



COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA
Breno (BS)

RENDICONTO DI GESTIONE 2015

PREMESSA GENERALE

L'art.231 del Decreto Legislativo 267/2000 stabilisce che la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.....

L'art. 11.1.b del D.Lgs. 118/2011 prevede nell'allegato n. 10, lo schema per il rendiconto di gestione e l'art. 11.4 indica gli allegati al rendiconto di gestione oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili.

La presente relazione ha, in particolare, lo scopo di offrire all'esame ed al dibattito dell'Assemblea, le caratteristiche principali della gestione alla quale si riferisce, consentendo un raffronto completo con le previsioni iniziali formulate. Costituisce inoltre strumento di verifica dello stato di attuazione della programmazione .

Con l'approvazione del Rendiconto 2015, si entra ancora più nel vivo della nuova contabilità prevista dal D.Lgs. 118/2011 coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014 ed inerente l'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti locali. Nell'esercizio 2015, gli Enti che non hanno partecipato alla sperimentazione prevista dal D.Lgs. 118/2011 (come il nostro Ente) adottano gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014 che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali si affiancano, ai fini conoscitivi, gli schemi previsti dagli allegati 9 e 10 al Decreto Legislativo n. 118 del 2011, integrato e corretto dal Decreto Legislativo n. 126 del 2014.

Ai sensi di quanto previsto al punto 9.1 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011, si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui (delibera di Consiglio di Amministrazione n. 70 del 07.06.2016) e quindi all'individuazione del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad € 254.370,91, all'individuazione dei residui attivi e passivi rispettivamente pari ad € 12.806.213,35 ed € 11.038.505,17 ed alla determinazione del fondo pluriennale vincolato al 01.01.2016 da iscrivere nell'entrata dell'esercizio 2016 pari ad € 793.776,62 di cui relativo a spesa corrente per € 233.936,53 e relativo a spesa in conto capitale per € 559.840,09,. La variazione di bilancio necessaria alla re imputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili è stata effettuata con delibera dell'Organo Esecutivo così come previsto dalle norme vigenti.

Fatte queste necessarie e dovute premesse, andiamo ora a vedere il Rendiconto 2015 redatto secondo il vecchio ordinamento e che viene sottoposto all'Assemblea per l'approvazione.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 è stato deliberato dall'Assemblea dell'Ente con atto n 4 in data 30.03.2015, esecutivo ai sensi di legge e pareggiava in € 15.361.158,41.

Al Bilancio 2015 è stato inizialmente applicato Avanzo di Amministrazione vincolato per € 721.238,00.

Con l'approvazione del Rendiconto di Gestione 2014, approvato con deliberazione assembleare n 15 in data 11.05.2015, esecutiva ai sensi di legge, veniva accertato un Avanzo di Amministrazione pari ad Euro 3.177.494,36 di cui € 1.759.930,83 Vincolato ed € 417.563,53

Al Bilancio 2015 sono state apportate modifiche con le seguenti variazioni di bilancio

- Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 63 in data 01.06.2015, ratificata dall'Assemblea con deliberazione n. 18 in data 18.06.2015
- Deliberazione Assembleare n. 19 in data 18.06.2015
- Deliberazioni Assembleare n. 28 in data 02.10.2015
- Deliberazione della Giunta Esecutiva n. 174 in data 31.11.2015, ratificata dall'Assemblea con deliberazione n. 33 in data 28.12.2015

Sono state inoltre adottate deliberazioni inerenti prelevamenti dal fondo di riserva con atti della Giunta Esecutiva in quanto di sua competenza.

Si ricorda che l'Assemblea dell'Ente, con deliberazione n° 27 in data 02.10.2015, ha provveduto, ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. 267/2000, ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della permanenza degli equilibri di bilancio.

Con Deliberazione della Giunta Esecutiva n° 68 in data 08.06.2015 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) dell'esercizio 2015 che è stato variato ogni qualvolta si sono adottate deliberazioni di variazione di bilancio o di prelievi dal fondo di riserva. Con detta deliberazione si è preso atto che la gestione dei capitoli, in riferimento a risorse e interventi definiti con il bilancio di previsione e con la relazione previsionale e programmatica, è riservata ai responsabili dei servizi nominati con provvedimento del Presidente ed inoltre si è stabilito che la gestione ad opera dei responsabili di servizio sia improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, precisando che, nell'ambito della gestione, deve essere assicurato un costante raccordo con gli organi eletti dell'Ente al fine di consentire una puntuale collaborazione ed un agevole controllo del raggiungimento degli obiettivi prestabiliti.

Fatte queste necessarie e dovute premesse, andiamo ora a vedere il Rendiconto 2015 redatto secondo il vecchio ordinamento e che viene sottoposto all'Assemblea per l'approvazione.

ENTRATA

Le entrate più significative che caratterizzano il Rendiconto 2015 possono essere così sintetizzate:

Titolo 1°

Categoria 1 – Contributi e Trasferimenti correnti dalla Stato

Contributo da Ministero Interno per gestioni associate

Entrata prevista € 0,00

Accertata e riscossa € 20.512,32

Contributo da Ministero Attività Culturali per Siti Unesco Italiani

Entrata prevista € 30.000,00

Accertata € 30.000,00

Categoria 2 – Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione

Contributo funzionamento

Entrata prevista € 670.500,00

Accertata e riscossa € 732.424,63

Contributo per funzioni delegate per impianti a fune e risalita

Entrata prevista € 670.500,00

Accertata e riscossa € 732.424,63

Contributo per eventi culturali

Entrata prevista € 40.165,00

Accertata e riscossa € 12.215,00

Contributo per progetto UNESCO

Entrata prevista € 139.500,00

Accertata € 105.869,23

Contributo per voucher leva civica regionale

Entrata prevista € 5.850,00

Accertata e riscossa € 1.950,00

Contributo per progetti EXPO

Entrata prevista € 280.000,00

Accertata e riscossa € 50.000,00

Categoria 3 – Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate

Contributo per gestione Parco Adamello

Entrata prevista € 692.700,00

Accertata e riscossa € 783.913,00

Contributo per servizio antincendio boschivo

Entrata prevista € 30.000,00

Accertata e riscossa € 22.127,18

Contributo per Servizio Guardie Ecologiche Volontarie (G.E.V.)

Entrata prevista € 6.000,00

Accertata e riscossa € 7.697,38

Contributo per attività OPR (Organismo Pagatore Regionale)

Entrata prevista € 25.000,00

Accertata e riscossa € 15.842,02

Categoria 5 – Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del Settore Pubblico

Contributo da altre Comunità Montane per impianti a fune e risalita

Entrata prevista € 14.180,77

Accertata € 14.180,77

Contributo da Comuni per Sistema Bibliotecario

Entrata prevista € 70.000,00

Accertata € 76.136,13

Contributo da Provincia per Sistema Bibliotecario

Entrata prevista € 15.000,00

Accertata e riscossa € 5.818,00

Contributo da Consorzio BIM per attività varie

Entrata prevista € 3.987.469,06

Accertata € 3.725.977,38

Contributo da Regione /ASL per servizi sociali

Entrata prevista € 1.492.438,00

Accertata € 1.380.723,00

Contributo da Consorzio BIM per servizi sociali

Entrata prevista € 650.000,00

Accertata € 650.000,00

Contributo da Comune di Breno per gestione immobili del Distretto Culturale

Entrata prevista € 5.000,00

Accertata € 5.000,00

Contributo da Comune di Edolo per rassegne zootecniche

Entrata prevista € 10.000,006

Accertata € 9.577,74

Contributo da Comuni per Sportello Unico Attività Produttive

Entrata prevista € 33.982,90

Accertata € 33.982,90

Contributo da Consorzio BIM per progetto di animazione territoriale

Entrata prevista € 212.500,00

Accertata € 212.500,00

Contributo da Comuni per iniziative Sito Unesco

Entrata prevista € 23.000,00

Accertata € 23.000,00

Contributo da Comuni per progetto "Valle Camonica 2025"

Entrata prevista € 6.402,00

Accertata € 6.402,00

Contributo da Consorzio BIM per trasporto disabili presso centri diurni socio sanitari

Entrata prevista € 15.000,00

Accertata € 15.000,00

Rimborso da Consorzio ai sensi della Convenzione per la gestione in forma associata di funzioni e servizi

Entrata prevista € 140.000,00

Accertata e riscossa € 140.000,00

Contributo da Consorzio BIM per Sapori di Valle Camonica – Intervento a sostegno della commercializzazione dei prodotti

Entrata prevista € 60.000,00

Accertata € 60.000,00

Contributo da Provincia per CRAS a Paspardo

Entrata prevista € 20.500,00

Accertata € 8.500,00

Contributo da Comuni per interventi nel turismo

Entrata prevista € 71.882,00

Accertata € 71.882,00

Contributo da Comuni per interventi patrimonio rupestre

Entrata prevista € 75.730,04

Accertata € 75.730,04

Contributo da Provincia per progetti Expo

Entrata prevista € 20.000,00

Accertata € 10.000,00

Contributo da Comuni per “Distretto Culturale della Valle Camonica”

Entrata prevista € 20.000,00

Accertata € 22.732,58

Il Titolo 1 delle Entrate chiude complessivamente con accertamenti pari ad € 8.356.484,45 a fronte di una previsione assestata di € 9.162.967,87

Titolo 2°**Categoria 1 – Proventi dei Servizi Pubblici****Diritti di Segreteria e di rogito**

Entrata prevista € 24.000,00

Accertata € 13.011,89

Proventi derivanti da pubblicazioni

Entrata prevista € 3.000,00

Accertata € 2.273,65

Categoria 2 – Proventi dei Beni dell’Ente**Affitto di beni immobili**

Entrata prevista € 158.300,00

Accertata € 159.220,94

(gli affitti si riferiscono a;

- Spazi vari presso Centro Intervallivo di Edolo per € 46.719,71
- Complesso denominato “Ostello” a Capodiponte per € 37.200,00
- Agenzia delle Entrate a Breno e Edolo per € 25.500,00
- Sede decentrata del Parco Adamello a Vezza d’Oglio per € 6.500,00
- Sede Camera Commercio per € 5.021,27
- Malga Stain per € 555,00
- Immobile ex Villa Ferrari a Cevo per € 5.000,00
- Provincia di Brescia per € 71.124,96
- Palestra di fisioterapia per € 4.355,00
- Locali adibiti a consultori per € 9.645,00
- Ersaf per € 11.000,00
- Altri locali per € 600,00

Proventi derivanti dalla commercializzazione dei prodotti del Parco Adamello

Entrata prevista € 8.000,00

Accertata € 2.291,60

Categoria 3 – Interessi su anticipazioni e crediti**Interessi su giacenze di cassa**

Entrata prevista € 500,00

Accertata € 667,45

Categoria 4 – Utili netti delle Aziende Speciali e partecipate, dividendi di società**Utili di Società**

Entrata prevista € 1.000,00

Accertata € 1.830,09

(trattasi degli utili provenienti dal Consorzio Servizi e da Valle Camonica Servizi Srl)

Categoria 5 – Proventi diversi**Introiti e rimborsi diversi**

Entrata prevista € 79.500,00

Accertata € 93.638,51

Contributo per gestione servizio di tesoreria

Entrata prevista € 13.000,00

Accertata € 13.000,00

Introiti per sanzioni amministrative

Entrata prevista € 30.000,00

Accertata € 26.994,87

Introiti per gestione comprensoriale raccolta funghi

Entrata prevista € 150.000,00

Accertata € 61.244,00

Introiti per quota parte funzionamento sede uffici

Entrata prevista € 35.000,00

Accertata € 36.906,63

Introito da SIAV per ammortamento mutuo infrastrutture demanio sciabile

Entrata prevista € 142.456,59

Accertata € 142.456,59

Contributo da Fondazione Cariplo per Distretto Culturale

Entrata prevista € 4.080,67

Accertata € 4.080,67

Introito da Valle Camonica Servizi per ammortamento mutuo depurazione

Entrata prevista € 502.336,00

Accertata € 502.334,94

Introiti sanzioni VASP

Entrata prevista € 7.500,00

Accertata € 3.795,84

Contributo da Fondazione Cariplo per progetto "Open Archeology....."

Entrata prevista € 59.000,00

Accertata € 59.000,00

Contributo da Fondazione Cariplo per Distretto Energetico della Valle Camonica

Entrata prevista € 155.390,00

Accertata € 155.390,00

Contributo da Valle Camonica Servizi per progetti EXPO

Entrata prevista € 20.000,00

Accertata € 20.000,00

Contributo da Fondazione Comunità Bresciana per "Wall in art"

Entrata prevista € 20.000,00

Accertata € 15.000,00

Trasferimento da gestori reti gas per svolgimento gara ATEM BS1 Nord Ovest

Entrata prevista € 23.790,00

Accertata € 23.790,00

Il Titolo 2 delle Entrate chiude complessivamente con € 1.337.249,55 di accertamenti a fronte di una previsione di € 1.500.231,67

Titolo 3°

Categoria 1 – Alienazione beni patrimoniali

Liquidazione società Secas SpA

Entrata prevista € 83.526,64

Accertata € 83.526,64

Categoria 3 – Trasferimenti di Capitale dalla Regione

Assegnazione per interventi nel Parco Adamello

Entrata prevista € 251.669,69

Accertata € 246.008,69

Trasferimento per acquisto attrezzature antincendio e forestali

Entrata prevista € 40.000,00

Accertata € 27.411,62

Fondo della Montagna – Trasferimenti per PISL

Entrata prevista € 2.657.989,29

Accertata € 2.256.786,89

(trattasi di differenza dovuta a economie registrata a contabilità finali ed a re imputazioni riferite a esigibilità della spesa))

Finanziamento per AdPQ – Sviluppo locale

Entrata prevista € 718.205,07

Accertata € 718.205,07

(trattasi dell'entrata prevista per l'ultimazione dei lavori allo svincolo di Esine)

LR. 31/2008 art. 25 e 26

Entrata prevista € 1.000.000,00

Accertata € 301.890,51

LR. 31/2008 art. 24

Entrata prevista € 500.000,00

Accertata € 269.074,46

Trasferimento per interventi di mitigazione rischio idrogeologico

Entrata prevista € 81.059,74

Accertata € 38.823,82

Trasferimento per intervento a Sonico (ripristino sezioni idrauliche.....)

Entrata prevista € 1.500.000,00

Accertata € 1.389.697,72

(differenza dovuta a re imputazione su esercizio 2016 in riferimento a esigibilità della spesa)

Trasferimento per valorizzazione Aree Protette in funzione EXPO

Entrata prevista € 360.000,00

Accertata € 330.947,29

Trasferimento per riqualificazione Ostelli della Gioventù

Entrata prevista € 158.729,18

Accertata € 139.502,88

Trasferimento per Siti Natura 2000

Entrata prevista € 25.000,00

Accertata € 25.000,00

Trasferimento per riqualificazione energetica edifici pubblici (DGR x/3904)

Entrata prevista € 108.000,00

Accertata € 108.000,00

Categoria 4 – Trasferimenti di Capitale da altri Enti del Settore Pubblico**Contributi prov.li per interventi nel Parco Adamello**

Entrata prevista € 35.000,00

Accertata € 35.000,00

Contributo da Comuni per interventi viabilità intercomunale

Entrata prevista € 712.500,00

Accertata € 406.112,82

(trattasi di re imputazioni – la previsione di competenza non si è realizzata)

Trasferimenti da Consorzio BIM per interventi in c.to capitale

Entrata prevista € 266.061,51

Accertata € 266.061,51

(parte delle entrate da Consorzio BIM che sono state utilizzate per finanziamento interventi del titolo 2° spesa)

L. 109/94 – Regolamento CMVC art. 2.3. comma 4

Entrata prevista € 30.000,00 Accertata € 7.553,20

Trasferimento da Consorzio BIM per ammodernamento Casa del Parco di Cevo

Entrata prevista € 187.500,00 Accertata € 174.067,29

Trasferimento da ATSP per manutenzione fabbricato di proprietà CMVC

Entrata prevista € 50.000,00 Accertata € 49.132,73

Trasferimento da Consorzio BIM per progetto ciclabilità e riordino paesaggistico

Entrata prevista € 140.084,38 Accertata € 102.204,38

Trasferimento da Provincia per sistemazione SS.345 Crocedomini

Entrata prevista € 20.000,00 Accertata € 20.000,00

Categoria 5 – Trasferimenti di Capitale da altri Soggetti

Introiti per interventi di compensazione del bosco- ex D.Lgs. 227/2001

Entrata prevista € 108.000,00 Accertata € 47.611,00

Elettrodotto San Fiorano Robbia – entrate per misure compensative

Entrata prevista € 17.861,84 Accertata € 15.963,55

(trattasi di reimputazioni in riferimento all'esigibilità della spesa)

Ampliamento Demanio Sciabile Temù/Ponte di Legno – entrate per misure compensative

Entrata prevista € 150.002,16 Accertata € 150.002,16

(trattasi di reimputazioni in riferimento all'esigibilità della spesa)

Miglioramento soprassuoli per vendita biomassa legnosa

Entrata prevista € 30.000,00 Accertata € 2.912,80

Introiti da sanzioni per interventi di miglioramento forestale

Entrata prevista € 200.000,00 Accertata € 44.843,56

Contributo da Fondazione Cariplo sul Bando Ambiente 2012-Oglio corridoio ecologico

Entrata prevista € 285.000,00 Accertata € 285.000,00

Trasferimento da Consorzio BIM per Piano Marketing Territoriale

Entrata prevista € 70.000,00 Accertata € 37.800,00

(rimanente parte già accertata)

Contributo da GAL per progetto miglioramento connessione ecologica del Fiume Oglio

Entrata prevista € 50.000,00 Accertata € 50.000,00

Il Titolo 3° chiude complessivamente con € 7.813.936,74 di accertamenti a fronte di una previsione di € 11.515.403,82

Nel Titolo 4° delle entrate è da evidenziare l'assunzione del mutuo di € 4.000.000,00 (trasferimento di capitale) con la Cassa DD.PP. per la realizzazione della centralina idroelettrica sul Torrente Poja da parte dei Comuni di Cevo e Savio dell'Adamello.

Complessivamente le Entrate così si riassumono:

Titolo I	Stanziamiento	€ 9.162.967,87
	Accertamento su Competenza	€ 8.356.484,45
	Riscossioni effettuate su residui	€ 3.125.854,73
	Riscossioni effettuate su competenza	€ 5.766.327,80
	Residui da riportare da residui	€ 394.318,17
	Residui da riportare da competenza	€ 2.984.474,82
Titolo II	Stanziamiento	€ 1.500.231,67
	Accertamento su Competenza	€ 1.337.249,55
	Riscossioni effettuate su residui	€ 1.401.099,21
	Riscossioni effettuate su competenza	€ 815.581,12
	Residui da riportare da residui	€ 2.656.165,56
	Residui da riportare da competenza	€ 521.668,43
Titolo III	Stanziamiento	€11.515.403,82
	Accertamento su Competenza	€ 7.813.936,74
	Riscossioni effettuate su residui	€ 1.845.060,54
	Riscossioni effettuate su competenza	€ 5.359.396,59
	Residui da riportare da residui	€ 166.106,30
	Residui da riportare da competenza	€ 2.454.540,15
Titolo IV	Stanziamiento	€ 5.726.406,26
	Accertamento su Competenza	€ 4.000.000,00
	Riscossioni effettuate su residui	€ 13.965,12
	Riscossioni effettuate su competenza	€ 0,00
	Residui da riportare da residui	€ 3.708,57
	Residui da riportare da competenza	€ 4.000.000,00
Titolo V	Stanziamiento	€ 2.000.000,00
	Accertamento su Competenza	€ 1.430.412,95
	Riscossioni effettuate su residui	€ 4.849,50
	Riscossioni effettuate su competenza	€ 1.421.378,52
	Residui da riportare da residui	€ 10.515,09
	Residui da riportare da competenza	€ 9.034,43
Avanzo di Amministrazione applicato:		€ 3.827.172,20

SPESE CORRENTI

La parte corrente dell'uscita, che riguarda in particolare la gestione ordinaria dell'Ente, oltre agli stipendi del personale, alle spese di manutenzione e funzionamento degli uffici, è sommariamente così costituita:

Funzione 1 – Servizio 1 – Organi Istituzionali

Sono stati assunti impegni di spesa per premi assicurativi (€ 17.838,00); per compensi al Revisore dei Conti (€ 3.928,86); per attività di informazione e comunicazione (€ 21.600,00); per spese di rappresentanza (€ 550,00), per fondo a disposizione del CdA per iniziative varie (€ 5.000,00), per quote associative (€ 25.012,20).

Spesa prevista : € 103.100,00 Impegni di spesa: € 81.830,18

Funzione 1 – Servizi 2 e 3 – Segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica finanziaria, provveditorato e controllo di gestione

Gli impegni di spesa hanno riguardato: personale (€ 541.830,30 – personale della segreteria, della cultura, dell'IGAP), acquisto beni di consumo e/o materia prime (€ 9.780,27), prestazioni di servizio (€ 152.127,86 – spese di funzionamento uffici, manutenzioni ordinarie e riparazioni, pubbliche informazioni e relazioni della Comunità Montana, spese per liti arbitraggi e risarcimenti, spese per appalti e contratti), utilizzo beni di terzi (€ 2.219,36 sono canoni per attraversamento strade) trasferimenti (€ 1.315,40), imposte e tasse (€ 863,29 – tasse di circolazione automezzi).

Spesa prevista : € 819.365,50 Impegni di spesa: € 708.136,48

Funzione 1 – Servizio 4 – Ufficio Tecnico

Personale (€ 136.968,95), acquisto beni di consumo e/o materie prime (€ 498,36), prestazioni di servizi (€ 4.767,84), imposte e tasse (€ 500,00).

Spesa prevista : € 163.200,00 Impegni di spesa: € 142.735,15

Funzione 1 – Servizio 5 – Altri servizi generali

L'intervento "prestazioni di servizi", pari ad un impegno di €118.773,21 che è riferito alle spese di gestione del patrimonio, manutenzione e riparazione attrezzature, oneri assistenziali e previdenziali per professionisti, spese per studi, per praticanti e tirocinanti, per la gestione Social Net e Nuovi Media, per la mensa ai dipendenti, per la redazione delle paghe come servizio comprensoriale da parte del BIM, contributi straordinari ad associazioni, enti ecc., imposte e tasse inerenti IRAP – IMU – smaltimento rifiuti

Spese previste: € 375.895,00 Impegni di spesa: € 316.073,11

La Funzione 1 chiude l'esercizio con impegni di spesa complessivi di € 1.248.774,92 a fronte di una spesa prevista di € 1.461.560,50

Funzione 2 – Servizio 4 – Servizi per l'istruzione e la cultura, biblioteche e musei

In questo servizio trovano collocazione gli impegni nel settore della cultura e istruzione che si possono così descrivere:

interventi per siti UNESCO finanziati dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali (€ 7.576,40), interventi a sostegno del Sistema Bibliotecario (€ 79.105,39), Gestione Sistema Archivistico (€ 4.000,00), gestione immobili del Distretto Culturale (€ 175.909,66), gestione Sistema Musei della Valle Camonica (€ 45.109,66), progetto di residenzialità e promozione artistica sedi del Distretto Culturale (€ 31.320,45), Distretto Culturale per prestazioni di servizio (€ 109.739,97). Progetto rete Infopoint (€10.980,00), progetto Valle Camonica in formazione (€ 4.924,37),

compartecipazione a progetti nazionali ed europei (€ 21.595,62), sostegno alle attività del gruppo istituzionale di coordinamento del Sito Unesco (€ 16.858,68), Distretto Culturale della Valle Camonica – Servizi Integrati Sito Unesco 94 (€ 170.587,71), progetto Open Archeology (€ 10.076,00), interventi per istruzione (€ 29.000,00), Laurea di Edolo (€50.000,00), spese di gestione Musil di Cedegolo (€ 11.000,00), partecipazione al Fondo Territoriale Valle Camonica – Comunità Bresciana – (€ 20.000,00), intervento a sostegno della cultura musicale (€ 10.000,00), interventi a sostegno di interventi culturali vari (€ 29.000,00), Premi per tesi di Laurea (€ 1.500,00), altri interventi per trasferimenti (€ 113.497,50).

Spesa prevista: € 1.505.769,60

Impegni di spesa: € 952.696,41

Funzione 3 Servizi 1 e 3 – Funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo

Gli impegni assunti, comprendono:

promozione turistica risorse del territorio (€ 38.432,00), attività e servizi di coordinamento – CoORTur- (€ 17.953,00), progetto di promozione verso EXPO 2015 (€ 175.683,13), sostegno a progetti di innovazione (€ 8.670,00), gestione D.M.O. (€ 200.000,00), progetto di promozione verso EXPO 2015 (28.810,71), interventi per manifestazioni sportive varie (€ 25.300,00), promozione attività sportiva per disabili (€ 10.000,00), promozione dell'attività sportiva tra i giovani (€ 10.000,00), contributi per manifestazioni varie di promozione turistica (€ 25.250,00), progetti provinciali e regionali per EXPO (€ 57.074,76), interventi a sostegno di manifestazioni sportive nazionali (€ 44.650,00), progetti comprensoriali di promozione sportiva (€ 15.000,00)

Spesa prevista € 1.117.583,61

Impegni assunti € 656.823,60

Funzione 4 – Servizio 2 – Difesa del suolo ed assetto idrogeologico e forestazione

Gli impegni assunti riguardano soprattutto l'attività del Servizio Foreste e Bonifica Monta e nel dettaglio:

personale (€ 267.762,32), acquisti beni di consumo e/ materie prime per funzionamento uffici (€ 11.000,00), prestazioni di servizio per funzionamento uffici (€ 60.525,86), prestazioni professionali per studi, progettazioni ecc. (€ 5.282,59), studio idrogeologico dei sottobacini della Valle Camonica (€ 98.000,00), redazione del Piano di Indirizzo Forestale (€ 9.830,77), gestione comprensoriale raccolta funghi (€ 39.400,00), intervento straordinario a favore dei Consorzi Forestali (€ 10.000,00), quota di partecipazione annuale nei Consorzi Forestali (€ 62.528,00), restituzione a Comuni delle sanzioni VASP (€ 3.795,84), imposte e tasse (€ 1.485,49)

Spesa prevista € 743.845,43

Impegni assunti € 592.122,40

Funzione 4 – Servizio 4 e 5 – Prevenzione Incendi e Protezione Civile

Sono stati assunti impegni di spesa per la gestione delle squadre antincendio boschivo (€ 25.858,91) e per le attività della protezione Civile (€ 32.619,32)

Funzione 4 – Servizio 6 – Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione del territorio

Gli impegni assunti hanno per oggetto il Servizio Parco Adamello e così si sostanziano:

personale (€ 304.063,41), spese di funzionamento per acquisto beni di consumo per Parco e per GEV (€ 8.800,95), acquisto beni di consumo per attività divulgative (€ 3.410,23), premi assicurativi / manutenzione automezzi/ altre spese per GEV (€ 5.397,19), spese di funzionamento (€ 61.356,71), spese per programma attività (€ 130.165,37), premi assicurativi (€ 3.462,67), spese per collaborazioni professionali (€ 9.707,51), attuazione progetto “grandi carnivori” (€ 16.497,60), spese per CRAS (€ 7.476,44), manutenzione attività e funzionamento sedi decentrate del Parco (€ 22.500,00), piste ciclabili della Valle Camonica (€ 2.000,00), fiera della sostenibilità alpina (€ 30.000,00), collaborazione con altri Enti nello sviluppo e promozione del territorio (€ 20.000,00), imposte e tasse (€ 4.323,66).

Spesa prevista € 796.834,14

Impegni assunti € 629.961,74

La Funzione 4 chiude complessivamente con impegni pari ad € 1.280.562,37 a fronte di una previsione di € 1.627.125,77

Funzione 5 – Servizio 1e 2 – Servizi socio assistenziali e sanitari e altri servizi sociali

Gli impegni assunti riguardano:

mantenimento cani nel canile rifugio (€ 15.000,00 per convenzione con soggetto gestore), gestione del canile comprensoriale (€ 7.000,00), servizi sociali – progetto Punto Unico (€ 2.500,00), Valle Camonica 2025/ Salone dell'orientamento/salone delle idee (€ 13.307,87), contributi L. 241/90 (€ 44.500,00), servizi sociali /Area Minori e Famiglia/socializzazione e aggregazione (€ 38.070,34), Pronto intervento sociale (€ 133.992,76), offerta prima infanzia/contributi a strutture già esistenti (€ 127.000,00), trasferimento fondi all'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona (€ 1.638.223,00), parziale copertura delle rete per le madri con figli sottoposti al provvedimento dell'autorità giudiziaria (€ 16.084,00), sportello di prossimità della Valle Camonica (€ 5.000,00), sviluppo progetti nel settore delle politiche giovanili (€ 9.000,00), interventi di emergenza sociale per l'acquisto di generi di prima necessità (€ 20.000,00), progetto di animazione territoriale (€ 402.680,43), trasporto delle eprson e disabili presso i servizi diurni socio/sanitari (€ 120.000,00), Valle Camonica 2025 /trasferimenti (€ 21.600,00).

Spesa prevista € 3.072.858,29

Impegni assunti € 2.736.958,40

Funzione 6 – Servizio 1 - Agricoltura

Riguarda gli impegni inerenti il servizio agricoltura:

personale (86.795,00), spese di funzionamento/acquisto beni di consumo (€ 1.500,00), progetto Capra Bionda dell'Adamello /acquisto beni di consumo (€ 4.000,00), assistenza tecnica nel settore agricolo/prestazioni di servizio (€ 5.626,00), prestazioni di servizio per funzionamento anche del Centro Intervallivo di Edolo (€ 34.019,98), contributo a sostegno dei consorzi di produzione (€ 20.000,00), programma attività servizio (€ 28.500,00), interventi di promozione dei prodotti tipici (€ 24.569,00), PSR Progetto concordato miglioramento latte (€ 20.000,00), rassegne zootecniche di Edolo (€ 19.155,48), sostegno epr commercializzazione prodotti agroalimentari (€ 60.000,00), sostegno alle aziende agricole ed al sistema occupazionale in Valle Camonica (€ 60.000,00), assistenza nel settore agricolo (€ 60.000,00)

Spesa prevista € 560.795,00

Impegni assunti € 424.165,46

Funzione 6 – Servizio 2 e 4 – Industria, Commercio, Artigianato e servizi diversi per lo sviluppo economico

Iniziative varie nel settore (€ 31.500,00), implementazione e gestione Distretto Energetico della Valle Camonica /prestazioni di servizio (€ 94.370,00), sportello unico delle attività produttive (€ 68.054,47), funzionamento struttura tecnica di supporto a programma di sviluppo (€ 8.007,89), attività propedeutiche allo studio socio economico della Valle Camonica (€ 25.000,00), fondo di solidarietà per patto territoriale (510.400,00), Distretto dell'Attrattività (€ 250.000,00), gestione osservatorio del mercato del lavoro e delle imprese (€ 30.000,00), interessi passivi per ammortamento mutui (€ 386.535,04),

Spesa prevista € 1.488.347,52

Impegni assunti € 1.403.867,40

Complessivamente il Titolo 1 – Spese correnti – chiude l'esercizio con:

impegni su competenza per	€ 8.703.848,56
riscossioni su residui per	€ 1.904.582,15
riscossioni su competenza per	€ 6.331.558,13
residui da riportare per	€ 2.783.180,38

SPESE IN CONTO CAPITALE

Gli interventi più significativi in conto capitale si possono così di seguito individuare:

Funzione 1 – Funzioni generali di amministrazione, di gestione e controllo

- Intervento di riqualificazione energetica edifici pubblici (DGR 24.07.15 n. X/3904) per € 120.000,00 con compartecipazione dell'Ente per € 12.000,00 e contributo regionale al 90%; trattasi della realizzazione del “cappotto” alla palazzina ora sede dell'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona;
- Intervento di manutenzione patrimonio dell'Ente (€ 57.614,69); trattasi di manutenzione straordinaria effettuata alla palazzina di proprietà ora sede dell'ATSP che ha provveduto a trasferire le opportune risorse, di manutenzione straordinaria al piazzale a servizio della palestra di fisioterapia;
- Acquisto straordinario di mobili / macchine d'ufficio (€ 6.048,99); trattasi dell'acquisto di climatizzatori per uffici dell'Ente e di un armadio;
- Incarico finalizzato ad investimenti (€ 9.760,00) alla Scuola Superiore di Studi Universitari e di perfezionamento S. Anna per la predisposizione di un piano di sviluppo sostenibile e marketing territoriale nei settori risorse naturali, culturali e sistemi agro alimentari di qualità della Valle Camonica
- Approvazione Protocollo d'Intesa con il GAL Valle Camonica / Val di Scalve per la definizione ed implementazione azioni del piano strategico comprensoriale (€ 20.000,00);
- Intervento di manutenzione straordinario presso Graffiti Park di Capo di Ponte (€ 39.995,99);
- Contributo per adeguamento piazzola elicotteri a Edolo finalizzata anche a voli notturni (€ 70.000,00 importo re imputato da esercizi precedenti);
- Trasferimento a Comuni per interventi di investimento (€ 25.000,00)
- Contributo al GAL Valle Camonica / Val di Scalve per progetto “Brezza” (€ 17.800,00)
-

La Funzione 1 chiude complessivamente in € 366.219,67 di impegni a fronte di una previsione di € 476.464,82

Funzione 2 – Funzioni di istruzione pubblica e relative a cultura e beni culturali

- Distretto Culturale di Valle Camonica – Interventi di sistemazione e adeguamento immobili (€ 59.675,41 importo re imputato da esercizi precedenti)

Funzione 4 – Funzioni riguardanti la gestione del territorio e il campo della tutela ambientale

- Interventi di miglioramento viario (€ 50.000,00)
- Manutenzione della viabilità intercomunale (€ 524.555,21)
- Realizzazione strada intercomunale Malonno (Loritto) – Edolo (Fletta) – (€ 227.096,89 importo re imputata da esercizi precedenti)
- AdPQ Interventi a sostegno dello sviluppo locale (€ 485.685,13 importo re imputato ed inerente la realizzazione dello svincolo dell'Ospedale di Esine)
- Realizzazione interventi di mitigazione rischio idrogeologico (€ 41.274,55)
- Gestione opere di miglioramento forestale per conto dei Comuni (€ 2.819,36)
- Interventi di miglioramento forestale finanziati da sanzioni (€ 42.879,10)
- Manutenzione idraulica Fiume Oglio (€ 1.714,32 importo re imputato)
- Interventi di compensazione del bosco – DGR 675/2005 – (€ 37.771,81)
- LR. 31/2008 artt. 25 e 26 (€ 1.286.864,22 di cui € 984.973,71 reimputato da esercizi precedenti)
- Interventi per progetto Valgrigna (€ 18.999,63 importo interamente re imputato da esercizi precedenti)
- Realizzazione intervento “ripristino sezioni idrauliche e regimazione Fiume Oglio conseguente a fenomeni di trasporto solido.... a Sonico (€ 1.515.908,55 importo re imputato dall'esercizio precedente)
- Realizzazione intervento funzionale al miglioramento della connessione ecologica del Fiume Oglio (€ 42.129,19)

- Realizzazione intervento finanziato dalla Provincia di Brescia per LR. 31/2008 artt. 25 e 26 per sistemazione SS.345 Crocedomini (€ 20.000,00)
- Acquisto attrezzature per servizio antincendio (€ 28.301,71)
- Interventi predisposizione piazzale elicotteri e potenziamento punti acqua (€ 49.000,00)
- Realizzazione intervento di ammodernamento “Casa del Parco ex Villa Ferrari a Cevo” (€ 268.525,51 di cui € 118.959,73 reimputati da esercizio precedente)
- Interventi di riqualificazione Ostelli della Gioventù del Parco Adamello di Cevo e Vezza d’Oglio (€ 124.683,52 di cui € 123.483,52 reimputato da esercizio precedente)
- Acquisto attrezzature e dotazioni per servizio GEV (€ 13.185,22)
- Interventi per iniziative nel Parco dell’Adamello (€ 84.014,56)
- Interventi nel Parco dell’Adamello finanziati dalla provincia di Brescia (€ 31.127,40)
- Realizzazione progetto “Oglio corridoio ecologico” (€ 198.671,83 di cui € 191.208,71 reimputati da esercizi precedenti)
- Realizzazione progetto regionale di prevenzione del cinghiale (€ 35.855,80 reimputati da esercizio precedente)
- Realizzazione interventi con fondi regionali ai Parchi in funzione di EXPO 2015 (€ 455.307,01)
- Interventi nel Parco Adamello nei Siti natura 2000 (€ 49.308,21 di cui € 19.308,21 reimputati da esercizio precedente)
- Realizzazione progetto ciclabilità e riordino paesaggistico (€ 64.204,38)

La Funzione 4 chiude con € 5.699.883,11 di impegni di spesa assunti.

Funzione 6 – Funzioni nel campo dello sviluppo economico

- LR. 31/2008 art. 24 (€ 867.413,86 di cui € 280.012,51 reimputati da esercizi precedenti)
- Implementazione e gestione del Distretto Energetico della Valle Camonica – Acquisto attrezzature (€ 68.999,97)
- Interventi ex L. 10/1198 ora LR. 25/2007 – Fondo della Montagna (€ 2.005.354,38 interamente re imputati da esercizi precedenti)
- Interventi vari per la valorizzazione del territorio (€ 60.000,00)
- Interventi a sostegno del piccolo commercio (€ 23.629,13 interamente re imputati da esercizi precedenti)
- Trasferimenti di capitale finalizzato alla realizzazione di una centralina idroelettrica da parte dei Comuni di Savio e dell’Adamello e Cevo (€ 4.000.000,00 finanziato con mutuo assunto con la Cassa DD.PP.)

La Funzione 6 chiude con € 7.025.397,34 di impegni di spesa assunti.

Complessivamente il Titolo 2 – Spese in conto capitale – chiude l’esercizio con:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| - impegni su competenza per | € 13.151.175,53 |
| - riscossioni su residui per | € 1.682.167,99 |
| - riscossioni su competenza per | € 5.745.503,35 |
| - residui da riportare per | € 7.411.970,43 |

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Trattasi della quota capitale di ammortamento dei mutui e prestiti per complessivi € 1.014.363,01. Non è stata utilizzata l’anticipazione di cassa

Complessivamente le Spese così si riassumono:

Titolo I	Stanziamiento	€ 10.834.040,29
	Impegni su Competenza	€ 8.703.848,56
	Pagamenti effettuati su residui	€ 1.904.582,15
	Pagamenti effettuati su competenza	€ 6.331.558,13
	Residui da riportare da residui	€ 410.889,95
	Residui da riportare da competenza	€ 2.372.290,43
Titolo II	Stanziamiento	€ 19.187.853,59
	Impegni su Competenza	€ 13.151.175,53
	Pagamenti effettuati su residui	€ 1.682.167,99
	Pagamenti effettuati su competenza	€ 5.745.503,35
	Residui da riportare da residui	€ 6.298,25
	Residui da riportare da competenza	€ 7.405.672,18
Titolo III	Stanziamiento	€ 2.514.496,00
	Impegni su Competenza	€ 1.014.363,01
	Pagamenti effettuati su residui	€ 0,00
	Pagamenti effettuati su competenza	€ 1.014.363,01
	Residui da riportare da residui	€ 0,00
	Residui da riportare da competenza	€ 0,00
Titolo IV	Stanziamiento	€ 2.000.000,00
	Impegni su Competenza	€ 1.430.412,95
	Pagamenti effettuati su residui	€ 205.771,93
	Pagamenti effettuati su competenza	€ 1.283.436,96
	Residui da riportare da residui	€ 696.378,37
	Residui da riportare da competenza	€ 146.975,99

Con deliberazione della Giunta esecutiva n. 70 in data 07.06.2016 si è proceduto al riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi provenienti dagli esercizi finanziari 2014 e precedenti e dall'esercizio finanziario 2015

I dati salienti che costituiscono il risultato della gestione svolta dalla Giunta Esecutiva nel corso dell'esercizio finanziario 2015 possono essere così sintetizzati:

Fondo cassa al 1° gennaio 2015	€.	2.148.697,88
Somme riscosse	€.	19.753.513,13
Somme pagate	€.	18.167.383,52
Fondo cassa al 31 dicembre 2015	€.	3.734.827,49
Residui attivi	€.	12.806.213,35
Residui passivi	€.	11.038.505,17
F.do Pluriennale Vincolato di spesa corrente	€	233.936,53
F.do Pluriennale Vincolato di spesa c.capitale	€	559.840,09
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€	4.708.759,05
Fondo crediti di dubbia esibilità	€	229.838,48
Fondi Vincolati (soggetti a rendicontazione)	€	1.292.933,07
Altri Vincoli (parte rimanente alienaz.ne reti gas per mutuo metanizzazione)	€	2.038.693,45
Parte destinata agli investimenti (da alienazioni e entrate vincolate)	€	446.681,03
Parte disponibile	€	700.613,02

CONTO DEL PATRIMONIO

Totale Immobilizzazioni	€ 28.077.378,76	
Totale attivo circolante	€ 16.541.045,84	
Ratei e risconti	€ 12.730,37	
Totale attivo		€. 44.631.154,97
Conti d'Ordine	€ 8.758.949,54	
Patrimonio netto	€ 23.387.281,79	
Conferimenti	€ 5.278.691,52	
Debiti	€ 15.937.054,69	
Ratei e risconti	€ 28.126,97	
Totale passivo		€. 44.631.154,97
Conti d'Ordine	€ 8.758.949,54	
Risultato economico dell'esercizio	€. 334.328,35	

CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione	€. 9.429.759,92(+)
Costi della gestione	€. 6.891.155,96 (-)
Risultato della gestione	€. 2.538.603,96
Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	€ 1.688.892,91 (-)
Risultato della gestione operativa	€. 849.711,05
Proventi e oneri finanziari	€. 385.867,59 (-)
Proventi e oneri straordinari	€ 13.915.515,05 (+)
Minusvalenze patrimoniali	€. 182.967,69 (-)
Insussistenze dell'attivo	€. 1.165.384,36 (-)
Oneri straordinari	€. 12.696.678,11 (-)
Risultato economico dell'esercizio	€. 334.328,35