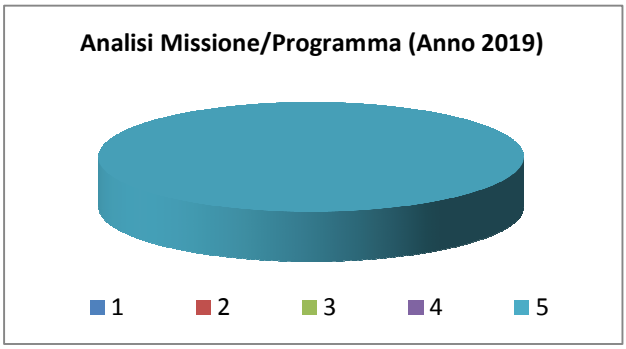
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

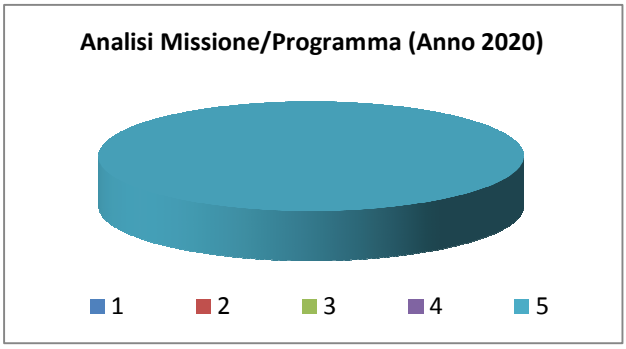
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

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

Programma			Anno 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*
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	113.710,00	112.531,00	113.785,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	128.910,10		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**113.710,00**	**112.531,00**	**113.785,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**128.910,10**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

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

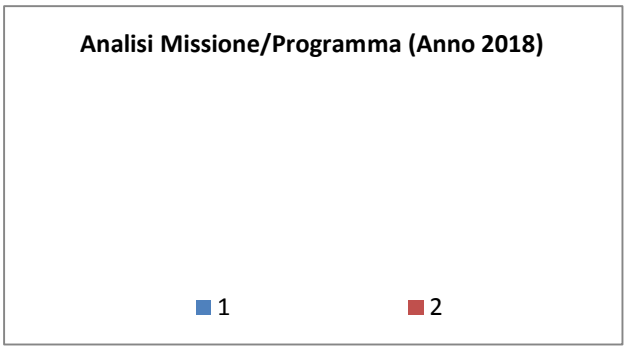
Il problema del servizio neve resta in primo piano. La priorità resta coniugare la qualità del servizio reso dalla ditta incaricata con i relativi costi. La scelta di garantire anche nel periodo invernale la percorribilità della strada comunale di collegamento alla loc. San Bernardo incide notevolmente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

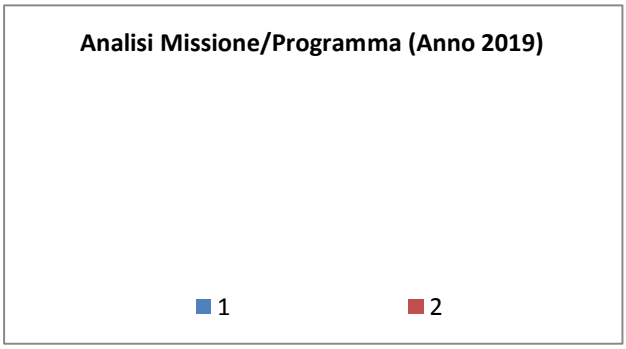
Missione 11 - Soccorso civile

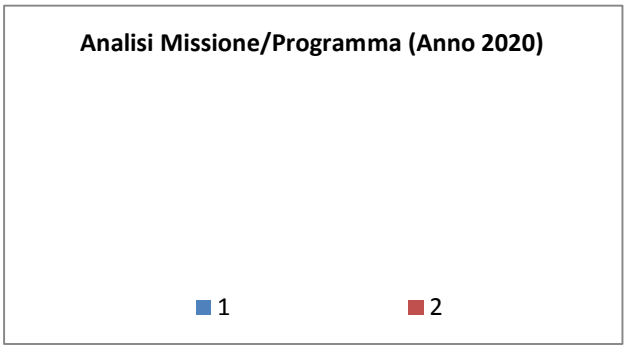
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, 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**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

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 previsione, 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.

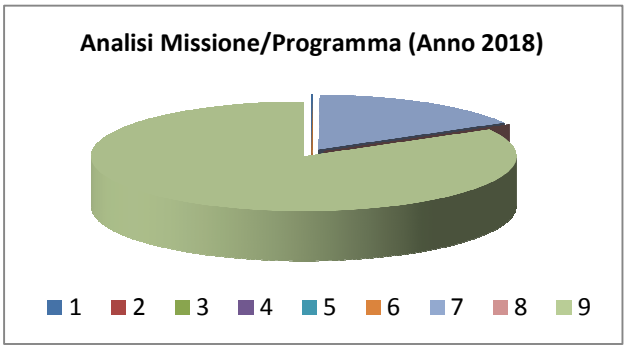
Inoltre il Comune si avvale anche della preziosa collaborazione del Soccorso Alpino e Speleologico del Piemonte- Sezione locale - con la quale è stata sottoscritta apposita convenzione tutt'ora in essere.

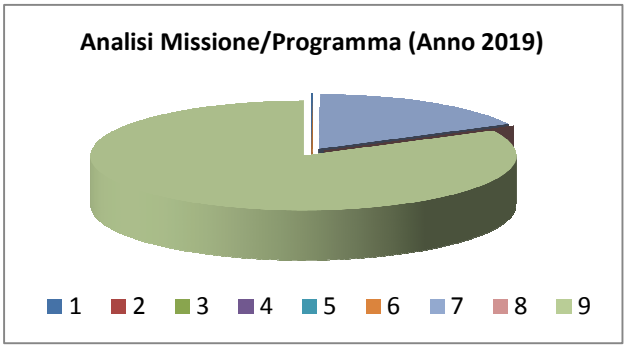
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

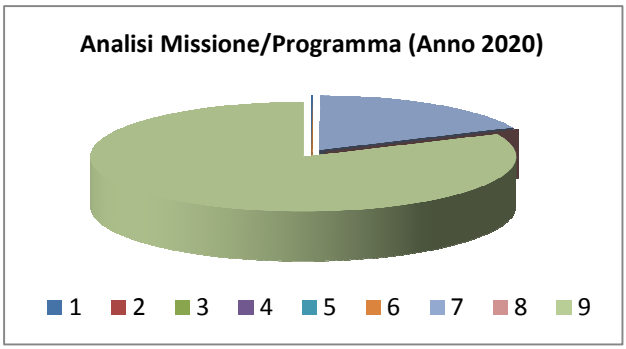
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	50,00	50,00	50,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	50,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	8.500,00	9.000,00	9.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	8.500,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	42.230,00	42.679,00	42.805,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	47.523,58		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**50.780,00**	**51.729,00**	**52.355,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**56.073,58**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

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.

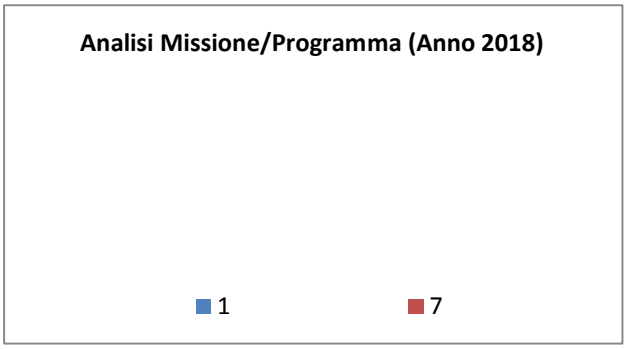
Nella presente missione sono ricomprese le spese di personale relative all'operaio comunale

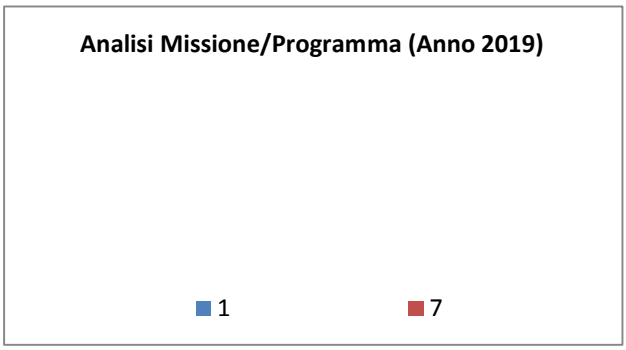
Missione 13 - Tutela della salute

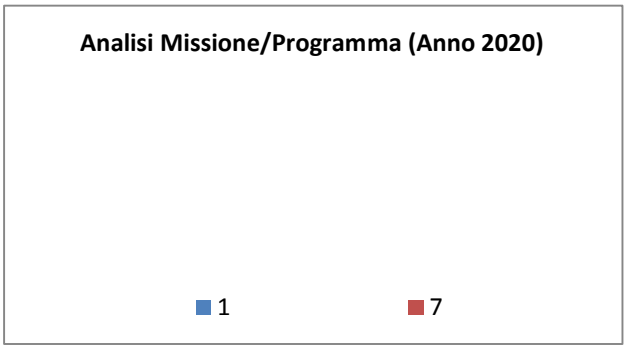
La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul 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
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
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**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

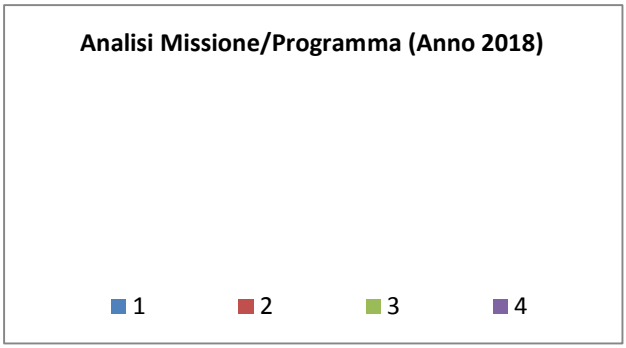
_____
_____
_____

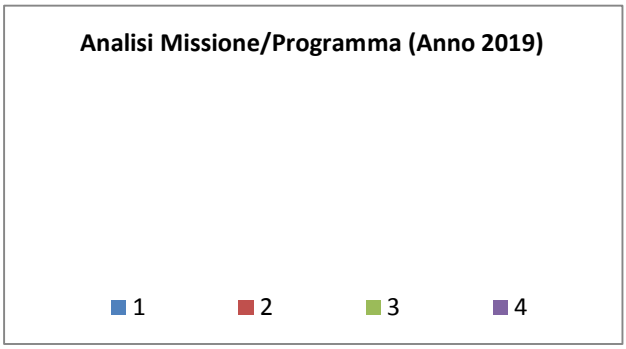
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

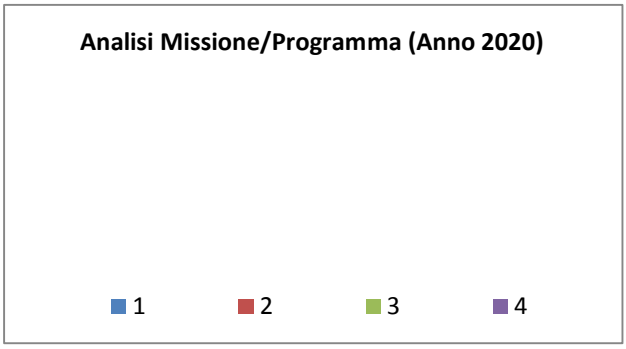
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	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**		







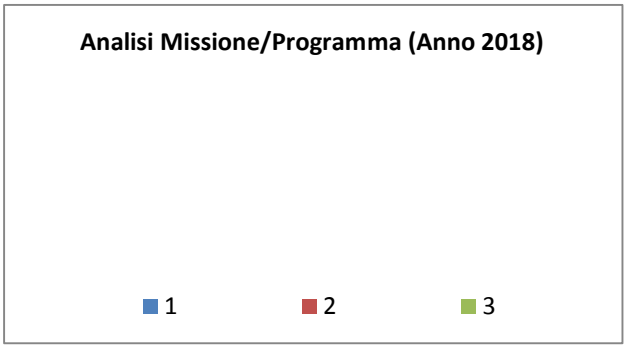
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

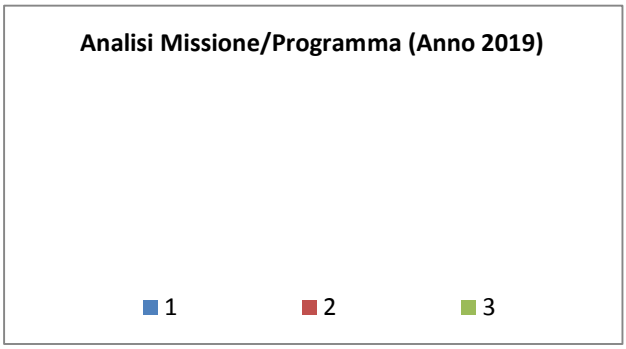
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

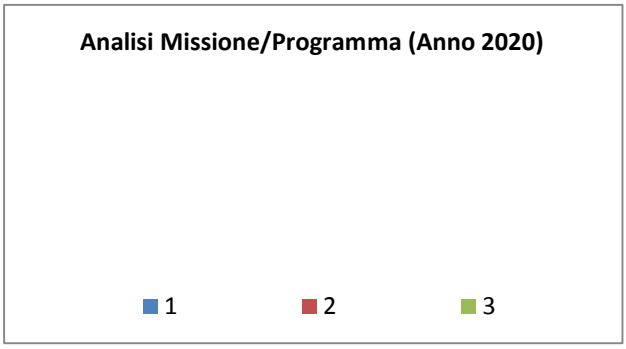
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		







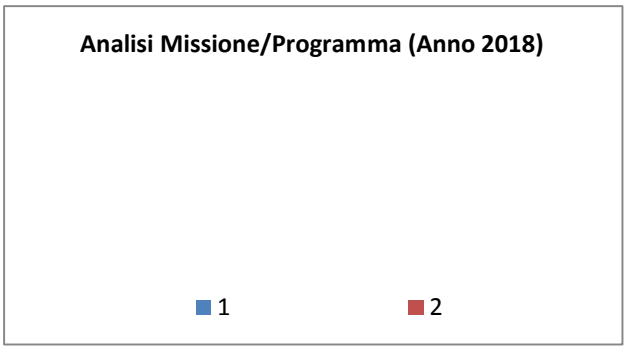
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

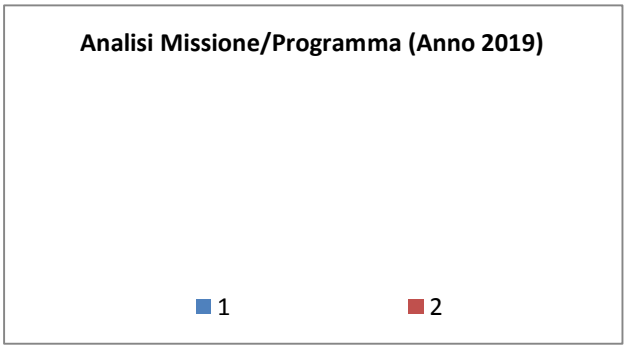
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

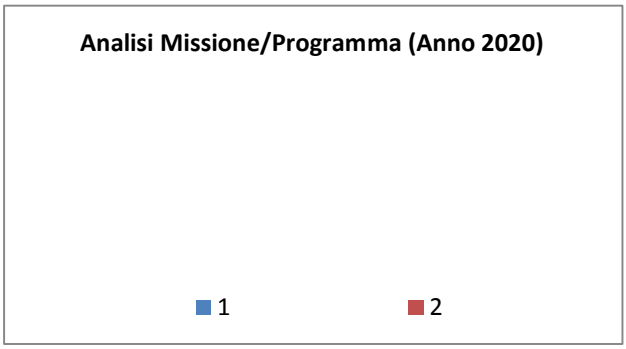
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

_____
_____
_____

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:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
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**		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

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**		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

Nella presente missione è stato fatto confluire il Fondo solidarietà comunale

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

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

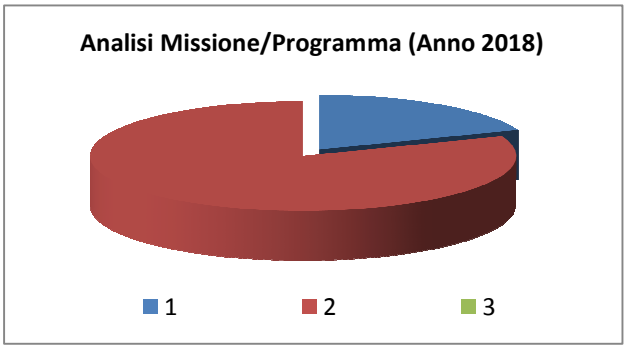
Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		

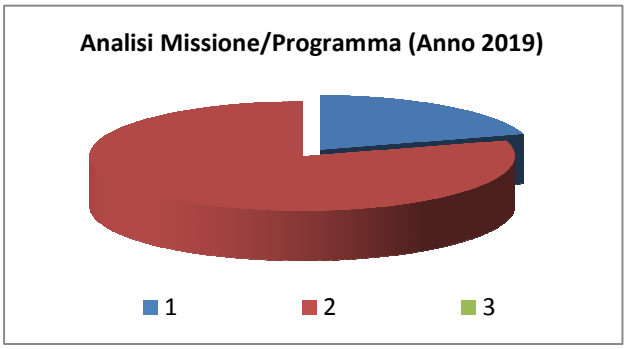
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

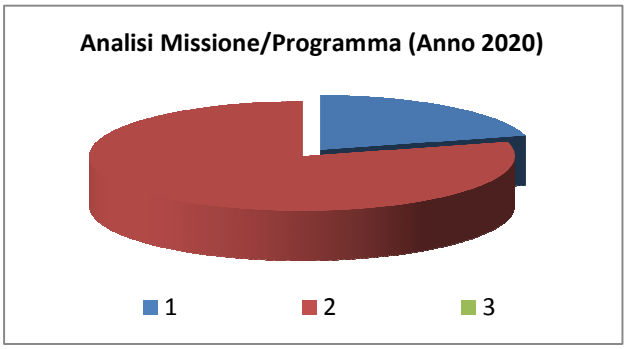
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo 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	3.000,00	4.000,00	4.593,91
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	12.655,24	15.600,14	17.435,45
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**15.655,24**	**19.600,14**	**22.029,36**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

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

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

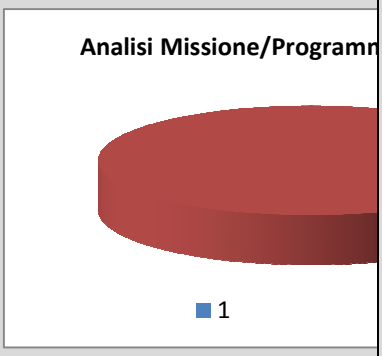
Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

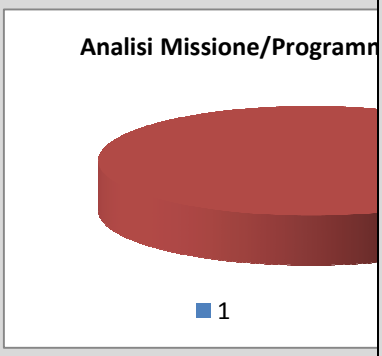
Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

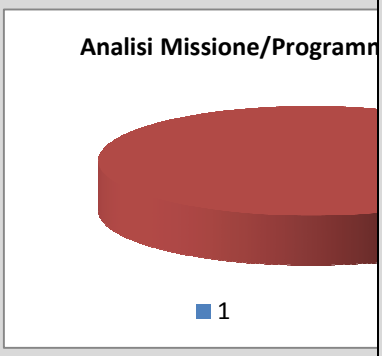
Missione 50 - Debito pubblico

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*
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	74.710,00	51.629,00	49.160,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*

		cassa	74.710,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**74.710,00**	**51.629,00**	**49.160,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**74.710,00**		

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:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	345.987,40	340.500,00	340.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	345.987,40		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**345.987,40**	**340.500,00**	**340.500,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**345.987,40**		

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

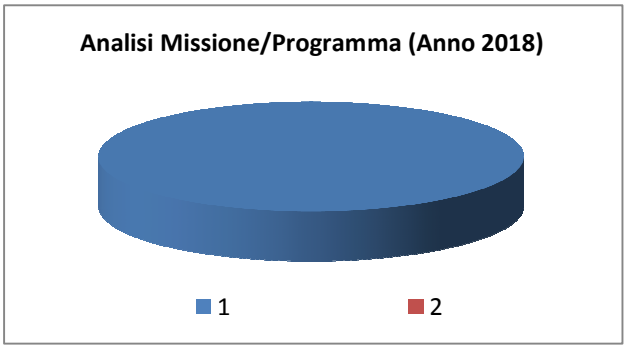
Nella presente missione sono previsti gli importi relativi all'eventuale richiesta di anticipazione di liquidità al Tesoriere Comunale

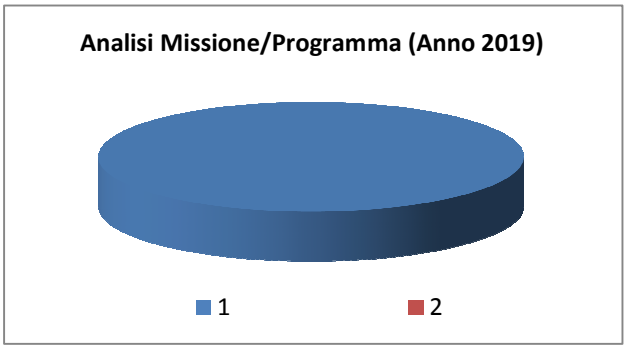
Missione 99 - Servizi per conto terzi

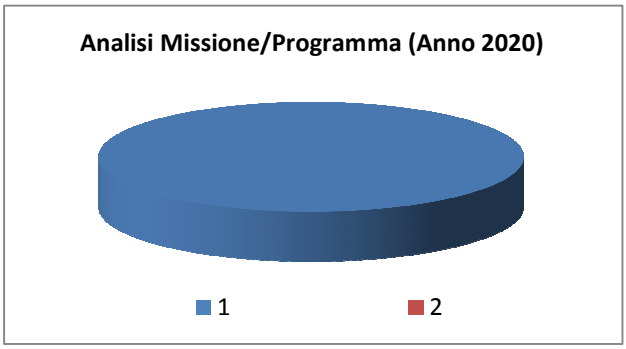
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	178.082,28	178.082,28	178.082,28
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	178.918,93		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**178.082,28**	**178.082,28**	**178.082,28**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**178.918,93**		






Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1
2

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:

Impegno di Spesa	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
TOTALE IMPEGNI:	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

Cod	*Investimento*	*Spesa*
16	Messa in sicurezza strada comunale Graniga - San Bernardo	3.600.000,00
17	Sistemazione straordinaria strade comunali	85.000,00
	TOTALE SPESE:	**3.685.000,00**

Riepilogo Investimenti Anno 2019

Cod	*Investimento*	*Spesa*
16	Messa in sicurezza strada comunale Graniga - San Bernardo	0,00
17	Sistemazione straordinaria strade comunali	0,00
	TOTALE SPESE:	**0,00**

Riepilogo Investimenti Anno 2020

Cod	*Investimento*	*Spesa*
16	Messa in sicurezza strada comunale Graniga - San Bernardo	0,00
17	Sistemazione straordinaria strade comunali	0,00
	TOTALE SPESE:	**0,00**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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

Q.F.	*PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*	*Q.F.*	*PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*
A					
B	2	1			
C	2	2			
D	2	1			
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n. _4_
fuori ruolo n. 01 Incarico ai sensi art. 110 del D.Lgs. 267/00

AREA TECNICA			
Q.F.	***QUALIFICA PROFESSIONALE***	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
D.1			01
B.7			01

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	***QUALIFICA PROFESSIONALE***	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
D.2			01

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	***QUALIFICA PROFESSIONALE***	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
C.5			01

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	***QUALIFICA PROFESSIONALE***	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
C.1			01

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 15 del 22-07-2015

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

Ex sede municipale in Frazione San Lorenzo

Data

Il Segretario Generale dell'Ente: Dott.ssa Rosanna Tranchida

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: Sara Bacchetta