



COMUNE di PONTE DI LEGNO (Brescia)
SERVIZIO FINANZIARIO

RELAZIONE

PREVISIONALE

PROGRAMMATICA

2013 / 2015

Approvata dalla Giunta Municipale
con deliberazione n. 18 del 12.03.2013

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013 / 2015

allegata al bilancio di previsione dell'esercizio 2013

L'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18.08.2000, n. 267, all'articolo 170 stabilisce che al bilancio annuale di previsione degli enti locali sia allegata una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, relazione da redigersi sulla scorta del modello ufficiale approvato con Dpr 03.08.1998, n. 326.

Tale disposizione prevede che la relazione sia composta da:

- Introduzione e considerazioni generali dell'organo esecutivo dell'ente (Giunta Comunale);
- descrizione delle caratteristiche generali dell'ente, dati statistici sulla popolazione, territorio, economia insediata, capacità strumentali;
- analisi delle entrate ordinarie e delle fonti di finanziamento in conto capitale;
- analisi della spesa corrente (per servizi e classificazione economica) e della spesa in conto capitale (per programmi e progetti).

Introduzione

Il bilancio annuale 2013, parte ordinaria, pareggia in € 7.710.000,00 mentre la parte investimenti ammonta ad € 25.092.400,00 ; per il biennio successivo 2014 e 2015 il pareggio economico viene raggiunto rispettivamente in € 7.794.350,00 ed € 7.889.300,00 mentre gli investimenti ammontano ad € 1.900.000,00 ed € 7.650.000,00 sempre rispettivamente per gli esercizi 2014 e 2015;

Si precisa che in mancanza di certezze finanziarie ed economiche le previsioni ordinarie per il biennio successivo sono state confermate a grandi linee pari a quelle del bilancio annuale 2013 (salvi gli stanziamenti degli oneri finanziari certi e l'aggiornamento all'indice Istat di alcuni proventi di servizi pubblici), mentre per il programma triennale dei lavori pubblici sono state sostanzialmente ripetute le previsioni del programma generale del mandato amministrativo, ovviamente realizzabile in presenza di finanziamenti certi.

Per quanto riguarda la redazione del bilancio annuale 2013 sono state prese in considerazione le varie disposizioni finanziarie in materia di federalismo municipale, di contenimento della spesa pubblica nonché di riduzione del debito pubblico, introdotte dalla legge di stabilità 2013 (legge 24 dicembre 2012, n. 228) la quale a sua volta richiama le precedenti norme (decreto salva enti legge 213/2012, spending review D.L., 95/2012, D.L. 201/2011, e altre ancora).

Le principali novità dell'esercizio 2013 riguardano :

- redistribuzione tra Stato e Comuni del gettito IMU (gettito immobili di categoria D interamente allo Stato, gettito degli immobili di tutte le altre categorie e delle aree edificabili interamente al Comune);
- istituzione della Tares in sostituzione della Tarsu;
- ridefinizione del Fondo di solidarietà comunale (che sostituisce il fondo sperimentale di riequilibrio) con relativa decurtazione della c.d. "spending review" e dell'addizionale sulla Tares;
- assoggettamento al Patto di Stabilità Interno anche dei Comuni da 1.000 a 5.000 abitanti (quindi anche il Comune di Ponte di Legno);

Tali innovazioni comportano diversi e significativi riflessi sul bilancio degli enti locali, sia ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio (obbligatorio) che ai fini del contenimento della spesa pubblica che a sua volta comporta da

un lato un inasprimento tributario a carico dei propri contribuenti e dall'altro una progressiva riduzione degli ex trasferimenti erariali (ora fondo di solidarietà comunale).

IMU (Imposta Municipale).

Rispetto all'esercizio 2012, anno di istituzione dell'IMU il cui gettito a tariffa base andava ripartito al 50% tra Comune e Stato (fatta eccezione per l'abitazione principale e la possibilità dell'ente di variare in aumento o diminuzione le aliquote di propria competenza), la nuova norma sull'IMU per l'anno 2013 prevede che allo Stato compete l'intero gettito sugli immobili della categoria catastale D (attività produttive) mentre al Comune compete l'intero gettito su tutti gli altri immobili e aree edificabili;

l'eventuale minor gettito IMU per il Comune rispetto all'anno precedente viene garantito dallo Stato per il tramite del fondo di solidarietà comunale, mentre nel caso opposto, ossia di maggior gettito la norma non chiarisce a fondo la destinazione limitandosi a prevedere il trasferimento di una parte di tale maggior gettito allo Stato al fine di finanziare l'eventuale maggior necessità del fondo di solidarietà comunale necessaria per rifondere i minori gettiti; in sostanza i Comuni che avranno un minor gettito IMU saranno compensati, non dallo Stato, bensì dai Comuni che sul loro territorio avranno ricavato un maggior gettito.

Il Comune di Ponte di legno, mantenendo le aliquote IMU dell'anno scorso (fatta eccezione per la categoria D che, diventando di competenza dello Stato, dovrà essere aumentata fino alla aliquota base dello 0,76% non potendo il Comune modificare le aliquote di competenza dello Stato stesso) avrà un maggior gettito IMU rispetto al 2012 (calcolato sulle proiezioni) di circa € 1.750.000,00 del quale ad oggi, come detto, non è ben chiara la destinazione (se e in che misura dovrà essere riversato allo Stato); prudenzialmente nel bilancio 2013 è stato accantonato a tale titolo l'importo eccedente la necessità del Comune di ottenere il proprio pareggio economico (circa 900.000, euro); Nel caso in cui tale importo non venga trasferito in tutto o in parte allo Stato, l'amministrazione comunale intende utilizzarlo per una politica di sgravi fiscali tesa a redistribuire la maggior tassazione operata nei confronti delle imprese ed operatori turistici locali oltre che delle classi sociali residenti meno abbienti rispetto alle agevolazioni introdotte in materia di IMU l'anno scorso.

Tares (Tassa Rifiuti e Servizi)

L'istituzione della Tares a decorrere dal 2013 sta creando parecchi problemi ai Comuni sia per i tempi ristretti concessi dal legislatore sia per la totale incertezza normativa: è praticamente impossibile infatti stabilire "*la quantità e qualità media ordinaria dei rifiuti prodotti per tipologia di superficie*" che costituisce il parametro base su cui è stato costruito il nuovo tributo; le nuove tariffe dovranno inoltre essere calcolate sulla base di un piano finanziario dei costi di gestione e di investimento sia del servizio vero e proprio che dei costi dei servizi indivisibili (tipo pulizia e lavaggio delle strade, servizi di sgombero neve, ecc.) e dei costi dei servizi amministrativi (spese funzionamento uffici, spese e aggi per l'emissione dei ruoli, delle bollette, della riscossione coattiva, ecc.); tale piano finanziario dovrà essere integralmente coperto dal gettito delle nuove tariffe (e non in percentuale, seppur rilevante, come avveniva per la vecchia tassa sui rifiuti).

Alle tariffe rideterminate come sopra il Comune potrà applicare una addizionale di euro 0,30 al mq aumentabile di un ulteriore 0,10; il gettito corrispondente alla quota di euro 0,30 comporterà una diminuzione di pari importo dei trasferimenti dello Stato, mentre la restante quota di euro 0,10 rimane nella disponibilità dell'Ente;

il piano finanziario del Comune di Ponte di legno prevede una spesa del servizio di complessivi euro 964.677,00 che dovrà essere integralmente coperta dalle tariffe; considerando che le tariffe dell'anno 2012 realizzavano un gettito di euro 730.000,00 ne consegue la necessità di aumentarla mediamente del 32,15% per ottenere l'integrale copertura dei costi (comprensive della citate addizionali di euro 0,30+0,10);

Nell'incertezza attuale della norma, quanto sopra è stato indicativamente previsto nel bilancio di previsione in esame, fermo restando che la scadenza della approvazione delle tariffe e del regolamento Tares è fissato al 30 giugno p.v. (stessa scadenza del bilancio).

Fondo Solidarietà Comunale

Il federalismo municipale, introdotto dal D.L. 201/2011, ha progressivamente sostituito il meccanismo dei trasferimenti dello Stato per il finanziamento dei bilanci comunali con un sistema di autofinanziamento locale basato su una maggior pressione fiscale di tributi locali (Imu, Tares) e da una progressiva compartecipazione degli enti al contenimento della spesa pubblica (decreto salva Italia, spendig review, addizionale 0,30 Tares);

Il fondo sperimentale di riequilibrio dal 2013 viene sostituito dal fondo solidarietà comunale.

L'attribuzione al Comune di Ponte di legno di tale fondo comporta una minor entrata di circa 371.655,00 (-63,11%) rispetto all'esercizio 2012 come desunto dal seguente prospetto :

	2012	2013
Fondo Sperimentale di riequilibrio 2011	358.572,73	358.572,73
attribuzione per cessazione addizionale consumo energia elettrica	20.967,15	20.967,15
riduzione art. 28, c/7-9, D.L. 201/2011 (Salva Italia)	-283.058,70	-283.058,70
Decurtazione spending review (D.L. 95/2012)	-53.130,00	-239.085,00
Compensazione minor gettito IMU rispetto all'ICI (stime MEF) al netto minor gettito erariale Irpef su immobili non locati (1.092.203 meno 546.688)	545.515,08	545.515,08
Riduzione quota 0,30/mq Tares per servizi indivisibili (su circa 580.000 mq).....		-174.000,00
Riduzione euro 6,5/abitante nei Comuni con elezione del Sindaco		-11.700,00
FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO, dal 2013 SOLIDARIETA' COMUNALE	588.866,26	217.211,26

Patto stabilità interno

Infine, l'ultima novità dell'anno 2013, riguarda l'estensione anche ai Comuni di minor dimensione demografica (tra 1.000 e 5.000 abitanti) dei vincoli del Patto di Stabilità Interno.

Il Patto di Stabilità Interno è uno strumento finanziario imposto dalla Comunità Europea agli stati membri finalizzato al controllo e contenimento della spesa pubblica e quindi al raggiungimento dei relativi obiettivi di finanza pubblica, e più nello specifico, la riduzione dell'indebitamento pubblico .

A loro volta ogni Stato provvede a fissare al proprio interno gli obiettivi che i vari settori della pubblica amministrazione devono conseguire per permettere allo Stato stesso di rispettare il Patto di Stabilità a livello europeo.

L'obiettivo da raggiungere non è altro che un saldo finanziario netto calcolato in termini di competenza mista tra entrate e uscite "finali" dell'esercizio; tale saldo viene stabilito per gli anni dal 2013 al 2016 applicando una percentuale rispettivamente del 12,00% per il 2013 e del 14,80% per gli anni dal 2014 al 2016, alla media delle spese correnti impegnate nel triennio 2007/2009.

Ai fini della determinazione del saldo netto da confrontare con l'obiettivo del patto di stabilità, si assume il criterio della competenza mista, vale adire il criterio della "competenza" per le entrate e spese ordinarie (accertamenti e impegni di spesa) ed il criterio di "cassa" per le entrate in conto capitale (riscossioni e pagamenti in conto residui ed in conto competenza) con esclusione delle entrate per riscossione di crediti e di mutui; inoltre, sempre ai fini del rispetto del patto di stabilità non si tiene conto dell'avanzo di amministrazione e dei fondi di cassa.

Appare evidente che con tali esclusioni il rispetto del patto di stabilità non è raggiungibile se non bloccando i pagamenti alle imprese per forniture e in maggior misura per gli investimenti, con grave pregiudizio e paralisi della crescita economica generale del paese di cui tutti oggi conosciamo le conseguenze.

L'obiettivo del Comune di Ponte di legno, come sopra calcolato, per l'anno 2013 ammonta ad € 597.246,32 ;

Considerando che nell'esercizio 2012 (anno nel quale il Comune non era soggetto al patto) abbiamo contratto mutui per circa € 3.970.000,00 destinati al finanziamento di opere appaltate sempre nel 2012 e che "dovrebbero" essere eseguite e quindi pagate (anche solo in parte) nel corso dell'anno 2013 , e considerando le esclusioni dal

calcolo delle entrate rinvenienti da mutui stessi, fondi cassa e avanzi, ne risulta la matematica impossibilità al rispetto del patto nonostante la "liquidità disponibile", con la conseguente applicazione delle sanzioni previste (blocco investimenti, divieto ricorso all'indebitamento, taglio trasferimenti erariali, riduzione indennità agli amministratori) .

Si confida in una revisione delle norme sul patto di stabilità, soprattutto per gli enti di media e piccola dimensione, e soprattutto sulla possibilità di esclusione dal vincolo di alcune entrate certe e già realizzate.

Considerazioni generali

Per quanto riguarda il bilancio consolidato (parte ordinaria) , rispetto alle "previsioni definitive" dell'anno precedente si registra un aumento complessivo netto di € 1.491.800,00 dovuto principalmente a :

- per le entrate : maggiori gettiti IMU e Tares con relativa riduzione del Fondo Solidarietà Comunale e la maggior spesa per trasferimento allo Stato;
- per le spese : aumento spese per acquisto beni consumi, prestazioni servizi e trasferimenti all'Unione per gestione servizi per € 433.500,00 (manutenzione viabilità, patrimonio disponibile, spese riscaldamento ed energia elettrica immobili vari); maggiori oneri finanziari per € 271.500,00 derivanti dall'indebitamento contratto nel l'esercizio precedente e al netto della riduzione degli interessi legati al tasso Euribor); accantonamento fondi da trasferire allo Stato per maggior gettito IMU (€ 900.000,00) secondo quanto sopra relazionato; previsione fondo riserva (minimo 0,30% , max 2,00% delle spese ordinarie) e fondo svalutazione crediti (25% residui attivi titoli 1' e 3' con anzianità superiore ai 5 anni) per complessivi e 39.250,00;

Sul fronte delle opere pubbliche e spese in conto capitale si è provveduto, come consuetudine, a riproporre le spese già previste nei piani annuali e triennali delle opere pubbliche degli esercizi precedenti e che non sono state impegnate o non hanno trovato copertura finanziaria entro la fine degli esercizi stessi.

Viene riproposto il finanziamento regionale di € 3.000.000,00 per il parcheggio di P.le Europa previsto dall'accordo di programma con la Regione Lombardia che, in precedenza congelato per mancanza di fondi, dovrebbe trovare conferma quest'anno; inoltre il finanziamento ODI (Comuni di confine) viene previsto per € 3.900.000,00 a fronte della presentazione di vari progetti (P.le Europa, funicolare Tonale e ex Asilo); altri investimenti saranno realizzati con finanziamenti di terzi e con alienazioni patrimoniali (lotti edificabili Zoanno e Acquaseria, nonché unità immobiliari ricevute in permuta dal cambio di destinazione d'uso del PLU Acquaseria); infine vengo appostati fondi propri derivanti da crediti erariali IVA per € 206.400,00 , avanzo d'amministrazione esercizio precedente per € 1.700.000,00 e proventi dalle concessioni edilizie per € 180.000,00 (stima prudenziale visto il blocco di nuove concessioni nelle more dell'attuazione del nuovo PGT.

Non è previsto ulteriore ricorso all'indebitamento in quanto, nel corso dell'esercizio precedente si è provveduto ad esaurire la capacità creditoria, in previsione sia della riduzione percentuale della stessa per gli esercizio 2013 e 2014 sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno; l'attuale residua disponibilità (circa € 440.000,00) è stata prevista negli esercizi 2014 e 2015 a finanziamento di investimenti nel settore idrico.

Lo stanziamento nel titolo 5' dell'entrata e nel titolo 3' della spesa di € 500.000,00 si riferisce all'eventuale ricorso all'anticipazione di cassa (e relativa restituzione) nel caso ne ricorresse la necessità nel corso dell'esercizio.

Complessivamente le opere pubbliche e le altre spese in conto capitale sono state previste nell'esercizio 2012 in complessivi € 21.122.400,00 a cui si vanno ad aggiungere € 3.969.000,00 di pura movimentazione finanziaria (deposito e prelievo da conti vincolati delle giacenze rinvenienti dalla contrazione dei mutui dell'esercizio precedente).

Sia per quanto riguarda la parte ordinaria che straordinaria, maggiori dettagli vengono illustrati nei capitoli successivi della presente relazione.

In sintesi il bilancio di previsione annuale 2013 e pluriennale 2014/2015, pareggia nelle seguenti risultanze finali :

A – PARTE PRIMA ENTRATA

Descrizione	2013	2014	2015
Titolo I' : Entrate tributarie	6.036.550,00	6.093.550,00	6.143.550,00
Titolo II' : Entrate da trasferimenti correnti	11.100,00	11.100,00	11.100,00
Titolo III' : Entrate extra tributarie	1.662.350,00	1.689.700,00	1.734.650,00
Titolo IV' : Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitali, riscossione crediti	23.392.400,00	1.700.000,00	7.410.000,00
Titolo V' : Entrate da accensione di prestiti e anticipazioni di tesoreria	500.000,00	700.000,00	740.000,00
Titolo VI' : Entrate per servizi conto terzi	975.000,00		
Somma	32.577.400,00	10.194.350,00	16.039.300,00
Avanzo d'amministrazione applicato al bilancio	1.700.000,00		
TOTALE DELL'ENTRATA	34.277.400,00	10.194.350,00	16.039.300,00

B – PARTE SECONDA - SPESA

Descrizione	2013	2014	2015
Titolo I' - Spese correnti	6.990.340,00	7.056.650,00	7.132.250,00
Titolo II' - Spese in c/capitale e d'investimento	25.092.400,00	1.900.000,00	7.650.000,00
Titolo III' - Rimborso di prestiti e anticipazioni	1.219.660,00	1.237.700,00	1.257.050,00
Titolo VI' : entrate per servizi conto terzi	975.000,00		
TOTALE DELLA SPESA	34.277.400,00	10.194.350,00	16.039.300,00

CONCLUDENDO

La Giunta Municipale, ai sensi dell'articolo 170 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, con propria deliberazione n. 18 in data odierna approva la presente Relazione Previsionale e Programmatica relativi allegati schemi di bilancio annuale 2013 e pluriennale 2013/2015 per la successiva presentazione al Consiglio Comunale per l'approvazione definitiva nei modi e termini previsti dei vigenti Regolamento di Organizzazione degli Uffici e Regolamento Comunale di Contabilità ed in ottemperanza alle normative finanziarie della pubblica Amministrazione.

Ponte di legno, addì 12 marzo 2013

La Giunta Municipale

CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE - art. 170 D.Lgs 267/2000
(popolazione, territorio, economia e servizi dell'ente)

1. POPOLAZIONE

1.1	Popolazione legale ultimo censimento (anno 2001)	n.ro	1.869
1.2	Popolazione residente al 31/12/2012	n.ro	1.786
1.2.1	di cui maschi	n.ro	865
1.2.2	di cui femmine	n.ro	921
1.2.3	nuclei familiari	n.ro	894
1.3	Popolazione residente al 31/12/2012	n.ro	1.786
1.3.1	nati nell'anno	n.ro	17
1.3.2	deceduti nell'anno	n.ro	30
1.3.3	saldo naturale	n.ro	-13
1.3.4	immigrati nell'anno	n.ro	56
1.3.5	emigrati nell'anno	n.ro	30
1.3.6	saldo migratorio	n.ro	-26
1.3.7	in età prescolare (0/6 anni)	n.ro	112
1.3.8	in età scuola obbligo (7/14 anni)	n.ro	222
1.3.9	in forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)	n.ro	244
1.3.10	in età adulta (30/65 anni)	n.ro	918
1.3.11	in età senile (oltre 65 anni)	n.ro	426
1.6	Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	n.ro	25.000
1.7	Livello di istruzione della popolazione residente:		medio
1.8	Condizione socio-economica delle famiglie:		buona

2. TERRITORIO

2.1	Superficie complessiva del territorio	kmq	99,67
2.2	Risorse idriche:		
2.2.1	laghi e bacini	n.ro	5
2.2.2	fiumi e torrenti	n.ro	8
2.3	Strade :		
2.3.1	statali	km	32
2.3.2	provinciali	km	0
2.3.3	comunali	km	62
2.3.4	vicinali	km	28
2.3.5	autostrade	Km	0
2.4	Piani e strumenti urbanistici vigenti		
2.4.1	Piano regolatore adottato		SI
2.4.2	Piano regolatore approvato		SI
2.4.3	Programma di fabbricazione		NO
2.4.4	piani attuativi		SI
2.4.5	piani di lottizzazione residenziale previsti	n.ro	18
2.4.6	piani di lottizzazione residenziale approvati	n.ro	6
2.4.7	piani di lottizzazione residenziale realizzati	n.ro	6
2.4.8	Piano edilizia economica e popolare		NO
2.5	Piani ed insediamenti produttivi		
2.5.1	Industriali		NO
2.5.2	Artigianali		SI
2.5.3	Comerciali		SI

3. PERSONALE (escluso Segretario comunale)

3.1 - Totale

descrizione	Qualifiche funzionali						totale
	A	B1	B3	C	D1	D3	
Posti previsti in pianta organica	3	7	9	7	2	2	30
Personale in servizio al 31/12/2012	2	4	6	5	2	0	19
Personale in servizio al 01/01/2013	2	4	6	5	2	0	19
di cui:							

- di ruolo	2	4	6	5	2	0	19
- a tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0
di cui:							
- full time	2	3	4	5	2	0	16
- part time	0	1	2	0	0	0	3
di cui:							
- in convenzione e/o forma associata	0	0	1	3	0	0	4

3.2 - Per Area/Servizio

q.f.	Area / ufficio / qualifica professionale	Posti previsti pianta organica	Personale in servizio 01/01/2013
3.2.1 - Area Amministrativa			
3.2.1.1	Ufficio segreteria e servizi generali		
	D3 Istruttore direttivo, vice segretario, responsabile area	1	
	C Istruttore segreteria, commercio e amm.ne generale	1	1
	B3 Esecutore amministrativo specializzato	2	1
	B1 Esecutore amministrativo, protocollo, centralino, ecc.	2	1
	A Inservienti addetti alle pulizie	1	
3.2.1.2	Uffici demografici, stato civile, leva ed elettorato		
	C Istruttore servizi demografici, leva, elettorato	1	
3.2.1.3	Trasporti scolastici		
	B3 Autista scuolabus	1	1
Totale area Amministrativa		9	4
3.2.2. - Area economico finanziaria			
3.2.2.1	Ufficio Ragioneria, bilancio, economato, personale		
	D1 Ragioniere comunale capo, responsabile area	1	1
	B3 Ragioniere, economo	1	1
3.2.2.2	Ufficio Tributi		
	C Istruttore direttivo	1	1
	B3 Esecutore amministrativo specializzato	1	1
	B1 Esecutore amministrativo	1	1
Totale area economico finanziaria		5	5
3.2.3. - Area Tecnica			
3.2.3.1	Servizio tecnologico, ambiente e territorio		
	C Geometra istruttore direttivo	2	1
	B3 Esecutore amministrativo specializzato	1	
	B3 Esecutori tecnici specializzati (operai specializzati)	2	1
	B1 Operai qualificati	4	2
	A Operai generici	2	2
3.2.3.2	Ufficio edilizia privata e urbanistica		
	C Geometra responsabile settore	1	1
	B3 Esecutore amministrativo specializzato	1	1
3.2.3.3	Ufficio lavori pubblici		
	D3 Tecnico comunale, ufficio progettazioni	1	
	D1 Istruttore direttivo ufficio progettazioni	1	1
	C Geometri addetti al servizio lavori pubblici	1	1
Totale area tecnica		16	10
Totale ente			19

4. - STRUTTURE

Tipologia	valore	Anno 2012	Programmazione pluriennale		
			2013	2014	2015
4.1 Asili nido (n.ro //)	posti	//	//	//	//
4.2 Scuole materne (n.ro //)	posti	//	//	//	//
4.3 Suole elementari (n.ro 1)	posti	80	80	80	80
4.4 Scuole medie (n.ro 1)	posti	60	60	60	60

4.5 Strutture residenziali per anziani (n.ro //)	posti	//	//	//	//
4.6 Farmacie comunali	n.ro	//	//	//	//
4.7 Rete fognaria complessiva	km	26	30	30	30
4.7.1 bianca	km	9	9	9	9
4.7.2 nera	km	8,5	8,5	8,5	8,5
4.7.3 mista	km	8,5	12,5	12,5	12,5
4.8 Esistenza depuratore	n.ro	1	1	1	1
4.9 Rete acquedotto in Km.	Km	63	63	63	63
4.9.1 Attuazione servizio idrico integrato	SI	SI	SI	SI	SI
4.10 Aree verdi urbane	mq	8.000	8.000	8.000	8.000
4.10.1 Parchi naturali nazionali/regionali	n.ro	2	2	2	2
4.11 Punti luce illuminazione pubbl.	n.ro	ca. 1.200	ca. 1.200	ca. 1.200	ca. 1.200
4.12 Raccolta rifiuti	quintali				
4.12.1 civile	quintali				
4.12.2 industriale	quintali				
4.12.3 raccolta differenziata	perc.le				
4.13 Esistenza discarica / isola ecologica		SI	SI	SI	SI
4.14 Mezzi e motomezzi :					
4.15.1 motocarri e motomezzi	n.ro	4	4	4	4
4.15.2 mezzi pesanti (unimog, autocarri)	n.ro	9	9	9	9
4.15.3 scuolabus	n.ro	2	2	2	2
4.15.4 autovetture	n.ro	1	1	1	1
4.15 Informatizzazione :					
4.15.1 unità server centrale	n.ro	1	1	1	1
4.15.2 unità operative collegate (PC)	n.ro	20	20	20	20
4.15.3 stampanti e fotocopiatrici	n.ro	25	25	25	25
4.15.4 fax, plotter, altro hardware	n.ro	5	5	5	5
4.15.5 numero complessivo indirizzi mail	n.ro	22	22	22	22
4.16 Numeri telefonici					
4.16.1 centralino	n.ro	1	1	1	1
4.16.2 numeri telefonici interni	n.ro	14	14	14	14
4.16.3 postazioni fax	n.ro	1	1	1	1
4.16.4 totale linee telefoniche	n.ro	8	8	8	8

1. ORGANISMI GESTIONALI PER SERVIZI

Tipologia	Esercizio in corso	Programmazione pluriennale		
		2012	2013	2014
5.1 Consorzi	No	No	No	No
5.2 Aziende servizi	No	No	No	No
5.3 istituzioni	No	No	No	No
5.4 Società di capitali	No	No	No	No
5.5 Concessioni				
5.5.1 Servizio pubbliche affissioni	Si	Si	Si	Si
5.5.2 Servizio riscossione coattiva entrate comunali	Si	Si	Si	Si
5.6 Unioni di Comuni				
5.6.1 Servizio smaltimento rifiuti solidi urbani	Si	Si	Si	Si
5.6.2 Servizio depurazione acque reflue	Si	Si	Si	Si
5.6.3 Servizio fornitura riscaldamento immobili comunali	Si	Si	Si	Si
5.6.4 Servizio pubblica illuminazione	Si	Si	Si	Si
5.6.5 Servizi socio assistenziali	Si	Si	Si	Si
5.6.7 Servizi trasporti scolastici	Si	Si	Si	Si
5.6.8 Informatizzazione uffici	Si	Si	Si	Si
5.6.9 Servizio paghe e stipendi al personale	Si	Si	Si	Si
5.7 Altro	No	No	No	No

6. ORGANISMI PARTECIPATI

descrizione	Situazione 31/12/2012		Programmazione triennale (quote)		
	Quote	Importo	2013	2014	2015
6.1 Consorzi					
6.1.1 Adamello ski	4,88 %	1.000,00	4,88 %	4,88 %	4,88 %
6.1.3 Consorzio Valle Camonica Servizi	0,03 %	1.666,00	0,03 %	0,03 %	0,03 %
6.1.2 Consorzio Castagna	0,90 %	3.000,00	0,9 %	0,9 %	0,9 %
6.1.4 Consorzio forestale 2 Parchi	17,64 %	10.011,00	51,66 %	51,66 %	51,66 %
6.2 Società di capitali					
6.2.1 Sit spa	28,05 %	2.533.398,00	28,05 %	28,05 %	28,05 %
6.2.2 Sosvav srl	57,23 %	1.144.577,62	57,23 %	57,23 %	57,23 %
6.2.3 Siav spa	16,68 %	1.728.502,00	16,68 %	16,68 %	16,68 %
6.2.4 Sviluppo Pezzo srl	95,80 %	114.000,00	95,80 %	95,80 %	95,80 %
6.2.5 Carosello Spa	0,11 %	3.483,00	0,11 %	0,11 %	0,11 %
6.2.6 Valle Camonica Servizi spa	0,01 %	834,00	0,01 %	0,01 %	0,01 %

7. ECONOMIA INSEDIATA

7.1 Agricoltura :	presenza di sporadiche imprese agricole a conduzione familiare con presenza di agricoltori forestieri nel periodo estivo per l'utilizzo degli alpeggi e delle malghe;
7.2 Artigianato :	attività molto diffusa soprattutto per la lavorazione del ferro e del legno; presenti molte aziende medio piccole dedite a lavori di manutenzione (edile, elettrico, impianti sanitari, di riscaldamento ecc.) in virtù delle numerose seconde residenze;
7.3 Industria :	trattandosi di un Comune interamente montano l'industria è praticamente assente dal territorio;
7.4 Turismo :	principale risorsa economica del paese sia per l'estate (giugno - settembre) che per l'inverno per la pratica dello sci (novembre - aprile); sono insediati sul territorio ca. 3.000 posti letto alberghieri e circa 25.000 in abitazioni private (seconde case); sul territorio sono in funzione 32 impianti di risalita con portata superiore alle 44.000 persone/ora e che servono oltre 100 km di piste per lo sci; complessivamente l'industria del turismo offre oltre mille posti di lavoro (tra annuali e stagionali);
7.5 Commercio :	grazie all'alta affluenza turistica c'è una intensa attività commerciale praticata tramite ca. 250 licenze ed autorizzazioni (negozi, bar, locali pubblici, ecc.); esiste poi il mercato ambulante esercitato 1 giorno alla settimana da circa 30 ambulanti, oltre alla fiera annuale;
7.6 Attività immobiliare :	molto diffusa sia nel campo delle compravendite che delle locazioni; tant'è che circa il 93% delle unità immobiliari censite si riferiscono a "seconde case";
7.7 Terziario :	presenza sul territorio di ben 5 sportelli bancari;

FONTI di FINANZIAMENTO

ENTRATE TRIBUTARIE

Entrate	Trend storico			Programmazione triennale		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Chiusura 2012	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Gettito ICI ordinario / IMU dal 2013	2.200.000,00	2.200.000,00	2.949.441,09	4.573.000,00	4.650.000,00	4.700.000,00
ICI da Liquidazioni	150.359,55	170.877,95	125.802,96	200.000,00	170.000,00	170.000,00
Pubblicità e pubbliche affissioni	27.500,00	27.500,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Compartecipazione Irpef dallo Stato	35.128,76					
Addizionale consumi energia elettrica	88.294,13	95.417,37				
Tassa rifiuti	696.702,51	699.082,06	741.596,00	965.000,00	970.000,00	970.000,00
Tassa Osap	61.274,99	56.352,29	52.256,18	55.000,00	60.000,00	60.000,00
Fondo Sperimentale riequilibrio		117.310,66	588.199,20			
Fondo solidarietà comunale				216.550,00	216.550,00	216.550,00
Q/oneri urbanizzazione per spesa corr.	450.000,00	794.500,00				
TOTALE	3.709.259,94	4.161.040,33	4.484.295,43	6.036.550,00	6.093.550,00	6.143.550,00

Il gettito IMU di competenza del Comune è stato stimato in € 4.573.000,00 in base alle aliquote deliberate per l'anno precedente, e relativo alle sole unità immobiliari classificate nella categorie A-B-C oltre che alle aree fabbricabili, il cui gettito rimane interamente di competenza del Comune (fatto salvo quanto accennato nell'introduzione), e precisamente:

- conferma aumento dell'aliquota base dal 7,6 al 10,6 per mille da applicare alla generalità degli immobili delle categorie A-B-C e aree edificabili;
- riduzione al 2,0 per mille dell'aliquota sull'abitazione principale e una pertinenza, o due se di categoria diversa (sull'abitazione principale non si applica la quota del 3,8 dello Stato) e con detrazione fissa di € 200,00 più € 50,00 per ogni figlio convivente, fino all'azzeramento dell'imposta; praticamente con questa aliquota l'abitazione principale viene interamente esentata dal tributo;
- aliquota agevolata al 3,8 per mille (per le seguenti fattispecie:
 - abitazioni date in uso gratuito ai familiari come loro abitazione principale;
 - abitazioni di categoria A6 (fabbricati tipo rurale) e A11 (baite e cascine di montagna);
 - immobili di categoria B1-2-5 (collegi, convitti, case cura, scuole, ecc.);
 - negozi botteghe e laboratori (censiti nelle categorie catastali C1 e C3);

Il gettito della nuova Tares è stato stimato in € 965.000,00 e l'incremento rispetto all'esercizio passato è dovuto all'applicazione alle singole tariffe per classi del tasso programmato di inflazione (2,00%) e delle addizionali dello 0,30/+0,10/mq per il finanziamento dei servizi indivisibili, di cui la quota dello 0,30/mq, incassata dal Comune a titolo di tariffa, di fatto è di competenza dello Stato che la recupera mediante contestuale riduzione del fondo di solidarietà di cui al punto successivo.

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti dello Stato, il fondo sperimentale riequilibrio viene sostituito dal 2013 dal fondo di solidarietà comunale che, per effetto della compartecipazione degli enti al risanamento della finanza pubblica subisce una decurtazione di € 371.650,00 (di cui € 174.000,00 riferite al quota addizionale Tares); per la sua determinazione si rimanda al prospetto di calcolo esposto nelle note introduttive.

Le altre entrate di natura tributaria non comportano sostanziali variazioni tariffarie e quindi sono riproposte negli importi dell'anno precedente;

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Entrate	Trend storico			Programmazione triennale		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Chiusura 2012	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Dallo Stato	343.720,46	264.246,65	10.996,96	11.100,00	11.100,00	11.100,00
Dalla Regione	12.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
TOTALE	355.720,46	264.246,65	10.996,96	11.100,00	11.100,00	11.100,00

Con le manovre legislative degli ultimi anni legate alla progressiva attuazione del federalismo fiscale municipale, di fatto i trasferimenti erariali si sono azzerati; rimangono attivi i trasferimenti non fiscalizzati che per il Comune di Ponte di legno ammontano ad € 11.100,00 ;

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Entrate	Trend storico			Programmazione triennale		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Chiusura 2012	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Proventi servizi pubblici :						
- diritti segreteria	31.608,94	32.067,38	31.859,44	30.000,00	30.000,00	30.000,00
- sanzioni codice stradale	28.296,65	19.956,44	2.268,41	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- parcheggi e aree sosta	63.735,70	57.223,15	52.716,78	57.000,00	65.000,00	75.000,00
- servizi scolastici	17.572,07	27.198,98	27.405,68	30.000,00	35.000,00	35.000,00
- impianti sportivi	2.380,00	195,00	210,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- servizi cimiteriali	92.609,03	38.298,00	52.592,41	20.000,00	20.000,00	20.000,00
- isola ecologica	5.242,22	3.718,03	3.851,94	5.000,00	5.000,00	5.000,00
- servizio idrico integrato	672.564,65	658.325,02	845.763,71	870.000,00	870.000,00	900.000,00
Somma	914.009,26	836.982,00	1.016.668,37	1.014.000,00	1.027.000,00	1.067.000,00
Proventi dei beni dell'ente :						
- fondi rustici	9.606,51	24.220,87	24.654,56	25.000,00	25.000,00	25.000,00
- fabbricati	59.200,00	46.312,49	136.900,00	140.000,00	148.000,00	150.000,00
- rendite patrimoniali	300,00	0,00	10,98	0,00	0,00	0,00
- sovraccanoni idroelettrici	16.000,00	16.113,19	16.638,04	16.700,00	20.000,00	20.000,00
Somma	85.500,00	86.646,55	178.203,58	181.700,00	193.000,00	195.000,00
Altre entrate :						
- interessi attivi	43.757,61	23.288,86	3.054,03	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- servizi consortili	173.841,49	224.566,84	179.840,96	180.000,00	180.000,00	180.000,00
- servizi socio assistenziali	10.600,00	27.088,87	23.025,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
- servizi turistici	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- canoni concessione impianti	17.759,56	18.079,42	18.584,81	18.800,00	20.000,00	20.000,00
- giri conto contabili	5.544,34	24.233,26	23.852,49	40.000,00	40.000,00	40.000,00
- rimborso rate mutuo Siav	110.634,49	120.955,99	116.419,85	94.500,00	94.100,00	93.650,00
- recupero Iva serv. Esternalizz.	22.379,46	22.400,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	20.000,00
- introiti, rimborsi e recuperi vari	99.653,82	107.873,02	98.135,47	63.350,00	77.600,00	76.000,00
Somma	499.670,77	568.486,26	488.182,61	456.650,00	459.700,00	462.500,00
TOTALE	1.499.180,03	1.492.114,81	1.683.054,56	1.662.350,00	1.689.700,00	1.735.650,00

E' stato previsto rispetto all'esercizio precedente l'ormai consolidato adeguamento tariffario del servizio idrico integrato all'indice Istat e destinata la quota del gettito del 25% (di cui al vincolato aumento delle tariffe applicato l'anno scorso) all'ammortamento di pari importo delle spese di investimento nel settore idrico sostenute dal Comune (nelle more del trasferimento della gestione idrica alla società comprensoriale).

I servizi consortili si riferiscono alle spese di manutenzione e gestione della scuola media, del servizio convenzionato di segreteria con i Comuni dell'alta valle, del servizio tecnico associato con i Comuni di Temù e Vione, e di altri servizi promiscui resi per conto di altri enti;

Nella voce generica "introiti, rimborsi e recuperi vari" sono ricomprese tutte quelle entrate non espressamente previste nei rispettivi capitoli e nella maggioranza dei casi non ripetibili nei singoli esercizi.

ALIENAZIONI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI DI CAPITALI:

Entrate	Trend storico			Programmazione triennale		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Chiusura 2012	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Alienazioni patrimoniali	67.670,96	5.600,00	1.600.000,00	9.356.000,00		
Recupero credito Iva	155.132,50	219.365,00	545.010,00	206.400,00	500.000,00	210.000,00
Proventi dalle concessioni edilizie	919.111,56	2.414.656,21	3.503.826,12	180.000,00	720.000,00	200.000,00
Finanziamenti di terzi			300.000,00	2.760.000,00	150.000,00	7.000.000,00
Contributi conto capitale, di cui :						
- dallo Stato	22.532,44	20.319,31	378.319,31	3.920.000,00	330.000,00	
- dalla Regione	2.241.550,35	490.000,00	545.449,99	3.000.000,00		
- da altri enti pubblici e/o privati		108.000,00				
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	3.970.000,00		
TOTALE	3.405.997,81	3.257.940,52	6.872.605,42	23.392.400,00	1.700.000,00	7.410.000,00

Il recupero del credito IVA é desunto annualmente dalle relative dichiarazioni fiscali e quindi è certa l'iscrizione nell'annualità 2013 (credito Iva 2012) mentre viene presuntivamente indicato nelle annualità successive; tale credito deriva dal recupero Iva sulle operazioni considerate di carattere commerciale per la pubblica amministrazione e riguarda la gestione del ciclo delle acque, dei parcheggi a pagamento, degli impianti sportivi, dell'isola ecologica, dei canoni di locazione di immobili patrimoniali (non di uso pubblico) e altre di minore entità;

Il contenuto del piano delle alienazioni patrimoniali (immobili non strumentali all'esercizio di pubbliche funzioni) redatto ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6/8/2008 n. 133, ed aggiornato con deliberazione consiliare n. 18 del 29.04.2010, è stato suddiviso in parte nell'esercizio precedente (alienazione del lotto edificabile del PLU Sumani in permuta all'appalto dei lavori di completamento del parcheggio di P.le Europa per un controvalore di € 1.600.000,00) ed in parte inserito nell'annualità di bilancio 2013 per € 9.356.000,00 (di cui € 4.356.000,00 relativo ai lotti edificabili in località Zoanno e Acquaseria ed € 5.000.000,00 per l'alienazione delle unità immobiliari avute in permuta degli oneri dovuti per il cambio di destinazione d'uso del PLU Acquaseria).

Per quanto riguarda i proventi dalle concessioni edilizie, nelle more dell'adozione, approvazione ed entrata a regime del nuovo PGT, non potendo rilasciare nuove concessioni edilizie si è previsto un minimo gettito di oneri concessori legati più che altro ad interventi di ristrutturazioni o altri di minore entità che la legge urbanistica consente in questi momenti; i proventi sono stati previsti in misura maggiore nella seconda annualità, ma puramente in maniera indicativa.

I finanziamenti di terzi si riferiscono a :

- rimborso dei lottizzanti Plu Acquaseria per strada di Via Fiume (€ 300.000,00) e del Comune di Temù per il completamento della strada di collegamento con Villa d'Alegno (per la quota di € 260.000,00);
- l'intervento di privati per la realizzazione del centro polifunzionale di soccorso (€ 1.500.000,00) e per il completamento della funicolare all'arrivo del collegamento con il Passo Tonale (per la quota di € 700.000,00);

I contributi in conto capitale riguardano invece :

- fondo nazionale ordinario per investimenti (riparto riproposto per il solo 2013 dallo Stato) pari ad € 20.000,00;
- contributo "ODI - Comuni di confine" per complessivi € 3.900.000,00 suddiviso in due annualità 2012 e 2013 di € 800.000,00 cadauna (e destinate in parti uguali al finanziamento parziale dei lavori di recupero dell'ex asilo del capoluogo ed ai lavori di completamento parcheggio di piazzale Europa) e ad un contributo "straordinario" di € 2.300.000,00 destinato al cofinanziamento della realizzazione della funicolare al Passo Tonale;
- contributo della Regione Lombardia di € 3.000.000,00 in esecuzione dell'Accordo di Programma già in essere da tempo per il recupero del finanziamento originale dei lavori di realizzazione del parcheggio interrato di Piazzale Europa; tale contributo, riferendosi a dei lavori già eseguiti e liquidati andrà a finanziare nel bilancio 2013 nuove opere pubbliche ;

La riscossione di crediti per € 3.970.000,00 è una mera iscrizione contabile per il trasferimento dei fondi rinvenienti dalla contrazione dei mutui contratti nel 2012 e depositati su un conto vincolato extra tesoreria (iscrizione in entrata ed in uscita).

ACCENSIONE DI PRESTITI e ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Entrate	Trend storico			Programmazione triennale		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Chiusura 2012	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Anticipazioni di Tesoreria (cassa)	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Accensione di prestiti	120.000,00	1.707.894,10	5.485.772,02	0,00	200.000,00	240.000,00
Totale	120.000,00	1.707.894,10	5.485.772,02	500.000,00	700.000,00	740.000,00

Per quanto riguarda il ricorso all'anticipazione di tesoreria, trattasi di una iscrizione obbligatoria per legge (importo massimo pari a 3/12i entrate ordinarie) e da utilizzarsi temporaneamente nel corso dell'esercizio qualora venissero meno le disponibilità di cassa. In via indicativa è stato previsto uno stanziamento di € 500.000,00 (in entrata per la riscossione ed in uscita per il relativo rimborso).

Per quanto riguarda l'indebitamento, come già accennato, con la contrazione di mutui per complessivi € 5.485.772,02 sostenuta nell'esercizio scorso si è praticamente esaurita la capacità debitoria del Comune che alla data del 31/12/2012 risultava essere la seguente :

- totale entrate correnti (titoli I-II-III) vincolabili (anno 2010)	€ 5.402.377,99
- incidenza massima per l'anno 2012 (8,00%)	€ 432.190,24
- interessi passivi mutui già in ammortamento nell'anno 2012	€ 181.359,89
- interessi passivi mutui già contratti e non ancora in ammortamento	€ 239.316,02
- totale interessi passivi	€ 420.675,91
- residua disponibilità interessi per nuovi mutui	€ 11.514,33

Tale residua disponibilità viene interamente riassorbita dalla riduzione del tasso di incidenza degli interessi dall'8% del 2012 al 6% e 4% rispettivamente del 2013 e 2014; ne consegue che, considerando la progressiva riduzione degli interessi passivi sia per effetto del minor periodo di ammortamento che del trend al ribasso del tasso legato all'Euribor, e fatte salve le disposizioni vigenti in materia di riduzione del debito pubblico, potrebbe residuarne una possibilità di ulteriore indebitamento che è stato prudenzialmente indicato negli esercizi 2014 e 2015 (con effetto degli oneri finanziari dal 2014 e 2015).

S P E S A

CONSIDERAZIONI GENERALI SULLA SPESA

La relazione previsionale e programmatica, nonché il bilancio triennale per la parte della spesa, vanno redatti per programmi e progetti, ognuno dei quali deve essere corredato dall'indicazione del responsabile, degli obiettivi da conseguire, nonché dell'indicazione delle risorse finanziarie, strumentali ed umane a disposizione.

La spesa corrente dell'esercizio 2013 è stata prevista sulla scorta degli impegni assunti a chiusura dell'esercizio precedente (2012) ed apportando quelle necessarie variazioni di cui si è certi, come per esempio le spese "fisse ed obbligatorie" che riguardano la spesa di personale e per rate di ammortamento di mutui;

In sintesi la spesa "corrente" nel triennio 2013/2015 viene determinata nei seguenti importi:

chiusura 2012	Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015
994.178,39	Spesa di personale	1.012.390,00	1.052.050,00	1.047.750,00
706.757,89	Spesa per acquisto beni consumo	756.100,00	789.100,00	818.600,00
1.157.270,47	Spesa per prestazione di servizi	1.433.100,00	1.436.000,00	1.443.500,00
1.256.706,47	Prestazioni di servizi esternalizzati (Unione)	1.375.000,00	1.394.300,00	1.436.100,00
809.194,20	Trasferimenti correnti	1.939.250,00	1.934.050,00	1.930.050,00
769.713,73	Rimborso di prestiti (capitale + interessi)	1.041.210,00	1.046.979,99	1.050.740,02
63.534,16	Imposte e tasse	66.700,00	76.700,00	73.700,00
34.734,26	Altre tipologie di spese	37.000,00	40.000,00	40.000,00
0,00	Fondi di riserva e svalutazione crediti	39.250,00	35.470,01	48.859,98
5.792.088,56	Totale spesa corrente	7.710.000,00	7.794.350,00	7.889.300,00

L'aumento della spesa dal 2012 al 2013 che risulta dal prospetto di cui sopra ammontante ad € 1.917.911,44 è dovuto essenzialmente alle seguenti cause:

- trasferimento allo Stato della quota di maggior gettito IMU calcolato ad aliquota base per un importo di € 900.000,00 (da verificare per le considerazioni più volte espresse nelle pagine precedenti);
- rata ammortamento nuovi mutui contratti nel 2012 per un totale di € 393.068,33 in parte compensata con la diminuzione degli interessi legati al tasso Euribor; l'effettivo aumento degli oneri finanziari ammonta ad € 271.496,27;
- iscrizione del fondo riserva ordinario e per svalutazione crediti per complessivi € 39.250,00 (viene indicata come maggior spesa in quanto su tali voci non vengono effettuati impegni spesa ma serve esclusivamente durante l'esercizio per impinguare degli stanziamenti di spesa corrente senza dover ricorrere a variazioni di bilancio o per vincolare parte degli avanzi creati con residui attivi di parte ordinaria con anzianità superiore a 5 anni);
- reiscrizione della somma di € 182.000,00 derivante dall'aumento delle tariffe del servizio idrico effettuato nel 2012 e vincolate a quota di ammortamento delle spese di investimento nel settore idrico effettuate dal Comune nelle more dell'entrata in funzione della società comprensoriale per la gestione delle acque;
- anticipazione di parte delle spese per manutenzione straordinaria della viabilità dal titolo II' del bilancio (spese in conto capitale) al titolo I' (spese correnti) per € 250/300.000,00 circa al fine di poter snellire gli iter per l'affidamento e la gestione delle manutenzioni stesse;
- la restante differenza di circa 250/270.000,00 è dovuta ad un adeguamento consolidato dell'aumento dei prezzi nonché ad arrotondamenti degli stanziamenti che il più delle volte, a consuntivo, costituiscono economia di spesa (nel 2012 gli stanziamenti di bilancio ammontavano ad € 6.112.700,00 mentre gli impegni effettivi a consuntivo sono risultati inferiori per € 320.611,44);

Esaminando nel dettaglio le spese correnti si osserva:

- la spesa di personale viene quantificata in € 1.012.390,00 cui € 778.050,00 per retribuzioni e compensi ed € 234.340,00 per oneri riflessi; a fronte di una minima diminuzione dovuta alla cessazione verso fine anno di un dipendente, si è previsto un aumento di circa 18.000,00 necessario per la regolarizzazione contributiva di alcune voci retributive particolari;

nel suo complesso la spesa di personale rappresenta il 13,13% della spesa corrente (contro il 16,22% dell'anno precedente) e si riferisce a n. 19 unità lavorative di ruolo oltre al segretario comunale; il servizio di segreteria reso in convenzione con i Comuni di Temù, Vione e Verzza d'Oglio e viene da questi rimborsato nella misura del 58,10% (€

102.600,00) ; altri servizi di personale resi in convenzione riguarda il servizio tecnico associato con il Comune di Temù (con assunzione diretta da parte dei singoli enti della spesa di personale), la convenzione con il Comune di Vione per utilizzo di nostro tecnico con ampliamento dell'orario di servizio e relativo rimborso di una quota annua di 7.600,00 ed infine con il Comune di Monno per la gestione dei servizi tecnico e demografici (nostro utilizzo di loro personale presso i nostri uffici) con un costo annuo a nostro carico di circa € 35.000,00; infine il personale della polizia locale è stato definitivamente trasferito, unitamente all'intero "servizio" all'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica che provvede a sostenerne i costi mediante trasferimenti (quota Comune di Ponte di legno pari ad € 135.000,00).

- gli oneri finanziari (rate ammortamento mutui) indicati nei bilanci 2013-2014-2015 e relativi ai mutui attualmente stipulati ed in ammortamento, risultano essere i seguenti :

2012	Descrizione	2013	2014	2015
217.059,08	Quota interessi	321.550,00	308.965,65	293.721,44
552.654,65	Quota capitale	719.660,00	737.714,34	757.018,58
769.713,73	Totale rata annua	1.041.210,00	1.046.679,99	1.050.740,02
	<i>Quota carico Siav spa (*)</i>	<i>94.470,67</i>	<i>94.100,01</i>	<i>93.646,67</i>
	- incidenza rata sul bilancio ordinario	13,50%	13,43%	13,31%
	- incidenza rata sul gettito IMU	22,77%	22,51%	22,36%

(*) rata di ammortamento annua del mutuo di € 2.500.000,00 contratto dal Comune con Cassa Depositi e Prestiti per c/ della società Siav spa per la realizzazione della cabinovia Ponte Tonale e da questa integralmente rimborsato al Comune alle relative scadenze.

La situazione debitoria del Comune in linea capitale, presenta per il triennio 2012/2014 la seguente esposizione :

2012	descrizione	2013	2014	2015
15.548.801,67	Debito capitale all'inizio dell'anno	20.481.919,04	19.762.437,69	19.224.723,35
5.485.772,02	Assunzione nuovi mutui	0,00	200.000,00	240.000,00
552.654,65	Rimborso quota capitale	719.481,35	737.714,34	757.018,58
20.481.919,04	Residuo debito a fine anno	19.762.437,69	19.224.723,35	18.707.704,77

Il complesso del debito residuo all'inizio dell'esercizio 2013 sussiste nei confronti dei seguenti istituti mutuanti :

- Cassa depositi e Prestiti € 4.153.124,25 ;
- Monte dei Paschi di Siena € 7.302.833,01 ;
- Banca Intesa spa (Boc € 2.174.852,20
- Banca Popolare di Sondrio € 689.867,40
- Banca di Valle Camonica € 3.989.500,00 ;
- Finlombarda € 2.244.705,01 ;

Gli oneri finanziari (interessi + quota capitale) incidono sui costi dei vari servizi come da seguente tabella ::

servizio	2013	2014	2015
- patrimonio	105.455,42	107.298,87	105.260,77
- edilizia scolastica	974,86	974,86	974,86
- acquedotti e fognature	167.583,83	170.764,38	174.286,20
- viabilità	605.047,23	606.450,48	609.263,84
- impianti sportivi	13.872,80	14.076,39	14.269,26
- servizi turistici	143.483,95	143.200,03	142.857,22
- servizi cimiteriali	3.884,45	3.914,98	3.827,87
Totale	1.041.210,00	1.046.979,99	1.050.740,02

Per una analisi più dettagliata del piano dei mutui in ammortamento (elenco mutui, tassi d'interesse, durata, ecc.) si fa rinvio all'allegato depositato agli atti del servizio finanziario;

- le spese per "trasferimenti correnti" per comodità di lettura sono state divise in due voci:
 - i classici trasferimenti correnti per € 859.250,00 che riguardano i contributi a famiglie, enti ed associazioni nei vari settori (sociale, diritto studio, culturale, sportivo, ricreativo, turistico, ecc.); le principali voci sono relative alle manifestazioni turistiche (Adamello Ski e altri) per € 528.000,00, a contributi ad associazioni sportive e ricreative per € 40.000,00, a contributo a alunni e famiglie per diritto allo studio per € 53.000,00, alle famiglie per contributi assistenziali per € 72.300,00 (compresa l'integrazione delle rette di ricovero di anziani indigenti), ed altri contributi e quote associative di minore entità;
 - trasferimenti correnti all'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica per € 1.375.000,00 a fronte dello svolgimento dei vari servizi trasferiti all'Unione stessa, tra i quali il servizio di raccolta rifiuti (€ 640.000,00), la gestione del depuratore consortile (€ 215.000,00), pubblica illuminazione (€ 150.000,00), il servizio di polizia locale (€ 135.000,00), per trasporti scolastici (€ 24.000,00), per servizi socio assistenziali (€ 115.000,00), per la promozione turistica (€ 98.000,00) e altri minori;

- le imposte e tasse riguardano l'Irap (calcolata con il sistema retributivo) per € 65.000,00 , l'imposta IMU su terreni di nostra proprietà ubicati nel Comune di Temù (€ 1.700,00);
- le altre spese per acquisto beni di consumo e prestazione di servizi sono state sostanzialmente indicate negli importi impegnati nell'esercizio precedente salvo qualche variazione comunque di modesta entità; tali spese vengono per sommi capi riepilogate nei vari servizi secondo la classificazione economica come di seguito :

servizio	personale	oneri finanziari	Acquisti, manutenz.ni, trasferimenti	Altre spese	totale	%le inc.
Organi istituzionali			161.300,00	8.000,00	169.300,00	2,20
Segreteria e organizzazione generale	532.090,00		115.500,00		642.190,00	8,3
Servizi finanziari, economici e tributari	165.000,00	1.000,00	1.101.100,00	104.250,00	1.371.350,00	17,79
Ufficio tecnico e patrimonio	167.000,00	105.700,00	305.000,00	1.700,00	579.400,00	7,51
Servizi demografici ed elettorali			29.050,00		29.050,00	0,38
Polizia municipale			135.000,00		135.000,00	1,75
Pubblica istruzione e servizi culturali	18.300,00	1.010,00	259.500,00	16.500,00	278.810,00	3,62
Settore sportivo e ricreativo		13.950,00	135.000,00		148.950,00	1,93
Servizi e manifestazioni turistiche		143.600,00	748.000,00		891.600,00	11,56
Viabilità e pubblica illuminazione	45.500,00	605.300,00	734.000,00		1.534.800,00	19,9
Servizio idrico integrato	45.500,00	167.700,00	504.000,00		717.200,00	9,30
Nettezza urbana	39.000,00		705.000,00		744.000,00	9,65
Verde, parchi e tutela e ambientale			176.550,00		176.550,00	2,28
Servizi socio assistenziali			254.500,00		254.500,00	3,30
Servizi cimiteriali		3.950,00	8.000,00		11.950,00	0,15
Totale	1.012.390,00	322.550,00	5.524.950,00	130.450,00	7.710.000,00	100,00

Per un ulteriore dettaglio delle singole voci si rinvia allo schema di bilancio e relativi allegati.

DESCRIZIONE DELLA SPESA

In base alle disposizioni del Dpr 03.08.1998, n. 326, la redazione della presente relazione è obbligatoriamente redatta sul modello ministeriale approvato col medesimo Dpr; da ciò ne discende, tra l'altro, che la spesa indicata nella presente relazione deve essere classificata per programmi e progetti e a sua volta suddivisa in "consolidata" e di "sviluppo";

Avendo anche il bilancio triennale, come l'annuale, carattere autorizzatorio ai fini dell'assunzione degli impegni di spesa, lo schema prevede la classificazione della spesa, oltre che in consolidata e di sviluppo, anche per titoli, funzioni, servizi ed interventi;

I programmi debbono contenere il nominativo del responsabile al quale il programma stesso viene assegnato nonché le risorse finanziarie, organiche e strumentali a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi che costituiscono il programma medesimo.

Il bilancio pluriennale del Comune di Ponte di legno è stato suddiviso nei seguenti programmi (e progetti):

1. servizi istituzionali, controllo, programmazione ed amministrazione generale;
2. gestione economica, finanziaria e tributaria;
3. servizi tecnico manutentivi, a sua volta suddiviso nei seguenti progetti:
 - 3.1 ufficio tecnico generale;
 - 3.2 servizio idrico integrato (acquedotti, fognature e depurazione);
 - 3.3 patrimonio;
 - 3.4 viabilità e pubblica amministrazione;
 - 3.5 nettezza urbana;
 - 3.6 servizi cimiteriali e necroscopici;
 - 3.7 verde pubblico, parchi e tutela ambientale;
 - 3.8 impianti sportivi;
4. istruzione e cultura;
5. servizi sociali
6. promozione turistica;
7. polizia municipale e amministrativa.

PROGRAMMA N. 01 - Servizi istituzionali, programmazione, controllo e amministrazione generale.

- responsabile del programma : Dott. Merico Carlo, Segretario Comunale e Direttore Generale.

- finalità da conseguire e descrizione delle spese
 - Miglioramento dell'attuale livello dei servizi a favore dell'utenza attraverso maggior informazione e partecipazione della cittadinanza;
 - Riorganizzazione della pianta organica mediante previsione dell'assunzione del posto di istruttore direttivo per il servizio amministrativo, con funzioni anche di Vice segretario;
 - Collaborazione, coordinamento e controllo degli altri programmi e dell'operato dei vari responsabili di servizio;
 - Attività di supporto agli organi istituzionali;

le spese assegnate al programma sono di seguito riepilogate :

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- personale	502.009,00	541.750,00	521.750,00	1.565.590,00
- acquisto beni e prestazione servizi	159.800,00	131.000,00	131.000,00	421.800,00
- contributi e trasferimenti	24.950,00	24.950,00	24.950,00	74.850,00
Spesa consolidata	686.840,00	697.700,00	677.700,00	20.062.240,00
Destinazione oneri urbanizz. per servizi religiosi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Spesa di sviluppo	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale spesa	696.840,00	707.700,00	687.700,00	2.092.240,00

- risorse umane a disposizione
Il programma si avvale , oltre che del segretario, del personale di segreteria (2 esecutori amministrativi, 1 esecutore addetto al centralino, protocollo e servizi generali);
- risorse strumentali a disposizione:
Gli ufficio preposti all'esecuzione del programma sono interamente informatizzati mediante P.C. collegati in rete tra di loro e con gli altri uffici;

PROGRAMMA N. 02 - Gestione economica, finanziaria e tributaria.

- responsabile del programma : Rag. Maculotti Walter, Responsabile Servizio Finanziario.
- finalità da conseguire e descrizione delle spese
 - contabilità finanziaria : predisposizione e gestione bilanci preventivi e consuntivi, certificazioni ministeriali, verifiche equilibri di bilancio , attestazioni coperture finanziaria, verifica ed accertamento delle entrate, gestione conti vincolati, gestione finanziaria mutui passivi, gestione della cassa (emissione mandati di pagamento, reversali d'incasso, rapporti con la Tesoreria Comunale, conto Banca d'Italia e conto corrente postale);
 - gestione flussi informativi tra i vari responsabili di servizio, predisposizione e variazioni Peg e piano assegnazione risorse;
 - gestione appalti forniture di beni consumo e prestazioni riguardanti il proprio servizio, assunzione determinazioni di spesa;
 - contabilità fiscale: registrazioni e dichiarazioni fiscali (Iva, 770, DM, F24, Cud, 730 e Irap);
 - gestione giuridica, economica e previdenziale del personale (paghe e stipendi, denunce contributive, salario accessorio, rilevazione informatizzata presenze, lavoro straordinario, congedi, ecc.), dei professionisti, degli amministratori e dei collaboratori;
 - servizio economato: pagamenti, riscossioni, gestione valori, diritti, depositi cauzionali;
 - aggiornamento inventario dei beni comunali;
 - gestione ufficio tributi: Ici (dal 2012 IMU, Tarsu, Osap, acquedotto, defognatura, depurazione (regolamenti, gestione utenze, variazioni, bollettazioni, riscossione diretta, liquidazioni ed accertamenti, contenzioso, ecc.)
 - collaborazione con ufficio segreteria ed organi istituzionali;

Le spese assegnate al programma sono :

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- personale	195.000,00	195.000,00	195.000,00	591.000,00
- acquisto beni e prestazione servizi	529.100,00	544.600,00	578.100,00	1.651.800,00
- contributi e trasferimenti	1.204.600,00	1.204.600,00	1.312.600,00	3.721.800,00
- oneri finanziari	1.042.210,00	1.043.935,27	294.735,00	923.520,27
- altre spese	113.950,00	122.214,73	1.051.785,00	3.137.930,73
- rimborso anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
Spesa consolidata	3.584.860,00	3.610.650,00	3.776.100,00	10.971.610,00
- deposito somme vincolate c/mutui	3.970.000,00			3.970.000,00
Spesa di sviluppo	3.970.000,00			3.970.000,00
Totale spesa	7.554.860,00	3.610.650,00	3.776.100,00	14.941.610,00

- risorse umane a disposizione
 - n. 1 ragioniere Comunale, responsabile del servizio;
 - n. 1 istruttore direttivo per l'ufficio tributi;

- n. 1 ragioniere economo
- n. 2 esecutori amministrativi
- risorse strumentali a disposizione

Tutti i posti di lavoro sono informatizzati e collegati in rete tra loro; ci si avvale, sia per la gestione dei tributi che per la gestione finanziaria del bilancio, oltre che dei software gestionali tradizionali, anche dei vari collegamenti telematici con i Ministeri, Agenzia delle Entrate, Agenzia del Territorio e Corte dei Conti Ministero e tecnico (concessioni edilizie, dati catastali, piano regolatore, ecc.)

PROGRAMMA N. 03 - Servizi tecnico manutentivi

La gestione dell'ufficio tecnico da anni avviene in "associazione" con il Comune di Temù con il quale è stata stipulata apposita convenzione che ne stabilisce termini, modalità e riparto della spesa;

Ognuno dei due Comuni sostiene dei costi, sia di personale che di altre spese di forniture, manutenzione e quant'altro.

Il totale della spesa, sommata tra i due enti, viene poi ripartita nella misura di 2/3 a carico del Comune di Ponte di legno ed 1/3 a carico del Comune di Temù.

Inoltre è stato prolungato l'orario settimanale di servizio del geometra addetto all'edilizia privata da 36 a 40 ore da svolgere presso il Comune di Vione con oneri a carico di quest'ultimo, in base ad apposita convenzione;

L'intero programma nella sua suddivisione interna, si avvale delle seguenti :

- risorse umane a disposizione

L'intero programma tecnico manutentivo si avvale del seguente personale :

 - n. 1 responsabile dei lavori pubblici (in organico al Comune di Temù);
 - n. 1 responsabile del territorio, urbanistica ed edilizia privata;
 - n. 1 responsabile del servizio tecnologico, manutenzioni e patrimonio;
 - n. 2 tecnici addetti all'ufficio progettazioni e direzione dei lavori pubblici, alla gestione del territorio, del patrimonio e dei servizi tecnologici;
 - 1 collaboratore amministrativo;
 - 1 collaboratore amministrativo esterno (professionista);
 - 1 tecnico professionista esterno addetto all'urbanistica e al Suap;
 - n. 6 operai (di cui un idraulico, un magazziniere e quattro operai generici addetti alla manutenzione della viabilità, nettezza urbana, sgombero neve, ecc.) ;

Inoltre viene appaltata all'esterno parte della manutenzione ordinaria della viabilità e gestione del verde pubblico, tramite convenzione con la Cooperativa Sociale Stella Alpina, all'uopo costituita dai Comuni aderenti all'Unione dell'Alta Valle Camonica.

- risorse strumentali a disposizione
 - l'ufficio tecnico, dopo i recenti investimenti nel settore informatico, dispone di hardware e soprattutto di software in grado di soddisfare in modo ottimale le esigenze dell'ufficio;
 - nel campo delle manutenzioni si dispone di una serie di mezzi tra cui n. 4 motocarri Ape, n. 1 autocarro, n. 1 jeep con cassone, n. 3 mezzi pesanti (unimog, spazzatrice, trattore), n. 1 autovettura per i tecnici, e diverse attrezzature (frese per neve, decespugliatori, compressori, ecc.);
- finalità da conseguire dall'intero programma e descrizione delle spese
 - coordinamento dei vari progetti costituenti il programma;
 - gestione urbanistica del territorio e piani attuativi;
 - progettazione, direzione lavori e contabilità delle opere pubbliche;
 - gestione concessioni edilizie e condoni;
 - esecuzione lavori manutenzione ordinaria di acquedotti e fognature, sia utilizzando nostro personale (acquistando il relativo materiale di consumo) che attraverso gli appalti a ditte esterne;
 - proposte e coordinamento interventi di manutenzione del patrimonio disponibile e indisponibile (palazzo municipale, autostazione, centro sociale Pezzo, ex scuole Precasaglio, ecc.);
 - manutenzione ordinaria, pulizie e sgombero neve di vie, piazze e parcheggi a mezzo acquisti in economia e appalti all'esterno;
 - gestione automezzi (forniture e manutenzioni);
 - gestione pubblica illuminazione;
 - servizi integrativi della raccolta dei rifiuti (periodi di alta stagione turistica e zone extra urbane);
 - manutenzione ordinaria dei quattro cimiteri insistenti sul territorio comunale;
 - manutenzione delle aiuole e passeggiate, acquisto e posa dei fiori e piante ornamentali stagionali;
 - manutenzione impianti sportivi attualmente in funzione (palestra scuole medie, campo sportivo frazione Pezzo, palazzetto polifunzionale) e parco giochi;

Le spesa assegnata al progetto è la seguente :

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- personale	297.000,00	297.000,00	305.500,00	899.500,00
- acquisto beni di consumo	225.000,00	233.000,00	230.000,00	688.000,00
- prestazione di servizi	1.028.000,00	1.044.000,00	966.500,00	23.038.500,00
- trasferimenti correnti	1.191.000,00	1.213.000,00	1.221.000,00	3.625.000,00
Totale spesa consolidata	2.741.000,00	2.787.000,00	2.723.000,00	8.251.000,00
Spese di sviluppo :				
- Ristrutturazione ex asilo capoluogo	1.700.000,00			1.700.000,00

- Sistemazioni esterne zona ex scuole	200.000,00			200.000,00
- Manutenzione straordinaria patrimonio	20.000,00			20.000,00
- Ristrutturazione edificio "Cà dei Poi" Tonale		100.000,00		100.000,00
- Realizzazione magazzino intercomunale		300.000,00		300.000,00
- Manutenzione e arredo edifici comunali	15.000,00			15.000,00
- Completamento area sportiva frazione Pezzo	100.000,00			100.000,00
- Sistemazione sportiva zona Via Sora		400.000,00		400.000,00
- Completamento pista ciclabile Alta Valle (Poia)	100.000,00			100.000,00
- Completamento parcheggio P. Europa	1.500.000,00			1.500.000,00
- Strada collegamento Acquaseria Via Fiume	300.000,00			300.000,00
- Completamento strada Villa / Ponte	310.000,00			310.000,00
- Opere urbanizzazione Plu Sumani	250.000,00			250.000,00
- Manutenzione straordinaria viabilità e arredo	400.000,00	200.000,00	400.000,00	1.000.000,00
- Svincoli stradali accesso demanio sciabile	500.000,00			500.000,00
- Riqualificazione e arredo frazioni	1.330.000,00			1.330.000,00
- Marciapiedi e arredo fr. Precasaglio				
- Marciapiedi e arredo Via Roma / Poia				
- Interramento tangenziale			7.000.000,00	7.000.000,00
- Rifacimento ponte località Plan Pezzo		100.000,00		100.000,00
- Collettore S. Apollonia-Pezzo / Ponte di legno	207.400,00			207.400,00
- Collettore fognario fonte Santa Apollonia		360.000,00		360.000,00
- Rifacimento reti tecnologiche		200.000,00	240.000,00	440.000,00
- Centro polifunzionale di soccorso	1.500.000,00			1.500.000,00
- Trasferimento somme per percorso "Carolingio"	100.000,00			100.000,00
- Sistemazione area Monumento Passo Tonale		120.000,00		120.000,00
- Realizzazione centro termale	9.400.000,00			9.400.000,00
- Progettazioni e consulenze tecniche	50.000,00			50.000,00
- Acquisizione aree e indennizzi	80.000,00			80.000,00
- Rifacimento segnaletica turistica		70.000,00		70.000,00
- Progetto sistemazione sentieri	40.000,00	40.000,00		80.000,00
- Acquisto materiali per strade boschive	10.000,00			10.000,00
spesa di sviluppo	18.112.400,00	1.890.000,00	7.640.000,00	27.642.400,00
Totale spesa	20.853.400,00	4.677.000,00	10.363.000,00	35.893.400,00

PROGRAMMA N. 04 - Istruzione e cultura

- responsabile del programma : Dott. Merico Carlo, Segretario Comunale e Direttore Generale
- finalità da conseguire e descrizione delle spese
 - formulazione ed organizzazione programmi di intervento nel settore del diritto allo studio e delle attività parascolastiche; organizzazione servizi di mensa scolastica e dei trasporti scolastici;
 - regolamentazione borse di studio, contributi per libri di testo e alla scuola materna;
 - organizzazione gestione attività culturali (biblioteca comunale, centro sociale, ecc.);
- parte dei servizi inerenti la pubblica istruzione, quali le spese per le segreterie scolastiche, gli appalti dei trasporti scolastici e l'organizzazione delle attività parascolastiche, sono stati trasferiti all'Unione dei Comuni .
- La spesa per lo svolgimento del programma è la seguente:

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- personale	18.300,00	18.300,00	19.500,00	56.100,00
- acquisto beni e prestazione servizi	93.000,00	93.000,00	104.000,00	290.000,00
- contributi e trasferimenti	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00
Spesa consolidata	171.300,00	171.300,00	183.500,00	526.100,00

- risorse umane a disposizione : n. 1 autista scuolabus (part time 18/36i);
- risorse strumentali a disposizione
 - n. 2 scuolabus (di cui uno utilizzato dall'autista appaltatore);
 - un edificio scolastico per elementari e media inferiore, comprendente due palestre, locali adibiti a mensa scolastica e a biblioteca civica;
 - fabbricato Centro Sociale Pezzo, dove trovano sede tra l'altro associazioni quali il Corpo Musicale Pezzo e il Gruppo Alpini, nonché l'ambulatorio medico e dove vengono svolte diverse attività sociali, ricreative, e ludiche.

PROGRAMMA N. 05 - Servizi sociali

- responsabile del programma : Dott. Merico Carlo, Segretario Comunale e Direttore Generale

- finalità da conseguire e descrizione delle spese
 - organizzazione programma di interventi a sostegno di invalidi civili, handicappati, anziani bisognosi ed in genere di tutte le persone disadattate (assistenza domiciliare, mensa, lavanderia e trasporti), integrazione rette ricovero di ricovero di anziani insolvibili,
 - collaborazione con l'Asl per i centri socio-educativi e per vari servizi sociali;
 - compartecipazione alla gestione del centro sanitario e del servizio ambulanza (118);
 - parte della gestione dei servizi sociali è stata trasferita all'Unione dei Comuni.
- la spesa per lo svolgimento del programma è la seguente:

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- acquisto beni e prestazione servizi	59.500,00	59.500,00	62.500,00	181.500,00
- contributi e trasferimenti	172.000,00	172.000,00	172.000,00	516.000,00
Totale spesa programma (consolidata)	231.500,00	231.500,00	234.500,00	697.500,00

- risorse umane a disposizione
 - personale e uffici della segreteria comunale;
 - ci si avvale inoltre della collaborazione delle associazioni di volontariato locale ;

PROGRAMMA N. 06 - Promozione turistica

- responsabile del programma : Dott. Merico Carlo, Sefgretario Comunale e Direttore Generale
- finalità da conseguire e descrizione delle spese
 - organizzazioni di manifestazioni a sostegno del turismo e di intrattenimento degli ospiti;
 - compartecipazione finanziaria all'attività promozionale del Consorzio Adamello Ski;
 - apertura stagionale di centri di informazione turistica (Infopoint e Ufficio Turistico);

la spesa per lo svolgimento del programma è la seguente :

Descrizione spesa	2013	2014	2015	Totale
- acquisto beni e prestazione servizi	220.000,00	220.000,00	220.000,00	660.000,00
- contributi e trasferimenti	574.500,00	576.500,00	574.500,00	1.725.500,00
Spesa consolidata	794.500,00	796.500,00	794.500,00	2.385.500,00
Funicolare Passo Tonale	3.000.000,00			3.000.000,00
Totale spesa programma (consolidata)	3.000.000,00			3.000.000,00
Totale spesa	3.794.500,00	796.500,00	794.500,00	5.385.500,00

- risorse umane a disposizione
 - Ci si avvale, oltre che del personale della segreteria, anche di prestazioni di lavoro autonomo occasionale;
 - L'organizzazione delle manifestazioni turistiche invece viene per la maggior parte affidata al Consorzio Adamello Ski (con rimborso a nostro carico a consuntivo);

PROGRAMMA N. 07 - Polizia Municipale

Il servizio di polizia Municipale è stato trasferito all'Unione dei Comuni Alta Valle Camonica già a decorrere dal 1° agosto 2011 con deliberazione della Giunta Municipale n. 20 del 19 giugno 2011;

Al fine di assicurare all'Unione stessa le risorse finanziarie necessarie per la gestione del servizio (personale, spese per mezzi, spese d'ufficio, ecc.) , oltre agli introiti derivanti dalle sanzioni del codice stradale accertate dal 1° agosto 2011, sono state trasferite le somme originariamente previste nel bilancio per far fronte alle spese stesse.

Nel bilancio 2013 (e nei successivi 2014 e 2015) sono stati indicati trasferimenti all'Unione per complessivi € 135.000,00;

Costituiscono allegati alla presente relazione previsionale e programmatica i seguenti documenti conservati agli atti del Servizio Economico Finanziario dell'Ente :

- **bilancio annuale di previsione 2013;**
- **bilancio pluriennale di previsione 2013-2015;**
- **programma annuale e triennale opere pubbliche (e relative fonti di finanziamento).**