

BILANCIO DI PREVISIONE

2014

ALLEGATI

COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2014

ENTRATA	Competenza	SPESA	Competenza
Titolo I - Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e altri enti	5.095.843,97	Titolo I - Spese correnti	5.383.740,08
Titolo II - Entrate extratributarie	382.460,00	Titolo II - Spese in conto capitale	2.316.036,98
Titolo III - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti capitale e riscossione crediti	2.216.413,46		
Totale entrate finali	7.694.717,43	Totale spese finali	7.699.777,06
Titolo IV - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	339.105,00
Titolo V - Entrate da servizi per conto terzi	635.000,00	Titolo IV - Spese per servizi per conto terzi	635.000,00
Totale	8.329.717,43	Totale	8.673.882,06
Avanzo di Amministrazione	344.164,63	Disavanzo di Amministrazione	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	8.673.882,06	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	8.673.882,06

....., li.....

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale



COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI

RISULTATI DIFFERENZIALI - Anno 2014

RISULTATI DIFFERENZIALI	Competenza	NOTE SUGLI EQUILIBRI	Competenza
A) Equilibrio economico finanziario			
Entrate titoli I - II (+)	5.478.303,97		244.541,11
Spese Correnti (-)	5.383.740,08		
Differenza	94.563,89	1) mutuo per debiti fuori bilancio	0,00
Quote di capitale per l'ammortamento dei mutui (-)	339.105,00	2) avanzo di amministrazione <i>vincolato</i>	244.541,11
Differenza *	-244.541,11	<i>per spese correnti</i>	
B) Equilibrio finale			
Entrate finali (avanzo + titoli I - II - III (+)	8.038.882,06		
Spese finali (disavanzo + titoli I - II) (-)	7.699.777,06		
Saldo netto da Finanziare (-)			
Impiegare (+)	339.105,00		

....., li.....

Il Segretario



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Ferrari

Il Rappresentante Legale

Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo I - Spese correnti

Interventi e Servizi	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o mat. prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammort. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
Organi istituzionali	0,00	0,00	19.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00
Segreteria generale, personale, organizzazione	133.150,00	10.000,00	216.500,00	3.500,00	1.000,00	19.147,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.097,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione	132.800,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.800,00
Ufficio tecnico	119.200,00	0,00	900,00	1.500,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.700,00
Altri servizi generali	0,00	0,00	26.500,00	16.000,00	0,00	17.866,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	31.247,39	99.613,39
Totale Funzioni generali di amministrazione	385.150,00	10.000,00	263.200,00	21.000,00	1.000,00	37.013,00	35.700,00	0,00	0,00	0,00	31.247,39	784.310,39
Trasporto, refezione ed assistenza scolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri servizi per l'istruzione e la cultura	7.650,00	0,00	13.172,00	0,00	1.250,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.572,00
Totale Funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura	7.650,00	0,00	13.172,00	0,00	1.250,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.572,00
Turismo e sport	19.700,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	100,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00

Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo I - Spese correnti

Interventi	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o mat. prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammort. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
Altri servizi per lo sport, turismo e attività ricreative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.240,00
Totale Funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	19.700,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	24.340,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.840,00
Viabilità locale e trasporti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione	107.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
Tutela, controllo e valorizzazione risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.567,00
Prevenzione incendi	16.000,00	2.700,00	11.000,00	1.400,00	0,00	1.253,00	1.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.203,00
Servizi di protezione civile	22.500,00	3.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00
Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio	97.922,10	11.691,46	160.331,86	100,00	57.500,00	0,00	7.854,58	0,00	0,00	0,00	0,00	335.400,00
Totale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale	243.622,10	17.391,46	180.331,86	1.500,00	57.500,00	59.820,00	16.804,58	0,00	0,00	0,00	0,00	576.970,00

Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo I - Spese correnti

Interventi e Servizi	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o mat. prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Anmort. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
Servizi socio assistenziali e sanitari	86.600,00	3.925,00	2.639.047,41	1.275,00	222.900,85	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.962.648,26
Altri servizi sociali	0,00	48.000,00	684.877,23	1.000,00	182.302,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916.179,43
Totale Funzioni nel settore sociale	86.600,00	51.925,00	3.323.924,64	2.275,00	405.203,05	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.878.827,69
Agricoltura	55.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.500,00
Industria commercio e artigianato	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi diversi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.720,00
Totale Funzioni nel campo dello sviluppo economico	55.800,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	3.720,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.220,00
TOTALI	798.522,10	79.316,46	3.785.628,50	24.775,00	472.453,05	124.893,00	66.904,58	0,00	0,00	0,00	31.247,39	5.383.740,08

Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo II - Spese in conto capitale

Interventi Funzioni e Servizi	Acquisizione di beni immobili	Espropri e servizi onerose	Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scient.	Incarichi professionali esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferim. di capitale	Concessioni di crediti e anticipazione	Totale
Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00
Servizi di tutela, controllo e valorizzazione risorse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevenzione incendi	0,00	0,00	0,00	0,00	18.017,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.017,21
Servizi di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale	74.000,00	0,00	0,00	0,00	18.017,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.017,21
Servizi socio assistenziali e sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri servizi sociali	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
Totale Funzioni nel settore sociale	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
Agricoltura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00

**Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo II - Spese in conto capitale**

Interventi e Servizi	Acquisizione di beni immobili	Espropri e servizi onerose	Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scient.	Incarichi professionali esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferim. di capitale	Concessioni di crediti e anticipazione	Totale
Industria, commercio e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi diversi per lo sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.779.068,08	0,00	0,00	0,00	1.779.068,08
Totale Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.079.068,08	0,00	0,00	0,00	2.079.068,08
TOTALI	188.951,69	0,00	0,00	0,00	48.017,21	0,00	2.079.068,08	0,00	0,00	0,00	2.316.036,98

Riepilogo Generale delle Spese - Anno 2014
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti

	Interventi	Rimborso per anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti breve termine	Rimb. di quota capitale di mutui e prestiti obbligazionari	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimb. di quota capit. di debiti pluriennali	Totale
Funzioni e Servizi		0,00	0,00	339.105,00	0,00	0,00	339.105,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione							
Totale Funzioni generali di amministrazione		0,00	0,00	339.105,00	0,00	0,00	339.105,00
	TOTALI	0,00	0,00	339.105,00	0,00	0,00	339.105,00

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali (Art. 165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267)
Anno 2014

Codice	Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es.al quale si riferisce il presente bilancio		Note
	Denominazione				Variazioni in aumento	Somme risultanti	
	Titolo I - Spese correnti Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione						
1040201	Personale		319.967,67	149.784,00	42.584,00	107.200,00	
1040202	Acquisto beni consumo e/o materie prime		86.937,48	83.224,08	83.224,08	0,00	
1040203	Prestazioni di servizi		38.947,24	8.860,00	8.860,00	0,00	
1040204	Utilizzo di beni di terzi		32.792,47	21.800,00	21.800,00	0,00	
1040207	Imposte e tasse		24.244,67	9.600,00	3.800,00	5.800,00	
	Totale Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione		502.889,53	273.268,08	160.268,08	113.000,00	
	Prevenzione incendi						
1040401	Personale		16.000,00	16.000,00		16.000,00	
1040402	Acquisto beni consumo e/o materie prime		4.402,68	3.750,00	1.050,00	2.700,00	
1040403	Prestazioni di servizi		12.070,11	12.249,44	1.249,44	11.000,00	
1040404	Utilizzo di beni di terzi		1.287,75	1.300,00	100,00	1.400,00	
1040406	Interessi passivi e oneri finanziari diversi		1.540,87	1.400,00	147,00	1.253,00	
1040407	Imposte e tasse		1.771,13	1.620,00	230,00	1.850,00	

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali
(Art. 165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267)
Anno 2014

Codice	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
				Variazioni in aumento	Somme in diminuzione risultanti	
	Totale Prevenzione incendi	37.072,54	36.319,44	2.116,44	34.203,00	
	Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio					
1040601	Personale	0,00	4.575,00	375,10	4.950,10	
1040602	Acquisto beni consumo e/o materie prime	10.148,59	9.617,00	2.328,54	7.288,46	
1040603	Prestazioni di servizi	52.360,90	57.116,60	18.399,74	38.716,86	
1040604	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00		0,00	
1040607	Imposte e tasse	801,97	1.125,00	80,42	1.044,58	
	Totale Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio	63.311,46	72.433,60	20.433,60	52.000,00	
	Totale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale	603.273,53	382.021,12	182.818,12	199.203,00	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico Agricoltura					
1060101	Personale	55.100,00	56.000,00	200,00	55.800,00	
1060102	Acquisto beni consumo e/o materie prime	527,76	0,00		0,00	
1060103	Prestazioni di servizi	894,08	0,00		0,00	
1060104	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00		0,00	
1060105	Trasferimenti	10.000,00	0,00		0,00	

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali
(Art. 165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267)
Anno 2014

Codice	Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
	Denominazione				Variazioni in aumento	Somme risultanti	
1060107	Imposte e tasse		3.712,48	3.660,00	40,00	3.700,00	
	Totale Agricoltura		70.234,32	59.660,00	160,00	59.500,00	
	Totale Funzioni nel campo dello sviluppo economico		70.234,32	59.660,00	160,00	59.500,00	
	RIEPILOGO FUNZIONI						
	Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale		603.273,53	382.021,12	182.818,12	199.203,00	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico		70.234,32	59.660,00	160,00	59.500,00	
	Totale Titolo I - Spese correnti		673.507,85	441.681,12	182.978,12	258.703,00	
	Titolo II - Spese in conto capitale						
	Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale						
	Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione						
2040201	Acquisizione di beni immobili		0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	
	Totale Difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione		0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	
	Prevenzione incendi						
2040403	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia		0,00	0,00		0,00	
2040405	Acquisizioni di beni mobili, macchine e attrezzature		51.390,76	108.378,16	90.360,95	18.017,21	
	Totale Prevenzione incendi		51.390,76	108.378,16	90.360,95	18.017,21	

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali (Art. 165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267)
Anno 2014

Codice	Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
	Denominazione	Descrizione			Variazioni in aumento	Somme risultanti	
	Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio						
2040601	Acquisizione di beni immobili		74.000,00	0,00		0,00	
2040605	Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature		0,00	0,00		0,00	
	Totale Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio		74.000,00	0,00		0,00	
	Totale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale		125.390,76	123.378,16	105.360,95	18.017,21	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico Agricoltura						
2060101	Acquisizione di beni immobili		0,00	0,00		0,00	
2060106	Incarichi professionali esterni		3.299,02	0,00		0,00	
2060107	Trasferimenti di capitale		312.972,54	386.001,98	86.001,98	300.000,00	
2060109	Conferimenti di capitale		0,00	0,00		0,00	
	Totale Agricoltura		316.271,56	386.001,98	86.001,98	300.000,00	
	Totale Funzioni nel campo dello sviluppo economico		316.271,56	386.001,98	86.001,98	300.000,00	
	RIEPILOGO FUNZIONI						
	Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale		125.390,76	123.378,16	105.360,95	18.017,21	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico		316.271,56	386.001,98	86.001,98	300.000,00	

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali
(Art. 165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267)
Anno 2014

Codice	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
				Variazioni in aumento	Somme risultanti	
	Totale Titolo II - Spese in conto capitale	441.662,32	509.380,14	191.362,93	318.017,21	
	RIEPILOGO TITOLI					
	Titolo I - Spese correnti	673.507,85	441.681,12	182.978,12	258.703,00	
	Titolo II - Spese in conto capitale	441.662,32	509.380,14	191.362,93	318.017,21	
	Totale	1.115.170,17	951.061,26	374.341,05	576.720,21	

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese finanziate con fondi comunitari e internazionali

Anno 2014

Codice	Intervento		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
	Denominazione				Variazioni in aumento	Somme risultanti in diminuzione	
	Titolo II - Spese in conto capitale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio						
2040607	Trasferimenti di capitale		0,00	0,00		0,00	
	Totale Servizi diversi per la tutela ambientale e gestione territorio		0,00	0,00		0,00	
	Totale Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale		0,00	0,00		0,00	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico Servizi diversi per lo sviluppo economico						
2060407	Trasferimenti di capitale		0,00	0,00		0,00	
	Totale Servizi diversi per lo sviluppo economico		0,00	0,00		0,00	
	Totale Funzioni nel campo dello sviluppo economico		0,00	0,00		0,00	
	RIEPILOGO FUNZIONI						
	Funzioni per la gestione del territorio e la tutela ambientale		0,00	0,00		0,00	
	Funzioni nel campo dello sviluppo economico		0,00	0,00		0,00	
	Totale Titolo II - Spese in conto capitale		0,00	0,00		0,00	

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese finanziate con fondi comunitari e internazionali

Anno 2014

Codice	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive es. in corso	Previsioni di Competenza per l'es. al quale si riferisce il presente bilancio		Note
				Variazioni in aumento	Somme in diminuzione risultanti	
	RIEPILOGO TITOLI					
	Titolo II - Spese in conto capitale	0,00	0,00		0,00	
	Totale	0,00	0,00		0,00	

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2014

				TOTALE EMOLUMENTI	TOTALE CONTRIBUTI	TOTALE COMPLESSIVO	IRAP
Bianchi Francesca 18/36	18	R	D3	20.954,91	5.896,35	26.851,26	1.781,17
Bonomelli Marinella 24/36	24	R	B7	15.287,08	4.300,36	19.587,44	1.299,40
Caldara Pietro	36	R	D4	34.817,41	9.592,93	44.410,34	2.898,31
Caminada Federico	36	R	C5	25.056,34	6.959,43	32.015,77	2.103,45
Citaristi Nicoletta	36	R	C5	24.752,74	6.960,46	31.713,20	2.103,98
Cominetti Claudia	36	R	D5	45.698,04	13.601,16	59.299,20	3.884,33
Covelli Giuliano	36	R	C4	23.601,33	7.017,22	30.618,55	2.006,11
Delvecchio Valeria	36	R	B7	22.377,37	6.294,45	28.671,82	
Fusari Silvano	36	R	Dirigente	78.491,19	22.439,62	100.930,81	6.671,75
Gilberti Vincenzo	36	R	C3	22.908,52	6.811,45	29.719,96	1.947,22
Gualeni Silvia	36	R	C4	23.601,33	6.635,83	30.237,16	2.006,11
Guizzetti Maria Teresa 24/36	24	R	C5	16.973,94	4.772,95	21.746,89	1.442,79
Perani Patrizia	36	R	D6	48.030,11	13.519,10	61.549,21	4.082,56
Sterni Paola	36	R	D5	46.483,63	13.082,75	59.566,38	3.951,11
Trapletti Mariangela	36	R	B7	23.144,50	6.961,50	30.106,00	1.967,28
Valenghi Ferdinando	36	R	B6	22.322,79	7.345,96	29.668,75	1.821,21
Valetti Luca	36	R	C3	22.894,65	6.806,10	29.700,75	1.946,05
Valli Efrem	36	R	C5	25.783,64	7.485,29	33.268,93	2.139,10
Zanoli Bianca 24/36	24	R	B3	15.691,60	3.844,27	19.535,87	1.162,09
TOTALE				558.871,13	160.327,17	719.198,29	45.214,03
Fondo produttività				36.325,60	9.417,01	45.742,61	3.087,68
Diritti di segreteria				6.750,00	1.749,67	8.499,67	573,75
					0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO				43.075,60	11.166,68	54.242,28	3.661,43
TOTALE COMPLESSIVO				601.946,73	171.493,85	773.440,57	48.875,46

QUADRO DIMOSTRATIVO FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2014									
S P E S A				E N T R A T A					
Descrizione	Cod/int	Importo	AVANZO 2013	TRASFERIMENTI REGIONE	TRASFERIMENTI BIM	TRASFERIMENTI PRIVATI	TRASFERIMENTI ENTI PUBBLICI	TOTALE	
		Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo
Manutenzioni sedi	2010201/103300	50.951,69		50.951,69				50.951,69	
Progetto Cariplo "Percorsi Archeologici"	2020405/2005	30.000,00			25.000,00		5.000,00	30.000,00	
Manutenzioni varie sul territorio	2040201/128100	74.000,00		74.000,00				74.000,00	
Acquisto attrezzature squadre Antincendio	2040405/2350	18.017,21	3.017,21	15.000,00				18.017,21	
Lavori di completamento CDD Sovere	2050201/2040	64.000,00		64.000,00				64.000,00	
Trasferimenti agricoltori L.R.31/08 art.24	2060107/2452	150.000,00		150.000,00				150.000,00	
Trasferimenti L.R.31/08 artt.25/26	2060107/7	150.000,00		150.000,00				150.000,00	
Trasferimenti L.R.25/07	2060407/250000	1.779.068,08	96.606,31	1.682.461,77				1.779.068,08	
TOTALE		2.316.036,98	99.623,52	2.186.413,46	25.000,00	0,00	5.000,00	2.316.036,98	

ISTITUTO MUTUANTE	POSIZIONE	ANNO 2014 FINALITA' DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO INIZIALE DEL MUTUO	PERIODO				QUOTA CAPITALE			QUOTA INTERESSI		TOTALE RATA ANNUA			
				T	DI	AMMORTAMENTO	CAP	IMPORTO	CAP	INTERESSI	TOTALE					
												A		S	S	S
CASDEP	4289049/00	DEPURATORE	1.549.370,70	7,5	1997	2017	3010	115.151,61	350	36.590,89	151.742,50					
CASDEP	4399319/00	MUTUO COLLETTORE CONSORTILE SPINONE AL LAGO	149.772,50	5,25	2003	2022	3010	7.743,59	350	4.441,71	12.185,30					
CASDEP	4426265/00	SORGENTE TORREZZO	114.300,00	4,75	2005	2024	3010	5.383,02	350	3.532,88	8.915,90					
CASDEP	4481860/00	FOGNATURA ENDINE	99.360,00	4,451	2007	2026	3010	4.310,05	350	3.244,65	7.554,70					
CASDEP	4500220/00	DEPURAZIONE	183.227,00	4,159	2008	2027	3010	7.713,01	350	5.870,47	13.583,48					
CASDEP	4498081/00	IMPIANTO FOTVOLTAICO	106.320,00	4,178	2008	2027	3010	4.471,54	350	3.423,52	7.895,06					
B. VALLECAM.	53092	CICLOVIA	191.089,05	VAR	2000	2019	3010	11.607,99	511	822,35	12.430,34					
CASDEP	41514856/00	MONASTEROLA	420.000,00	4,89	2009	2028	3010	16.259,45	511	16.890,97	33.150,42					
B. BERGAMASCA	002/019507	ROTONDA E CICLOVIA	152.500,00	5,03	2010	2029	3010	6.035,07	511	6.526,71	12.561,78					
CASDEP	4367241/02	NUOVA SEDE	202.006,95	5,75	2001	2021	3010	11.038,93	126	6.088,25	17.127,18					
CASDEP	4340440/01	RISTRUTTURAZIONE SEDE	309.874,14	5,75	2001	2020	3010	17.921,14	1508	8.351,58	26.272,72					
CASDEP	4340440/00	ACQUISTO SEDE	258.228,45	4,6	2000	2019	3010	15.311,69	1508	4.575,11	19.886,80					
INTESA	66925	INFORMATIZ.SICOMAS	90.647,09	VAR	2000	2014	3010	6.043,15	1038	130,00	6.173,15					
CASDEP	4290127/00	POZZE PIAN DELLA PALU'	77.468,53	5,5	1999	2018	3010	4.973,32	1293	1.461,46	6.434,78					
CASDEP	4375616/01	SEDE SQUADRA AIB	46.481,12	5,75	2001	2020	3010	2.688,17	1305	1.252,73	3.940,90					
UBI BANCA	77757	RESIDER	516.456,90	VAR	2000	2019	3010	29.513,23	1345	3.718,16	33.231,39					
INTESA	66924	CAPITALE SEBINIA SRL	67.139,40	VAR	2000	2014	3010	4.475,96	1364	100,00	4.575,96					
CASDEP	4400708/00	REALIZZAZIONE SEDE	503.545,48	5,25	2002	2021	3010	27.419,23	1510	13.548,59	40.967,82					
CASDEP	4425622/00	REALIZZAZIONE SEDE	150.880,00	VAR	2004	2023	3010	7.544,00	1510	735,00	8.279,00					
CASDEP	4467085/00	CAPITALE CMAS SRL	670.000,00	VAR	2005	2024	3010	33.500,00	1510	3.602,00	37.102,00					
								339.104,15		124.907,03	464.011,18					

ISTITUTO MUTUANTE	POSIZIONE	ANNO 2015 FINALITA' DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO INIZIALE DEL MUTUO	PERIODO			QUOTA CAPITALE		QUOTA INTERESSI		TOTALE	RATA ANNUA
				T	DI		CAP	IMPORTO	CAP			
				A	AMMORTAMENTO	S						
CASDEP	4289049/00	DEPURATORE	1.549.370,70	7,5	1997	2017	3010	123.949,92	350	27.792,58	151.742,50	
CASDEP	4399319/00	MUTUO COLLETTORE CONSORTILE SPINONE AL LAGO	149.772,50	5,25	2003	2022	3010	8.155,47	350	4.029,83	12.185,30	
CASDEP	4426265/00	SORGENTE TORREZZO	114.300,00	4,75	2005	2024	3010	5.632,75	350	3.274,15	8.906,90	
CASDEP	4481860/00	FOGNATURA ENDINE	99.360,00	4,451	2007	2026	3010	4.504,03	350	3.050,67	7.554,70	
CASDEP	4500220/00	DEPURAZIONE	183.227,00	4,159	2008	2027	3010	8.037,14	350	5.546,34	13.583,48	
CASDEP	4498081/00	IMPIANTO FOTOVOLTAICO	106.320,00	4,178	2008	2027	3010	4.660,31	350	3.234,75	7.895,06	
B.VALLECAM.	53092	CICLOVIA	191.089,05	VAR	2000	2019	3010	11.747,00	511	683,34	12.430,34	
CASDEP	41514856/00	MONASTEROLA	420.000,00	4,89	2009	2028	3010	17.064,09	511	16.086,33	33.150,42	
B. BERGAMASCA	002/019507	ROTONDA E CICLOVIA	152.500,00	5,03	2010	2029	3010	6.342,45	511	6.214,33	12.556,78	
CASDEP	4367241/02	NUOVA SEDE	202.006,95	5,75	2001	2021	3010	11.682,80	126	5.444,38	17.127,18	
CASDEP	4340440/01	RISTRUTTURAZIONE SEDE	309.874,14	5,75	2001	2020	3010	18.966,42	1508	7.306,30	26.272,72	
CASDEP	4340440/00	ACQUISTO SEDE	258.228,45	4,6	2000	2019	3010	16.024,12	1508	3.862,68	19.886,80	
CASDEP	4290127/00	POZZE PIAN DELLA PALU'	77.468,53	5,5	1999	2018	3010	5.250,61	1293	1.184,17	6.434,78	
CASDEP	4375616/01	SEDE SQUADRA AIB	46.481,12	5,75	2001	2020	3010	2.844,96	1305	1.095,94	3.940,90	
UBI BANCA	77757	RESIDER	516.456,90	VAR	2000	2019	3010	30.531,45	1345	3.119,84	33.651,29	
CASDEP	4400708/00	REALIZZAZIONE SEDE	503.545,48	5,25	2002	2021	3010	28.877,63	1510	12.090,19	40.967,82	
CASDEP	4425622/00	REALIZZAZIONE SEDE	150.880,00	VAR	2004	2023	3010	7.544,00	1510	660,00	8.204,00	
CASDEP	4467085/00	CAPITALE CMAS SRL	670.000,00	VAR	2005	2024	3010	33.500,00	1510	3.266,00	36.766,00	
							345.315,15		107.941,82		453.256,97	

ISTITUTO MUTUANTE	POSIZIONE	ANNO 2016 FINALITA' DEL FINANZIAMENTO	PERIODO				QUOTA CAPITALE			QUOTA INTERESSI		TOTALE RATA ANNUA		
			T	A	S	S	S	S	S	S	S			
													DI	
													AMMORTAMENTO	AMMORTAMENTO
				INIZIO	FINE	CAP	IMPORTO	CAP						
CASDEP	4289049/00	DEPURATORE	7,5	1997	2017	3010	133.420,47	350	18.322,03	151.742,50				
CASDEP	4399319/00	MUTUO COLLETTORE CONSORTILE SPINONE AL LAGO	5,25	2003	2022	3010	8.589,25	350	3.596,05	12.185,30				
CASDEP	4426265/00	SORGENTE TORREZZO	4,75	2005	2024	3010	5.912,91	350	3.002,99	8.915,90				
CASDEP	4481860/00	FOGNATURA ENDINE	4,451	2007	2026	3010	4.706,74	350	2.847,96	7.554,70				
CASDEP	4500220/00	DEPURAZIONE	4,159	2008	2027	3010	8.374,88	350	5.208,60	13.583,48				
CASDEP	4498081/00	IMPIANTO FOTOVOLTAICO	4,178	2008	2027	3010	4.847,05	350	3.038,01	7.885,06				
B.VALLECAM.	53092	CICLOVIA	VAR	2000	2019	3010	11.887,68	511	542,66	12.430,34				
CASDEP	41514856/00	MONASTEROLA	4,89	2009	2028	3010	17.908,54	511	15.241,88	33.150,42				
B. BERGAMASCA	002/019507	ROTONDA E CICLOVIA	5,03	2010	2029	3010	6.665,50	511	5.891,28	12.556,78				
CASDEP	4367241/02	NUOVA SEDE	5,75	2001	2021	3010	12.364,21	126	4.762,97	17.127,18				
CASDEP	4340440/01	RISTRUTTURAZIONE SEDE	5,75	2001	2020	3010	20.072,66	1508	6.200,06	26.272,72				
CASDEP	4340440/00	ACQUISTO SEDE	4,6	2000	2019	3010	16.769,72	1508	3.117,08	19.886,80				
CASDEP	4290127/00	POZZE PIAN DELLA PALU'	5,5	1999	2018	3010	5.543,37	1293	891,41	6.434,78				
CASDEP	4375616/01	SEDE SQUADRA AIB	5,75	2001	2020	3010	3.010,90	1305	930,00	3.940,90				
UBI BANCA	77757	RESIDER	VAR	2000	2019	3010	31.584,78	1345	2.503,99	34.088,77				
CASDEP	4400708/00	REALIZZAZIONE SEDE	5,25	2002	2021	3010	30.413,61	1510	10.554,21	40.967,82				
CASDEP	4425622/00	REALIZZAZIONE SEDE	VAR	2004	2023	3010	7.544,00	1510	585,00	8.129,00				
CASDEP	4467085/00	CAPITALE OMAS SRL	VAR	2005	2024	3010	33.500,00	1510	2.932,00	36.432,00				
							363.116,27		90.168,18	453.284,45				

AVANZO 2013 APPLICATO

Descrizione	Cod/int	Importo
Fondo di riserva L.328/00 ambito alto sebino	1010511/1612	10.000,00
Fondo di riserva L.328/00 ambito basso sebino	1010511/1613	6.580,00
Progetto Anfibi	1040601/31801	9.572,00
Progetto Anfibi	1040601/31802	3.120,00
Progetto Anfibi	1040601/31807	808,00
Spese gestione Area Tutela Ambientale e territorio	1040603/1860	15.000,00
Spese per servizio assistenti sostegno alto sebino	1050103/1619	81.541,03
Prestazioni Legge 328/2000 ambito alto sebino	1050103/1622	89.556,77
servizi sociali L.328 ambito basso sebino	1050203/2	27.764,39
delegata funzione servizi sociali Alto Sebino	1050103/7100	599,92
Totale spese correnti		244.542,11
Acquisto attrezzature servizio AIB	2040405/2350	3.017,21
Trasferimenti L.R.25/07	2060407/250000	96.606,31
Totale spese investimenti		99.623,52
TOTALE		344.165,63

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ART.6 COMMA 17 D.L. 95/2012

ANNO 2014

L'art.6 comma 17 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni nella L. 135/2012 prevede che "A decorrere dall'esercizio finanziario 2012, nelle more dell'entrata in vigore dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione un fondo svalutazione crediti non inferiore al 25 per cento dei residui attivi, di cui ai titoli primo e terzo dell'entrata, aventi anzianità superiore a 5 anni. Previo parere motivato dell'organo di revisione, possono essere esclusi dalla base di calcolo i residui attivi per i quali i responsabili dei servizi competenti abbiano analiticamente certificato la perdurante sussistenza delle ragioni del credito e l'elevato tasso di riscuotibilità"

Considerato il riferimento ai titoli primo e terzo dell'entrata si desume che gli enti locali a cui si riferisce la norma siano le province, i comuni, le unioni dei comuni e le città metropolitane e le entrate siano quelle enunciate dall'art. 2 comma 3 lettera a) del DPR 194/1996 e più precisamente Titolo I Entrate tributarie e Titolo III Entrate extratributarie escludendo pertanto il Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato della regione e di altri enti pubblici e gli altri titoli dell'entrata di parte capitale.

Per analogia le entrate da prendere in considerazione per la Comunità Montana sono quelle enunciate dall'art. 2 comma 3 lettera b) del DPR 194/1996 e più precisamente il Titolo II entrate extratributarie in quanto i Titoli I e III sono quelle esclusi dalla norma in esame.

Per quanto riguarda l'esercizio 2014 non sono presenti residui attivi aventi anzianità superiore a 5 anni e quindi ante 2009 relativi al Titolo II per cui si ritiene superfluo iscrivere a bilancio il fondo svalutazione crediti.

Lovere, 12.03.2014



IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
(D.ssa Patrizia Perani)

La Regione Lombardia con deliberazione della Giunta regionale n.X/1064 del 12.12.2013 ha autorizzato l'approvazione del Bilancio delle Comunità Montane Lombarde per l'esercizio 2014 entro la scadenza del 31.03.2014., mentre con decreto del Ministro dell'Interno del 13.02.2014 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2014 da parte degli enti locali è differito al 30.04.2014.

Il differimento da parte della Regione Lombardia è dovuto al fatto che il Consiglio Regionale non aveva ancora approvato a quella data la modifica dei criteri di definizione del riparto e l'ammontare delle risorse disponibili per il contributo al funzionamento per il triennio 2014-2016 attribuito alle Comunità Montane ai sensi dell'art.13, comma 1, lettera c bis) L.R. n.19/2008 da inserire nel Bilancio regionale stesso.

Con DGR n. X/1361 del 14.02.2014 la Giunta Regionale ha approvato i costi standard per le Comunità Montane Lombarde e determinato il contributo di funzionamento per l'anno 2014 sulla base di criteri concordati con la Conferenza dei Presidenti delle Comunità Montane.

Per l'anno 2014 le risorse complessive stanziare nel Bilancio Regionale 2014 ammontano a 12 milioni di euro che sono i fondi destinati al contributo al funzionamento art.13 comma 1 lettera c) bis L.R. 19/2008 pari a € 9.300.000,00 sommati al contributo per la gestione associata delle funzioni comunali delegate art.20 L.R. 19/2008 pari a € 2.700.000,00 dell'esercizio 2013.

La somma a favore di questo Ente per l'anno 2014 è pari a € 749.588,35 a fronte di uno stanziamento nel bilancio 2013 di complessivi € 695.976,37 con una differenza positiva di € 53.611,98.

L'incremento delle risorse regionali però non è sufficiente a coprire le spese di funzionamento e si rende quindi necessario utilizzare una quota dei fondi BIM pari a 25.000 per zona a copertura di una quota parte delle rate dei mutui in ammortamento assunti per la realizzazione delle tre sedi e istituire il fondo di solidarietà dei Comuni ai sensi dell'art.43 comma 1 dello Statuto per un importo di € 0.35 per abitante oltre all'introito una tantum di utili dalla società Servizi Comunali Spa di Sarnico per l'importo di € 32.500,00.

Viene inoltre applicato l'avanzo di amministrazione 2013 vincolato per un importo di € 344.164,63, considerato che con atto della Giunta Esecutiva n.6 del 03.02.2014 è stato approvato il verbale di chiusura dell'esercizio finanziario 2013 dal quale si desume un avanzo di amministrazione di complessivi € 1.104.925,77 di cui vincolato pari a € 1.049.409,45.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 presentato tiene conto esclusivamente delle spese obbligatorie e delle spese di funzionamento delle sedi, oltre le spese finanziate da specifiche entrate vincolate o delegate.

Il Bilancio per l'esercizio 2014 prevede quindi il Pareggio Finanziario complessivo per un importo di € 8.673.882,06 :

ENTRATE		SPESE	
Titolo I	5.095.843,97	Titolo I	5.383.740,08
Titolo II	382.460,00	Titolo II	2.316.036,98
Titolo III	2.216.413,46		
Totale Entrate Finali	7.694.717,43	Totale spese finali	7.699.777,06
Titolo IV	0,00	Titolo III	339.105,00
Titolo V	635.000,00	Titolo IV	635.000,00
Totale	8.329.717,43	Totale	8.673.882,06
Avanzo amm.ne	344.164,63	Disavanzo amm.ne	0,00
Totale ENTRATE	8.673.882,06	Totale SPESE	8.673.882,06

Tutte le entrate sono iscritte in bilancio al lordo delle spese di riscossione e di altre eventuali spese connesse.

Vengono rispettati gli equilibri di bilancio e i vari vincoli della spesa.

Per quanto riguarda la spesa del personale è stato prevista la quota del 1% a carico dell'ente della previdenza complementare nel caso il personale aderisca al fondo Perseo.

La Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2014/2016 è stata redatta sul modello stabilito con il D.P.R. 326/98 e trova riscontro finanziario sia nel Bilancio per l'esercizio 2014 sia nel Bilancio pluriennale proposto per il periodo 2014/2016, redatto anch'esso in conformità con le disposizioni legislative in programmi e servizi.

Per quanto riguarda gli stanziamenti degli esercizi 2015 e 2016 è necessario evidenziare che il contributo regionale al funzionamento subisce una diminuzione complessiva di € 100.000,00 in quanto l'importo nel bilancio regionale passa a € 10.500.000,00 e si pareggia incrementando la quota pro abitante del fondo di solidarietà fino a € 1,70.

A conclusione dell'esame dello schema di Bilancio di previsione per l'esercizio 2014, della Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2014/2016 e del Bilancio pluriennale per il medesimo periodo, predisposti dalla Giunta Esecutiva di questa Comunità Montana e degli altri atti contabili allegati, la sottoscritta Patrizia Perani, in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, esprime, in merito agli stessi, parere favorevole.

Lovere, 12.03.2014



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(D^{ssa} Perani Patrizia)