

COMUNE DI CAPO DI PONTE

Provincia di BRESCIA

***RELAZIONE PREVISIONALE***

***E PROGRAMMATICA***

***PER IL PERIODO***

***2015 - 2016 - 2017***

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 24/12/2014 è stato differito al 31/03/2015 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione degli Enti Locali, termine a sua volta prorogato al 31/05/2015 con D.M. del 16/03/2015. Con Decreto del Ministero dell'Interno in data 13/05/2015 il suddetto termine è stato ulteriormente differito al 31/07/2015.

Il Bilancio di Previsione 2015 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 (2013);
- gli stanziamenti di entrata e di spesa dell'anno in corso 2014;
- le previsioni per l'anno cui il Bilancio di riferisce (2015).

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 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 2015 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.

Le disposizioni di legge confermano, anche per quest'anno, la tendenza al contenimento della spesa ed al risanamento del debito pubblico, limitando fortemente l'autonomia degli enti nella gestione e nell'esercizio delle funzioni a sostegno delle comunità amministrative. Anche per l'anno 2015 continua il taglio ai trasferimenti dello Stato e per assicurare il mantenimento dei servizi essenziali ai cittadini la scelta dell'Amministrazione è stata quella di contenere le spese nel limite delle possibilità, pur riducendo di un punto percentuale l'aliquota dell'Addizionale comunale all'I.R.P.E.F. al fine di alleggerire il peso della pressione fiscale sui cittadini.

Per quanto riguarda il Bilancio Pluriennale 2015/2017, 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 2015 – 2016 – 2017.

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.

Nel 2015 entra in vigore per tutti gli Enti il nuovo sistema contabile previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014. La sua applicazione sarà graduale, infatti nel 2015 gli schemi di bilancio e di rendiconto saranno duplici:

- i "vecchi" schemi, di cui al D.P.R. 194/1996, che avranno funzione autorizzatoria;
- i "nuovi" schemi per tipologie di entrata e missioni e programmi di spesa, previsti dal suddetto D.Lgs. n. 118/2011, a soli fini conoscitivi che non dovranno essere approvati dal Consiglio Comunale.

A decorrere dall'esercizio 2015 si applicano le nuove regole della competenza finanziaria "potenziata" secondo la quale "le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nel momento in cui sorgono, ma con imputazione all'esercizio in cui verranno a scadenza.

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<br>(art.110 D.L.vo 77/95)  | n°          | 2.516      |
|               | di cui maschi  | n°          | 1.202      |
|               | femmine  | n°          | 1.314      |
|               | nuclei familiari   | n°          | 1.068      |
|               | comunità/convivenze  | n°          | 6          |
| <b>1.1.3</b>  | Popolazione al 01/01/2013  | n°          | 2.501      |
| <b>1.1.4</b>  | Nati nell'anno   | n°          | 16         |
| <b>1.1.5</b>  | Deceduti nell'anno   | n°          | 28         |
|               | saldo naturale   | n° -        | 12         |
| <b>1.1.6</b>  | Immigrati nell'anno  | n°          | 73         |
| <b>1.1.7</b>  | Emigrati nell'anno   | n°          | 46         |
|               | saldo migratorio   | n°          | 27         |
| <b>1.1.8</b>  | Popolazione al 31/12/2013  | n°          | 2.516      |
|               | di cui   |             |            |
| <b>1.1.9</b>  | In età prescolare (0/6 anni)   | n°          | 196        |
| <b>1.1.10</b> | In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)   | n°          | 165        |
| <b>1.1.11</b> | In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)  | n°          | 345        |
| <b>1.1.12</b> | In età adulta (30/65 anni)   | n°          | 1.301      |
| <b>1.1.13</b> | In età senile (oltre 65 anni)  | n°          | 509        |
| <b>1.1.14</b> | Tasso di natalità ultimo quinquennio   | Anno        | Tasso      |
|               |  | 2009        | 1,00%      |
|               |  | 2010        | 1,00%      |
|               |  | 2011        | 1,19%      |
|               |  | 2012        | 0,96%      |
|               |  | 2013        | 0,64%      |
| <b>1.1.15</b> | Tasso di mortalità ultimo quinquennio  | Anno        | Tasso      |
|               |  | 2009        | 1,04%      |
|               |  | 2010        | 1,15%      |
|               |  | 2011        | 0,91%      |
|               |  | 2012        | 1,28%      |
|               |  | 2013        | 1,12%      |
| <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:<br><br>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:<br>Discreta, anche il territorio di Capo di Ponte risente della crisi economica.  |             |            |

## 1.2 - TERRITORIO

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
| <b>1.2.1</b>   | Superficie in Km <sup>2</sup>                | 18,53                                  |  |   |
| <b>1.2.2</b>   | <b>RISORSE IDRICHE</b>                       |  |  |   |
|  | * Laghi n°                                   | 0                                      | * Fiumi e torrenti n°                  | 1   |
| <b>1.2.3</b>   | <b>STRADE</b>                                |  |  |   |
|  | * Statali Km                                 | 0,03                                   | * Provinciali Km                       |   |
|  | * Vicinali Km                                |  | * Comunali Km                          | 0,23  |
|  |  |  | * Autostrade Km                        |   |
| <b>1.2.4</b>   | <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:<br>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<br>(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                               | 0                  |      |                                 |                    |
| 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                          | 1             | 0              | C1                                       | Istruttore           | 1             | 0              |
| B3                         | Op. specializzato autista scuolabus | 1             | 0              |  |                      |               |                |
| B1                         | Operaio specializzato               | 1             | 0              |  |                      |               |                |
| 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 2014          | Anno 2015                  | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 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 Milano 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" di Brescia.= a fronte di un canone annuo originario 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 Civate Camuno, Berzo Inferiore, Esine, Ossimo per lo svolgimento del servizio di Segretario Comunale approvata con deliberazione di C.C. n. 47 del 22/12/2014

### 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" e la Stazione dei Carabinieri.

## **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 2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno 2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso (rendiconto) 2014 | Previsione del bilancio annuale 2015 | 1° Anno successivo 2016 | 2° Anno successivo 2017 |   |
|  | 1  | 2  | 3                                    | 4                                    | 5                       | 6                       |   |
| ° Tributarie   | 1.317.600,90                                     | 1.556.821,03                                     | 1.462.971,76                         | 1.374.624,00                         | 1.361.823,00            | 1.358.123,00            | -6,04%  |
| ° Contributi e trasferimenti correnti  | 66.576,74  | 101.864,52                                       | 126.754,36                           | 31.376,00                            | 7.500,00                | 7.500,00                | -75,25%   |
| ° Extratributarie  | 390.808,23                                       | 404.264,19                                       | 392.738,22                           | 388.909,00                           | 411.681,00              | 412.970,00              | -0,98%  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>1.774.985,87</b>                              | <b>2.062.949,74</b>                              | <b>1.982.464,34</b>                  | <b>1.794.909,00</b>                  | <b>1.781.004,00</b>     | <b>1.778.593,00</b>     | <b>-9,46%</b>                                   |
| ° Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | -  | -  | -                                    | 22.500,00                            | -                       | -                       |   |
| ° Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti                             | 45.833,78  | -  | -                                    | -                                    |                         |                         |   |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO DI PRESTITI (A)</b>       | <b>1.820.819,65</b>                              | <b>2.062.949,74</b>                              | <b>1.982.464,34</b>                  | <b>1.817.409,00</b>                  | <b>1.781.004,00</b>     | <b>1.778.593,00</b>     | <b>-8,33%</b>                                   |
| ° Alienazione di beni e trasferimenti di capitale                                    | 121.994,73                                       | 234.431,68                                       | 60.043,86                            | 694.886,44                           | 870.782,00              | 50.782,00               | 1057,30%  |
| ° Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti                                | 50.270,33  | 50.300,34  | 49.390,17                            | 40.000,00                            | 72.500,00               | 21.500,00               | -19,01%   |
| ° Accensione mutui passivi   | -  | -  | -                                    | -                                    | -                       | -                       | 0,00%   |
| ° Altre accensioni prestiti  | -  | -  | -                                    | -                                    | -                       | -                       | 0,00%   |
| ° Avanzo di amministrazione applicato per:   |  |  |                                      |                                      |                         |                         |   |
| - fondo ammortamento   | -  | -  | -                                    | -                                    |                         |                         |   |
| - finanziamento investimenti   | 32.882,99  |  |                                      | 62.922,68                            |                         |                         |   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>                        | <b>205.148,05</b>                                | <b>284.732,02</b>                                | <b>109.434,03</b>                    | <b>797.809,12</b>                    | <b>943.282,00</b>       | <b>72.282,00</b>        | <b>629,03%</b>                                  |
| ° Riscossione di crediti   | -  | -  | -                                    | -                                    | -                       | -                       | 0,00%   |
| ° Anticipazioni di cassa   | -  | -  | -                                    | 515.738,00                           | 515.738,00              | 515.738,00              | 515738,00%                                      |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>                             | <b>515.738,00</b>                    | <b>515.738,00</b>       | <b>515.738,00</b>       | <b>515738,00%</b>                               |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>   | <b>2.025.967,70</b>                              | <b>2.347.681,76</b>                              | <b>2.091.898,37</b>                  | <b>3.130.956,12</b>                  | <b>3.240.024,00</b>     | <b>2.366.613,00</b>     | <b>-49,67%</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 2012 (accertamenti competenza) | Esercizio anno 2013 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (rendiconto) 2014 | Previsione del bilancio annuale 2015 | 1° Anno successivo 2016 | 2° Anno successivo 2017 |   |
|   | 1   | 2   | 3                                    | 4                                    | 5                       | 6                       |   |
| Imposte                                   | 452.032,28                                    | 681.083,50                                    | 702.116,78                           | 651.586,00                           | 636.985,00              | 633.285,00              | -7,20%  |
| Tasse                                     | 279.467,25                                    | 306.099,09                                    | 277.031,39                           | 313.527,00                           | 315.327,00              | 315.327,00              | 13,17%  |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 586.101,37                                    | 569.638,40                                    | 483.823,59                           | 409.511,00                           | 409.511,00              | 409.511,00              | -15,36%   |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>1.317.600,90</b>                           | <b>1.556.820,99</b>                           | <b>1.462.971,76</b>                  | <b>1.374.624,00</b>                  | <b>1.361.823,00</b>     | <b>1.358.123,00</b>     | <b>-6,04%</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 2014                                | IMU - Esercizio bilancio previsione annuale |
| Abitazione principale      | 4 per mille                | 4 per mille                                 | 742,00  | 742,00                                      |
| Altri fabbricati           | 9,60 per mille             | 9,60 per mille                              |   |   |
| Fabbricati produttivi      | 9,60 per mille             | 9,60 per mille                              | 303.457,93  | 303.269,00                                  |
| Altro                      | 9,60 per mille             | 9,60 per mille                              |   |   |
| <b>TOTALE</b>              |                            |   | <b>304.199,93</b>                                   | <b>304.011,00</b>                           |

L'importo dell'IMU è indicato al netto della quota di imposta che alimenta il Fondo di solidarietà comunale trattenuta dallo Stato stesso.

La Legge n. 147 del 27/12/2013, commi dal 639 al 705 (Legge di stabilità 2014) ha istituito con decorrenza 01/01/2014 l'**Imposta Unica Comunale (IUC)** basata su due presupposti impositivi uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore, l'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali. L'imposta si compone da:

**Imposta municipale unica (IMU)**, di natura patrimoniale, dovuta dal possessore, escluse le abitazioni principali.

e da una componente riferita ai servizi, articolata:

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.

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



**I.M.U - Imposta Comunale Unica:** Per quanto riguarda l'IMU la disciplina rimane invariata (comma 703 art. 1 Legge 147/2013) viene confermata come per l'anno 2014 l'esenzione del pagamento dell'imposta dovuta sulla prima casa e relative pertinenze con l'esclusione delle abitazioni di pregio di categoria catastale A/1, A/8 e A/9. Con il Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 21/07/2014 è stata reintrodotta a decorrere dall'anno 2014 l'esenzione dell'imposta anche per le abitazioni concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale, prevedendo che l'agevolazione operi limitatamente alla quota di rendita risultante in catasto non eccedente il valore di euro 500 e per una sola unità immobiliare. Anche per l'anno 2015 l'intero importo dovuto per gli altri fabbricati (secondo case, box, ecc...) e per le aree edificabili andrà versato interamente al Comune. Per i fabbricati di categoria D, l'importo calcolato sull'aliquota ordinaria (7,6 per mille) andrà versato interamente allo Stato. Al Comune spetta la sola quota eccedente nel caso in cui il Comune abbia applicato un'aliquota superiore al 7,6 per mille. Per il Comune di Capo di Ponte è pari al 2 per mille in quanto l'aliquota applicata è del 9,6 per mille. Per l'anno 2015 la previsione di entrata dell'IMU è stata stimata sulla base dei versamenti dell'anno 2014 al netto dell'importo della quota di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale di € 117.614,76.= che l'Agenzia delle Entrate tratterà dai versamenti dei contribuenti per girarla allo Stato (il quale la farà confluire nel fondo di solidarietà). Sono confermate per l'anno 2015 le aliquote dell'anno 2014 come segue: abitazione principale e pertinenze (solo cat. A1, A8 e A9) = 0,40%, altri fabbricati-aree edificabili- fabbricati D = 0.96%, fabbricati rurali

**T.A.S.I. - Tributo per i servizi indivisibili:** La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'IMU. La normativa vigente prevede un'aliquota base dell' 1 per mille e un'aliquota massima, che anche per l'anno 2015, 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... Per l'anno 2015 è confermata l'aliquota unica del 1 per mille per tutti gli immobili.

**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.

**ADDIZIONALE I.R.PE.F:** Le previsioni pluriennali sono state stimate in base all'aliquota pari allo 0,7% con una soglia di esenzione per redditi fino ad € 8.000,00.=. L'aliquota per l'anno 2015 è ridotta di un punto percentuale rispetto all'anno 2014.

**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 per gli anni 2014, 2015 e successivi è alimentata per € 4.717,9 milioni mediante una parte della quota dell'IMU di spettanza dei comuni. Per l'anno 2015 il Fondo di solidarietà comunale spettante al Comune di Capo di Ponte ha subito un ulteriore taglio di € 74.313,02.=

**ATTIVITA' ACCERTATIVA:** Dall'anno 2013 il Comune di Capo di Ponte, tramite l'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica della quale fa parte, ha iniziato un'attività di tipo accertativo nel settore dei tributi mediante appalto ad una ditta esterna. L'attività di accertamento di ICI/IMU-TARSU/TARES/TARI ha avuto esito positivo, infatti gran parte dei contribuenti morosi hanno provveduto a saldare le loro pendenze arretrate con l'Amministrazione comunale, per questo continuerà anche nei prossimi anni.

#### **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 al Comune la quota di gettito derivante dall'aumento di 0.2 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 2015 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.

**ADDIZIONALE I.R.PE.F:** per l'intero triennio è prevista l'aliquota dello 0,7% con una soglia di esenzione per i redditi fino ad € 8.000,00.=.

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 09/07/2014 è stato nominato funzionario responsabile dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C) il Segretario Comunale Dott. Paolo Scelli. 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 del quale è responsabile il Segretario Comunale Avv. Giovanni Antonio Cotrupi.

#### **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 2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno 2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso (rendiconto) 2014 | Previsione del bilancio annuale 2015 | 1° Anno successivo 2016 | 2° Anno successivo 2017 |   |
|  | 1  | 2  | 3                                    | 4                                    | 5                       | 6                       |   |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato                              | 45.676,74  | 85.617,52  | 118.375,32                           | 17.251,00                            | 2.000,00                | 2.000,00                | -85,43%   |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione                            | -  | 747,00   | -                                    | -                                    | -                       | -                       | 0,00%   |
| 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                | 20.900,00  | 15.500,00  | 8.379,04                             | 14.125,00                            | 5.500,00                | 5.500,00                | 68,58%  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>66.576,74</b>                                 | <b>101.864,52</b>                                | <b>126.754,36</b>                    | <b>31.376,00</b>                     | <b>7.500,00</b>         | <b>7.500,00</b>         | <b>-75,25%</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 ed il contributo sulle rate di ammortamento dei mutui assistiti assunti negli anni 1980 e 1995 ancora in essere, per un totale complessivo di € 15.251,00.=

#### 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 2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno 2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso (rendiconto) 2014 | Previsione del bilancio annuale 2015 | 1° Anno successivo 2016 | 2° Anno successivo 2017 |   |
|  | 1  | 2  | 3                                    | 4                                    | 5                       | 6                       |   |
| Proventi dei servizi pubblici  | 97.016,60  | 84.480,32  | 100.070,89                           | 97.626,00                            | 100.126,00              | 100.876,00              | -2,44%  |
| Proventi dei beni dell'Ente  | 123.927,49                                       | 142.949,39                                       | 106.628,76                           | 106.200,00                           | 108.200,00              | 109.200,00              | -0,40%  |
| Interessi su anticipazioni e crediti                                   | 30.550,55  | 1.317,95   | 755,05                               | 500,00                               | 500,00                  | 500,00                  | -33,78%   |
| Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società | -  | 8.129,86   | 8.414,39                             | 8.400,00                             | 9.000,00                | 8.400,00                | -0,17%  |
| Proventi diversi   | 139.313,59                                       | 167.386,67                                       | 176.869,13                           | 176.183,00                           | 193.855,00              | 193.994,00              | -0,39%  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>390.808,23</b>                                | <b>404.264,19</b>                                | <b>392.738,22</b>                    | <b>388.909,00</b>                    | <b>411.681,00</b>       | <b>412.970,00</b>       | <b>-0,98%</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, 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 per anziani), 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 12,33%.

## 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 2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno 2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso (rendiconto) 2014 | Previsione del bilancio annuale 2015 | 1° Anno successivo 2016 | 2° Anno successivo 2017 |   |
|  | 1  | 2  | 3                                    | 4                                    | 5                       | 6                       |   |
| Alienazione di beni patrimoniali                             | 75.416,00  | 70.965,20  | -                                    | 85.000,00                            | -                       | -                       | 85000,00%                                       |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato                        | 10.314,34  | -  | 50.634,24                            | 450.634,24                           | 600.000,00              | -                       | 789,98%   |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione                      | 451.255,82                                       | 159.568,88                                       | -                                    | 93.100,00                            | 270.000,00              | 50.000,00               | 93100,00%                                       |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 60.870,28  | -  | 749,62                               | 31.952,20                            | 782,00                  | 782,00                  | 4162,45%  |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti                  | 87.397,64  | 54.197,94  | 58.050,17                            | 96.700,00                            | 72.500,00               | 21.500,00               | 66,58%  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>685.254,08</b>                                | <b>284.732,02</b>                                | <b>109.434,03</b>                    | <b>757.386,44</b>                    | <b>943.282,00</b>       | <b>72.282,00</b>        | <b>592,09%</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 2015/2017 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<br>2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno<br>2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso<br>(rendiconto)<br>2014 | Previsione del bilancio annuale<br>2015 | 1° Anno successivo<br>2016 | 2° Anno successivo<br>2017 |   |
|  | 1   | 2   | 3  | 4                                       | 5                          | 6                          |   |
| Proventi concessioni edilizie e condono edilizio | 50.270,33   | 50.300,34   | 49.390,17                                  | 62.500,00                               | 72.500,00                  | 21.500,00                  | 26,54%  |
| Proventi da sanzioni ambientali                  | -   | -   | -  | -                                       | -                          | -                          | 0,00%   |
| Proventi da monetizzazioni                       | 1.347,48  | 3.897,60  | -  | -                                       | -                          | -                          | 0,00%   |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>51.617,81</b>                                    | <b>54.197,94</b>                                    | <b>49.390,17</b>                           | <b>62.500,00</b>                        | <b>72.500,00</b>           | <b>21.500,00</b>           | <b>26,54%</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.

#### 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 l'anno 2015 è previsto l'utilizzo degli introiti delle concessioni edilizie per il finanziamento delle spese correnti in misura pari ad € 22.500,00.=.

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.

#### 2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

## 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<br>2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno<br>2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso<br>(rendiconto)<br>2014 | Previsione del<br>bilancio annuale<br>2015 | 1° Anno<br>successivo<br>2016 | 2° Anno<br>successivo<br>2017 |   |
|                                      | 1   | 2   | 3  | 4  | 5                             | 6                             |   |
| Finanziamenti a breve termine        | -   | -   | -  |  | -                             | -                             | 0,00%   |
| Assunzioni di mutui e prestiti       | -   | -   | -  | -  | -                             | -                             | 0,00%   |
| Emissione di prestiti obbligazionari | -   | -   | -  | -  | -                             | -                             | 0,00%   |
| <b>TOTALE</b>                        | -   | -   | -  | -  | -                             | -                             | <b>0,00%</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 2015 (Legge n. 190 del 23/12/2014) all'art. 1, comma 539, 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%, per gli anni dal 2012 al 2014 e il 10% a decorrere dall'anno 2015, 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 2015 non è prevista l'assunzione di un mutui.

#### 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 2015 pari a 5,88%, per l'anno 2016 pari a 5,83% e per l'anno 2017 pari a 6,78%. A decorrere dall'anno 2015 il limite è stato elevato al 10%.

#### 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<br>2012<br>(accertamenti competenza) | Esercizio anno<br>2013<br>(accertamenti competenza) | Esercizio in corso<br>(rendiconto)<br>2014 | Previsione del bilancio annuale<br>2015 | 1° Anno successivo<br>2016 | 2° Anno successivo<br>2017 |   |
|                        | 1   | 2   | 3  | 4                                       | 5                          | 6                          |   |
| Riscossioni di crediti | -   | -   | -  | -                                       | -                          | -                          | 0,00%   |
| Anticipazioni di cassa | -   | -   | -  | 515.738,00                              | 515.738,00                 | 515.738,00                 | 515738,00%                                      |
| <b>TOTALE</b>          | -   | -   | -  | <b>515.738,00</b>                       | <b>515.738,00</b>          | <b>515.738,00</b>          | <b>515738,00%</b>                               |

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

Nel Bilancio di Previsione 2015 è stato iscritto uno stanziamento di € 515.738,00.= per anticipazione di tesoreria nel rispetto del limite dei 3/12 delle entrate correnti accertate nell'anno 2014 ammontanti ad € 2.062.949,74.=. Lo stesso limite è stato posto nella programmazione pluriennale.

Nel 2014 non è stato necessario attivare l'anticipazione di tesoreria.

### 2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.

## **SEZIONE 3**

### **PROGRAMMI E PROGETTI**



## ANALISI DELLE SPESE

Le **spese correnti** per gli anni 2015/2017 sono state stanziare tenendo conto di quanto effettivamente impegnato nell'esercizio 2014, 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 pari ad € 20,35 ad abitante al 31/12/2014 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. 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 effetto dell'applicazione del nuovo principio contabile della competenza finanziaria "potenziata" è previsto il Fondo Pluriennale Vincolato per le spese relative al fondo produttività del personale ed alle spese legali per rappresentanza in giudizio impegnate in esercizi precedenti o che si prevede di impegnare ma che saranno esigibili negli esercizi successivi a quelli in cui è stato/sarà assunto l'impegno. Il D.Lgs n. 118/2011 impone di contabilizzare in bilancio il fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato applicando agli stanziamenti previsti per quelle entrate per le quali non è certa la riscossione integrale una percentuale pari al complemento a 100 della media del rapporto tra incassi in conto competenza e conto residui e accertamenti degli ultimi 5 esercizi, detta percentuale è pari ad almeno il 36% per l'anno 2015, il 55% per l'anno 2016 ed il 70% per l'anno 2017. Gli importi stanziati in bilancio ammontano ad € 5.005,81.= per l'anno 2015, ad € 7.660,63.= per l'anno 2016 ed a € 9.937,28.= per l'anno 2017.

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 triennio 2011/2013.

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. Anche nella parte investimenti è previsto il Fondo Pluriennale Vincolato, come nelle spese correnti, in relazione alle spese che essendo esigibili negli esercizi 2015 e 2016 sono state ad essi reimputate.

**Patto di stabilità** - Le disposizioni del patto di stabilità 2015-2016-2017 sono contenute nella Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015). Nel triennio 2015-2017 ogni ente dovrà conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2010-2012 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio. Le percentuali applicabili ai Comuni sono: 8,60% per l'anno 2015 e 9,15% per gli anni 2016, 2017 e 2018. Per il Comune di Capo di Ponte l'obiettivo del patto di stabilità relativo al triennio 2015-2017 è di seguito riportato:

Obiettivo programmatico (migliaia di euro) : Anno 2015 = 174.921 - Anno 2016 = 188.89 - Anno 2017 = 188.89.

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 2015-2016-2017. 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.

#### ELENCO DEI PROGRAMMI

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 2015 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO

| Elenco descrittivo dei lavori  | Uscite 2015 | OO.UU.    | Alienazioni | Fondi Uffici d'ambito | Alienazioni tombe di famiglia | Trasferimenti Unione | Contributo C.M.V.C. | Avanzo vincolato, per investimenti e libero | Contributo Ministero | Contributi Regione | intervento | capitolo |
|--|-------------|-----------|-------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---|----------------------|--------------------|------------|----------|
| Segnaletica stradale   | 1.000,00    | 1.000,00  |             |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.08.01.01 | 2811     |
| Ampliamento cimitero Capo di Ponte (colombari e tombe di famiglia)   | 50.000,00   | 25.000,00 |             |                       | 25.000,00                     |                      |                     |   |                      |                    | 2.10.05.01 | 2106     |
| Manutenzione straordinaria Vasca Pié+tratto collettamento Infopoint-stazione pompaggio)  | 34.200,00   |           |             | 34.200,00             |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.09.04.01 | 2941     |
| Lavori riqualificazione energetica Scuola Primaria media (completamento progetto manutenzione straordinaria)                             | 400.000,00  |           |             |                       |                               |                      |                     | 400.000,00                                  |                      |                    | 2.04.02.01 | 2421     |
| Lavori riqualificazione palestra   | 27.614,88   |           |             |                       |                               | 9.157,20             |                     | 18.457,68                                   |                      |                    | 2.04.03.01 | 2430     |
| Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche                                      | 49.000,00   |           |             |                       |                               |                      |                     |   | 49.000,00            |                    | 2.06.02.01 | 2601     |
| Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria  | 1.000,00    | 1.000,00  |             |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.08.01.01 | 2815     |
| Compartecipazione spesa per completamento Piazza Municipio pavimentazione in porfido (accordo Tosi-Comune)                               | 500,00      | 500,00    |             |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.01.08.07 | 2187     |
| Opere di collegamento ed arredo urbano Infopoint-MUPRE nel centro storico di Capo di Ponte   | 7.500,00    | 7.500,00  |             |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.08.01.07 | 2821     |
| Acquisto area per realizzazione strada di collegamento tra Via Limit e Via Don P. Mazzolari - Intervento C 1° Lotto                      | 90.000,00   |           |             |                       |                               | 21.261,00            |                     | 28.239,00                                   | 40.500,00            |                    | 2.08.01.01 | 2811     |
| Acquisto attrezzatura per Gruppo di protezione civile Lavori di adeguamento fabbricato Seradina per realizzazione abitazione del custode | 752,00      |           |             |                       |                               | 752,00               |                     |   |                      |                    | 2.08.01.01 | 2811     |
| Compartecipazione spesa realizzazione centralina idroelettrica Deria 2   | 782,00      |           |             |                       |                               |                      | 782,00              |   |                      |                    | 2.09.03.05 | 2935     |
| Installazione sistema per telegestione riscaldamento immobili com.li   | 5.000,00    | 5.000,00  | 60.000,00   |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.01.05.01 | 2152     |
| TOTALE   | 60.000,00   |           | 60.000,00   |                       |                               |                      |                     | 16.226,00                                   |                      |                    | 2.12.03.07 | 2123     |
|  | 16.226,00   |           |             |                       |                               |                      |                     |   |                      |                    | 2.01.05.01 | 2154     |
|  | 743.574,88  | 40.000,00 | 60.000,00   | 34.200,00             | 25.000,00                     | 31.170,20            | 782,00              | 62.922,68                                   | 400.000,00           | 89.500,00          | 743.574,88 |          |

Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Per Opere Pubbliche | 40.000,00        |
| Per parte corrente  | 22.500,00        |
| <b>Totale</b>       | <b>62.500,00</b> |

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

| Elenco descrittivo dei lavori   | Uscite 2016       | OO.UU.           | Contributo C.M.V.C. | Avanzo economico | Contributo Ministero | Contributo Regionale | intervento        | capitolo |
|---|-------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| Ampliamento sede Associazioni Via S. Martino  | 180.000,00        |                  |                     |                  |                      | 180.000,00           | 2.01.05.01        | 2155     |
| Realizzazione nuovo ramo acquedotto rurale Costagrande-Pescarzo                                     | 40.000,00         |                  |                     |                  |                      | 40.000,00            | 2.09.04.01        | 2942     |
| Realizzazione marciapiede Via Marconi (scuola primaria)   | 20.000,00         | 20.000,00        |                     |                  |                      |                      | 2.08.01.01        | 2816     |
| Riqualificazione energetica fabbricati comunali (Municipio - Alloggi anziani)                       | 50.000,00         |                  |                     |                  |                      | 50.000,00            | 2.01.05.01        | 2156     |
| Messa in sicurezza versante Via Rive - 2° lotto   | 600.000,00        |                  |                     |                  | 600.000,00           |                      | 2.08.01.01        | 2812     |
| Liquidazione indennizzo a seguito di esproprio per realizzazione Piazza Unità d'Italia              | 26.000,00         | 26.000,00        |                     |                  |                      |                      | 2.08.01.07        | 2825     |
| Manutenzione impianti sportivi (piastra polivalente Cemmo)  | 25.000,00         | 25.000,00        |                     |                  |                      |                      | 2.06.02.01        | 2600     |
| Installazione sistema per telegestione riscaldamento immobili com.li                                | 16.226,00         |                  |                     | 16.226,00        |                      |                      | 2.01.05.01        | 2154     |
| Acquisto attrezzatura per Gruppo di protezione civile   | 782,00            |                  | 782,00              |                  |                      |                      | 2.09.03.05        | 2935     |
| Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche | 1.000,00          | 1.000,00         |                     |                  |                      |                      | 2.08.01.01        | 2815     |
| Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria                                   | 500,00            | 500,00           |                     |                  |                      |                      | 2.01.08.07        | 2187     |
| <b>TOTALE</b>   | <b>959.508,00</b> | <b>72.500,00</b> | <b>782,00</b>       | <b>16.226,00</b> | <b>600.000,00</b>    | <b>270.000,00</b>    | <b>959.508,00</b> |          |

**Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione**

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Per Opere Pubbliche | 72.500,00        |
| Per parte corrente  | -                |
| <b>Totale</b>       | <b>72.500,00</b> |

**DETTAGLIO TITOLO II, PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2017 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO**

| Elenco descrittivo dei lavori   | Uscite 2017      | OO.UU.           | Contributo C.M.V.C. | Contributo Regionale | intervento       | capitolo |
|---|------------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|----------|
| Ampliamento Via Convento  | 20.000,00        | 20.000,00        |                     |                      | 2.08.01.01       | 2813     |
| Riqualificazione energetica fabbricati comunali (Municipio - Alloggi anziani)                       | 50.000,00        |                  |                     | 50.000,00            | 2.01.05.01       | 2156     |
| Acquisto attrezzatura per Gruppo di protezione civile   | 782,00           |                  | 782,00              |                      | 2.09.03.05       | 2935     |
| Accantonamento 10% oneri di urbanizzazione per opere di abbattimento delle barriere architettoniche | 1.000,00         | 1.000,00         |                     |                      | 2.08.01.01       | 2815     |
| Interventi edifici di culto 8% oneri di urbanizzazione secondaria                                   | 500,00           | 500,00           |                     |                      | 2.01.08.07       | 2187     |
| <b>TOTALE</b>   | <b>72.282,00</b> | <b>21.500,00</b> | <b>782,00</b>       | <b>50.000,00</b>     | <b>72.282,00</b> |          |

**Dettaglio utilizzo degli oneri di urbanizzazione**

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Per Opere Pubbliche | 21.500,00        |
| Per parte corrente  | -                |
| <b>Totale</b>       | <b>21.500,00</b> |

3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

| Programma<br>P.º | Anno 2015           |             |                        |                     | Anno 2016           |             |                        |                     | Anno 2017           |             |                        |                     |
|------------------|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|
|                  | 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                | 1.226.629,26        |             |                        | 1.226.629,26        | 1.204.626,05        |             |                        | 1.204.626,05        | 1.184.443,70        |             |                        | 1.184.443,70        |
| 2                | 140.394,78          |             |                        | 140.394,78          | 131.122,27          |             |                        | 131.122,27          | 138.776,62          |             |                        | 138.776,62          |
| 3                | 374.654,00          |             |                        | 374.654,00          | 357.079,00          |             |                        | 357.079,00          | 375.964,00          |             |                        | 375.964,00          |
| 4                | 650.251,20          |             | 916.142,38             | 1.566.393,58        | 633.710,00          |             | 989.135,04             | 1.622.845,04        | 641.074,00          | 72.282,00   |                        | 713.356,00          |
| 5                |                     |             |                        |                     |                     |             |                        |                     |                     |             |                        |                     |
| <b>Totale</b>    | <b>2.391.929,24</b> | <b>-</b>    | <b>916.142,38</b>      | <b>3.308.071,62</b> | <b>2.326.537,32</b> | <b>-</b>    | <b>989.135,04</b>      | <b>3.315.672,36</b> | <b>2.340.258,32</b> | <b>-</b>    | <b>72.282,00</b>       | <b>2.412.540,32</b> |

### **3.4 - PROGRAMMA N° 1**

#### **RESPONSABILE**

Damiola Mara

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

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.

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

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.

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

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

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.

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

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. Aggiornamento dell'inventario comunale dei beni finalizzato alla redazione del Conto del Patrimonio. Riclassificazione dei capitoli di Bilancio secondo i nuovi sistemi contabili per la redazione anche del Bilancio previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, che per l'anno 2015 avrà funzioni conoscitive ed affiancherà il Bilancio tradizionale previsto dal Dpr 194/1996.

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

All'attuazione del programma è preposta una dipendente Istruttore Direttivo.

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

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.

#### **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. 1

|  | Anno 2015           | Anno 2016           | Anno 2017           | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| <b>ENTRATE SPECIFICHE</b>                                  |                     |                     |                     |                                   |
| Stato  | 17.251,00           | 2.000,00            | 2.000,00            |                                   |
| Regione  | -                   | -                   | -                   |                                   |
| Provincia  | -                   | -                   | -                   |                                   |
| Unione Europea   | -                   | -                   | -                   |                                   |
| Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza   | -                   | -                   | -                   |                                   |
| Altri indebitamenti (1)                                    | 515.738,00          | 515.738,00          | 515.738,00          |                                   |
| Altre entrate  | 10.671,31           | 13.040,42           | 12.946,42           |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>  | <b>543.660,31</b>   | <b>530.778,42</b>   | <b>530.684,42</b>   |                                   |
| <b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>                                |                     |                     |                     |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>  | -                   | -                   | -                   |                                   |
| <b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>                           |                     |                     |                     |                                   |
| Imposta Municipale Propria (IMU)                           | 183.629,95          | 164.536,63          | 150.048,28          |                                   |
| Fondo di solidarietà comunale                              | 200.000,00          | 210.000,00          | 210.000,00          |                                   |
| Diritti di escavazione                                     | 3.500,00            | 3.500,00            | 3.500,00            |                                   |
| 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                              | 70.000,00           | 50.000,00           | 45.000,00           |                                   |
| Utili netti da partecipazione in società                   | 8.400,00            | 9.000,00            | 8.400,00            |                                   |
| Contributo del gestore dei servizi elettrici conto energia | 39.000,00           | 42.000,00           | 42.000,00           |                                   |
| Interessi attivi su giacenze e crediti                     | 500,00              | 500,00              | 500,00              |                                   |
| Rimborso spesa del personale in comando presso altri enti  | 77.939,00           | 94.311,00           | 94.311,00           |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>  | <b>682.968,95</b>   | <b>673.847,63</b>   | <b>653.759,28</b>   |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                             | <b>1.226.629,26</b> | <b>1.204.626,05</b> | <b>1.184.443,70</b> |                                   |

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



3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 1

IMPIEGHI

| Anno 2015      |           |            |             |            |           |                        |           |            |             |            |              | Anno 2016      |           |            |                |            |              |                        |           |            |             |            |              | Anno 2017      |           |            |             |            |              |                        |           |            |                |            |           |   |  |  |
|----------------|-----------|------------|-------------|------------|-----------|------------------------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|------------|--------------|------------------------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|----------------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|------------------------|-----------|------------|----------------|------------|-----------|---|--|--|
| Spesa Corrente |           |            |             |            |           | Spesa per investimento |           |            |             |            |              | Spesa Corrente |           |            |                |            |              | Spesa per investimento |           |            |             |            |              | Spesa Corrente |           |            |             |            |              | Spesa per investimento |           |            |                |            |           |   |  |  |
| Consolidata    |           |            | Di sviluppo |            |           | Totale (a+b+c)         |           |            | Consolidata |            |              | Di sviluppo    |           |            | Totale (a+b+c) |            |              | Consolidata            |           |            | Di sviluppo |            |              | Totale (a+b+c) |           |            | Consolidata |            |              | Di sviluppo            |           |            | Totale (a+b+c) |            |           | V.% sul totale spese finali tit. 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.    | entità (a)     | % su tot. | entità (b) | % su tot.   | entità (c) | % su tot.    | entità (a)             | % su tot. | entità (b) | % su tot.      | entità (c) | % su tot. |   |  |  |
| 1.226.629,26   | 100,0     | -          | -           | -          | -         | 1.226.629,26           | 100,0     | -          | -           | -          | 1.226.629,26 | 100,0          | -         | -          | -              | -          | 1.204.626,05 | 100,0                  | -         | -          | -           | -          | 1.184.443,70 | 100,0          | -         | -          | -           | -          | 1.184.443,70 | 100,0                  | -         | -          | -              | 49,10      |           |   |  |  |

|   |   |
|---|---|
| <p><b>3.4 - PROGRAMMA N° 2</b><br/> <b>RESPONSABILE</b> <i>Segretario Comunale Dott. Paolo Scelli</i></p> | <p><b>3.4.1 - Descrizione del programma</b><br/> Il programma comprende i Servizi Segreteria e Protocollo.</p> <p><b>3.4.2 - Motivazione delle scelte</b><br/> 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><br/> <b>3.4.3.1 - Investimento</b></p> <p><b>3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo</b><br/> 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><br/> 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><br/> Le risorse strumentali da utilizzare sono le strumentazioni informatiche presenti nell'ufficio segreteria, mentre le risorse finanziarie da utilizzare sono quelle comprese nella Funzione 1, servizi 1-2-3-5-6-7-8, nella Funzione 3 servizio 1, nella Funzione 4 servizio 1-2-3-5, 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<br>2015      | Anno<br>2016      | Anno<br>2017      | 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  | 31.856,73         | 32.980,90         | 32.980,90         |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>  | <b>31.856,73</b>  | <b>32.980,90</b>  | <b>32.980,90</b>  |                                   |
| <b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>                              |                   |                   |                   |                                   |
| Dritti di rogito   | 6.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>  | <b>6.000,00</b>   | <b>6.000,00</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                            | 65.538,05         | 57.141,37         | 64.795,72         |                                   |
| 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  | 3.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |                                   |
| Introiti e rimborsi diversi                              | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>  | <b>102.538,05</b> | <b>92.141,37</b>  | <b>99.795,72</b>  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                           | <b>140.394,78</b> | <b>131.122,27</b> | <b>138.776,62</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 2015                          |           |             |           |            |                                    |            |            |            |           | Anno 2016                          |           |            |           |            |                                    |            |            |            |            | Anno 2017                          |            |            |           |            |                        |  |  |  |  |
|------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------------------|--|--|--|--|
| Spesa Corrente                     |           |             |           |            | Spesa per investimento             |            |            |            |           | Spesa Corrente                     |           |            |           |            | Spesa per investimento             |            |            |            |            | Spesa Corrente                     |            |            |           |            | Spesa per investimento |  |  |  |  |
| Consolidata                        |           | Di sviluppo |           |            | entità (a)                         |            | entità (b) |            |           | entità (c)                         |           | entità (a) |           | entità (b) |                                    |            | entità (c) |            | entità (a) |                                    | entità (b) |            |           | entità (c) |                        |  |  |  |  |
| 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. |            |                        |  |  |  |  |
| 140.394,78                         | 100,0     | -           | -         | -          | -                                  | 131.122,27 | 100,0      | -          | -         | -                                  | -         | 138.776,62 | 100,0     | -          | -                                  | -          | -          | 138.776,62 | 100,0      | -                                  | -          | -          | -         |            |                        |  |  |  |  |
| Totale (a+b+c)                     |           |             |           |            | Totale (a+b+c)                     |            |            |            |           | Totale (a+b+c)                     |           |            |           |            | Totale (a+b+c)                     |            |            |            |            | Totale (a+b+c)                     |            |            |           |            |                        |  |  |  |  |
| 140.394,78                         |           |             |           |            | 140.394,78                         |            |            |            |           | 131.122,27                         |           |            |           |            | 131.122,27                         |            |            |            |            | 138.776,62                         |            |            |           |            | 138.776,62             |  |  |  |  |
| V.% sul totale spese finali I e II |           |             |           |            | V.% sul totale spese finali I e II |            |            |            |           | V.% sul totale spese finali I e II |           |            |           |            | V.% sul totale spese finali I e II |            |            |            |            | V.% sul totale spese finali I e II |            |            |           |            |                        |  |  |  |  |
| 4,24                               |           |             |           |            | 4,24                               |            |            |            |           | 3,95                               |           |            |           |            | 3,95                               |            |            |            |            | 5,75                               |            |            |           |            | 5,75                   |  |  |  |  |

### **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.

##### **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 3, nella funzione 7 servizio 2, nella funzione 8 servizio 1, nella funzione 9 servizio 6 e nella funzione 10 servizio 1-2-3-4-5 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

|   | Anno<br>2015      | Anno<br>2016      | Anno<br>2017      | 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   | 12.449,00         | 5.500,00          | 5.500,00          |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>   | <b>12.449,00</b>  | <b>5.500,00</b>   | <b>5.500,00</b>   |                                   |
| <b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>                                     |                   |                   |                   |                                   |
| Dritti di segreteria servizio anagrafe                          | 200,00            | 300,00            | 300,00            |                                   |
| Proventi per la cessione di stampati diversi                    | 70,00             | 150,00            | 200,00            |                                   |
| Proventi servizi cimiteriali                                    | 9.200,00          | 10.000,00         | 10.000,00         |                                   |
| Proventi servizi sociali diversi                                | 13.060,00         | 12.000,00         | 12.000,00         |                                   |
| Dritti per il rilascio di carte d'identità                      | 2.300,00          | 2.300,00          | 2.000,00          |                                   |
| Proventi servizi pasti a domicilio anziani                      | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |                                   |
| Proventi dell'illuminazione votiva                              | 3.280,00          | 3.300,00          | 3.300,00          |                                   |
| Proventi impianti sportivi                                      | 576,00            | 576,00            | 576,00            |                                   |
| Proventi del servizio trasporto scolastico                      | 12.380,00         | 13.000,00         | 13.000,00         |                                   |
| Proventi servizio prelievi                                      | 260,00            | 500,00            | 500,00            |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>   | <b>43.826,00</b>  | <b>44.626,00</b>  | <b>44.376,00</b>  |                                   |
| <b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>                                |                   |                   |                   |                                   |
| Imposta Municipale Propria (IMU)                                | 73.609,00         | 59.153,00         | 78.557,44         |                                   |
| Fondo di solidarietà comunale                                   | 130.000,00        | 130.000,00        | 129.430,56        |                                   |
| 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          |                                   |
| Tributo sui servizi indivisibili (TASI)                         | 30.000,00         | 30.000,00         | 30.000,00         |                                   |
| 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           | 12.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         |                                   |
| Trasferimento 5 per mille gettito IRPEF                         | 470,00            | 500,00            | 800,00            |                                   |
| Canone o.a.s.p.   | 7.500,00          | 7.500,00          | 7.500,00          |                                   |
| Canone servizio pubbliche affissioni e acc.to imp. Pubblicità   | 8.000,00          | 8.000,00          | 8.000,00          |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>   | <b>318.379,00</b> | <b>306.953,00</b> | <b>326.088,00</b> |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                                  | <b>374.654,00</b> | <b>357.079,00</b> | <b>375.964,00</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 funzione 4 servizio 2-3-5, della funzione 5 servizio 1-2, della funzione 6 servizio 2, della funzione 8 servizio 1-2, della funzione 9 servizio 1-3-4-5-6, della funzione 10 servizio 1-4-5, 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<br>2015        | Anno<br>2016        | Anno<br>2017      | Legge di finanziamento e articolo |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <b>ENTRATE SPECIFICHE</b>                                   |                     |                     |                   |                                   |
| Stato   | 400.000,00          | 600.000,00          | -                 |                                   |
| Regione   | 89.500,00           | 270.000,00          | 50.000,00         |                                   |
| Provincia   |                     |                     |                   |                                   |
| Unione Europea  |                     |                     |                   |                                   |
| Cassa DD.PP. - Credito Sportivo - Istituti di Previdenza    |                     |                     |                   |                                   |
| Altri indebitamenti (1)                                     |                     |                     |                   |                                   |
| Altre entrate   | 467.072,58          | 102.909,04          | 22.282,00         |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>   | <b>956.572,58</b>   | <b>972.909,04</b>   | <b>72.282,00</b>  |                                   |
| <b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>                                 |                     |                     |                   |                                   |
| Diritti di segreteria ad esclusivo vantaggio del Comune     | 2.800,00            | 3.500,00            | 3.500,00          |                                   |
| Proventi acquistato e fognatura                             | 45.000,00           | 46.000,00           | 47.000,00         |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>   | <b>47.800,00</b>    | <b>49.500,00</b>    | <b>50.500,00</b>  |                                   |
| <b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>                            |                     |                     |                   |                                   |
| Imposta Municipale Propria (IMU)                            | 26.772,05           | 63.310,37           | 59.394,28         |                                   |
| Fondo di solidarietà comunale                               | 13.972,95           | 12.369,63           | 5.284,72          |                                   |
| Addizionale IRPEF (Art. 1 D.lgs. 360/98)                    | 49.485,00           | 49.485,00           | 49.485,00         |                                   |
| Fitti reali di fabbricati                                   | 7.400,00            | 7.200,00            | 7.200,00          |                                   |
| Tassa sui rifiuti (TARI)                                    | 295.327,00          | 295.327,00          | 295.327,00        |                                   |
| Accertamento TARSU-TARES                                    | 18.200,00           | 20.000,00           | 20.000,00         |                                   |
| Tributo sui servizi indivisibili (TASI)                     | 67.620,00           | 70.000,00           | 70.000,00         |                                   |
| Fitti reali di fondi rustici                                | 4.800,00            | 4.800,00            | 4.800,00          |                                   |
| Sovracanoni sulle concessioni di grandi derivazioni d'acqua | 29.800,00           | 30.000,00           | 31.000,00         |                                   |
| Introiti e rimborsi diversi                                 | 11.100,00           | 11.400,00           | 11.539,00         |                                   |
| Recupero spese utenze da affittuari                         | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00          |                                   |
| Rimborso società assicuratrici per sinistri                 | 3.000,00            | 3.000,00            | 3.000,00          |                                   |
| Canone Caserma carabinieri                                  | 11.500,00           | 10.500,00           | 10.500,00         |                                   |
| Canone o.a.s.p.   | 7.500,00            | 7.500,00            | 7.500,00          |                                   |
| Rimborso spese utenze asilo nido                            | 10.544,00           | 10.544,00           | 10.544,00         |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>   | <b>562.021,00</b>   | <b>600.436,00</b>   | <b>590.574,00</b> |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                              | <b>1.566.393,58</b> | <b>1.622.845,04</b> | <b>713.356,00</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 2015      |           |             |           |            |   |                |                        |            |             | Anno 2016  |           |                |           |              |           |            |   |                |                        | Anno 2017  |             |            |            |                |           |             |           |            |   |                |
|----------------|-----------|-------------|-----------|------------|---|----------------|------------------------|------------|-------------|------------|-----------|----------------|-----------|--------------|-----------|------------|---|----------------|------------------------|------------|-------------|------------|------------|----------------|-----------|-------------|-----------|------------|---|----------------|
| Spesa Corrente |           |             |           |            | V.% sul totale spese finali tit. I e II | Totale (a+b+c) | Spesa per investimento |            |             |            |           | Spesa Corrente |           |              |           |            | V.% sul totale spese finali tit. I e II | Totale (a+b+c) | Spesa per investimento |            |             |            |            | Spesa Corrente |           |             |           |            | V.% sul totale spese finali tit. I e II | Totale (a+b+c) |
| Consolidata    |           | Di sviluppo |           |            |   |                | Consolidata            |            | Di sviluppo |            |           | Consolidata    |           | Di sviluppo  |           |            |   |                | Consolidata            |            | Di sviluppo |            |            | Consolidata    |           | Di sviluppo |           |            |   |                |
| 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 (a) | % su tot.   | entità (b) | % su tot.  | entità (c)     | % su tot. | entità (a)  | % su tot. | entità (b) |   |                |
| 822.818,70     | 52,5      | -           | -         | -          | 47,5                                    | 1.566.393,58   | 47,35                  | 663.337,04 | 40,9        | -          | -         | 959.508,00     | 59,1      | 1.622.845,04 | 48,98     | 641.074,00 | 89,9                                    | -              | -                      | -          | 72.282,00   | 10,1       | 713.356,00 | 29,60          |           |             |           |            |   |                |

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             | 1.226.629,26                    | 1.204.626,05        | 1.184.443,70        |   | 2.010.575,86   | 21.251,00           | -                 | -         | -        | -                                 | 1.547.214,00            | 36.658,15         |
| 2             | 140.394,78                      | 131.122,27          | 138.776,62          |   | 312.475,14   | -                   | -                 | -         | -        | -                                 | -                       | 97.818,53         |
| 3             | 374.654,00                      | 357.079,00          | 375.964,00          |   | 1.084.248,00   | -                   | -                 | -         | -        | -                                 | -                       | 23.449,00         |
| 4             | 1.566.393,58                    | 1.622.845,04        | 713.356,00          |   | 1.900.831,00   | 1.000.000,00        | 409.500,00        | -         | -        | -                                 | -                       | 592.263,62        |
| <b>Totale</b> | <b>3.308.071,62</b>             | <b>3.315.672,36</b> | <b>2.412.540,32</b> |   | <b>5.308.130,00</b>  | <b>1.021.251,00</b> | <b>409.500,00</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>                          | <b>1.547.214,00</b>     | <b>750.189,30</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<br>(oggetto dell'opera)   | Codice<br>funzione e<br>servizio | Anno di<br>impegno fondi | Importo           |               | Fonti di finanziamento<br>(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                       |
| Lavori manutenzione straordinaria scuola secondaria di 1° grado                         | 2.04.03.01                       | 2014                     | 45.842,80         | -             | Contributo regionale e OO.UU.                   |
| Lavori manutenzione straordinaria scuola primaria                                       | 2.04.02.01                       | 2014                     | 21.211,92         | -             | Contributo regionale e OO.UU.                   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  |                                  |                          | <b>274.719,31</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 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 2015 e pluriennale 2015/2017 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 03/06/2015

Il Segretario Comunale  
Dott. Paolo Scelli

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Mara Damiola



Il Rappresentante Legale  
Manella Francesco