

COMUNE DI CAPO DI PONTE

Provincia di BRESCIA

***RELAZIONE PREVISIONALE***

***E PROGRAMMATICA***

***PER IL PERIODO***

***2014 - 2015 - 2016***

L'approvazione del Bilancio di Previsione rappresenta l'appuntamento annuale con il quale ogni Amministrazione Comunale è chiamata a deliberare le strategie operative che caratterizzano l'operato dell'Ente.

Il valore programmatico del Bilancio di Previsione assume, oggi più che mai, assoluta rilevanza nell'ambito della vita amministrativa di un Comune, considerato il contingente contesto socio economico caratterizzato da una crisi a livello globale che si riflette pesantemente su ogni singola comunità locale, nonché le importanti innovazioni normative in materia di federalismo fiscale. Ecco quindi che la capacità gestionale delle amministrazioni comunali costituisce un aspetto fondamentale che, pur nell'ambito delle competenze attribuite alle stesse dalla normativa vigente, deve essere tesa a fornire il maggior sostegno possibile alle singole realtà locali, garantendo e potenziando in ogni caso quei servizi e quelle infrastrutture che rappresentano risposte imprescindibili ai bisogni dei cittadini, in particolare il settore del sociale e della scuola.

L'art 151 del D.Lgs. 267/2000 prevede che il bilancio di previsione dei Comuni sia deliberato entro il 31 dicembre di ogni anno. Con Decreto del Ministero dell'Interno in data 19/12/2013 è stato differito al 28/02/2014 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione degli Enti Locali, termine a sua volta prorogato al 30/04/2014 con Decreto del 13/02/2014. Con Decreto del Ministero dell'Interno in data 29/04/2014 il suddetto termine è stato ulteriormente differito al 31/07/2014.

Il Bilancio di Previsione 2014 è redatto ai sensi del D.Lgs 267/00 e su modelli conformi a quelli approvati con D.P.R. 194/96; esso ha quale unità elementare la risorsa, per l'entrata, e l'intervento per ciascun servizio per la spesa.

Conserva il carattere autorizzatorio e non comprende previsioni di cassa.

Evidenzia:

- i dati degli accertamenti e degli impegni dell'ultimo rendiconto approvato (2012);
- gli stanziamenti di entrata e di spesa dell'anno in corso 2013;
- le previsioni per l'anno cui il Bilancio di riferisce (2014).

E' stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici nonché dello statuto dell'Ente e del Regolamento di contabilità.

E' stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, attendibilità, pareggio finanziario e pubblicità.

Va richiamato al riguardo il D.Lgs. 118/2011 che, dettando le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili all'allegato 1 previsto dall'art. 3, comma 1, individua i nuovi principi contabili (18 in totale) cui ci si dovrà attenere dall'anno 2015, quando si passerà al nuovo tipo di contabilità pubblica e di seguito elencati: annualità - unità - universalità - integrità - veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità - significatività e rilevanza - flessibilità - congruità - prudenza - coerenza - continuità e costanza - comparabilità e verificabilità - neutralità - pubblicità - equilibrio di bilancio - competenza finanziaria - competenza economica - prevalenza della sostanza sulla forma.

La struttura del Bilancio nelle spese prevede la ripartizioni per titoli, a cui segue quella per funzioni, servizi ed interventi, in relazione alle funzioni degli enti, ai singoli uffici che gestiscono un complesso di attività ed alla natura economica dei fattori produttivi nell'ambito di ciascun servizio.

La parte spesa è leggibile anche per programmi dei quali è fatta analitica illustrazione in apposito quadro di sintesi del bilancio e nella relazione revisionale e programmatica.

L'impostazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2014 è stata definita in coerenza con gli impegni e le priorità che l'Amministrazione Comunale si è assunta nel campo sociale, culturale e per la riqualificazione urbana.

Il raggiungimento degli obiettivi si inserisce in una situazione economico finanziaria del paese e degli enti locali molto complessa. La crisi finanziaria continua a pesare sulla e nella nostra vita e purtroppo sempre di più sulla finanza locale.

La Legge di stabilità 2014 (Legge n. 147 del 27/12/2013) ha nuovamente modificato il sistema tributario degli enti locali con l'introduzione dell'Imposta Unica Municipale (I.U.C.) che si compone: dell'Imposta Municipale Unica (I.M.U.), del tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.) e dalla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.), disciplinata con apposito regolamento la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale.

Anche per l'anno 2014 continua il taglio ai trasferimenti dello Stato, per assicurare il mantenimento dei servizi essenziali ai cittadini la scelta dell'Amministrazione è stata quella di contenere le spese nel limite delle possibilità e di adottare una manovra sulle entrate proprie mediante l'aumento dell'addizionale I.R.P.E.F., la riduzione di un punto percentuale dell'aliquota I.M.U. e di applicare il nuovo Tributo sui servizi indivisibili (TASI) ad aliquota base pari all'1 per mille, pur essendo consapevole di chiedere alla cittadinanza ulteriori sacrifici.

Per quanto riguarda il Bilancio Pluriennale 2014/2016, gli stanziamenti hanno carattere autorizzatorio, per la parte spesa, è redatto per programmi, titoli, servizi e interventi ed indica per ciascuno l'ammontare:

- delle spese correnti di gestione: consolidata e di sviluppo;
- delle spese di investimento distinte per ciascuno degli anni 2014 – 2015 – 2016.

Le previsioni di entrata e di spesa del Bilancio Pluriennale sono formulate tenendo conto in particolare:

- degli indirizzi di governo;
- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- del programma degli investimenti e della ricaduta nel triennio in termini di oneri indotti sia finanziari che di manutenzione;
- degli impegni di spesa assunti a norma di legge;
- della manovra tributaria e tariffaria attuabile in rapporto alla normativa vigente.
- dalle norme sul rispetto del Patto di Stabilità Interno.

La Relazione Previsionale e Programmatica trova il suo fondamento normativo nell'art. 170 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 26. La relazione assume particolare rilevanza perchè il suo contenuto tecnico-descrittivo può rivelarsi altamente efficace, sia in funzione dei dati, non solo finanziari che può esporre, sia dello spazio che può riservare alle illustrazioni, alle comparazioni, alle motivazioni, non solo tecniche. Contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenuti nel Bilancio annuale e Pluriennale, conformemente a quanto stabilito dalle leggi vigenti, dallo statuto e dal regolamento di contabilità dell'Ente.

## **SEZIONE 1**

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA  
POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA  
INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE.**

## 1.1 - POPOLAZIONE

<b>1.1.1</b>	Popolazione legale al censimento 2011		2.517
<b>1.1.2</b>	Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.110 D.L.vo 77/95)		
	di cui		
	maschi	n°	1.192
	femmine	n°	1.309
	nuclei familiari	n°	1.064
	comunità/convivenze	n°	6
<b>1.1.3</b>	Popolazione al 01/01/2011	n°	2.517
<b>1.1.4</b>	Nati nell'anno	n°	24
<b>1.1.5</b>	Deceduti nell'anno	n°	32
	saldo naturale	n° -	8
<b>1.1.6</b>	Immigrati nell'anno	n°	76
<b>1.1.7</b>	Emigrati nell'anno	n°	84
	saldo migratorio	n° -	8
<b>1.1.8</b>	Popolazione al 31/12/2011	n°	2.501
	di cui		
<b>1.1.9</b>	In età prescolare (0/6 anni)	n°	172
<b>1.1.10</b>	In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n°	164
<b>1.1.11</b>	In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)	n°	337
<b>1.1.12</b>	In età adulta (30/65 anni)	n°	1.292
<b>1.1.13</b>	In età senile (oltre 65 anni)	n°	536
<b>1.1.14</b>	Tasso di natalità ultimo quinquennio	Anno	Tasso
		2008	1,24%
		2009	1,00%
		2010	1,00%
		2011	1,19%
		2012	0,96%
<b>1.1.15</b>	Tasso di mortalità ultimo quinquennio	Anno	Tasso
		2008	1,29%
		2009	1,04%
		2010	1,15%
		2011	0,91%
		2012	1,28%
<b>1.1.16</b>	Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti n°	2.850
		entro il	31/12/2016
<b>1.1.17</b>	Livello di istruzione della popolazione residente:  Il livello di scolarizzazione presenta un progressivo incremento della popolazione con diploma di scuola secondaria superiore e diploma di laurea rispetto alla popolazione con solo il diploma della scuola dell'obbligo.		
<b>1.1.18</b>	Condizione socio-economica delle famiglie: Discreta, anche il territorio di Capo di Ponte risente della crisi economica.		

## 1.2 - TERRITORIO

1.2.1	Superficie in Km <sup>2</sup>	18,53		
1.2.2	<b>RISORSE IDRICHE</b>			
	* Laghi n°	0	* Fiumi e torrenti n°	1
1.2.3	<b>STRADE</b>			
	* Statali Km	0,03	* Provinciali Km	
	* Vicinali Km		* Comunali Km	0,23
			* Autostrade Km	
1.2.4	<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
	P.G.T. approvato	si <input checked="" type="checkbox"/>	no <input type="checkbox"/>	Se <b>SI</b> data ed estremi del provvedimento di approvazione del PGT: Deliberazione di C.C. n. 2 del 27/2/2012
	P.R.G. approvato	si <input type="checkbox"/>	no <input type="checkbox"/>	
	Programma di fabbricazione	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
	Piano P.E.E.P.	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
	<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>			
	Industriali	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
	Artigianali	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
	Commerciali	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
	Altri strumenti	si <input type="checkbox"/>	no <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.12, comma 7, D.L.vo 77/95)    SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>				

### 1.3- SERVIZI

#### 1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N.°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N.°	IN SERVIZIO NUMERO
D1	4	4			
C1	3	1			
B3	1	0			
B1	1	1			
A1	2	1			

#### 1.3.1.2 - Totale personale al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n° 7

fuori ruolo n° 4

1.3.1.3 - SERVIZIO TECNICO				1.3.1.4 - SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D1	Istruttore direttivo	1	1	D1	Istruttore direttivo	1	1
C1	Istruttore Op. specializzato autista scuolabus	1	0	C1	Istruttore	1	0
B3		1	0				
B1	Operaio specializzato	1	1				
A1	Operaio qualificato	2	1				

1.3.1.5 - SERVIZIO POLIZIA LOCALE				1.3.1.6 - SERVIZI DEMOGRAFICI			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C5	Istruttore Vigile e Autista scuolabus	1	1	D4	Istruttore direttivo	1	1

1.3.1.7 - SERVIZIO AMMINISTRAZIONE GENERALE			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D4	Istruttore Direttivo	1	1





### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
1.3.3.1 - Consorzi	n.° 3	n.° 3	n.° 3	n.° 3
1.3.3.2 - Aziende	n.° 2	n.° 2	n.° 2	n.° 2
1.3.3.3 - Istituzioni	n.°	n.°	n.°	n.°
1.3.3.4 - Società di capitali	n.° 3	n.° 3	n.° 3	n.° 3
1.3.3.5 - Concessioni	n.° 4	n.° 4	n.° 4	n.° 4

#### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i:

- 1) Consorzio della Castagna di Valle Camonica Soc. cooperativa
- 2) Consorzio Forestale e Minerario Valle Allione
- 3) Consorzio B.I.M. di Valle Camonica

#### 1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n.° totale) :

- 1) n. 14 Comuni, n. 1 Comunità Montana, n. 1 Consorzio B.I.M.
- 2) n. 6 Comuni
- 3) n. 48 Comuni

#### 1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda:

- 1) Azienda Speciale Consorzio Servizi Valle Camonica
- 2) Azienda Territoriale per i servizi alla persona (partecipazione indiretta) mediante l'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica Civiltà delle Pietre della quale il Comune fa parte.

#### 1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i:

- 1) n. 44 Comuni, la Comunità Montana di Valle Camonica e il Consorzio B.I.M.
- 2) n. 42 Comuni

### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI (continua)

#### 1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i:

#### 1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i:

#### 1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.:

- 1) Valle Camonica Servizi S.p.A.
- 2) Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. (partecipazione indiretta)
- 3) Integra S.r.l. (partecipazione indiretta)

#### 1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i:

- 1) n. 43 Comuni, la Comunità Montana di Valle Camonica, il Consorzio B.I.M. e Consorzio Servizi Valle Camonica
- 2) Capitale detenuto al 100% da Valle Camonica Servizi S.p.A.
- 3) Capitale detenuto al 51,59% dal Consorzio Servizi Valle Camonica e al 48,41% da Fen Energia S.p.A.

#### 1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione:

- Servizio accertamento e riscossione imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.  
Servizio illuminazione votiva.

Servizio distribuzione gas metano.

**1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi:**

Il Servizio di accertamento e riscossione imposta pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è gestito in concessione dalla Ditta A.I.P.A. di Sondrio con un canone annuo a favore del Comune di € 8.000,00.=.

Il servizio di illuminazione votiva cimiteriale è gestito in concessione dalla Società "La Votiva" la cui durata è di 13 anni a decorrere dal 01/01/2001 a fronte di un canone annuo di € 2.066,00.= oltre I.V.A. e aggiornamenti in base all'indice ISTAT

Il servizio di distribuzione gas metano è affidato in concessione ventennale alla Società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica.

**1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n.º 1 - denominata: Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre".**

**Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione):**

Fanno parte i Comuni di Braone, Capo di Ponte, Cerveno, Losine e Ono S. Pietro.

**1.3.3.7.1 - Altro (specificare):**

Convenzione con i Comuni di Cividate Camuno, Berzo Inferiore, Esine, Ossimo per lo svolgimento del servizio di Segretario Comunale approvata con deliberazione di C.C. n. 27 del 29/11/2011

### 1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

#### 1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è:

- in corso di definizione

- già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:

#### 1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata del Patto territoriale:

Il Patto territoriale è:

- in corso di definizione

- già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:

#### 1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata :

Indicare la data di sottoscrizione:



### 1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

#### 1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- . Riferimenti normativi: Art. 14 D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267
- . Funzioni o servizi: Funzioni di Ufficiale d'Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale esercitate dal Sindaco quale Ufficiale di Governo
- . Trasferimenti di mezzi finanziari:
- . Unità di personale trasferito:

#### 1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- . Riferimenti normativi: Art. 81 - L.R. n. 12/2005 - Legge 05/11/1971 n. 1086 - L.R. n. 1 del 05/01/2000  
L.R. n. 01/2000 art. 3 comma 121 lettera b)
- . Funzioni o servizi: Commissione Paesaggio - Ricezione Denunce Cemento Armato - Classificazione delle strade comunali e vicinali
- . Trasferimenti di mezzi finanziari
- . Unità di personale trasferito

#### 1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

#### 1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

Sul territorio operano varie unità produttive così suddivise: Aziende agricole - Caccia - Pesca, industrie estrattive, trasformazione minerali, Industrie alimentari, tessile - abbigliamento, legno - mobili, imprese edili, Attività commerciali, Pubblici esercizi, Attività di trasporti e comunicazioni, Aziende di credito - Assicurazioni - Servizi alle Imprese. Nel Comune di Capo di Ponte hanno sede: l'Istituto Scolastico Comprensivo, la Fondazione RSA "F.lli Bona", la Stazione dei Carabinieri ed il Corpo Forestale dello Stato.

## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
° Tributarie	1.290.794,18	1.317.600,90	1.556.821,03	1.420.141,00	1.390.171,00	1.385.471,00	-8,78%
° Contributi e trasferimenti correnti	72.074,75	66.576,74	101.864,52	67.968,00	37.166,00	22.415,00	-33,28%
° Extratributarie	342.685,69	390.808,23	404.264,19	391.158,00	415.738,00	425.927,00	-3,24%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.705.554,62</b>	<b>1.774.985,87</b>	<b>2.062.949,74</b>	<b>1.879.267,00</b>	<b>1.843.075,00</b>	<b>1.833.813,00</b>	<b>-8,90%</b>
° Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	29.575,09	-	-	-	-	-	
° Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	19.008,09	45.833,78	-	-			
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO DI PRESTITI (A)</b>	<b>1.754.137,80</b>	<b>1.820.819,65</b>	<b>2.062.949,74</b>	<b>1.879.267,00</b>	<b>1.843.075,00</b>	<b>1.833.813,00</b>	<b>-8,90%</b>
° Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	245.619,65	121.994,73	234.431,68	1.296.695,00	60.000,00	130.000,00	453,12%
° Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	11.349,63	50.270,33	50.300,34	88.421,00	116.500,00	108.500,00	75,79%
° Accensione mutui passivi	175.821,86	-	-	300.000,00	-	-	300000,00%
° Altre accensioni prestiti	-	-	-	-	-	-	0,00%
° Avanzo di amministrazione applicato per:	-	-	-	-			
- fondo ammortamento	-	-	-	-			
- finanziamento investimenti	48.729,80	32.882,99	-	-			
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>481.520,94</b>	<b>205.148,05</b>	<b>284.732,02</b>	<b>1.685.116,00</b>	<b>176.500,00</b>	<b>238.500,00</b>	<b>491,83%</b>
° Riscossione di crediti	-	-	-	-	-	-	0,00%
° Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	0,00%
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>	<b>2.235.658,74</b>	<b>2.025.967,70</b>	<b>2.347.681,76</b>	<b>3.564.383,00</b>	<b>2.019.575,00</b>	<b>2.072.313,00</b>	<b>51,83%</b>

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1 - Entrate tributarie

#### 2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	403.439,10	452.032,28	681.083,54	564.654,00	534.684,00	529.984,00	-17,09%
Tasse	271.818,00	279.467,25	306.099,09	364.158,00	364.158,00	364.158,00	18,97%
Tributi speciali ed altre entrate proprie	-	586.101,37	569.638,40	491.329,00	491.329,00	491.329,00	-13,75%
<b>TOTALE</b>	<b>675.257,10</b>	<b>1.317.600,90</b>	<b>1.556.821,03</b>	<b>1.420.141,00</b>	<b>1.390.171,00</b>	<b>1.385.471,00</b>	<b>-8,78%</b>

#### 2.2.1.2

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE E NON RESIDENZIALE	
	IMU - Esercizio precedente	IMU - Esercizio bilancio previsione annuale	IMU - Esercizio in corso	IMU - Esercizio bilancio previsione annuale
Abitazione principale	4 per mille	4 per mille	24.426,36	
Altri fabbricati	10,6 per mille	9,60 per mille		
Fabbricati produttivi	10,6 per mille	9,60 per mille	352.499,32	161.604,67
Altro	10,6 per mille	9,60 per mille		
<b>TOTALE</b>			<b>376.925,68</b>	<b>161.604,67</b>

Nel 2013 l'IMU sull'abitazione principale è stata rimborsata dallo Stato, per gli altri fabbricati l'importo è indicato al netto della quota di imposta che alimenta il Fondo di solidarietà comunale, trattenuta dallo Stato stesso, pari ad € 96.580,35.= per l'anno 2013 ed € 117.578,50.= per l'anno 2014.

La Legge n. 147/2014 (Legge di stabilità 2014) ha apportato modifiche alle entrate tributarie dei Comuni. E' stata istituita l'**Imposta Unica Comunale (IUC)** che si compone:

dell'**Imposta municipale unica (IMU)**, di natura patrimoniale, dovuta dal possessore, escluse le abitazioni principali. L'istituzione della IUC lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'IMU ( art. 13 del D.L. 201/2011) e di una componente riferita ai servizi che si articola:

nel **tributo per i servizi indivisibili (TASI)** a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile (affittuario, comodatario, ecc ...)

nella **tassa sui rifiuti (TARI)** destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. E' abrogato l'art. 14 del D.L. 201/2011 che ha introdotto, con decorrenza 2013, la TARES.

Entro il termine di legge per l'approvazione del Bilancio 2014 il Consiglio Comunale approverà il Regolamento per la disciplina della I.U.C.

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

#### 2.2.1.3 - accertarli.



**I.M.U - Imposta Comunale Unica:** La base imponibile è costituita dal valore degli immobili determinato dal valore catastale per i fabbricati, dal valore venale in comune commercio per le aree fabbricabili e dal reddito dominicale iscritto a catasto per i terreni agricoli (in Valle Camonica gli stessi non sono soggetti all'IMU trattandosi di area montana). Al valore catastale dei fabbricati ed al valore del reddito dominicale dei terreni agricoli rivalutati del 5% ai sensi dell'art. 3, comma 48, della Legge 662/1996, è stata prevista l'applicazione dei moltiplicatori di cui ai commi 4 e 5 dell'art. 13 del D.L. 201/2011 (decreto Monti) alcuni modificati. Per l'anno 2014 la previsione di entrata dell'IMU è stata stimata sulla base dei versamenti dell'anno 2013 al netto dell'importo previsto di minore entrata dovuta alla riduzione dell'aliquota dell'1 per mille e della quota di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale che l'Agenzia delle Entrate tratterà dai versamenti dei contribuenti per girarla allo Stato (il quale la farà confluire nel fondo di solidarietà).

**T.A.S.I. - Tributo per i servizi indivisibili:** La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'IMU. Il tributo sostituisce la precedente maggiorazione sulla tassa rifiuti di € 0,30/mq. versata dai contribuenti nell'anno 2013 allo Stato e che ora è stata abrogata. E' prevista un'aliquota base dell' 1 per mille e un'aliquota massima, che per l'anno 2014, non può eccedere il 2,5 per mille. Il Comune con deliberazione del Consiglio Comunale può ridurre l'aliquota fino all'azzeramento, in ogni caso la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU non deve essere superiore all'aliquota massima consentita dalla Legge statale per l'IMU al 31/12/2013, fissata al 10,6 per mille ed altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile. Il tributo finanzia la spesa che l'Ente sostiene per i servizi indivisibili quali: l'illuminazione pubblica, la manutenzione della viabilità, la protezione civile, i servizi sociali ecc...

**T.A.R.I. - Tassa sui Rifiuti:** i cespiti oggetto di imposizione sono i locali e le aree scoperte occupate o detenute, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani, con esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e delle aree comuni condominiali di cui all'art. 1117 del Codice Civile che non siano occupate o detenute in via esclusiva. Sono iscritti nella banca dati tenuta dell'Ufficio Tributi Unico dell'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" sulla base delle denunce presentate dai contribuenti. Le tariffe saranno approvate dal Consiglio Comunale sulla base della copertura integrale dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, come risultanti dal piano finanziario che verrà approvato dallo stesso Consiglio Comunale.

**ADDITIONALE I.R.P.E.F:** Le previsioni pluriennali sono state stimate in base all'aliquota pari allo 0,8% con una soglia di esenzione per redditi fino ad € 8.000,00.=

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE:** Con l'art. 1, comma 380, lettera b) della Legge n. 228/2012 (legge di stabilità 2013) è stato istituito il Fondo di solidarietà comunale. La dotazione del Fondo è pari ad € 6.647.114.923,12 per l'anno 2014 (che dovrebbe tenere già conto delle riduzioni di cui al D.L. 95/2012 come modificato dalla Legge 228/2012) e ad € 6.547.114.923,12 per gli anni 2015 e successivi. La dotazione del Fondo per ciascuno degli anni considerati è alimentata per € 4.717,9 milioni mediante una parte della quota dell'IMU di spettanza dei comuni. Per l'anno 2014 il Fondo di solidarietà comunale ha subito il taglio da spending review (art. 16 comma 6 D.L. 95/2012), un taglio operato per finanziare le Unioni e le fusioni dei Comuni per complessivi 30 milioni di euro (art. 1 comma 730 Legge 147/2013) e un taglio per finanziare l'emergenza umanitaria derivante dall'eccezionale afflusso di immigrati clandestini dal Nord Africa. Non si conosce l'ulteriore taglio che il Fondo potrebbe subire a seguito delle disposizioni previste dal D.L. 66/2014 per ottenere altri risparmi di spesa da parte dello Stato con il concorso anche dei Comuni.

#### **2.2.1.4 - Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni**

A norma dell'art. 1, comma 380, lettere f) e g) della Legge n. 228/2012 (legge di stabilità 2013), è riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76%, mentre è riservata ai Comuni la quota di gettito derivante dall'aumento sino a 0.3 punti percentuali dell'aliquota base dello 0,76%.

#### **2.2.1.5 - Illustrazione aliquote applicate e dimostrazione di congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili**

**IMU:** per l'intero triennio è prevista l'applicazione dell'aliquota del 9,60 per mille, la previsione IMU 2014 è congrua del gettito iscritto a bilancio.

**TARI:** Le tariffe saranno definite con deliberazione del Consiglio Comunale entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Le tariffe sono comunque previste in misura sufficiente a garantire l'integrale copertura dei costi del servizio al netto del trasferimento statale forfettario riconosciuto per le scuole pubbliche.

**TASI:** per l'intero triennio è prevista l'aliquota base pari all'1 per mille.

**ADDITIONALE I.R.P.E.F:** per l'intero triennio è prevista l'aliquota dello 0,8%.

#### **2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.**

Il responsabile del programma connesso al servizio tributario è il Responsabile del servizio finanziario Damiola Mara. L'emissione del ruolo T.A.R.I. e del ruolo acquedotto è gestita dall'Ufficio Tributi Unico dell'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica Civiltà delle Pietre dove il responsabile del servizio è il Segretario Comunale Dott.ssa Fabris Edi.

#### **2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.**

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

#### 2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	41.023,75	45.676,74	85.617,52	61.583,00	37.166,00	22.415,00	-28,07%
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	15.587,00	-	747,00	-	-	-	-100,00%
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	-	-	-	-	-	-	0,00%
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	-	-	-	-	-	-	0,00%
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	15.464,00	20.900,00	15.500,00	6.385,00	-	-	-58,81%
<b>TOTALE</b>	<b>72.074,75</b>	<b>66.576,74</b>	<b>101.864,52</b>	<b>67.968,00</b>	<b>37.166,00</b>	<b>22.415,00</b>	<b>-33,28%</b>

#### 2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

I trasferimenti statali sono stati soppressi e sostituiti con entrate di natura tributaria. Rimangono solo poche somme di entrate residuali non fiscalizzate, il contributo di € 10.508,00.= per il maggior taglio subito nell'anno 2012 per effetto dell'assoggettamento all'IMU degli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater del D.L. 35/2013), il rimborso di tributi per € 10.000,00.= ed il contributo sulle rate di ammortamento dei mutui assistiti assunti negli anni 1980, 1994 e 1995 ancora in essere, per un totale complessivo di € 39.668,00.=

#### 2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

Il trasferimento regionale per l'attuazione del diritto allo studio è stato soppresso.

#### 2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, leggi speciali, ecc.)

#### 2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.3 - Proventi extratributari

#### 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	98.523,46	97.016,60	84.480,32	89.935,00	91.680,00	100.730,00	6,46%
Proventi dei beni dell'Ente	121.367,33	123.927,49	142.949,39	111.550,00	112.250,00	113.250,00	-21,97%
Interessi su anticipazioni e crediti	12.745,11	30.550,55	1.317,95	600,00	600,00	600,00	-54,47%
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	-	-	8.129,86	8.000,00	38.000,00	38.000,00	-1,60%
Proventi diversi	109.749,79	139.313,59	167.386,67	181.073,00	173.208,00	173.347,00	8,18%
<b>TOTALE</b>	<b>342.385,69</b>	<b>390.808,23</b>	<b>404.264,19</b>	<b>391.158,00</b>	<b>415.738,00</b>	<b>425.927,00</b>	<b>-3,24%</b>

#### 2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi del triennio.

Nel presente titolo troviamo in particolare le risorse derivanti da: proventi del servizio di trasporto scolastico e urbano, proventi dei servizi sociali, diritti di segreteria relativi al servizio anagrafe ed al servizio tecnico, diritti di rogito, Canone o.s.a.p., proventi dei servizi cimiteriali.

Altre entrate rilevanti previste nel Titolo III sono i proventi del servizio acquedotto, del servizio fognatura, i diritti di escavazione, il contributo del Tesoriere per attività sociali-educative-culturali-turistiche e sportive ed il contributo del GSE per gli impianti fotovoltaici.

#### 2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

Il Comune non dispone di molti beni in grado di generare entrate. I proventi relativi ai beni dell'Ente si riferiscono alle affittanze di alloggi comunali, dei terreni e dei fabbricati ad uso abitativo (mini alloggi), della caserma dei carabinieri oltre ai sovraccanoni sulle concessioni di grandi derivazioni d'acqua per la produzione di forza motrice. Il canone di locazione della caserma per effetto della spending review subirà una riduzione pari al 15%. Anche le entrate relative agli alloggi gestiti dall'ALER continuano a diminuire a seguito della condizione di morosità in cui riversano molti inquilini.

#### 2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

Il tasso di copertura dei costi del servizio a domanda individuale - trasporto scolastico e impianti sportivi - risulta pari al 11,86%.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

#### 2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	76.363,58	75.416,00	70.965,20	104.000,00	-	30.000,00	46,55%
Trasferimenti di capitale dallo Stato	10.314,34	10.314,34	-	-	-	-	0,00%
Trasferimenti di capitale dalla Regione	151.255,79	451.255,82	159.568,88	1.157.500,00	-	100.000,00	625,39%
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	870,28	60.870,28	-	3.250,00	60.000,00	-	3250,00%
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	58.054,72	87.397,64	54.197,94	120.366,00	116.500,00	108.500,00	122,09%
<b>TOTALE</b>	<b>296.858,71</b>	<b>685.254,08</b>	<b>284.732,02</b>	<b>1.385.116,00</b>	<b>176.500,00</b>	<b>238.500,00</b>	<b>386,46%</b>

#### 2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Le entrate del Titolo IV del Bilancio di previsione per il triennio 2014/2016 sono destinate a finanziare le opere pubbliche di cui all'allegato prospetto. E' stato soppresso il fondo ordinario investimenti che poteva essere destinato anche per il finanziamento delle quote di capitale dei mutui.

#### 2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.5 - Contributo per il rilascio del permesso di costruire

#### 2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi concessioni edilizie e condono edilizio	40.924,72	50.270,33	50.300,34	88.421,00	116.500,00	108.500,00	75,79%
Proventi da sanzioni ambientali		-	-	-	-	-	0,00%
Proventi da monetizzazioni	8.530,00	1.347,48	3.897,60	-	-	-	-100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>49.454,72</b>	<b>51.617,81</b>	<b>54.197,94</b>	<b>88.421,00</b>	<b>116.500,00</b>	<b>108.500,00</b>	<b>63,14%</b>

#### 2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

La previsione iscritta è effettuata sulla base dell'attuale situazione edificatoria comunale. Con l'approvazione del P.G.T. l'Amministrazione favorisce le opere di urbanizzazione a scomputo nel rispetto della normativa di riferimento, solo nell'ambito dei piani attuativi. I contratti per la realizzazione diretta di opere di urbanizzazione hanno carattere oneroso per l'ente poiché il titolare di una concessione edilizia o di un piano di lottizzazione approvato che realizza opere di urbanizzazione estingue un debito di pari importo sorto in favore del Comune a titolo di contributo per oneri di urbanizzazione, dal punto di vista contabile, le opere acquisite a scomputo sono rilevate solo nel conto del patrimonio, come indicato al punto 162 del principio contabile n. 3.

#### 2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

#### 2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

Per il triennio 2014/2016 non è previsto l'utilizzo degli introiti delle concessioni edilizie per il finanziamento delle spese correnti.

Nella predisposizione del bilancio triennale sono stati rispettati i vincoli di destinazione previsti dalla normativa regionale mediante lo stanziamento di una quota dell'8% dei proventi per oneri di urbanizzazione secondaria da destinare agli interventi per il culto (L.R. 11/03/2005 n. 12 art. 73). E' stata inoltre stanziata la quota pari al 10% degli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria da destinare all'eliminazione delle barriere architettoniche. In applicazione della DGR 8/8757 del 22/12/2008 relativa alla maggiorazione del contributo di costruzione, ai sensi della L.R. 12/2005 - art. 43/2bis, è stato istituito il "Fondo aree verdi" da destinare obbligatoriamente ad interventi forestali di rilevanza ecologica e di incremento della naturalità.

#### 2.2.5.5 - Altre considerazioni e vintoli.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.6 - Accensione di prestiti

#### 2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	0,00%
Assunzioni di mutui e prestiti	175.821,86	-	-	300.000,00	-	-	300000,00%
Emissione di prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>175.821,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300000,00%</b>

#### 2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo dell'utilizzo di risparmio pubblico o privato.

La Legge di stabilità 2014 (Legge n. 147 del 27/12/2013) all'art. 1, comma 735, stabilisce che "gli enti locali possono assumere nuovi mutui ed accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'art. 207 del D.Lgs. 267/2000, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi non supera l'8%, a decorrere dall'anno 2012, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui". Con questa disposizione sono stati allentati i parametri relativamente alla possibilità di indebitamento degli enti. Per l'anno 2014 è prevista l'assunzione di un mutuo di € 300.000,00.= per il finanziamento di quota parte della spesa per la realizzazione di una centralina idroelettrica.

#### 2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità del tasso dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

La capacità di indebitamento del Comune di Capo di Ponte risulta per l'anno 2014 pari a 7,79%, per l'anno 2015 pari a 6,36% e per l'anno 2016 pari a 6,00%. Per gli anni 2015 e 2016 aumenteranno le spese correnti in misura pari all'importo degli oneri di ammortamento del mutuo che verrà assunto.

#### 2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.

## 2.2.7 - Riscossione di crediti a Anticipazioni di cassa

### 2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (rendiconto) 2013	Previsione del bilancio annuale 2014	1° Anno successivo 2015	2° Anno successivo 2016	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	-	-	-	-	-	-	0,00%
Anticipazioni di cassa	-	-	-	443.747,00	443.747,00	443.747,00	443747,00%
<b>TOTALE</b>	-	-	-	<b>443.747,00</b>	<b>443.747,00</b>	<b>443.747,00</b>	<b>443747,00%</b>

### 2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Nel Bilancio di Previsione 2014 è stato iscritto uno stanziamento di € 443.747,00 per anticipazione di tesoreria nel rispetto del limite dei 3/12 delle entrate correnti accertate nell'anno 2012. Lo stesso limite è stato posto nella programmazione pluriennale.

Nel 2013 non è stato necessario attivare l'anticipazione di tesoreria, grazie all'autofinanziamento mediante risorse proprie.

### 2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.

## **SEZIONE 3**

### **PROGRAMMI E PROGETTI**



## ANALISI DELLE SPESE

Le **spese correnti** per gli anni 2014/2016 sono state stanziare tenendo conto di quanto effettivamente impegnato nell'esercizio 2013, riducendo alcuni stanziamenti in seguito alla diminuzione delle risorse di entrata disponibili ed in funzione dei vincoli del patto di stabilità. Sono relative soprattutto agli appalti annuali di forniture e servizi per la gestione ordinaria dell'Ente, per la manutenzione delle strade, dell'acquedotto e fognatura e del patrimonio comunale in genere, alle spese del personale, agli interessi di ammortamento dei mutui ed alla spesa sociale. Gli stanziamenti per i servizi socio assistenziali sono stati calcolati tenendo conto della quota del fondo di solidarietà e del costo dei servizi sociali gestiti dall'Azienda dei servizi alla persona da trasferire all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica Civiltà delle Pietre, di cui il Comune di Capo di Ponte fa parte e ad una maggiore spesa per interventi assistenziali a carico dell'Ente. Per i servizi alla persona è obiettivo costante dell'Amministrazione continuare l'erogazione dei servizi in essere contenendo la spesa e migliorandone la qualità e l'efficacia.

Per quanto riguarda le **spese di personale** viene rispettato quanto prescritto dall'art. 14, comma 7, del D.L. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 che prevede che gli enti soggetti al patto di stabilità debbono assicurare la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale. In base a quanto prescritto dalla normativa vigente la spesa del personale non è superiore a quella sostenuta nel corso dell'anno 2013.

Per le **spese in conto capitale** si sono tenute in considerazione le fonti di finanziamento attivabili e gli indirizzi programmatici. Nell'allegato elenco sono indicati gli interventi che si intendono realizzare con la dimostrazione della relativa copertura finanziaria.

**Patto di stabilità** - Le disposizioni del patto di stabilità 2014-2015-2016 sono contenute nella Legge di stabilità. Nel triennio 2014-2016 ogni ente dovrà conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2009-2011 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio. Le percentuali applicabili ai comuni sono: 15,07% per gli anni 2014-2015 e 15,62% per l'anno 2016. L'obiettivo del patto di stabilità relativo al triennio 2014-2016, calcolato con l'applicazione delle predette percentuali è di seguito riportato:

Obiettivo programmatico (migliaia di euro) : Anno 2014 = 9 (al netto degli spazi finanziari concessi con il patto regionale verticale e il patto nazionale verticale) - Anno 2015 = 252 - Anno 2016 = 262

Gli Enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite) consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2014-2015-2016. Pertanto le previsioni di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo. Il mancato rispetto del Patto di Stabilità prevede pesanti sanzioni che scattano l'anno successivo allo sfioramento, pertanto si metteranno in atto tutti i provvedimenti necessari affinché la gestione finanziaria relativa al triennio venga programmata in modo tale da consentire il rispetto dello stesso.

### 3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente

I programmi impostati si articolano in funzione della struttura organizzativa dell'Ente secondo logiche improntate a criteri di trasparenza, efficacia ed efficienza dell'attività amministrativa e gestionale.

### 3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Gli obiettivi dell'Ente, attraverso l'operato della Giunta e del Responsabile dei servizi, sono essenzialmente volti a mantenere i servizi attivati ed a sviluppare alcune opere e programmi che possono avere risvolti sullo sviluppo sociale, economico e culturale della comunità.

Nelle pagine seguenti vengono riportati in dettaglio i programmi dell'Ente.

L'assegnazione degli obiettivi e l'attribuzione delle risorse ai Responsabili di servizio, saranno evidenziate nella successiva stesura del Piano delle Risorse e degli Obiettivi - P.R.O.

Per gli investimenti si rinvia al programma delle opere pubbliche la cui attuazione è demandata al Responsabile del servizio tecnico e, limitatamente agli aspetti finanziari, al Responsabile del servizio finanziario.

---

<b>ELENCO DEI PROGRAMMI</b>
-----------------------------

PROGRAMMA 1 Gestione delle risorse economico-finanziarie Responsabile: Damiola Mara
--

PROGRAMMA 2 Miglioramento della qualità dei servizi istituzionali del Comune Responsabile: Scelli Paolo
--

PROGRAMMA 3 Promozione dei servizi alla persona e alle imprese nel territorio Responsabile: Scelli Paolo
---

PROGRAMMA 4 Promozione, sviluppo e tutela del territorio e dell'ambiente Responsabile: Benaglio Guerino Antonio
--

DETTAGLIO TITOLO II, PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2014 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO

Elenco descrittivo dei lavori	Uscite 2014	OO.UU.	Ufficio d'Ambito	Contributo C.M.V.C.	Contributo Regione	Mutuo	Concessione tombe di famiglia	Alienazioni	intervento
Fornitura attrezzatura per Gruppo di Protezione Civile	769,00	19,00		750,00					2.09.03.05
Adeguamento impianto fotovoltaico	4.427,00	4.427,00							2.01.05.01
Riqualificazione area di interscambio ferro/gomma e realizzazione di un sottopasso ciclopedonale	5.771,00	5.771,00							2.08.01.07
Ampliamento illuminazione pubblica	8.000,00	8.000,00							2.08.02.01
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	10.000,00	10.000,00							2.09.04.01
Manutenzione straordinaria strade di montagna	10.000,00	10.000,00							2.08.01.01
Segnaletica stradale	1.000,00	1.000,00							2.08.01.01
Manutenzione straordinaria immobili comunali	20.000,00							20.000,00	2.01.05.01
Ampliamento cimitero Capo di Ponte (tombe di famiglia)	35.000,00						35.000,00		2.10.05.01
Ampliamento asilo nido	10.000,00							10.000,00	2.10.01.01
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	10.000,00							10.000,00	2.06.02.01
Asfaltatura strade	10.000,00	10.000,00							2.08.01.01
Realizzazione tettoia e rete campo da bocce	8.000,00	8.000,00							2.06.02.01
Rimborso OO.UU. a privati	6.092,00	6.092,00							2.01.08.07
Trasferimento a Comune di Cerveno - Ente capofila - saldo quota parte incarico per verifica delle condizioni di ammissibilità a contributi sul bando "interventi per favorire lo sviluppo della mobilità ciclistica" L.R. 7/2009	1.112,00	1.112,00							2.08.01.07
Indennità di espropriazione, compreso spese legali e interessi, per lavori di ammodernamento/arredo vie e piazze centro storico capoluogo	26.000,00							26.000,00	2.08.01.01
Completamento sala consiliare Municipio	5.000,00	5.000,00							2.01.05.01
Adeguamento impianto lavorazione del latte Malga Vericolo	5.000,00	2.500,00		2.500,00					2.01.05.01
Manutenzione straordinaria Vasca Piè, tratto collettamento Infopoint e stazione pompaggio	31.945,00		31.945,00						2.09.04.01
Lavori di manutenzione straordinaria Scuola Media	55.000,00				55.000,00				2.04.03.01
Lavori di manutenzione straordinaria Scuola Elementare	206.500,00				206.500,00				2.04.02.01
Lavori di riqualificazione palestra	49.000,00				49.000,00				2.06.02.01
Varianti Piano Urbanistico e Piani di Dettaglio	15.000,00	15.000,00							2.09.01.06
Opere di messa in sicurezza Via Rive	847.000,00				847.000,00				2.08.01.01
Quota parte realizzazione centralina idroelettrica	300.000,00					300.000,00			2.12.03.07
Manutenzione straordinaria tetto immobile Valserta	3.000,00							3.000,00	2.01.05.01
Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche	1.000,00	1.000,00							2.08.01.01
Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria	500,00	500,00							2.01.08.07
<b>TOTALE</b>	<b>1.685.116,00</b>	<b>88.421,00</b>	<b>31.945,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>1.157.500,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>69.000,00</b>	<b>1.685.116,00</b>

Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione

Per Opere Pubbliche	88.421,00
Per parte corrente	-
<b>Totale</b>	<b>88.421,00</b>

**DETTAGLIO TITOLO II, PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2015 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO**

Elenco descrittivo dei lavori	Uscite 2015	OO.UU.	Contributi Provincia	intervento
Ampliamento sede Associazioni in Via S. Martino	50.000,00		50.000,00	2.01.05.01
Completamento sede anziani Capo di Ponte	15.000,00	15.000,00		2.01.05.01
Ampliamento illuminazione pubblica	2.000,00	2.000,00		2.08.02.01
Asfaltatura strade	5.000,00	5.000,00		2.08.01.01
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	20.000,00	20.000,00		2.09.04.01
Ampliamento cimitero Capo di Ponte	50.000,00	50.000,00		2.10.05.01
Segnaletica stradale	3.000,00	3.000,00		2.08.01.01
Manutenzione strade di montagna	20.000,00	10.000,00	10.000,00	2.08.01.01
Manutenzioni straordinarie immobili comunali	10.000,00	10.000,00		2.01.05.01
Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche	1.000,00	1.000,00		2.08.01.01
Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria	500,00	500,00		2.01.08.07
<b>TOTALE</b>	<b>176.500,00</b>	<b>116.500,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>176.500,00</b>

**Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione**

Per Opere Pubbliche	116.500,00
Per parte corrente	
<b>Totale</b>	<b>116.500,00</b>

**DETTAGLIO TITOLO II, PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2016 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO**

Elenco descrittivo dei lavori	Uscite 2016	OO.UU.	Contributo Regione	Alienazioni	intervento
Sistemazione cimitero Pescarzo	30.000,00	30.000,00			2.10.05.01
Realizzazione area protetta Clegna	15.000,00	15.000,00			2.09.06.01
Realizzazione posti auto Pescarzo	20.000,00			20.000,00	2.01.05.01
Ampliamento illuminazione pubblica	2.000,00	2.000,00			2.08.02.01
Asfaltatura strade	20.000,00	20.000,00			2.08.01.01
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	100.000,00		100.000,00		2.09.04.01
Manutenzione strade di montagna	10.000,00			10.000,00	2.08.01.01
Manutenzioni straordinarie immobili comunali	20.000,00	20.000,00			2.01.05.01
Allargamento Via Convento	20.000,00	20.000,00			2.08.01.01
Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche	1.000,00	1.000,00			2.08.01.01
Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria	500,00	500,00			2.08.01.01
<b>TOTALE</b>	<b>238.500,00</b>	<b>108.500,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>238.500,00</b>

**Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione**

Per Opere Pubbliche	108.500,00
Per parte corrente	-
<b>Totale</b>	<b>108.500,00</b>

3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

Programma n.°	Anno 2014				Anno 2015				Anno 2016			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1	1.188.793,00			1.188.793,00	1.191.762,00			1.191.762,00	1.175.377,00			1.175.377,00
2	120.777,00			120.777,00	115.058,00			115.058,00	114.758,00			114.758,00
3	323.607,00			323.607,00	312.350,00			312.350,00	324.850,00			324.850,00
4	689.837,00		1.685.116,00	2.374.953,00	667.652,00		176.500,00	844.152,00	662.575,00	238.500,00		901.075,00
5												
<b>Totali</b>	<b>2.323.014,00</b>	<b>-</b>	<b>1.685.116,00</b>	<b>4.008.130,00</b>	<b>2.286.822,00</b>	<b>-</b>	<b>176.500,00</b>	<b>2.463.322,00</b>	<b>2.277.560,00</b>	<b>238.500,00</b>	<b>-</b>	<b>2.516.060,00</b>

<p><b>3.4 - PROGRAMMA N° 1</b> <b>RESPONSABILE</b></p>	<p style="text-align: right;"><i>Daniela Mara</i></p> <p><b>3.4.1 - Descrizione del programma</b> Il programma si articola nelle funzioni di vigilanza, controllo, coordinamento e gestione di tutta l'attività economico-finanziaria dell'Ente nonché la gestione delle retribuzioni, dei contributi e adempimenti connessi del personale dipendente nel rispetto dei tempi stabiliti per legge. L'attività propria del programma è quella di garantire ai servizi dell'Ente il necessario coordinamento di programmazione finanziaria, di verifica costante nel corso dell'esercizio e di rendiconto di tutti gli aspetti economico-patrimoniali. Il susseguirsi di modifiche normative richiede costante verifica ed una realistica programmazione dell'attività dell'Ente rivolta prioritariamente alla ottimizzazione delle risorse esistenti. Ogni scelta riguardante gli assetti gestionali e organizzativi dei servizi offerti dall'Ente e ogni scelta di investimento e di correlato finanziamento va valutata con la massima attenzione, anche in relazione ai riflessi sugli equilibri economici finanziari della gestione, attuale e prospettica dell'Ente.</p> <p><b>3.4.2 - Motivazione delle scelte</b> La scelta principale del servizio finanziario è di procedere nella predisposizione di tutti gli atti contabili con tempestività e con la finalità di una maggiore efficienza ed efficacia nell'azione amministrativa, alla verifica sulla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, al controllo sugli equilibri finanziari, al controllo di regolarità contabile sulle deliberazioni del Consiglio, della Giunta e sulle determinazioni dei responsabili, alla verifica dei vincoli di finanza pubblica, a garantire la chiarezza e la trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti degli Organi politici e dei cittadini, con riferimento all'utilizzo delle risorse.</p> <p><b>3.4.3 - Finalità da conseguire</b> <b>3.4.3.1 - Investimento</b> Il programma delle opere pubbliche e spese in c/ capitale comporta per il servizio finanziario la verifica costante delle entrate destinate al finanziamento delle spese di investimento ed il monitoraggio dell'andamento delle spese di investimento sulla base dei vincoli posti dal Patto di Stabilità Interno.</p> <p><b>3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo</b> Collaborazione con gli Organi politici e amministrativi e attuazione del controllo di gestione dal punto di vista finanziario, ai sensi del regolamento di contabilità, grazie al quale si rende possibile dotare l'Ente di meccanismi autocorrettivi in funzione degli obiettivi di gestione. Efficienza nella programmazione finanziaria ed economica attraverso la puntuale predisposizione degli atti contabili previa verifica della veridicità e dell'esattezza dei dati. Gestione dell'attività finanziaria e fiscale dell'Ente con puntuale rispetto delle scadenze degli adempimenti. Tenuta del nuovo registro unico delle fatture e conseguenti adempimenti sulla piattaforma telematica del Ministero delle Finanze per la certificazione dei crediti. Costante monitoraggio delle entrate finali e delle spese finali per il rispetto del patto di stabilità. Collaborazione con il Revisore dei Conti e assistenza allo stesso nel controllo e nella stesura degli atti dovuti. Tenuta rapporti con la Tesoreria comunale. Riclassificazione del Bilancio in base ai nuovi sistemi contabili, di cui al D.Lgs. n. 118/11, con decorrenza 1° gennaio 2015. Aggiornamento dell'inventario comunale dei beni finalizzato alla redazione del Conto del Patrimonio. Redazione della relazione di fine mandato e inizio mandato del Sindaco a seguito delle elezioni amministrative.</p> <p><b>3.4.4 - Risorse umane da impiegare</b> All'attuazione del programma è preposta una dipendente Istruttore Direttivo.</p> <p><b>3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare</b> Le risorse strumentali da utilizzare si concretizzano nella strumentazione informatica a disposizione dell'ufficio ragioneria. Sono a disposizione tutte le risorse finanziarie comprese nel titolo I° della spesa corrente e nel titolo III° della spesa. Va sottolineato, per avere una esatta percezione dei dati di bilancio, che in questo programma trovano allocazione la quota capitale per il rimborso dei prestiti, la quota interessi per il rimborso dei prestiti, il canone leasing per gli impianti fotovoltaici, gli interventi di spesa relativi al personale dipendente.</p> <p><b>3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:</b></p>
--	--

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Programma N. 1

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	61.583,00	37.166,00	22.415,00	
Regione	-	-	-	
Provincia	-	-	-	
Unione Europea	-	-	-	
Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza	-	-	-	
Altri indebitamenti (1)	443.747,00	443.747,00	443.747,00	
Altre entrate	-	-	-	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>505.330,00</b>	<b>480.913,00</b>	<b>466.162,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	-	-	-	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Imposta Municipale Propria (IMU)	170.285,00	192.119,00	195.485,00	
Fondo di solidarietà comunale	200.000,00	210.000,00	210.000,00	
Addizionale provinciale su tassa rifiuti	10.522,00	10.522,00	10.522,00	
Diritti di escavazione	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
Addizionale IRPEF (Art. 1 D.lgs. 360/98)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
I.C.I./I.M.U. anni precedenti	80.000,00	50.000,00	45.000,00	
Utili netti da partecipazione in società	8.000,00	38.000,00	38.000,00	
Contributo del gestore dei servizi elettrici conto energia	38.000,00	42.000,00	42.000,00	
Interessi attivi su giacenze e crediti	600,00	600,00	600,00	
Rimborso spesa del personale in comando presso altri enti	69.056,00	60.608,00	60.608,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>683.463,00</b>	<b>710.849,00</b>	<b>709.215,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.188.793,00</b>	<b>1.191.762,00</b>	<b>1.175.377,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.





<p><b>3.4 - PROGRAMMA N° 2</b>  <b>RESPONSABILE</b></p>	<p style="text-align: right;"><i>Segretario Comunale Dott. Paolo Scelli</i></p> <p><b>3.4.1 - Descrizione del programma</b>  Il programma comprende i Servizi Segreteria e Protocollo.</p> <p><b>3.4.2 - Motivazione delle scelte</b>  L'area funzionale corrispondente al programma è stata configurata essenzialmente come area di staff a beneficio degli altri servizi operativi, al fine di assicurare il regolare funzionamento dell'attività amministrativa, garantire adeguata assistenza organizzativa agli organi politici e mantenere il servizio di segreteria efficiente ed aggiornato alle novità normative.</p> <p><b>3.4.3 - Finalità da conseguire</b>  <b>3.4.3.1 - Investimento</b></p> <p><b>3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo</b>  Assistenza agli Organi politici ed amministrativi, gestione del servizio di segreteria (convocazioni, pubblicazioni atti, registrazione contratti ecc...), gestione degli adempimenti connessi all'attività del Consiglio Comunale e della Giunta, gestione della fornitura di beni di consumo e prestazioni inerenti l'attività amministrativa gestionale ordinaria, affari giuridici del personale, gestione protocollo.</p> <p><b>3.4.4 - Risorse umane da impiegare</b>  All'attuazione del programma è preposta una dipendente Istruttore Direttivo e il Segretario Comunale per il quale è stata sottoscritta una convenzione con i Comuni di Berzo Inferiore, Cividate Camuno, Esine e Ossimo.</p> <p><b>3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare</b>  Le risorse strumentali da utilizzare sono le strumentazioni informatiche presenti nell'ufficio segreteria, mentre le risorse finanziarie da utilizzare sono quelle comprese nella funazione 1, servizi 1-2-3-5-6-7-8, nella funzione 3 servizio 1, nella funzione 4 servizio 5, nella funzione 5 servizio 1-2, nella funzione 8 servizio 1 e nella funzione 9 servizio 3 della spesa corrente.</p> <p><b>3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:</b></p>
---	--

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Programma N. 2

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	-	-	-	
Regione				
Provincia				
Unione Europea				
Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza				
Altri indebitamenti (1)	-	-	-	
Altre entrate	-	-	-	
<b>TOTALE (A)</b>				
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
Diritti di rogito	6.000,00	-	-	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>6.000,00</b>			
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Imposta Municipale Propria (IMU)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
Fondo di solidarietà comunale	76.777,00	77.058,00	76.758,00	
Addizionale IRPEF (Art. 1 D.lgs. 360/98)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Quota carico dipendenti per servizio mensa	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Fondo prog.ne	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Introtti e rimborsi diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>114.777,00</b>	<b>115.058,00</b>	<b>114.758,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>120.777,00</b>	<b>115.058,00</b>	<b>114.758,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 2

IMPIEGHI

Anno 2014										Anno 2015										Anno 2016														
Spesa Corrente					Spesa per investimento					Spesa Corrente					Spesa per investimento					Spesa Corrente					Spesa per investimento									
Consolidata		Di sviluppo			entità (a)		entità (b)		entità (c)		% su tot.		% su tot.		entità (a)		entità (b)		entità (c)		% su tot.		% su tot.		entità (a)		entità (b)		entità (c)		% su tot.		% su tot.	
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II			
120.777,00	100,0	-	-	-	-	120.777,00	1,33	115.058,00	100,0	-	-	-	-	115.058,00	1,18	114.758,00	100,0	-	-	-	-	-	114.758,00	1,18	114.758,00	-	-	-	-	114.758,00	2,25			

**3.4 - PROGRAMMA N° 3**

**RESPONSABILE**

*Segretario Comunale Dott. Paolo Scelli*

**3.4.1 - Descrizione del programma**

Il programma comprende un' area piuttosto vasta di servizi che si esplicano nei rapporti con i cittadini. Sono compresi i servizi anagrafe, stato civile, i settori relativi alla scuola, all'assistenza, alla cultura e allo sport.

**3.4.2 - Motivazione delle scelte**

Ottimizzazione del servizio rivolto all'utenza, costante aggiornamento dell'anagrafe, dello stato civile e del servizio elettorale, rispondere ai bisogni dei cittadini in disagiate condizioni, favorire l'integrazione sociale, proseguimento costante di obiettivi tendenti alla riqualificazione culturale.

**3.4.3 - Finalità da conseguire**

**3.4.3.1 - Investimento**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo**

Assicurare gli adempimenti che fanno capo al Sindaco quale ufficiale di Governo, assicurare il servizio di rilascio delle certificazioni anagrafiche e dello stato civile per il pubblico, assicurare la collaborazione con altri servizi (polizia locale, servizi sociali, ufficio tributi unico ecc...) per facilitare le attività istituzionali del Comune, rispettare gli adempimenti relativi al servizio elettorale, predisposizione degli strumenti normativi e attuazione del piano diritto allo studio, soddisfare le istanze di contributi socio-assistenziali, dei servizi a domanda individuale gestiti dal Comune come il trasporto scolastico e di altri servizi sociali fra i quali il servizio infermieristico ed il servizio pasti anziani a domicilio, assistenza per la presentazione delle domande dei contributi "Dote scuola" per gli alunni di ogni ordine scolastico per situazioni economiche disagiate e per merito, rendere più trasparenti i rapporti tra il Comune e l'utenza favorendo l'orientamento delle richieste e la soddisfazione delle aspettative.

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare**

All'attuazione del programma sono preposti un dipendente Istruttore Direttivo dell'ufficio servizi demografici e una dipendente Istruttore Direttivo dell'ufficio segreteria. Il trasporto scolastico viene svolto dal Vigile-Autista scuolabus.

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare**

Nel complesso le risorse si concretizzano nella strumentazione informatica a disposizione degli uffici, mentre le risorse finanziarie sono quelle previste nella funzione 1 servizio 1-5-7, nella funzione 4 servizio 1-2-3-5, nella funzione 5 servizio 1-2, nella funzione 6 servizio 2-3, nella funzione 7 servizio 1, nella funzione 8 servizio 1 e nella funzione 10 servizio 1-3-4-5 della spesa corrente.

**3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Programma N. 3

ENTRATE SPECIFICHE	Legge di finanziamento e articolo		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Stato			
Regione			
Provincia			
Unione Europea			
Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza			
Altri indebitamenti (1)			
Altre entrate			
<b>TOTALE (A)</b>	-	-	-
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>			
Dritti di segreteria servizio anagrafe	200,00	300,00	300,00
Proventi per la cessione di stampati diversi	80,00	150,00	200,00
Proventi servizi cimiteriali	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi servizi sociali diversi	10.000,00	12.000,00	12.000,00
Dritti per il rilascio di carte d'identità	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Proventi servizi pasti a domicilio anziani	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Proventi dell'illuminazione votiva	3.265,00	3.300,00	3.300,00
Proventi impianti sportivi	1.030,00	1.030,00	1.030,00
Proventi del servizio trasporto scolastico	12.500,00	15.000,00	15.000,00
Proventi servizio prelievi	360,00	500,00	500,00
Proventi del servizio trasporto urbano	500,00	400,00	400,00
	<b>41.435,00</b>	<b>47.180,00</b>	<b>47.230,00</b>
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>			
Imposta Municipale Propria (IMU)	46.735,00	46.700,00	46.700,00
Fondo di solidarietà comunale	137.710,00	127.070,00	139.520,00
Addizionale IRPEF (Art. 1 D.lgs. 360/98)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Fitti reali di fabbricati	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Contributo a sostegno di manifestazioni turistiche	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Contributo del Tesoriere per attività sociali, educative ecc...	15.100,00	15.100,00	15.100,00
Concorso Banca BCC Camuna per attività sociali ecc...	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Canone caserma carabinieri	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Proventi sepolture ordinarie in campi comuni o loculi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Trasferimento 5 per mille gettito IRPEF	470,00	500,00	500,00
Canone o.a.s.p.	8.000,00	7.500,00	7.500,00
Rimborso spesa per centro di accoglienza madri con minori	5.857,00	-	-
Canone servizio pubbliche affissioni e acc.to imp. Pubblicità	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>TOTALE (C)</b>	<b>282.172,00</b>	<b>265.170,00</b>	<b>277.620,00</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>323.607,00</b>	<b>312.350,00</b>	<b>324.850,00</b>

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.



### **3.4 - PROGRAMMA N° 4**

#### **RESPONSABILE**

*Benaglio Guerino Antonio*

#### **3.4.1 - Descrizione del programma**

Il programma ha per oggetto la gestione delle manutenzioni del territorio e del patrimonio comunale, l'edilizia privata ed i lavori pubblici.

#### **3.4.2 - Motivazione delle scelte**

Le scelte sono dettate dal soddisfacimento di quelle esigenze che, per loro natura o condizione, rivestono carattere di priorità, con particolare riguardo ai servizi essenziali, alla difesa del territorio ed alla valorizzazione delle bellezze ambientali ed artistiche presenti nel territorio comunale, inoltre sono rivolte ad ottenere la migliore fruibilità del patrimonio pubblico, cercando di contemperare le esigenze di razionalizzazione della spesa con quelle di garantire l'efficacia dell'intervento, utilizzando i mezzi a disposizione e previa attenta analisi dei tempi e delle modalità di esecuzione

#### **3.4.3 - Finalità da conseguire**

##### **3.4.3.1 - Investimento**

Gli investimenti previsti sono finalizzati alla realizzazione di nuove opere pubbliche, ampliamento e mantenimento di immobili comunali, strade, fognatura ed acquedotto, nonché le opere necessarie per lo sviluppo territoriale ed urbanistico del Comune.

##### **3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo**

Opere pubbliche: gestione degli appalti, incarichi di progettazione, bandi, capitolati, contabilizzazioni e rapporti con le imprese inerenti le opere pubbliche e il rilascio di atti e documenti di controllo per la regolamentazione del territorio. Attuazione mediante gli operai comunali o tramite prestazioni di servizi da parte di ditte esterne dei servizi erogati alla collettività ed ai fruitori del patrimonio comunale relativi al rinnovo, la manutenzione di parti, strutture ed impianti dei beni e delle costruzioni pubbliche. Edilizia privata ed urbanistica: rilascio dei "permessi di costruire", istruttoria delle "DIA" e "SCIA" e dei certificati di destinazione urbanistica nel rispetto dei tempi previsti dalla legge, gestire lo sportello per il ricevimento del pubblico fornendo tutte le informazioni utili al cittadino, ottemperare alle richieste di verifiche e sopralluoghi, anche con il supporto della polizia locale, in merito allo stato di regolarità delle attività edilizie del territorio.

#### **3.4.4 - Risorse umane da impiegare**

All'attuazione del programma è preposto il seguente personale: un Tecnico comunale Istruttore Direttivo e due Operai.

#### **3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare**

Sono a disposizione le strumentazioni informatiche presenti negli uffici. Le risorse finanziarie utilizzate sono quelle previste nel titolo I° della spesa corrente relative agli interventi della funzione 1 servizio 5-6-8, della funzioni 8 servizio 1-2, della funzione 9 servizio 1-3-4-5-6, della funzione 10 servizio 1-4-5, della funzione 3 servizio 1, della funzione 4 servizio 2-3-5, della funzione 5 servizio 1-2, della funzione 6 servizio 2, della funzione 11 servizio 7 e della funzione 12 servizio 3 e nel titolo II° della spesa in c/capitale.

#### **3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**



**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Programma N. 4

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato			100.000,00	
Regione	1.157.500,00			
Provincia				
Unione Europea	300.000,00			
Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza		176.500,00	138.500,00	
Altri indebitamenti (1)	227.616,00			
Altre entrate				
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.685.116,00</b>	<b>176.500,00</b>	<b>238.500,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
Diritti di segreteria ad esclusivo vantaggio del Comune	2.500,00	3.500,00	3.500,00	
Proventi acquedotto e fognatura	40.000,00	41.000,00	50.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>42.500,00</b>	<b>44.500,00</b>	<b>53.500,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Imposta Municipale Propria (IMU)	42.164,00	20.365,00	16.999,00	
Fondo di solidarietà comunale	76.842,00	77.201,00	65.051,00	
Addizionale IRPEF (Art. 1 D.lgs. 360/98)	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
Fitti reali di fabbricati	7.200,00	7.200,00	7.200,00	
Tassa sui rifiuti (TAR)	276.891,00	276.891,00	276.891,00	
Tributo sui servizi indivisibili (TASI)	76.745,00	76.745,00	76.745,00	
Fitti reali di fondi rustici	8.850,00	8.850,00	8.850,00	
Sovraccanoni sulle concessioni di grandi derivazioni d'acqua	28.300,00	30.000,00	31.000,00	
Introiti e rimborsi diversi	8.000,00	8.400,00	8.539,00	
Recupero spese utenze da affittuari	14.773,00	10.500,00	10.800,00	
Rimborso società assicuratrici per sinistri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
Contributo C.M.V.C. per protezione civile	528,00	-	-	
Canone Caserma carabinieri	10.500,00	10.500,00	10.500,00	
Canone o.a.s.p.	8.000,00	7.500,00	7.500,00	
Rimborso spese utenze asilo nido	10.544,00	11.000,00	11.000,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>647.337,00</b>	<b>623.152,00</b>	<b>609.075,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>2.374.953,00</b>	<b>844.152,00</b>	<b>901.075,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 4

Anno 2014										Anno 2015										Anno 2016																					
Spesa Corrente					Spesa per investimento					Spesa Corrente					Spesa per investimento					Spesa Corrente					Spesa per investimento																
Consolidata		Di sviluppo			% su tot.		entità (c)			% su tot.		Consolidata		Di sviluppo			% su tot.		entità (c)			% su tot.		Consolidata		Di sviluppo			% su tot.		entità (c)			% su tot.							
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II	entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali I e II
689.837,00	29,0	-	-	1.685.116,00	71,0	2.374.953,00	26,18	667.652,00	79,1	-	-	176.500,00	20,9	662.575,00	73,5	-	-	238.500,00	26,5	662.575,00	73,5	-	-	238.500,00	26,5	662.575,00	73,5	-	-	238.500,00	26,5	844.152,00	8,67	662.575,00	73,5	-	-	238.500,00	26,5	901.075,00	17,63

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Programma	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamenti UE (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	I Anno successivo	II Anno successivo		Quote di risorse generali (Compresi Proventi dei servizi)	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist.Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate
1	1.188.793,00	1.191.762,00	1.175.377,00		2.103.527,00	121.164,00	-	-	-	-	1.331.241,00	-
2	120.777,00	115.058,00	114.758,00		350.593,00	-	-	-	-	-	-	-
3	323.607,00	312.350,00	324.850,00		960.807,00	-	-	-	-	-	-	-
4	2.374.953,00	844.152,00	901.075,00		2.020.064,00	-	1.257.500,00	-	-	300.000,00	-	542.616,00
<b>Totale</b>	<b>4.008.130,00</b>	<b>2.463.322,00</b>	<b>2.516.060,00</b>		<b>5.434.991,00</b>	<b>121.164,00</b>	<b>1.257.500,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300.000,00</b>	<b>1.331.241,00</b>	<b>542.616,00</b>

(1) Il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4.

(2) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

## **SEZIONE 4**

**STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI  
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E  
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE**

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

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
Intervento di collettamento della fognatura comunale nel collettore fognario consortile	2.09.04.01	dal 1997 al 2003	207.664,59		Entrate proprie vincolate
Realizzazione acquedotto rurale e sistemazione strade di montagna	2.09.04.01	2013	160.000,00		Contributo regionale e alienazioni
Intervento di valorizzazione del sito archeologico con resti di casa alpina datata fra età del ferro e romanizzazione	2.05.02.01	2013	26.600,00		OO.UU. e contributo regionale
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>394.264,59</b>	-	

**4.2 - Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)**

L'analisi dell'azione svolta dall'Amministrazione per la sezione Bilancio-Investimenti deve essere condotta in un'ottica di medio periodo e non essere limitata al limite temporale dell'esercizio finanziario annuale. Questo perché molto spesso la realizzazione delle Opere pubbliche, oltre ad essere influenzata da fattori esterni all'Amministrazione, incontra difficoltà legate soprattutto all'osservanza di tempi burocratici che sicuramente non sono favorevoli all'efficacia e all'economicità dell'azione gestionale condotta.

## **SEZIONE 5**

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI  
CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lvo 267/2000)**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2014 / 2016**  
 SEZIONE 5 - RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)

**5.1 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2012**

Classificazione Economica	Classificazione Funzionale	1. Amministrazione, Gestione e controllo	2. Giustizia	3. Polizia locale	4. Istruzione Pubblica	5. Cultura e Beni Culturali	6. Settore sportivo e ricreativo	7. Turismo
<b>A) SPESE CORRENTI</b>		187.153,38	0,00	2.642,46	30.565,90	0,00	0,00	0,00
1. Personale								
di cui:								
- oneri sociali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ritenute IRPEF		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi		168.142,61	0,00	2.735,33	114.219,84	208.006,57	21.417,63	0,00
Trasferimenti correnti								
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.		4.276,00	0,00	0,00	5.880,00	48.200,00	10.000,00	6.131,00
4. Trasferimenti a imprese private		0,00	0,00	0,00	33.382,67	0,00	0,00	0,00
5. Trasferimenti a Enti Pubblici		47.229,79	0,00	2.560,25	12.060,00	113.479,00	0,00	0,00
di cui								
- Stato e Enti Amm.ne C.le		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane		251,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni		44.357,09	0,00	2.560,25	0,00	103.220,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e Istituzioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità Montane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale		2.621,50	0,00	0,00	12.060,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Totale Trasferimenti correnti (3+4+5)</b>		51.505,79	0,00	2.560,25	51.322,67	161.679,00	10.000,00	6.131,00
7. Interessi passivi		8.750,16	0,00	0,00	24.168,72	9.336,84	0,00	0,00
8. Altre spese correnti		23.021,84	0,00	402,78	2.144,99	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>		438.573,78	0,00	8.340,82	222.422,12	379.022,41	31.417,63	6.131,00





**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2014 / 2016**  
 SEZIONE 5 - RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)

Classificazione Funzionale Classificazione Economica	10. Settore sociale	11 Sviluppo Economico					12. Servizi produttivi	TOTALE GENERALE
		Industria e artigiano (servizi 04 e 06)	Commercio (servizio 05)	Agricoltura (servizio 07)	Altri servizi (servizi 01, 02, 03)	TOTALE		
<b>A) SPESE CORRENTI</b>								
1. Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.018,36
di cui:								
- oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	57.490,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.647,39	1.009.445,93
Trasferimenti correnti								
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	5.706,00	0,00	0,00	11.539,28	0,00	0,00	11.539,28	92.260,85
4. Trasferimenti a imprese private	1.089,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	36.321,67
5. Trasferimenti a Enti Pubblici	88.062,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.434,40
di cui								
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,20
- Comuni e Unione Comuni	86.082,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.262,70
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.259,00
- Aziende di pubblici servizi	1.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.681,50
6. Totale Trasferimenti correnti (3+4+5)	94.857,43	0,00	0,00	13.039,28	0,00	0,00	13.039,28	393.016,92
7. Interessi passivi	11.905,97	0,00	0,00	97,50	0,00	0,00	97,50	141.422,37
8. Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.070,24
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	<b>164.253,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.136,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.647,39</b>	<b>1.843.973,82</b>

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2014 / 2016**  
 SEZIONE 5 - RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)

Classificazione Economica	Classificazione Funzionale	1. Amministrazione, Gestione e controllo	2. Giustizia	3. Polizia locale	4. Istruzione Pubblica	5. Cultura e Beni Culturali	6. Settore sportivo e ricreativo	7. Turismo
<b>SPESE in C/CAPITALE</b>								
	1. Costituzione di capitali fissi	137.201,69	0,00	0,00	22.332,08	214.440,51	0,00	0,00
	di cui:							
	- beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientific	59.699,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Trasferimenti in c/capitale</b>							
	2. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	12.333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00
	3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Trasferimenti a Enti Pubblici	48.079,64	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	4.565,00
	di cui:							
	- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Comuni e Unione Comuni	48.079,64	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	4.565,00
	- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Consorzi di comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>5. Totale Trasferimenti in c/capitale (2+3+4)</b>	60.412,96	0,00	0,00	2.000,00	0,00	43.000,00	4.565,00
	<b>6. Partecipazioni e Conferimenti</b>							
	7. Concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	197.614,65	0,00	0,00	24.332,08	214.440,51	43.000,00	4.565,00
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	636.188,43	0,00	8.340,82	246.754,20	593.462,92	74.417,63	10.696,00

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2014 / 2016**  
 SEZIONE 5 - RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)

Classificazione Funzionale	8. Viabilità e Trasporti			9. Gestione del Territorio e dell'Ambiente				TOTALE
	Viabilità e illuminazione (Servizi 01 e 02)	Trasporti pubblici (servizio 03)	TOTALE	Edilizia Residenziale Pubblica (Servizio 02)	Servizio Idrico Integrato (servizio 04)	Altri Servizi (01, 03, 05, 06)	TOTALE	
<b>Classificazione Economica</b>								
<b>SPESE in C/CAPITALE</b>								
1. Costituzione di capitali fissi	1.699.634,15	0,00	1.699.634,15	0,00	17.217,86	13.453,88	30.671,74	
di cui:								
- beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientific	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.689,10	6.689,10	
<b>Trasferimenti in c/capitale</b>								
2. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Trasferimenti a imprese private	83,70	0,00	83,70	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
4. Trasferimenti a Enti Pubblici	51.449,30	0,00	51.449,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
di cui:								
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Comuni e Unione Comuni	51.449,30	0,00	51.449,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Consorzi di comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>5. Totale Trasferimenti in c/capitale (2+3+4)</b>	51.533,00	0,00	51.533,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
<b>6. Partecipazioni e Conferimenti</b>								
7. Concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	1.751.167,15	0,00	1.751.167,15	0,00	17.217,86	23.453,88	40.671,74	
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	2.030.109,46	0,00	2.030.109,46	0,00	53.220,94	267.536,75	320.757,69	

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2014 / 2016**  
 SEZIONE 5 - RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)

Classificazione Funzionale	10. Settore sociale	11 Sviluppo Economico					12. Servizi produttivi	TOTALE GENERALE
		Industria e artigiano (servizi 04 e 06)	Commercio (servizio 05)	Agricoltura (servizio 07)	Altri servizi (servizi 01, 02, 03)	TOTALE		
Classificazione Economica								
SPESA in C/CAPITALE								
1. Costituzione di capitali fissi	64.712,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.168.992,21
di cui:								
- beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-sci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.388,70
Trasferimenti in c/capitale								
2. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.333,32
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.083,70
4. Trasferimenti a Enti Pubblici	937,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.031,83
di cui:								
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	937,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.031,83
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale Trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	937,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.448,85
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	65.649,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.341.441,06
TOTALE GENERALE SPESE	229.903,56	0,00	0,00	13.136,78	0,00	13.136,78	21.647,39	4.185.414,88

## **SEZIONE 6**

**CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI  
PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI  
SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE,  
AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE**

## 6.1 - Valutazioni finali della programmazione.

Nonostante la situazione congiunturale non favorevole allo sviluppo dell'economia e del reddito, l'Amministrazione cercherà di attuare gli obiettivi fissati nel programma elettorale rispettando i vincoli di spesa posti dalla normativa vigente ed assicurando una gestione efficace ed efficiente dell'Ente. Pertanto, la Giunta Comunale presenta all'esame del Consiglio il progetto di bilancio per l'esercizio finanziario 2014 e pluriennale 2014/2016 con l'auspicio che le indicazioni contenute, illustrate con il presente documento, possano trovare accoglimento da parte di tutti i consiglieri comunali.

Capo di Ponte, li 09/07/2014

Il Segretario Comunale  
Dott. Paolo Scelli

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Mara Damiola



Il Rappresentante Legale  
Geom. Manella Francesco