



**RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SALVAGUARDIA DEGLI
EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023**

Come disposto dall'art. 193 del D.lgs 267/2000, l'ente locale è tenuto a effettuare una ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e, contestualmente, a verificare il permanere degli equilibri di bilancio. L'adempimento ha lo scopo di prevedere un momento di verifica che, ponendosi temporalmente tra l'approvazione del bilancio e l'approvazione del conto consuntivo, consenta all'ente di attivare quanto di sua competenza per raggiungere gli obiettivi inseriti nei programmi e mantenere gli equilibri di bilancio nei limiti previsti dalle norme che regolano la materia.

PIANO D'AZIONE STRATEGIA #VALLIINRETE: DAL LAGO ALLA MONTAGNA

Con decreto regionale n.8949 del 13/06/2018 risulta approvata la graduatoria provvisoria del bando di cui al dduo n.1639 del 08/02/2018 a valere sul fondo regionale territoriale valli prealpine di cui l'intervento denominato "#VALLIINRETE: dal lago alla montagna" fa parte.

Il programma degli interventi risulta articolato in n.20 interventi, i primi 10 dei quali svolgi direttamente dai Comuni ed i rimanenti 10 svolti dall'Ente capofila Comunità Montana per conto di essi.

Con decreto regionale della d.g. enti locali, montagna e piccoli comuni n°9333 del 26/06/2018 è stata approvata la graduatoria definitiva della strategia ammessa a finanziamento il cui monitoraggio datato giugno 2022 risulta il seguente: CHIUSO.

FONDI RIPRESA ECONOMICA. Lavori di "Sistemazione della sede stradale della ex SP510 S.O. funzionali alla declassificazione a strada comunale" nei Comuni di Iseo, Sulzano, Sale Marasino e Marone. CUP G87H21000850002

Con decreto regionale n.10232 del 04/09/2020 della DG Infrastrutture, trasporti e mobilità sostenibile e successivi verbali del 19/04/2021 è stata disposta la declassificazione amministrativa da strada provinciale a strada comunale della tratta di BSSPEXSS 510 "SEBINA ORIENTALE" dal km. 18+100 al km 28+225, nei comuni di Iseo, Sulzano, Sale Marasino e Marone e della tratta di BSSPEXSS 510B dal km 2+845 al km 3+330 in Comune di Iseo.

Successivamente con D.G.R. n°XI/4525 del 07/04/2021 sono state definite le modalità attuative, di erogazione delle risorse e di monitoraggio degli interventi stradali e ciclabili finanziati agli enti locali con il programma degli interventi di ripresa economica, di cui alle D.G.R. n.XI/3531/2020, n.XI/3749/2020 e n.XI/4381/2021.

Nella stessa D.G.R. sopraccitata è compreso nell'allegato 1 l'intervento di codice "BS501STR" in provincia di "BS" dal titolo "Sistemazione della sede stradale della ex SP510 S.O. funzionali alla declassificazione a strada comunale" nei Comuni di Iseo, Sulzano, Sale Marasino e Marone" del costo di € 1.003.020,00, interamente coperto col piano di finanziamento.

Con deliberazione della G.E. n.26 del 07/04/2021 e successiva Deliberazione di Assemblea n.8 del 19/04/2021 è stato adottato il programma triennale delle oo.pp. 2021-2023 e l'elenco annuale 2021 nel quale rientra l'intervento di "Sistemazione della sede stradale della ex SP510 S.O. funzionali alla declassificazione a strada comunale" nei Comuni di Iseo, Sulzano, Sale Marasino e Marone per la cifra complessiva di € 1.003.020,00.

Con D.G.E. n.28 del 19/04/2021 con la quale è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico economica dei lavori di "Sistemazione della sede stradale della ex SP510 S.O. funzionali alla declassificazione a strada comunale" nei Comuni di Iseo, Sulzano, Sale Marasino e Marone per la cifra complessiva di € 1.003.020,00;

Con domanda n.28360050 sul portale BandiOnLine di Regione Lombardia relativa al bando RLA12021018062 acclarata al prot. regionale n.A1.2021.0259487 del 24/05/2021, è stato richiesto il finanziamento della cifra complessiva di € 1.003.020,00 per la copertura dell'importo progettuale totale di cui sopra ed attualmente si è in attesa dell'emissione del decreto regionale di finanziamento.

Il progetto risulta terminato e rendicontato mediante l'approvazione della contabilità finale con determina n.27 del 30/01/2023 e presentazione della richiesta di saldo sul portale BandiOnLine, con il seguente QTE finale.

QUADRO TECNICO ECONOMICO COMPLESSIVO FINALE

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	PARZIALE	TOTALE
A) LAVORI A CORPO (soggetti a ribasso d'asta)		
		€ 715 445,44
B) ONERI SICUREZZA INDIRETTI (non soggetti a ribasso d'asta)		
		€ 35 000,00
TOTALE COMPLESSIVO A BASE D'APPALTO (INCLUSI ONERI DELLA SICUREZZA)		€ 750 445,44
C) SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE		
- PER SPESE TECNICHE per D.L., CSP e CSE (compresa CI)	€ 10 348,00	
- PER IVA SU SPESE TECNICHE per D.L., CSP e CSE	€ 2 276,56	
- PER art. 113 D.Lgs. 50/2016 (2%)	€ 15 159,26	
- PER ONERI FISCALI SU LAVORI - I.V.A. 22%	€ 165 098,00	
- PER VALIDAZIONE PROGETTO ESECUTIVO (compresa CI)	€ 1 248,00	
- PER IVA SU VALIDAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	€ 0,00	
- PER SPESE GARA D'APPALTO (simog+COMMISSIONE DI GARA)	€ 2 025,00	
- IMPORTO FORFETTARIO IN CONTO SPESE DI GESTIONE (MAX 5%)	€ 37 898,14	
- PER IMPREVISTI, REVISIONE PREZZI, LAVORI COMPLEMENTARI	€ 0,00	
- PER ECONOMIE DI SPESA	€ 18 521,60	
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE		€ 252 574,56
TOTALE GENERALE		€ 1 003 020,00
Sale Marasino, 20/01/2023		

Importo spesa sostenuta € 984.498,40 a carico di R.L.

Economia di spesa € 18.521,60

FONDI RIPRESA ECONOMICA.

Con DGR XI/3962/2020 è stato approvato il programma di finanziamento, corredato da specifiche schede progetto descrittive, delle opere pubbliche nel seguente:

COMUNITA' MONTANA SEBINO BRESCIANO n° 06						
SCHEDA DI RIEPILOGO INTERVENTI FINANZIATI MEDIANTE DGR XI/3962 DEL 30/11/2020						
(FONDO DI RIPRESA ECONOMICA DGR 3531 DEL 8 AGOSTO 2020)						
ID	TITOLO DEL PROGETTO	SOGGETTO ATTUATORE	SOGGETTI COINVOLTI	COSTO DEL PROGETTO	CONTRIBUTO CONCESSO	CATEG. INTERV.
1	"Riqualificazione e valorizzazione del territorio, dei percorsi ciclopeditoni/escursionistici e sistemazioni idrogeologiche nell'area omogenea del Sebino Bresciano" (LOTTO 1:opere strutturali - LOTTO 2:opere agroforestali, di arredo e completamento)	Comunità Montana del Sebino Bresciano	Comuni di Pisogne, Marone, Zone, Sale Marasino, Monte Isola, Sulzano, Iseo, Ome, Monticelli Brusati	€ 701 193,44	€ 701 193,44	A
2	"Interventi volti allo sviluppo e alla valorizzazione della ricettività turistica/escursionistica di montagna nell'area del monte Guglielmo"	Comunità Montana del Sebino Bresciano	Comune di Zone	€ 270 000,00	€ 270 000,00	A
				€ 971 193,44	€ 971 193,44	-
Disponibilità risorse economiche:				PIANO TRIENNALE OO.PP.		
col.	anno	importo	%	FRE.1	FRE.2	
A	2020	€ 124 867,73	-	-	-	
B	2021	€ 568 841,87	0,71428571	500 852,46 €	192 857,14 €	
C	2022	€ 277 483,84	0,28571429	200 340,98 €	77 142,86 €	
		€ 971 193,44	1	701 193,44 €	270 000,00 €	
				971 193,44 €		

L'intervento 1 è chiuso per quanto riguarda i lavori principali ed in corso per le opere complementari in carico alla società in house providing. Seguirà rendicontazione entro settembre 2023 come da cronoprogramma.

L'intervento 2 è chiuso e rendicontato secondo il seguente QTE finale approvato con determinazione n.45 del 17/02/2023.

QUADRO TECNICO ECONOMICO FINALE		
DESCRIZIONE	IMPORTO	
	PARZIALE	TOTALE
	IMPOR TO LAVORI BASE D'ASTA	€ 201 005,41
1.1_IMPORTO AL NETTO del ribasso d'asta del 13,75%		€ 173 367,17
1.2_IMPORTO ODS non soggetto a ribasso	€ 12 402,35	€ 12 402,35
	1_TOTALE CONTRATTO	€ 185 769,52
2.1_Importo Lavori di perizia		€ 0,00
2.2_Ods perizia		€ 0,00
	2_TOTALE PERIZIA SUPPLETIVA	€ 0,00
	TOTALE LAVORI AUTORIZZATI (1+2)	€ 185 769,52
A) IMPORTO LAVORI CONTABILIZZATI AL NETTO del ribasso 13,75%		
		€ 173 366,10
B) IMPORTO ODS CONTABILIZZATI		
		€ 12 402,35
	TOTALE LAVORI CONTABILIZZATI (A+B)	€ 185 768,45
C) SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE		
- PER ONERI FISCALI - I.V.A. 10%		€ 18 576,85
- SPESE TECNICHE PROGETTO, DL, CSP/CSE comprensive di CI		€ 13 988,00
- IVA su SPESE TECNICHE PROGETTO, DL, CSP/CSE		€ 3 077,36
- ACCANTONAMENTO ex art.113 D.Lgs. 50/2016 (2%)		€ 4 268,16
- PER SPESE GARA D'APPALTO		€ 225,00
- IMPORTO FORFETTARIO IN CONTO SPESE DI GESTIONE (max 5%)		€ 10 670,39
- LAVORI COMPLEMENTARI IN ECONOMIA (arredi) comprensivi di IVA		€ 33 424,72
- ECONOMIA DI SPESA e arrotondamento		€ 1,07
	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 84 231,55
	TOTALE GENERALE	€ 270 000,00

Importo spesa sostenuta € 269.998,93 a carico di R.L.
Economia di spesa € 1,07.

Missione 01 Servizi Istituzionali generali di gestione

La missione si articola in una serie di programmi che interessano trasversalmente diversi settori: Organi istituzionali, segreteria generale e della Centrale Unica di Committenza e ufficio tecnico, comprensiva dei costi del personale.

L'attività prosegue in modo ordinario ed efficiente: al 23/06/2023 sono state prodotte n. 52 Deliberazioni della Giunta Esecutiva e n. 5 dell'Assemblea, n. 108 determinazioni complessive fra dirigenziali e determinazioni del responsabile dell'Area Tecnica, sono stati registrati protocolli in entrata ed in uscita pari a nr. 3294.

La missione comprende le attività della Centrale Unica di Committenza Area Vasta Brescia - Sezione Distaccata del Sebino Bresciano, al 23/06/2023 sono state avviate n. 5 procedure di

gara, di cui n. 3 affidamento lavori e n. 2 affidamento servizi/forniture, per un valore totale stimato a base di gara di Euro 10.269.272,81.

Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero e Missione 07 Turismo

Queste missioni prevedono interventi già programmati ed in corso di definizione.

Le Politiche Giovanili sono strettamente collegate al supporto delle assistenti sociali, nella realizzazione di progetti e partecipazione a bandi.

Politiche giovanili: tra la seconda metà del 2021 ed il 2022 sono stati realizzati alcuni tra i *progetti speciali* che coinvolgono la popolazione giovanile. Nello specifico si sono conclusi

- *writing in Sebino*, attività creativa di produzione murales in località scelte dai Comuni (euro 11.043,40)

- *le Serate sotto le Stelle* presso una fattoria didattica per la socializzazione e la collaborazione in team dei preadolescenti (euro 4.000,00)

- *i percorsi emozioni e ansia*, con l'obiettivo di attenuare anche gli effetti psicologici negativi della pandemia sui più giovani (2.956,6 euro).

Tempo libero e turismo:

- È stata attivata la collaborazione con la Fondazione Provincia di Brescia eventi per la realizzazione di nr. 3 iniziative culturali sul territorio e la registrazione di un video che descriva l'attività della Comunità Montana del Sebino Bresciano; impegno economico di euro 8.330,00 euro;
- Definizione della strategia operativa di sviluppo del marchio collettivo *Lago d'Iseo Sebino Brand*; liquidazione del saldo per l'assistenza euro 1.952,00;
- È stato supportato il Comune di Pisogne nella realizzazione del materiale promozionale e della comunicazione per l'evento Merenda nell'Oliveta 2023;
- sono state organizzate su ideazione delle Guardie Ecologiche volontarie:
 1. la giornata ecologica, con il coinvolgimento de Comuni aderenti
 2. le escursioni *Conoscere il territorio*, in media montagna;

Per il progetto *Sebino Bresciano, un'opera d'autore* ammesso a contributo da Regione Lombardia già nel 2020 a valere sul bando Pic Piani Integrati della Cultura:

- Il partenariato ha concluso le attività all'80%; entro la fine del mese di Giugno le rendicontazioni saranno completate;
- Tra le attività della Comunità Montana si sottolineano la pubblicazione e presentazione del volume illustrato *La colonna Bianca* (storia romanzata del territorio) e la realizzazione del *Festival Sebino Bresciano un'opera d'autore*.

Il progetto nel complesso avrà una spesa di euro 869.963,97 a fronte di un contributo regionale di euro 462.617,00.

Per il bando *Distretti del Commercio*, in seno al progetto *La dolce vita del Sebino* è stato pubblicato e chiuso il primo bando per le micro medio piccole imprese del distretto Riviera degli Ulivi; in seguito a istruttoria, conclusasi il giorno 30 maggio 2023, sono state ammesse a contributo 27 aziende, per un totale di contributo concedibile di euro 75.000,00. La liquidazione totale avverrà entro dicembre 2023, a fronte della presentazione di tutti i giustificativi di spesa da parte delle imprese.

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Rientrano gli interventi di tutela e valorizzazione ambientale e di conservazione e protezione delle foreste. L'ufficio Agricolo forestale interviene a supporto delle denunce di taglio bosco, autorizzazione alla raccolta dei funghi epigei e viabilità agro-silvo-pastorale.

TEMPESTA VAIA

Regione Lombardia ha comunicato con OCDPC n. 558/2018 l'attivazione del contributo per l'intervento di messa in sicurezza delle aree colpite dalla tempesta VAIA dell'ottobre 2018 e 859/2022 (rimodulazione del piano di investimenti di cui al DPCM 27 Febbraio 2019).

Nel 2023 la Comunità Montana del Sebino Bresciano è risultata beneficiaria complessivamente per € 80.000,00 suddivisi in tre interventi:

- € 35.000,00: Sistemazione / ripristino strada agro-silvo pastorale inserita nel piano VASP "Colle di San Zeno - Dosso delle Bratte - Alpi - Galei" in Comune di Pisogne a seguito di danni subiti dalla tempesta VAIA;
- € 30.000,00: Sistemazione / ripristino strada agro-silvo pastorale inserita nel piano VASP "Palot – Fopel – Croce Marino" in Comune di Pisogne a seguito di danni subiti dalla tempesta VAIA;
- € 15.000,00 Sistemazione / ripristino strada agro-silvo pastorale inserita nel piano VASP "Duadel - Roccolo Italo - Passabocche" in Comune di Pisogne a seguito di danni subiti dalla tempesta VAIA.

MISURE FORESTALI INTERVENTI STRUTTURALI PER SISTEMAZIONI IDRAULICO-FORESTALI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE AGRO-SILVO-PASTORALI

Regione Lombardia con Deliberazione della Giunta Regionale n°XI/5433 del 25/10/2021 avente come oggetto "Piano Lombardia: L.R. 04/05/2020 n°9 «Interventi per la ripresa economica» – Stanziamento straordinario alle Comunità Montane delle risorse per gli anni 2021 – 2022 – 2023 per il sostegno a investimenti strutturali - «Misure forestali» (L.R. 05/12/2008 n°31 art. 26)" ha stabilito di utilizzare il fondo di cui alla D.G.R. XI/3538/2020 nell'ambito delle «Disposizioni attuative quadro «Misure forestali» ai sensi della L.R. 31/2008 artt. 25 e 26 ha assegnato alla Comunità Montana del Sebino Bresciano un finanziamento complessivo di € 253.931,37. Si sta procedendo alle istruttorie dei progetti esecutivi.

Missione 11 Soccorso civile

L'attività di protezione civile usufruisce di fondi regionali a supporto delle squadre di antincendio boschivo e protezione civile. Il Coordinamento viene eseguito dalla Comunità montana con il supporto di un D.O.S. (Direttore Operazioni di Spegnimento incendi) e di un tecnico abilitato.

Inoltre, nel periodo invernale, i volontari del servizio AIB sono stati impiegati per numerosi servizi di spegnimento incendi e in numerose attività di prevenzione e pattugliamento AIB al fine di ridurre il rischio di innesco di incendi boschivi.

Grazie ad un finanziamento di Regione Lombardia a fine marzo abbiamo ritirato il nuovo carrello per interventi di tipo idrogeologico con una spesa di 45.603,31 € (finanziato per 36.000,00 € con fondi di Regione Lombardia e per la restante somma con fondi di Comunità Montana). Questo carrello è dotato di attrezzature all'avanguardia e permetterà sicuramente un intervento più professionale e immediato in caso di emergenza aumentando anche la sicurezza dei volontari.

Anche per l'emergenza Emilia-Romagna il nostro Gruppo Intercomunale e alcune nostre attrezzature sono state preallertate per un primo intervento, anche se poi non sono più state ritenute necessarie.

Missione 12 Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia

Gli interventi rientrano nel vasto programma legato alla gestione associata dei servizi sociali con n.6 Comuni che hanno sottoscritto la Convenzione. Il servizio usufruisce di n.3 Assistenti Sociali per un monte ore totale di 62 ore settimanali. Gli assistenti sociali si occupano dell'elaborazione di progetti individualizzati di assistenza per le persone che versano in stato di bisogno e si occupano di rendere fruibili alla cittadinanza le risorse del territorio.

Per accedere allo sportello di Segretariato Sociale, le persone devono rivolgersi direttamente alle assistenti sociali per fissare un appuntamento. Questa nuova modalità organizzativa, iniziata nell'ottica di evitare assembramenti agli sportelli di ricevimento del pubblico nel rispetto delle disposizioni anti Covid, è risultata funzionale all'organizzazione del lavoro soprattutto perché non in tutti i Comuni c'è una sede adeguata che garantisca all'assistente sociale di svolgere efficacemente il lavoro di back office. Attualmente l'assistente sociale si reca sui Comuni esclusivamente per incontrare l'utenza e l'Amministrazione Comunale. Nei primi 6 mesi dell'anno il lavoro delle tre assistenti sociali si è svolto regolarmente in linea con il monte ore definito.

La gestione associata con la creazione del Fondo per i Progetti Speciali, consente progettazioni ad hoc per il nostro territorio. Per il 2022, in linea con gli anni scorsi, il fondo è stato confermato in € 34.500,00 di cui € 31.666,19 a carico dei Comuni e €2.833,81 come quota di finanziamento della Comunità Montana. Il Comune di Ome, dal 2022 non aderisce alla gestione associata ma partecipa al progetto Legami con una compartecipazione di € 2.500,00.

Nel corso dei primi 6 mesi del 2023 sono terminati i laboratori del progetto "Ti racconto il mio paese": in ogni Comune i ragazzi preadolescenti hanno realizzato alcuni video promozionali del proprio territorio di appartenenza e il 12.06.2023 si è svolto l'evento conclusivo.

Nel 2023 è stato attivato il Progetto "Educatore di Rete" con la cooperativa Futura, che ha fornito un educatore qualificato ed esperto che ha iniziato ad organizzare attività di risocializzazione presso la RSA "Zirotti" di Sale Marasino iniziando un proficua collaborazione con la struttura e iniziando a coinvolgere alcune persone a rischio di emarginazione del territorio.

Nel corso di questi primi 6 mesi gli operatori sociali hanno registrato gravi difficoltà nella gestione dell'utenza a causa di carenze organizzative in capo all'Ufficio di Piano di Iseo che non ha sostituito gli operatori dimissionari nei vari ambiti (Monitoraggio beneficiari Reddito di cittadinanza), non ha attuato le convenzioni necessarie a garantire un supporto educativo ai nuclei in difficoltà e non ha individuato strategie per contenere il turnover degli operatori della Tutela Minori, contribuendo ad acuire i disagi dei nuclei familiari fragili in carico.

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Il settore risulta strategico nell'ambito della valorizzazione delle produzioni tipiche. Il comparto usufruisce di fondi regionali per il finanziamento di piccoli interventi a vantaggio delle aziende agricole di montagna. Le Comunità Montane predispongono annualmente dei

bandi di finanziamento, in conformità alle Disposizioni attuative emanate dalla Regione Lombardia, per interventi a sostegno dell'agricoltura in montagna.

La Regione Lombardia Decreto n. 4149 del 29/03/2022 ha approvato il riparto delle risorse anno 2022, per l'attuazione degli interventi dell'art. 24 della L.R. 31/2008 ed alla Comunità Montana del Sebino Bresciano è stato assegnato per l'anno 2022 un riparto di €. 31.007,96, si sta pertanto procedendo con le istruttorie finali di liquidazione.

Missione 99 Servizi per conto terzi

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente e risulta ininfluyente sugli equilibri di bilancio in quanto generatrice di accertamenti ed impegni auto compensati.

Salvaguardia degli equilibri di bilancio

Preso atto di quanto indicato nel bilancio di previsione esercizio 2023 e nelle successive variazioni, si è provveduto a verificare il permanere degli equilibri di bilancio di tutte le poste iscritte a bilancio proiettate al 31 dicembre dell'esercizio corrente.

Tale verifica consente di affermare che non esistono elementi tali da far prevedere situazioni di squilibrio o di dissesto non ripianabili mediante l'applicazione dell'avanzo finanziario disponibile né sono stati rilevati debiti fuori bilancio.

Dalle informazioni disponibili è inoltre possibile escludere, alla data odierna, squilibri derivanti dalle società partecipate in quanto tali partecipazioni sono ininfluente sul bilancio della Comunità Montana del Sebino Bresciano.

Sale Marasino, 28/06/2023

F.to Il Direttore
Dott.ssa Gloria Rolfi

Il Presidente
Sig. Marco Ghitti

F.to Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Rag. Francesco Archetti