



## **COMUNE DI CIVIDATE CAMUNO** **(Provincia di Brescia)**

Il bilancio di previsione 2016 ricalca le previsioni dell'anno 2015.

Il fondo di solidarietà comunale presenta uno stanziamento di €uro 313.893,00; di contro è stato maggiorato di euro 51.253,96 per incremento entrate IMU per variazione quota di alimentazione del fondo.

Per quanto riguarda i nuovi vincoli di finanza pubblica si precisa che le entrate correnti più le entrate in conto capitale, maggiorate dei fondi pluriennali vincolati, devono presentare un saldo positivo con le spese finali, come da prospetto depositato presso l'Ufficio di Ragioneria.

L'Amministrazione Comunale, per l'anno 2016, ha scelto, nell'ottica di non gravare ulteriormente sull'economia delle famiglie e dei proprietari di immobili spesso non produttivi di reddito, di mantenere le aliquote IMU e Tasi limitatamente ai immobili produttivi (categoria D) applicate per l'anno 2015, così come indicato nelle deliberazioni consiliari nn.9 e 10 del 22.04.2016.

Il piano finanziario e le aliquote TARI sono stati approvati dal Consiglio Comunale in seduta del 22.04.2016, con deliberazione nr.11.

L'addizionale IRPE è stata confermata con delibera di C.C. nr.12 del 22.4.2016 nella misura dello 0,4% e si è stabilita una soglia di esenzione dal pagamento della stessa in favore dei contribuenti aventi un reddito pari o inferiore ad €uro 12.000,00.

Oltre agli equilibri sulla parte corrente, il Comune ha rispettato il vincolo di finanza pubblica come previsto dall'art.1, comma 712, della Legge di Stabilità 2016, come da prospetto depositato presso l'Ufficio di Ragioneria.

## **Descrizione del Comune**

Il Comune di Civate Camuno consta, al 31.12.2015, di 2.733 abitanti. Comune classificato totalmente montano ha una superficie territoriale di 300 Ha; altitudine mt.272 s.l.m.. Presenza turistica per il Parco Archeologico ed il Museo; sede di importanti industrie che purtroppo, in questo periodo, risentono della crisi economica generale.

## **Servizi Comunali in appalto/consortile o in convenzione con cooperative di solidarietà**

Nettezza urbana, gas metano, illuminazione pubblica, pubblicità, pubbliche affissioni, pulizia strade, pulizia stabili Comunali, assistenza domiciliare anziani, assistenza minori e disabili, mensa Scuola dell'Infanzia, servizio prelievi domiciliari.

## **Servizi Comunali in gestione diretta**

Scuola dell'Infanzia, trasporto scolastico, fornitura libri agli studenti della Scuola Primaria e Secondaria, farmacia, acquedotto, fognatura, lampade votive.

## **Strumenti di programmazione adottati**

Piano di Governo del Territorio adottato con deliberazione consiliare nr.4 del 27.01.2009 e pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia in data 3 febbraio 2010.

Con deliberazione di G.M. nr.2 dell'11.01.2013 è stato deliberato l'avvio del procedimento per l'approvazione di varianti agli elaborati del P.G.T. vigente.

## **Personale in servizio**

Nr.11 dipendenti di cui nr.2 a part-time; nr.2 dipendenti dell'Ufficio di Polizia Locale sono stati trasferiti presso l'Unione degli Antichi Borghi di Valle Camonica.

Nr.1 Segretario (in convenzione con i Comuni di Berzo Inferiore, Capo di Ponte, Esine e Ossimo);

Nr.1 Bibliotecaria (servizio gestito dalla Cooperativa Zeroventi da Brescia);

Nr.1 Addetto apertura, sorveglianza e chiusura del parco archeologico (servizio gestito dalla Cooperativa Il Leggio da Ceto);

Nr.2 Professionisti esterni a supporto dell'Ufficio Tecnico e della Farmacia.

Nel corso del 2016 garantirà la presenza (fino a dicembre 2017) una figura in mobilità, segnalata dal Centro per l'Impiego di Breno, la quale collaborerà per la manutenzione del verde pubblico, delle strade e degli edifici di proprietà comunale, coordinata dal Personale dell'Ufficio Tecnico Comunale.

Nel corso del 2016 saranno presenti lavoratori inoccupati, disoccupati ed in cassa integrazione, il cui costo sarà a totale carico degli Enti comprensoriali.

Il bilancio per l'esercizio finanziario 2016 e triennale 2016-2018 è stato redatto in conformità alle norme della manovra finanziaria per l'anno 2016.

Per quanto riguarda le entrate di seguito si sintetizzano le voci di maggiore importanza ed i criteri che hanno portato all'attuale previsione:

Relativamente alla parte ENTRATA, la costruzione del bilancio è stata effettuata tenendo conto, per le entrate tributarie, adottando un criterio prudenziale nella valutazione dei gettiti senza, peraltro, sconfinare in sottostime o in sovrastime.

### **ENTRATE TRIBUTARIE:**

#### **IMU (Imposta Municipale Unica):**

Presenta uno stanziamento di Euro 499.254,00.

Per quanto concerne il gettito IMU la stima, iscritta nel bilancio di previsione, deriva dall'elaborazione dei dati disponibili in banca dati nonché dagli incassi relativi al 2015 e dalla maggiorazione prevista per variazione quota di alimentazione fondo di solidarietà comunale in considerazione dell'aliquota approvata con la succitata deliberazione consiliare nr.9/2016, che di seguito di riportano:

- 1) **Aliquota di base (seconda casa e aree fabbricabili): 0,76%**
- 2) **Aliquota abitazione principale: 0,55%**
- 3) **Aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale: esente**
- 4) **Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D": 0,90% (di cui 0,76% quota di pertinenza statale, 0,14% quota di pertinenza comunale).**

#### **Tassa Raccolta Rifiuti ora TARI:**

Per quanto attiene la TARI, poiché il comma 654 della Legge nr.147/2013 dispone che la tariffa è corrisposta "in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio", la previsione di entrata è stata iscritta sulla base dei costi iscritti nel Piano Economico Finanziario.

La previsione di entrata presenta uno stanziamento di Euro 326.591,00. La previsione copre interamente il costo del servizio così come previsto dalla Legge. La tassa è stata calcolata sull'80% della superficie catastale come previsto dalla normativa.

Dall'1.01.2003 i servizi di igiene ambientale vengono espletati da Valle Camonica Servizi S.p.A., come da convenzione prorogata per anni dodici dall'1.01.2013 al 31.12.2024, con delibera di G.M. nr.50 dell'1.08.2014, esecutiva.

Le tariffe verranno approvate dal Consiglio Comunale unitamente all'approvazione del piano finanziario.

#### Addizionale Irpef:

L'addizionale Comunale è stata istituita con deliberazione consiliare nr.2 del 16.01.2007 esecutiva; presenta uno stanziamento di Euro 131.000,00, riconfermata per l'anno 2016 nella misura dello 0,40%.

E' stato modificato, con deliberazione consiliare nr.27 del 9.09.2014, l'art 4 del Regolamento per la disciplina della compartecipazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (I.R.P.E.F.) inserendo una soglia di esenzione per i redditi inferiori ad Euro 12.000,00.

#### TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili)

La TASI, istituita con deliberazione consiliare nr.24 del 9.09.2014, è stata riconfermata per l'anno 2016 con deliberazione consiliare nr.10 del 22.04.2016 nella misura del 2,40 per mille.

L'Amministrazione Comunale ha applicato l'aliquota limitatamente ai fabbricati classificati catastalmente nella categoria "D", non assoggettando al tributo tutti gli altri restanti immobili.

Con l'applicazione della tassa in argomento, si prevede un'entrata a favore del bilancio comunale di Euro 297.000,00.

### **ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI:**

#### Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato:

I contributi statali sono stati allocati nel bilancio comunale, a seguito comunicazione pubblicata sul sito del Ministero dell'Interno, in conformità alle norme della Legge Finanziaria 2015 e quantificati in Euro 313.893,00 per quanto riguarda il fondo di solidarietà ed in Euro 10.000,00 per altri contributi non fiscalizzati e conguagli vari.

#### Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione e da altri Enti:

Si prevede l'erogazione, da parte della Comunità Montana di Valle Camonica, di contributi a favore del Gruppo di Protezione Civile e per interventi nei settori sociale e sportivo.

Viene riconfermata l'entrata di Euro 69.358,00 quale rimborso dai Comuni di Berzo Inferiore, Capo di Ponte, Esine e Ossimo per il servizio di Segreteria convenzionata.

Viene riconfermata l'entrata di €uro 12.500,00 quale contributo in conto interessi relativo all'Accordo di Programma per valorizzazione patrimonio archeologico.

Viene stanziata, quale contributo dalla Regione Lombardia, la somma di €uro 3.900,00 per il sostegno all'affitto.

### **ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE:**

Le altre entrate sono state stimate sulla base delle indicazioni dei Responsabili di Area, delle convenzioni in essere per l'affido della gestione dei servizi pubblici e degli stanziamenti definitivi dell'ultimo bilancio approvato.

#### **Entrate servizi pubblici:**

I proventi del servizio acquedotto hanno un andamento variabile a seconda delle situazioni meteorologiche che si verificano di anno in anno con delibera di G.M. nr.11 del 3.03.2008, sono state adeguate le tariffe con un aumento del 12,50%, considerato che l'ultimo aumento era stato deliberato per l'anno 1995; per l'anno 2016 non si provvede di aumentare le tariffe acquedotto in attesa della definitiva questione ex A.ATO (le tariffe verranno eventualmente modificate seguendo le indicazioni che verranno impartite dall'Autorità per l'Energia e il Gas). Si è provveduto alla lettura dei consumi dell'acqua nei mesi di settembre e ottobre 2015; sono state emesse le fatture relative al consumo dell'anno appena trascorso.

Da evidenziare che le somme riscosse per il servizio di depurazione vengono allocate nella parte corrente del bilancio e non più vincolate in conto capitale in quanto, dall'anno 2008, è entrato in funzione il depuratore il cui contratto di servizio concernente le attività di gestione tecnica dei collettori fognari del bacino della media Valle Camonica, delle relative stazioni di sollevamento e del depuratore intercomunale di Esine (II lotto 1° stralcio) è stato sottoscritto a seguito avvenuta approvazione con delibera di G.M. nr.78 del 19.12.2015. Poiché le quote riscosse per il servizio di depurazione non coprono interamente lo stesso, il Comune si fa carico del pagamento della differenza con entrate proprie.

### **PARTE CORRENTE - ENTRATE**

Per quanto concerne le entrate di cui al Titolo I e II, riportiamo le principali:

1.	IMU (Imposta Municipale Unica)	€ 490.254,00
2.	Imposta Comunale sugli Immobili e IMU (accertamenti)	€ 15.000,00
3.	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani ora TARI	€ 326.591,00

4.	Contributi dallo Stato	€ 323.000,00
5.	Addizionale Comunale IRPEF	€ 131.000,00
6.	TASI	€ 297.000,00

Evidenziamo come, anche per l'anno 2016, la gestione della centralina elettrica da parte della nostra società partecipata "Fontanoni s.r.l." porterà nelle casse comunali la somma di €uro 96.000,00, a titolo di royalties.

### **PARTE CORRENTE - EQUILIBRIO DI BILANCIO**

Si riportano, di seguito, i dati per la dimostrazione degli equilibri di bilancio:

	Entrata	Spesa
- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	+ 42.648,11	
- Entrate Titolo 1° 2° 3°	+ 3.390.785,00	
- Spese Titolo 1°		- 3.133.493,47
- Quote di capitale per ammortamento mutui		+ 320.774,64
- Utilizzo oneri urbanizzazione per la parte corrente	+ 20.835,00	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 3.454.268,11</b>	<b>€ 3.454.268,11</b>

### **PRESSIONE FISCALE DA PARTE DEL COMUNE**

•	IMU (Imposta Municipale Unica):	- Aliquota di base (seconda casa e aree fabbricabili): 0,76% - Aliquota abitazione principale: 0,55% - Aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale: esente - Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D": 0,90% (approvata in Consiglio Comunale)
•	Tassa raccolta rifiuti solidi urbani ora TARI	approvata in Consiglio Comunale
•	TASI	approvata in Consiglio Comunale
•	Addizionale comunale IRPEF	aliquota 4 per mille con esenzione per i redditi inferiori ad €uro 12.000,00 approvata in Consiglio C.

•	Canone depurazione (utenze civili):	€ 0,258 + IVA 10% al mc. riconfermato dalla G.M.
•	Canone insediamenti produttivi:	€ 0,02582 + IVA 10% al mc. riconfermato dalla G.M.
•	Canone fognatura:	€ 0,072+ IVA 10% al mc. riconfermato dalla G.M.
•	Proventi acquedotto:	tariffe riconfermate dalla G.M.
•	Canone lampade votive cimitero:	€ 10,00 IVA 22% compresa riconfermate dalla G.M.
•	Costo concessione loculi costruiti al 31.12.1984 (durata 25/le):	€ 356,04 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione loculi zona 4 e 5 (durata 25/le):	€ 648,16 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione loculi zona 6 (durata 25/le):	€ 809,43 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione ossari (zona 3 – durata 15/le)	€ 134,05 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione ossari zona 6 (durata 15/le):	€ 150,80 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Rinnovo concessione loculi costruiti al 31.12.1984 (durata 15/le):	€ 178,02 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Rinnovo concessione loculi zona 4 e 5 (durata 15/le):	€ 324,08 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Canone OSAP temporanea e permanente:	trasformata in Canone come da Regolamento approvato dal C.C. nella seduta del 19.12.1998. Confermato dalla G.M.
•	Imposta Comunale sulla pubblicità:	Servizio affidato alla Ditta MAZAL GLOBAL fino al 31.12.2015 per subentro all'AIPA. Servizio in attesa di affidamento.

#### Entrate in conto capitale:

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale si elencano le risorse più significative:

1. La previsione dei contributi per permesso di costruire è stata iscritta tra le entrate del bilancio sulla base delle stime redatte dal Responsabile del Servizio Tecnico ed ammonta ad Euro 60.000,00, di cui Euro 20.835,00 destinati alle manutenzioni ordinarie ed Euro 39.165,00 destinati alle manutenzioni straordinarie e contributi per ristrutturazione immobili nel centro storico.
2. Non vi sono previsioni di entrata provenienti da alienazioni patrimoniali.

3. E' stato riportato il finanziamento regionale di €uro 2.100.000,00 (€uro 1.890.000,00 competenza 2016) concesso con deliberazione di Giunta Regionale nr.1533 del 20.03.2014 per la realizzazione dell'intervento di "Realizzazione di argine lungo il fiume Oglio a protezione aree abitate e industriali in Comune di Esine, Piancogno, Cividate Camuno (BS)".

Non si prevede l'assunzione di mutui negli anni 2015, 2016 e 2017 e nemmeno il ricorso all'anticipazione di cassa.

### **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto all'anno 2015 nell'ottica del contenimento dei costi.

Per quanto riguarda le spese per il personale le stesse sono state formulate tenendo conto dell'assetto organizzativo il quale prevede l'organizzazione degli Uffici in due grandi Aree ovvero l'Economico/Finanziaria e Tecnica; attualmente il Responsabile del Servizio Tecnico è il Segretario Comunale.

Con delibera di G.M. nr.43 del 20.07.2012 è stata individuata la Posizione Organizzativa - Settore Farmacia Comunale - all'interno dell'Area Economico/Finanziaria.

Le indennità di carica al Sindaco ed i gettoni di presenza agli Amministratori, adeguati con delibera di G.M. nr.29 del 9.09.2014, sono stati riconfermati.

Gli stanziamenti per i servizi socio assistenziali sono stati calcolati tenendo conto della quota/abitante dovuta all'Azienda Territoriale per in Servizi alla Persona alla quale l'Amministrazione Comunale ha aderito con deliberazione consiliare nr.11 del 20.07.2011.

Da parte del Comune vengono garantiti l'assistenza domiciliare agli anziani ed ai bisognosi, il sostegno scolastico e domiciliare ad alunni handicappati e affetti da problemi di apprendimento, nonché altre iniziative che verranno programmate nel corso dell'anno 2016.

Dall'anno 2010 continua la positiva collaborazione con la Cooperativa "La Salute in Valle" per il servizio prelievi a domicilio e presso l'ambulatorio medico.

Da sottolineare la positiva collaborazione con la figura dell'Assistente Sociale, per la gestione dei servizi sociali.

Per quanto riguarda l'apertura della biblioteca l'Amministrazione Comunale ha affidato l'incarico alla Cooperativa ZEROVENTI srl da Brescia per il periodo dall'1.07.2015 al 31.12.2017.

Per le attività culturali della biblioteca sono stati stanziati €uro 3.500,00.



Con delibera di G.M. nr.74 del 29.12.2014 è stato affidato alla Cooperativa Il Leggio da Ceto, per il triennio 2015-2017, il servizio di apertura, di sorveglianza e di chiusura quotidiana del Parco Archeologico di Via Mosè Tovini.

Vengono stanziati Euro 12.000,00 per le attività della Pro Loco destinati alla positiva esperienza iniziata nel 2000 e proseguita negli anni con l'organizzazione di varie manifestazioni.

E' prevista la sistemazione del fabbricato adiacente al Municipio, tra Via IV Novembre e Via Rinaldo, per una spesa complessiva di Euro 150.000,00.

### **SPESE IN CONTO CAPITALE**

**finanziate con avanzo di amministrazione e da proventi concessioni edilizie:**

#### **ANNO 2016**

**Euro**

•	Acquisto attrezzature per Uffici	5.000,00
•	Manutenzioni varie al patrimonio	54.165,00
•	Contributi quota 8% alle Parrocchie di Civate C. e di Cogno derivanti dagli oneri di urbanizzazione	1.500,00
•	Sistemazioni varie presso Centro Sportivo	11.000,00
•	Asfaltatura strade, illuminazione pubblica e servizi connessi	34.000,00
•	Contributi per sistemazione fabbricati nel centro storico	10.000,00
•	Acquisto attrezzature per messa a norma tensostruttura	3.000,00
•	Acquisto arredi per Istituto Comprensivo	5.000,00
•	Acquisto attrezzature per operai	5.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>128.665,00</b>

#### **ANNO 2017**

**Euro**

•	Manutenzioni varie patrimonio	28.500,00
•	Contributi quota 8% alle Parrocchie di Civate C. e di Cogno derivanti dagli oneri di urbanizzazione	1.500,00
•	Contributi per sistemazione fabbricati nel centro storico	10.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>40.000,00</b>

#### **ANNO 2018**

**Euro**

•	Manutenzioni varie patrimonio	28.500,00
•	Contributi quota 8% alle Parrocchie di Civate C. e di Cogno derivanti dagli oneri di urbanizzazione	1.500,00
•	Contributi per sistemazione fabbricati nel centro storico	10.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>40.000,00</b>

Le altre spese in conto capitale derivano dalle reimputazioni degli anni precedenti o da somme finanziate con il fondo pluriennale vincolato.

Cividate Camuno, 27aprile 2016