



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

Il bilancio di previsione 2020 ricalca le previsioni dell'anno 2019 ad eccezione delle movimentazioni, sia in entrata che in uscita, dettate dall'emergenza coronavirus.

Il fondo di solidarietà comunale presenta uno stanziamento di €uro 268.803,65 come da comunicazione presente sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

### **PAREGGIO DI BILANCIO**

art.1, commi da 819 a 830, Legge145/2018.

A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale nn.247/2017 e 101/2018, le città metropolitane, le Province e i Comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs.118/2011.

Gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; l'informazione è tratta dal prospetto della verifica degli equilibri riportato nel rendiconto di gestione (allegato10 del D.Lgs.118/2011).

Il nuovo impianto normativo autorizza anche l'assunzione del debito nei soli limiti stabiliti all'art.204 del TUEL.

Ciò significa che tutti gli accantonamenti, a partire dal fondo crediti di dubbia esigibilità, non tramutandosi in impegni, finiranno per generare a consuntivo un risultato positivo di competenza, che sarà considerato utile ai fini del rispetto del vincolo.

Sarà, pertanto, difficile per gli enti non rispettare il vincolo, fatta eccezione per quelli in grave squilibrio.

L'Amministrazione Comunale, per l'anno 2020, 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 2019, così come indicato nella deliberazione di G.M. nr.16 del 30.04.2020.

Le aliquote TARI vengono confermate nella misura applicata nell'anno 2019 e il piano finanziario, con conseguente eventuale conguaglio verrà deliberato entro il 31.12.2020, così come disposto dalla normativa in vigore.

L'addizionale IRPEF, riconfermata con delibera di G.M. nr.16 del 30.04.2020, sarà oggetto di proposta da sottoporre al Consiglio Comunale nella misura dello 0,4% con una soglia di esenzione dal pagamento della stessa in favore dei contribuenti aventi un reddito pari o inferiore ad €uro 12.000,00.

### **Descrizione del Comune**

Il Comune di Civate Camuno consta, al 31.12.2019, di 2.737 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 e ambulatoriali.

### **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.10 dipendenti di cui nr.3 a part-time; nr.2 dipendenti dell'Ufficio di Polizia Locale sono stati trasferiti, dal 1° gennaio 2016, 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.

Il Comune usufruisce delle Cooperative Agricola e Biennese per i vari lavori di manutenzione del patrimonio, di pulizia strade, di manutenzione verde pubblico e relativo sfalcio.

Nel corso del 2020 potrebbero essere presenti lavoratori disoccupati ed in cassa integrazione, avendo il Comune aderito alla proposta formulata dalla Comunità Montana di Valle Camonica.

Il bilancio per l'esercizio finanziario 2020-2022 è stato redatto in conformità alle norme della manovra finanziaria per l'anno 2020.

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 e TASI (nuova IMU):

Presenta uno stanziamento complessivo di €uro 658.000,00.

Per quanto concerne i gettiti IMU e TASI la stima, iscritta nel bilancio di previsione, deriva dall'elaborazione dei dati disponibili in banca dati nonché dagli incassi relativi al 2019 e dalla maggiorazione prevista per variazione quota di alimentazione fondo di solidarietà comunale in considerazione dell'aliquota proposta con delibera di G.M. nr.16 del 30.04.2020, 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).**

TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili)

La TASI, istituita con deliberazione consiliare nr.24 del 9.09.2014, è stata proposta al Consiglio Comunale per l'anno 2019 con delibera di G.M. nr.10 del 13.03.2019 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 e verrà conglobata nella nuova IMU.

Con l'applicazione della tassa in argomento, si prevede un'entrata a favore del bilancio comunale di €uro 213.000,00 stanziata in unico importo unitamente all'IMU.

Per quanto riguarda il contributo I.M.U. – TASI sugli imbullonati si prevede uno stanziamento dallo Stato di €uro 176.392,52, in linea con quanto accertato nell'anno 2019.

#### 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 dati dell'anno precedente.

La previsione di entrata presenta uno stanziamento di €uro 361.430,00. La previsione dovrebbe coprire 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. Dal 1° gennaio 2017 il pagamento del servizio anzidetto viene svolto dall'Unione Antichi Borghi di Valle Camonica, di cui il Comune di Cividate Camuno fa parte.

Verranno applicate le tariffe relative all'anno 2019 e, in sede di approvazione del Piano Finanziario entro il 31.12.2020 verrà determinato eventuale conguaglio.

#### Addizionale Irpef:

L'addizionale Comunale è stata istituita con deliberazione consiliare nr.2 del 16.01.2007 esecutiva; presenta uno stanziamento di €uro 133.500,00, riconfermata per l'anno 2020 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 €uro 12.000,00.

## **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 2019 e quantificati in €uro 268.803,65 per quanto riguarda il fondo di solidarietà ed in €uro 45.266,30, di cui €uro 16.280,14 per fondo di solidarietà generi alimentari, €uro 9.762,70 per sanificazione ambienti di proprietà comunale ed €uro 923,46 per lavoro straordinario effettuato dal Personale della Polizia Locale; tali somme sono state integralmente stanziare nella spesa corrente.

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

Si prevede l'erogazione di €uro 10.500,00 dalla Comunità Montana di Valle Camonica per contributi a favore del Gruppo di Protezione Civile e per interventi nei settori sociale e culturale.

Viene riconfermata l'entrata di €uro 76.637,00 quale rimborso dai Comuni di Berzo Inferiore, Capo di Ponte, Esine e Ossimo per il servizio di Segreteria convenzionata. Si prevede un rimborso di complessivi €uro 71.500,00 da parte di vari Comuni ove il Segretario Comunale è reggente.

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

Non viene prevista alcuna somma per il sostegno all'affitto in quanto, nell'anno 2020, non è stato attivato il servizio da parte della Regione Lombardia.

Viene stanziata in entrata la somma di €uro 17.100,00 per adesione alla misura "Nidi Gratis 2019-2020", approvata dalla Regione Lombardia con Decreto nr. XI/1668 del 27 maggio 2019.

La somma anzidetta verrà trasferita alla Cooperativa COMIS Società Cooperativa Sociale Onlus in quanto gestore del servizio di asilo nido "Le Piccole Pesti" di Cividate Camuno, a seguito di apposita convenzione con il Comune di Cividate Camuno, tenendo conto dell'effettiva frequentazione dei minori.

## **ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE:**

Le altre entrate sono state stimate sulla base delle indicazioni dei Responsabili di Area e di Servizio, 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. 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 2020 non si prevede 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 2019; sono in fase di emissione 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 e TASI (nuova IMU)	€ 658.000,00
2.	Imposta Comunale sugli Immobili e IMU (accertamenti)	€ 11.000,00
3.	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani ora TARI	€ 361.430,00
4.	Contributi dallo Stato per fondo solidarietà	€ 268.803,65
5.	Addizionale Comunale IRPEF	€ 133.500,00
6.	Contributo dallo Stato per imbullonati	€ 176.492,63

Evidenziamo come, anche per l'anno 2020, la gestione della centralina elettrica da parte della nostra società partecipata "Fontanoni s.r.l." porterà nelle casse comunali la somma di €uro 37.119,00, a titolo di royalties.

Per quanto riguarda la centralina denominata "Regina", si evidenzia un'entrata di €uro 274.500,00 per la produzione di energia in base a MWh.

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Si rimanda all'allegato.

### PRESSIONE FISCALE DA PARTE DEL COMUNE

•	IMU e TASI (nuova IMU):	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aliquota di base (seconda casa e aree fabbricabili): <b>0,76%</b></li> <li>- Aliquota abitazione principale: (solo categorie A/1 - A/8 - A/9) <b>0,55%</b></li> <li>- Aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale: esente</li> <li>- Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D": <b>0,90%</b> (approvata in Consiglio Comunale);</li> <li>- Aliquota sui fabbricati iscritti nella categoria catastale "D" <b>2,40 per mille</b></li> </ul>
•	Tassa raccolta rifiuti solidi urbani ora TARI	Proposta con delibera di G.M. (stesse tariffe del 2019)
•	Addizionale comunale IRPEF	Proposta con delibera di G.M. (stesse tariffe del 2019)
•	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):	€ 363,39 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione loculi zona 4 e 5 (durata 25/le):	€ 661,54 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione loculi zona 6 (durata 25/le):	€ 826,13 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione ossari (zona 3 - durata 15/le)	€ 136,80 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Costo concessione ossari zona 6 (durata 15/le):	€ 153,91 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.

•	Rinnovo concessione loculi costruiti al 31.12.1984 (durata 15/1e):	€ 181,70 comprensivo di agg.to ISTAT confermato dalla G.M.
•	Rinnovo concessione loculi zona 4 e 5 (durata 15/1e):	€ 330,77 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 CSC Centro Servizi Commerciali srl Rideterminata dal C.C. nella seduta del 29.03.2019

### 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 €uro 90.000,00, destinati alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
2. Contributi per €uro 5.000,00 per ristrutturazione immobili nel centro storico;
3. Contributi per €uro 1.500,00 quale quota da destinare alle Parrocchie per opere di sistemazione edifici di culto;
4. Contributo per €uro 25.000,00 dalla Comunità Montana di Valle Camonica per la sistemazione della strada "Cividate-Berzo";
5. Contributo statale per €uro 50.000,00 per lavori destinati alla manutenzione di edifici pubblici;
6. Contributo statale per interventi dedicati all'infanzia, da zero a sei anni, di €uro 12.827,98;
7. Previsione di assunzione mutuo di €uro 500.000,00 con la Cassa DD.PP. per realizzazione impianto idroelettrico sull'acquedotto comunale;
8. Contributo di €uro 100.000,00 dalla Regione Lombardia per opere pubbliche.

### **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto all'anno 2019 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.

L'indennità di carica al Sindaco è stata adeguata con delibera di G.M. nr.12 del 9.03.2020.

Gli stanziamenti per i servizi socio assistenziali sono stati calcolati tenendo conto della quota/abitante e dei servizi affidati all'Unione Antichi Borghi di Valle Camonica, a seguito deliberazione consiliare nr.26 del 28.07.2017 di conferimento competenze.

Da parte del Comune vengono garantiti l'assistenza domiciliare agli anziani ed ai bisognosi, il sostegno scolastico e domiciliare ad alunni disabili e affetti da problemi di apprendimento, nonché altre iniziative che verranno programmate nel corso dell'anno 2020.

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, con determinazione nr.3 del 10.01.2020, l'incarico alla Cooperativa ZEROVENTI srl per il triennio 2020-2022.

Per le attività culturali della biblioteca sono stati stanziati €uro 2.500,00.

Con determina nr.8 del 17.01.2020 è stato affidato alla Cooperativa Il Leggio da Ceto, per il triennio 2020-2022, il servizio di apertura, di sorveglianza e di chiusura quotidiana del Parco Archeologico di Via Mosè Tovini.

Vengono stanziati €uro 22.000,00 per le attività della Pro Loco.

Così come previsto dalla normativa in vigore, sono stati accantonati circa €uro 150.000,00 in quanto non verrà chiesta, da parte del MEF, la quota capitale dei mutui allo stesso ascritti al fine di permettere al Comune di far fronte ad un'eventuale emergenza da COVID-19.

Inoltre, non è stata stanziata la quota di €uro 130.426,35 per rimborso quota capitale all'Unione Antichi Borghi di Vallecamonica per il mutuo della centrale "Regina", in quanto l'Unione ha chiesto all'Istituto mutuante lo slittamento della quota capitale.

### **SPESE IN CONTO CAPITALE**

**finanziate con proventi derivanti dalle concessioni edilizie, da contributi statali, regionali, di altre Amministrazioni e di mutui da contrarre con la Cassa Depositi e Prestiti:**

### OPERE E INTERVENTI PREVISTI NELL'ANNO 2020

● Realizzazione impianto idroelettrico sull'acquedotto comunale	€ 500.000,00	mutuo Cassa DD.PP.
● Manutenzione straordinaria patrimonio e asfaltature	€ 100.000,00	fondi propri e contributo statale
● Sistemazione Scuola Primaria	€ 50.000,00	fondi statali
● Trasferimento Sede Unione Antichi Borghi di Vallecamonica	€ 100.000,00	contributo Regionale
● Sistemazione parchi gioco e installazione bagno chimico presso parco giochi di Via Terme Romane	€ 50.000,00	fondi propri
● Manutenzione straordinaria strada "Civate-Berzo"	€ 25.000,00	contributo Comunità Montana e fondi propri
● Sostituzione caldaia presso Centro Sportivo	€ 21.350,00	fondi propri
● Opere di mitigazione e riduzione del rischio di caduta massi in Via Sicula	€ 110.517,88	contributo Regionale e fondi propri

### OPERE E INTERVENTI PREVISTI NELL'ANNO 2021

● Manutenzione straordinaria patrimonio e asfaltature	€ 56.500,00	fondi propri
---	-------------	--------------

### OPERE E INTERVENTI PREVISTI NELL'ANNO 2022

● Manutenzione straordinaria patrimonio e asfaltature	€ 81.500,00	fondi propri
---	-------------	--------------

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

Gli stanziamenti di bilancio per il triennio 2020-2022 sono stati redatti nella loro completezza ad esclusione di quelli per restituzione di mutui in conto capitale.

In sede di assestamento e/o di eventuali variazioni di bilancio, verranno apportate le modifiche che certamente saranno necessarie alla luce dell'emergenza Coronavirus.

Civate Camuno, 30 aprile 2020