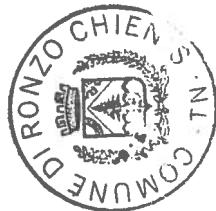


COMUNE DI RONZO-CHIENIS

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL
CONTO DEL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO
2015**



SOMMARIO

Al rendiconto dei comuni e delle province è allegata una illustrazione dei dati consuntivi dalla quale risulta il significato amministrativo ed economico dei dati stessi, ponendo in particolare evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma o progetto.

La presente relazione è quindi redatta per consentire una idonea valutazione della realizzazione delle previsioni di bilancio.

La relazione si articola nei seguenti paragrafi, ai quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

- presentazione delle risultanze finanziarie complessive pag. 3
- presentazione delle risultanze patrimoniali pag. 9
- dati fisici del territorio, della popolazione, dell'economia e delle strutture sociali del Comune pag. 12
- illustrazione delle risultanze dell'Entrata pag. 17
- illustrazione delle risultanze della Spesa pag. 22
- analisi dei singoli programmi pag. 30
- verifica degli equilibri di bilancio pag. 39
- servizio privacy pag. 43
- elenco spese di rappresentanza pag. 44

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

L'esercizio 2015 si è chiuso con le seguenti risultanze, documentate dal Tesoriere CASSA CENTRALE DELLE CASSE RURALI TRENTINE e ritenute regolari.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa all' 01.01.2015			€ 208.567,10
Riscossioni	€ 632.583,48	€ 1.671.643,27	€ 2.304.226,75
Pagamenti	€ 752.386,73	€ 1.560.210,50	€ 2.312.597,23
Fondo cassa al 31.12.2015			€ 200.196,62

Ad esse si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2014 e risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			€ 208.567,10
RISCOSSIONI	€ 632.583,48	€ 1.671.643,27	€ 2.304.226,75
PAGAMENTI	€ 752.386,73	€ 1.560.210,50	€ 2.312.597,23
FONDO DI CASSA AL 31.12.2015			€ 200.196,62
RESIDUI ATTIVI	€ 725.303,03	€ 890.580,06	€ 1.615.883,09
RESIDUI PASSIVI	€ 397.299,54	€ 1.207.517,43	€ 1.604.816,97
AVANZO AL 31.12.2015			€ 211.262,74
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati		€ 20.361,35
	Fondi per finanziamento in conto capitale		€ 7.670,87
	Fondi ammortamento		
	Fondi non vincolati		€ 183.230,52

**STAMPA CONTO CONSUNTIVO
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ANNO 2015**

ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di def.ne	Accertamenti	Riscossioni realizzate	% di realizz.ne	Residui di Competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.ne	Rimasti
Entrate tributarie	406.577,62	431.487,62	6,13%	442.583,43	304.224,35	68,74%	138.359,08	158.033,88	129.502,26	81,95%	28.531,62
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Provincia	521.179,09	527.985,46	1,31%	539.769,05	527.109,53	97,65%	12.659,52	165.940,00	157.218,95	94,74%	8.721,05
Entrate extratributarie	301.121,44	482.908,82	60,37%	360.817,42	127.751,15	35,41%	233.066,27	422.541,56	120.477,96	28,51%	302.063,60
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di	677.901,76	883.443,33	30,32%	807.896,62	303.501,43	37,57%	504.395,19	604.556,75	221.577,01	36,65%	382.979,74
TOTALE ENTRATE FINALI....	1.906.779,91	2.325.825,23	21,98%	2.151.066,52	1.262.586,46	58,70%	888.480,06	1.351.072,19	628.776,18	46,54%	722.296,01
Entrate derivanti da accensione di prestiti	313.000,00	300.000,00	-4,15%	227.292,01	227.292,01	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Entrate da servizi per conto terzi	291.100,00	541.100,00	85,88%	183.864,80	181.764,80	98,86%	2.100,00	6.814,32	3.807,30	55,87%	3.007,02
Entrate da servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE.....	2.510.879,91	3.166.925,23	26,13%	2.562.223,33	1.671.643,27	65,24%	890.580,06	1.357.886,51	632.583,48	46,59%	725.303,03
Avanzo di Amm.ne.....	173.066,89	316.460,44	82,85%								
Fondo di cassa al 1 Gennaio.	208.567,10										
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE.....	2.683.946,80	3.483.385,67	29,79%	2.562.223,33	1.671.643,27	65,24%	890.580,06	1.357.886,51	632.583,48	46,59%	725.303,03

**STAMPA CONTO CONSUNTIVO
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - ANNO 2015**

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	COMPETENZA				RESIDUI					
			Impegni	Totali	% di cui Spese correl. alle entrate	Pagamenti	% di realizz.	Residui di Competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.	Rimasti
Spese correnti	1.226.396,20	1.427.986,47	16,44%	1.217.451,79	0,00	712.701,25	58,54%	504.750,54	768.723,82	525.915,79	68,41%	242.808,03
Spese in conto capitale	752.345,60	778.844,17	3,52%	717.792,03	0,00	81.714,58	11,38%	636.077,45	360.701,14	216.813,23	60,11%	143.887,91
TOTALE SPESE FINALI.....	1.978.741,80	2.206.830,64	11,53%	1.935.243,82	0,00	794.415,83	41,05%	1.140.827,99	1.129.424,96	742.729,02	65,76%	386.695,94
Spese per rimborso di prestiti	414.105,00	735.455,03	77,60%	648.619,31	0,00	648.619,31	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Spese per servizi per conto terzi	291.100,00	541.100,00	85,88%	183.864,80	0,00	117.175,36	63,73%	66.689,44	20.261,31	9.657,71	47,67%	10.603,60
Spese per servizi per conto terzi	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE.....	2.683.946,80	3.483.385,67	29,79%	2.767.727,93	0,00	1.560.210,50	56,37%	1.207.517,43	1.149.686,27	752.386,73	65,44%	397.299,54
Disavanzo di Amm.ne.....												
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE.....	2.683.946,80	3.483.385,67	29,79%	2.767.727,93	0,00	1.560.210,50	56,37%	1.207.517,43	1.149.686,27	752.386,73	65,44%	397.299,54

Le previsioni di bilancio sono state autorizzate con:

- deliberazione consiliare n.10 del 23.03.2015 (approvazione bilancio)

VARIAZIONI

- deliberazione Giunta n.48 del 15.04.2015 1^ variazione di bilancio (ratifica delibera Consiglio n. 13 del 30.04.2015)
- deliberazione Consiglio n.14 del 30.04.2015 2^variazione di bilancio
- deliberazione Consiglio n.24 del 24.06.2015 3^variazione di bilancio
- deliberazione Giunta n.88 del 01.07.2015 4^ variazione di bilancio (ratifica delibera Consiglio n. 33 del 19.08.2015)
- deliberazione Consiglio n.39 del 19.08.2015 5^ variazione di bilancio
- deliberazione Consiglio n.43 del 09.11.2015 6^ variazione di bilancio
- deliberazione Consiglio n.44 del 30.11.2015 7^ variazione di bilancio

PRELEVAMENTI FONDO RISERVA

- deliberazione Giunta n.57 del 30.04.2015
- deliberazione Giunta n.73 del 25.05.2015
- deliberazione Giunta n.97 del 29.07.2015
- deliberazione Giunta n.102 del 20.08.2015
- deliberazione Giunta n.116 del 09.10.2015
- deliberazione Giunta n. 140 del 11.12.2015

Gestione di competenza

La gestione di competenza ha realizzato complessivamente con accertamenti il 73,55% dell'Entrata (79,58 nel 2012, 65,89% 2013, 67,23% nel 2014) e con impegni il 79,45 della Spesa sulle previsioni definitive (80,72% nel 2012, 65,71% nel 2013, 65,20% nel 2014).

Il totale degli Accertamenti c/competenza è stato seguito da riscossione per il 65,24% (75,05% nel 2012, 58,35% nel 2013, 59,29% nel 2014)

Il totale degli impegni c/competenza è stato seguito da pagamenti per il 56,37% (75,67% nel 2012, 60,52% nel 2013, 57,84% nel 2014).

Gestione dei residui

I residui attivi accertati provenienti dal 2014 e anni precedenti sono stati riscossi per il 46,59%. I residui non riscossi riguardano in particolare:

- per il 2,10 % le entrate tributarie : TARI
- per il 22,24% le entrate extra tributarie in particolare: - il canone acquedotto, fognatura e depurazione, la tassa per lo smaltimento dei rifiuti, entrate patrimoniali, proventi gestione beni diversi
- per il 28,20% le entrate da alienazione, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti legate allo stato di realizzazione delle opere pubbliche: in particolare i trasferimenti dalla PAT relativi al Fondo per gli investimenti, il contributo da Trentino Network per il lavori inerenti la realizzazione della fibra ottica, i contributi della P.A.T. per il PAES e per i lavori di somma urgenza della sorgente Font.

La tabella seguente mette in evidenza la percentuale di realizzo dei residui raffrontandola con quella dell'esercizio precedente:

Gestione	Titoli	Accertamenti	Riscossioni	2015	2014	2013	2012
Corrente	I-II-III	€ 746.515,44	€ 407.199,17	54,55	63,43	55,37	57,40
C/capitale	IV-V	€ 604.556,75	€ 221.577,01	36,65	35,45	40,86	39,93
Servizi per conto di terzi	VI	€ 6.814,32	€ 3.807,30	55,87	99,50	99,23	96,73
		€ 1.357.886,51	€ 632.583,48	46,59	51,09	46,51	44,84

Il dato della parte investimenti è strettamente collegato allo stato di realizzazione delle opere pubbliche e alla disponibilità di cassa dell'Ente. Sono stati riscossi i contributi P.A.T. relativi alla realizzazione della palestra di arrampicata, ai lavori di arredo urbano abitato di Ronzo, ai lavori di somma urgenza, all'Intervento 19, al rifacimento dell'opera di presa Fontanelle, il contributo dalla SET per i lavori di interramento linea abitato di Ronzo.

I residui passivi del 2014 e precedenti sono stati pagati per il 65,44%. I residui non pagati riguardano in particolare:

- per il 21,12% le spese correnti in particolare : la restituzione alla PAT del gettito maggiorazione TARES con scadenza 2016, versamento alla PAT del canone depurazione e le spese per la raccolta dei rifiuti dal versare alla Comunità di Valle.
- per il 12,51% la parte investimenti:
 - adeguamento impianto termico Piazze
 - lavori di somma urgenza sorgente Font

- spese progettazione sistemazione e ottimizzazione acquedotto comunale

La tabella seguente mette in evidenza la percentuale di pagamento dei residui raffrontandola con quella dell'esercizio precedente:

Gestione	Titoli	Impegni	Pagamenti	2015	2014	2013	2012
Corrente	I	€ 768.723,82	€ 525.915,79	68,41	57,77	78,91	75,81
C/capitale	II	€ 360.701,14	€ 216.813,23	60,11	53,45	57,76	29,42
Spese per rimborso prestiti	III	€ -	€ -			0,00	0,00
Servizi per conto di terzi	IV	€ 20.261,31	€ 9.657,71	47,67	80,66	87,87	83,21
		€ 1.149.686,27	€ 752.386,73	65,44	56,02	63,97	40,73

La percentuale di pagamento dei residui passivi sia di parte corrente che della parte investimenti è aumentata. Da rilevare che la percentuale di realizzo della parte investimenti è strettamente collegata allo stato di realizzazione delle opere pubbliche.

RISULTANZE PATRIMONIALI

La situazione patrimoniale presenta i seguenti risultati, tenuto conto delle variazioni intervenute nel corso del 2015

ATTIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	variazioni		consistenza al 31.12.2015
		più	meno	
Patrimonio permanente				
BENI IMMOBILI				
indisponibili - di uso pubblico per natura	€ 3.575.234,60	€ 624.915,88	€ 91.302,63	€ 4.108.847,85
uso civico	€ 230.187,34	€ -	€ -	€ 230.187,34
primo valore a residuo debito	€ 293.945,30		€ 8.520,15	€ 285.425,15
indisponibili - di uso pubblico per destinazione				
particelle edificali indisponibili	€ 3.677.731,78	€ 22.709,91	€ 152.072,58	€ 3.548.369,11
disponibili:				
particelle edificali	€ 31.472,42	€ -	€ 1.635,23	€ 29.837,19
particelle fondiarie (cespite non ammortiz.)	€ 12.963,77			€ 12.963,77
BENI MOBILI				
indisponibili				
macchinari, apparecch., attrezz. ed altri beni	€ 66.065,44	€ 6.186,11	€ 20.760,04	€ 51.491,51
mobili registrati	€ 5.368,05	€ 1.938,13	€ 3.863,86	€ 3.442,32
attrezzatura informatica	€ 13.806,85	€ 1.433,29	€ 5.783,12	€ 9.457,02
disponibili:				
titoli				
costi pluriennali	€ 31.410,64		€ 5.766,34	€ 25.644,30
Totale patrimonio permanente	€ 7.938.186,19	€ 657.183,32	€ 289.703,95	€ 8.305.665,56
CREDITI				
esigibili di futura riscossione				
di incerta esigibilità				
Patrimonio finanziario				
fondo cassa	€ 208.567,10		€ 8.370,48	€ 200.196,62
residui attivi	€ 1.425.239,02	€ 190.644,07		€ 1.615.883,09
TOTALE ATTIVITA'	€ 9.571.992,31	€ 847.827,39	€ 298.074,43	€ 10.121.745,27
Valori dell'Ente fuori bilancio	€ -			€ -
Depositi cauz.di terzi in cont.				€ -
Depositi di spese contrattuali	€ -		€ -	€ -
Depositi cauzionali dei terzi in titoli				
Azioni	€ 2.582,28	€ -	€ -	€ 2.582,28
Marche segnatasse	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE GENERALE	€ 9.574.574,59	€ 847.827,39	€ 298.074,43	€ 10.124.327,55

PASSIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	variazioni		consistenza al 31.12.2015
		più	meno	
Patrimonio permanente				
MUTUI E PRESTITI				
contratti con al Cassa DD.PP.	€ -		€ -	€ -
contratti con altri istituti:				
BIM	€ 275.363,43		€ 275.363,43	€ -
altri	€ 146.002,64		€ 146.002,64	€ -
ALTRI DEBITI				
censi, canoni, livelli				
residui passivi perenti				
Totale patrimonio permanente	€ 421.366,07	€ -	€ 421.366,07	€ -
Patrimonio finanziario				
residui passivi	€ 1.321.976,74	€ 282.840,23		€ 1.604.816,97
TOTALE PASSIVITA'	€ 1.743.342,81	€ 282.840,23	€ 421.366,07	€ 1.604.816,97
TOTALE GENERALE	€ 1.743.342,81	€ 282.840,23	€ 421.366,07	€ 1.604.816,97

TOTALE ATTIVITA'	€ 10.124.327,55
TOTALE PASSIVITA'	€ 1.604.816,97
PATRIMONIO NETTO	€ 8.519.510,58

RISULTANZE FINALI

ATTIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	variazioni		consistenza al 31.12.2015
		più	meno	
Patrimonio permanente	€ 7.938.186,19	€ 657.183,32	€ 289.703,95	€ 8.305.665,56
Patrimonio finanziario	€ 1.633.806,12	€ 190.644,07	€ 8.370,48	€ 1.816.079,71
TOTALE ATTIVITA'	€ 9.571.992,31	€ 847.827,39	€ 298.074,43	€ 10.121.745,27
Valori ente fuori bilancio	€ 2.582,28	€ -	€ -	€ 2.582,28
TOTALE GENERALE	€ 9.574.574,59	€ 847.827,39	€ 298.074,43	€ 10.124.327,55

PASSIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	variazioni		consistenza al 31.12.2015
		più	meno	
Patrimonio permanente	€ 421.366,07	€ -	€ 421.366,07	€ -
Patrimonio finanziario	€ 1.321.976,74	€ 282.840,23	€ -	€ 1.604.816,97
TOTALE PASSIVITA'	€ 1.743.342,81	€ 282.840,23	€ 421.366,07	€ 1.604.816,97

PATRIMONIO NETTO	€ 8.519.510,58
------------------	----------------

Il lavoro di formazione dell'inventario fiscale dei beni mobili ed immobili nonché quello di formazione dell'inventario generale dei beni mobili (inventario reale), è stato effettuato nel corso del 1999 ed è aggiornato al 31.12.2015.

Raffronto con l'esercizio precedente

	2012	2013	2014	2015
Patrimonio netto	€ 7.484.601,12	€ 7.660.612,86	€ 7.831.231,78	€ 8.519.510,58
di cui				
patrimonio permanente	€ 7.201.048,50	€ 7.394.620,98	€ 7.516.820,12	€ 8.305.665,56
patrimonio finanziario	€ 283.552,62	€ 265.991,88	€ 314.411,66	€ 213.845,02

DATI FISICI DEL TERRITORIO, DELLA POPOLAZIONE, DELL'ECONOMIA E DELLE STRUTTURE SOCIALI DEL COMUNE

Le caratteristiche essenziali del territorio e della popolazione sono le seguenti:

TERRITORIO

1. Caratteristiche geologiche, sismiche e oro-idrografiche

- Geologia: Comune ubicato al centro della Valle di Gresta a circa 1000 mt. sul livello del mare. La valle presenta la tipica morfologia ad U con fianchi ripidi e fondo vallivo di debole pendenza. Non trattasi di zona sismica.
- Rilievi montagnosi e collinari:
Monte Stivo mt. 2059
Monte Biaena mt. 1600
- Altitudine massima 2059 s.l.m.
minima 859 s.l.m.
- Classificazione giuridica di montanità: parzialmente montano no
totalmente montano si
- Corsi d'acqua: Rio Gresta

2. Caratteristiche degli insediamenti abitativi

▪ Estensione delle geografiche (n.)	kmq.....%
▪ Estensione del centro abitato	kmq 0,42	3.18%
▪ Estensione non abitata	kmq <u>12.76</u>	<u>96.82%</u>
	Totale kmq 13.18	100,0
	=====	=====

3. Caratteristiche della viabilità

▪ Strade esterne	Km 6	21,40%
▪ Strade interne	Km <u>22</u>	<u>78,60%</u>
	Totale Km 28	100,0
▪ Strade statali e autostrade	Km	
▪ Strade provinciali	Km 7,5	

- Strade vicinali

Km

POPOLAZIONE

1. Andamento generale demografico

▪ Popolazione del censimento 1971	N.	1065
▪ Popolazione del censimento 1981	N.	1036
▪ Popolazione del censimento 1991	N.	1012
▪ Popolazione del censimento 2001	N.	1010
▪ Popolazione del censimento 2011	N.	1001
▪ Popolazione al 31.12.2014 Variazione del decennio 1971-1981 Variazione del periodo 1981-1991 Variazione periodo 1991-2001 Variazione biennio 2014-2015	N. - - - -	976 2,7% 2,3% 0,19% 0,50%
Nuclei familiari	N.	457

2. Composizione della popolazione al 31.12.2015

▪ Maschi	N.	518	53,07%
▪ Femmine	N.	458	46,93%
Totale N			976

▪ Popolazione di età prescolare (0/6 anni)	N.	69	7,07%
▪ In età scuola obbligo(7/14)	N.	63	6,45%
▪ In forza lavoro (15/29)	N.	125	12.81%
▪ In età adulta (30/65)	N.	516	52,87%
▪ In età senile (oltre 65 anni)	N.	203	20,80%

RELAZIONE SUI DATI FISICI DELL'ECONOMIA E DEI SERVIZI DEL COMUNE.

Le attività economiche insediate sono le seguenti:

Economia	n. unità
Artigianato	10
Attività manifatturiere	5
Costruzioni	2
Commercio all'ingrosso-dettaglio riparazioni	6
Attività dei servizi di alloggio e ristorazione	6
Attività immobiliari	1
Attività professionali scientifiche e tecniche	1
Noleggio, servizi di supporto alle imprese	1
Istruzione	2
Attività creative, artistiche	1
Altre attività di servizi	1
Imprese non classificate	
Agricoltura	53

Altri dati inerenti la struttura produttiva:

	Unità di misura	
Sportelli bancari	n.	1
Posti letto alberghieri	n.	92
Posti letto extra alberghieri	n.	53
Seconde case di vacanza		

Gli strumenti di programmazione già adottati sono i seguenti:

Piano regolatore adottato:

variante adottata con deliberazione del C.C. n. 14.01.2010, con provvedimento Commissario ad acta n. 1 del 25.08.2011, approvato in via definitiva con provv. Commissario ad acta n. 1 del 21.05.2012.

Piano regolatore approvato:

delibera Giunta provinciale n. 1177 del 08.06.2012

Piano Silvo pastorale

Piano commercio ambulante

Piano regolatore illuminazione pubblica

Delibera consiliare n. 36 del 29.11.2012

Piano Azione energia sostenibile

Delibera n. 38 del 29.12.2014

RELAZIONE SUI DATI FISICI DELLE STRUTTURE SOCIALI DEL COMUNE.

Il personale comunale disponibile al 31 dicembre 2015 è il seguente:

Segretario	N.1
Categoria C evoluto	N.2
Categoria B evoluto	N.1
Categoria B base	N.1
Categoria C base	N.1

Totale personale di ruolo N. 6

Totale personale non di ruolo N.

ENTRATA

Per l'entrata, è stata svolta la gestione consentita dalle norme in vigore, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti, per ciascun Titolo.

ENTRATE TRIBUTARIE

Nelle categorie del Titolo I, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate 2	Accertamenti 3	% 3 su 2 4	Riscossioni di accertamenti 5	% 5 su 3 6
Imposte	301.973,83	312.636,43		302.574,35	
Tasse	129.313,79	129.747,00		1.650,00	
Tributi speciali	200,00	200,00		0,00	
TOTALI	431.487,62	442.583,43	102,57	304.224,35	68,73

La riscossione è pari al 68,73% degli accertamenti. Il restante riguarda sostanzialmente la tassa raccolta smaltimento rifiuti.

Residui:

- ancora da riscuotere pari a € 28.531,62: riguardano in particolare la tassa rifiuti solidi urbani
- riscossi per € 129.502,26

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO DELLA REGIONE, DELLA PROVINCIA E DEGLI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA

Nelle categorie del Titolo II, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate 2	Accertamenti 3	% 3 su 2 4	Riscossioni di accertamenti 5	% 5 su 3 6
Trasferimenti correnti dello Stato	0,00	0,00		0,00	
Trasferimenti correnti della Regione e della Provincia	489.575,48	501.359,07		489.304,55	
Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	38.409,98	38.409,98		37.804,98	
TOTALI	527.985,46	539.769,05	102,23	527.109,53	97,65

La riscossione è pari al 97,65% degli accertamenti. Il restante riguarda il trasferimento dalla PAT inerente il fondo perequativo.

Residui :

- ancora da riscuotere per € 8.721,05: trasferimento da Comuni quota parte gestione asilo nido e colonia estiva.
- riscossi per € 157.218,95

ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

Nelle categorie del Titolo III, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate	Accertamenti	% 3 su 2	Riscossioni di accertamenti	% 5 su 3
	2	3	6	5	4
Proventi dei servizi pubblici	232.447,25	224.868,60		75.116,00	
Proventi dei beni dell'Ente	31.969,07	35.690,19		20.356,04	
Interessi su anticipazioni e crediti	100,00	15,23		15,23	
Utili netti aziende speciali e partecipate	250,00	280,00		0,00	
Proventi diversi	218.142,50	99.963,40		32.263,88	
TOTALI	482.908,82	360.817,42	74,71	127.751,15	35,40

La gestione delle entrate extratributarie ha realizzato complessivamente con accertamenti il 74,71% delle previsioni definitive

La riscossione è pari al 35,40% degli accertamenti. Il restante riguarda principalmente il servizio idrico integrato, il rimborso dal parte della Regione della spesa sostenuta per n. 1 dipendente in comando, Iva a credito su attività comunali (si tratta di un mero giro contabile)

Residui :

la conservazione dei residui provenienti dalla competenza del 2014 è stata determinata principalmente dal servizio idrico integrato la cui bollettazione verrà emessa a breve, dai proventi della gestione dei boschi e dei terreni e dalla tariffa igiene ambientale, dai proventi della gestione beni diversi.

- ancora da riscuotere per € 302.063,60
- riscossi per € 120.477,96

**ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI
PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI
CREDITI.**

Nelle categorie del Titolo IV, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate 2	Accertamenti 3	% 3 su 2 4	Riscossioni di accertamenti 5	% 5 su 3 6
Alienazione e ammortamento di beni patrimoniali	17.342,14	4.803,00		4.803,00	
Trasferimento di capitali dalla PAT	802.481,95	739.510,14		295.959,19	
Trasferimenti di capitale altri enti settore pubblico	60.880,00	60.844,24		0,00	
Trasferimento di capitali da altri soggetti	2.739,24	2.739,24		2.739,24	
Riscossione di crediti	0,00	0,00		0,00	
TOTALI	883.443,33	807.896,62	91,45	303.501,43	37,57

La gestione delle entrate del Tit. IV ha realizzato complessivamente con accertamenti il 91,45% delle previsioni definitive; la differenza tra assestato e previsioni è dovuta: alla diminuzione del fondo per gli investimenti a seguito dell'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione a finanziamento di alcune opere.

La riscossione è pari al 37,57% degli accertamenti. Il restante riguarda principalmente in contributo della PAT sull'opera di Sistemazione , miglioramento ed ottimizzazione dell'acquedotto comunale.

Residui:

- ancora da riscuotere per € 382.979,74 :
- 1. parte del fondo per gli investimenti che viene erogato da Cassa del Trentino su richiesta del Comune, per fatture ancora da pagare e solo se la disponibilità di cassa è inferiore al fabbisogno richiesto.
- 2. parte del contributo della PAT per i lavori di somma urgenza presso la sorgente Font
- 3. contributo Trentino Network per lavori posa fibra ottica
- 4. contributo PAT relativo al PAES
- riscossi per € 221.577,01

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Nelle categorie del Titolo V, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate	Accertamenti	% 3 su 2	Riscossioni di accertamenti	% 5 su 3
	2	3	4	5	6
Anticipazioni di cassa	300.000,00	227.292,01		227.292,01	
Mutui	00			0,00	
TOTALI	300.000,00	227.292,01		227.292,01	

Nel corso del 2015 non sono stati assunti mutui.

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nel Titolo VI, la realizzazione dell'Entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	Previsioni assestate	Accertamenti	Riscossioni di accertamenti
	2	3	5
Servizi per conto do terzi	541.100,00	183.864,80	181.764,80
TOTALI	541.100,00	183.864,80	181.764,80

SPESA

Per la Spesa, sono state svolte le attività consentite dalle previsioni autorizzate, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti, per ciascun Titolo.

SPESE CORRENTI

Nelle sezioni del Titolo I, la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	% 3 su2	Pagamenti di impegni	
					1	2
Amministrazione generale, gestione e controllo	434.393,00	654.919,02	479.483,80	73,21	355.260,68	
Polizia locale	22.600,00	22.600,00	19.317,61	85,48	11.324,35	
Istruzione pubblica	41.680,00	41.680,00	40.476,09	97,11	33.530,21	
Cultura e beni culturali	42.630,00	45.780,00	45.272,23	98,89	34.489,48	
Settore sportivo e ricreativo	95.611,00	87.111,00	84.147,18	96,60	57.523,42	
Campo turistico	8.250,00	8.250,00	4.000,00	48,48	1.000,00	
Viabilità e trasporti	58.500,00	61.565,00	58.935,63	95,73	44.824,02	
Gestione del territorio e dell'ambiente	262.675,20	271.862,45	259.246,19	95,36	54.391,75	
Settore sociale	215.550,00	186.582,00	178.961,33	95,92	116.224,02	
Sviluppo economico	44.507,00	47.637,00	47.611,73	99,95	4.133,32	
TOTALI	1.226.396,20	1.427.986,47	1.217.451,79	85,26	712.701,25	58,54

La gestione di competenza di parte corrente ha realizzato con impegni l'85,26% sulle previsioni assestate.

Il totale degli impegni c/competenza è stato seguito da pagamenti per il 58,54%.

Le spese sostenute nella parte corrente possono essere così sintetizzate in percentuale:

FUNZIONI	2015	2014	2013	2012
Amministrazione generale, gestione e controllo	39,38	43,26	38,85	44,93
di cui il 54,72% per spese di personale				
Polizia locale	1,59	1,74	2	1,6
Istruzione pubblica	3,32	3,25	4,68	4,96
Cultura e beni culturali	3,72	3,90	3,79	4,99
di cui il 72,53% per spese di personale				
Settore sportivo e ricreativo	6,91	8,08	6,45	6,72
Campo turistico	0,33	0,69	0,91	1,27
Viabilità e trasporti	4,84	4,99	5,29	5,46
Gestione del territorio e dell'ambiente	21,29	21,60	20,2	12,22
di cui il 12,86% per spese di personale				
Settore sociale	14,7	12,16	15,57	17,4
Sviluppo economico	3,92	0,33	2,26	0,44
TOTALI	100%	100%	100%	100%

CLASSIFICAZIONE ECONOMICO-FUNZIONALE		2015	2014	2013	2012
Personale	328.624,57	26,99	21,07	21,94	27,04
Acquisto di beni e servizi	23.800,32	1,95	1,87	2,37	3,33
Prestazioni di servizi	703.217,45	57,76	56,83	59,24	56,77
Utilizzo di beni di terzi	2.041,66	0,17	0,08	0,08	0,10
Trasferimenti	123.052,18	10,11	8,07	9,66	7,82
Interessi passivi e oneri finanziari	6.415,47	0,53	0,91	1,32	1,96
Imposte e tasse	26.152,45	2,15	2,13	2,24	2,59
Oneri straordinari della gestione corrente	4.147,69	0,34	9,03	3,16	0,39
TOTALE	1.217.451,79	100%	100%	100%	100%

Il totale della spesa per il personale è pari al 26,99% della spesa corrente, in aumento rispetto agli anni precedenti in quanto comprende:

- N. 1 segretario comunale a tempo determinato a tempo pieno per 3 mesi;
- N. 1 segretario comunale a scavalco per 4 mesi;
- N. 1 segretario comunale a scavalco per 16 giorni;
- TFR a carico ente accantonato per n. 2 dipendenti per un totale di Euro 38.000,00.
- n. 1 dipendente in comando presso la Regione a far data dal 01 luglio 2015, per il quale sono stati riscossi Euro 26.944,07 a titolo di rimborso spese personale in comando

RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE

SPESE RIGIDE										
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	DIFF.	DIFF.%	
Personale	322.999,34	300.836,25	317.667,91	273.506,59	274.695,75	273.259,77	263.680,50	-9.579,27	-3,51	
Interessi passivi	28.861,80	27.376,37	22.996,38	19.853,22	16.515,50	11.774,01	6.415,47	-5.358,54	-45,51	
Quota capitale ammortamento mutui	154.795,10	165.829,48	169.919,54	181.589,86	193.572,48	198.289,12	149.977,00	-48.312,12	-24,36	
TOTALE	508.665,24	494.042,10	510.583,83	474.949,67	484.783,73	483.322,90	420.072,97	63.249,93	-13,09	

La spesa per il personale anno 2015 è stata considerata al netto della spesa rimborsata dalla Regione Trentino Alto Adige per il dipendente in comando dal 1 luglio 2015 e dell'accantonamento del TFR a carico ente.

Tenendo conto quindi dei correttivi citati dalla seguente tabella emerge che le spese rigide diminuiscono complessivamente del 13,09% rispetto al 2014.

L'indice di rigidità (rapporto tra spese rigide ed entrate correnti) diminuisce dello 0,65% rispetto al 2014, per la concomitanza dei due fattori : diminuzione delle spese rigide del 13,09% e la diminuzione delle entrate correnti dell' 11,26%.

dati consuntivo 2012 474.949,67 pari al 40,78%
1.164.647,31

dati consuntivo 2013 484.783,73 pari al 35,01%
1.384.524,34

dati consuntivo 2014 483.322,90 pari al 31,92%
1.513.770,29

dati consuntivo 2015 420.072,97 pari al 31,27%
1.343.169,90

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza del 2014 e precedenti è stata determinata in particolare da:

- restituzione alla PAT gettito maggiorazione TARES in scadenza nel 2016
- versamento alla PAT canone depurazione
- versamento alla Comunità della Vallagarina del corrispettivo per il servizio raccolta rifiuti

Per i **residui** dalle precedenti gestioni, è stato provveduto a:

- effettuare pagamenti per € 525.915,79 pari al 68.41% degli impegni in c/residui.
- eliminare residui per un totale di 37.450,30

SPESE DI INVESTIMENTO

Nelle sezioni del Titolo II, la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	% 3 su2	Pagamenti di impegni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Amministrazione generale, gestione e controllo	51.000,00	70.000,00	40.482,45	57,83	18.671,71	46,12
Istruzione pubblica	1.000,00	3.000,00	2.055,70	68,52	0,00	0,00
Settore sportivo e ricreativo	500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Settore turistico	0,00	0,00	0,00		0,00	
Viabilità e trasporti	22.000,00	12.000,00	3.843,00	32,03	1.159,00	30,16
Gestione del territorio e dell'ambiente	583.245,60	568.244,17	566.553,86	99,70	30.557,27	5,39
Settore sociale	55.000,00	75.000,00	65.709,88	87,61	31.326,60	47,67
Sviluppo economico	39.600,00	50.600,00	39.147,14	77,37	0,00	0,00
TOTALI	752.345,60	778.844,17	717.792,03	92,16	81.714,58	11,38

La gestione di competenza in conto capitale ha realizzato con impegni il 92,16% della spesa sulle previsioni definitive .

Il totale degli impegni c/competenza è stato seguito da pagamenti per l'11,38%.

Per una dettagliata descrizione delle motivazioni che hanno portato alle percentuali sopra indicate si fa rinvio al paragrafo "Stato attuazione dei programmi" a pag. 30.

In particolare sono stati assunti **impegni** per la realizzazione dei seguenti investimenti più significativi:

INVESTIMENTO	ENTE O MEZZI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO IMPEGNATO
Realizzazione isole ecologiche	Contributo Comunità di Valle	36.844,24
Manutenzione impianti acquedotto e fognatura	Contributi BIM -fondi propri	24.007,63
Sistemazione Miglioramento ed ottimizzazione acquedotto comunale	Contributo PAT- fondi propri	484.244,17
Costruzione loculi	Fondi propri	19.580,00

Per la gestione dei residui sono stati eseguiti pagamenti per € 216.813,23 pari 60% degli impegni.

Sono stati eliminati residui per un totale di € 134.831,80.

La conservazione dei residui di parte straordinaria pari a € 143.887,91 riguarda principalmente i lavori di somma urgenza presso la sorgente Font, la progettazione opera Sistemazione e ottimizzazione acquedotto comunale, la redazione del Fascicolo Integrato Acquedotto.

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nelle categorie del Titolo III cat. 3, la realizzazione delle Spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	% 3 su2	Pagamenti di impegni	% 5 su 3
	1	2	3	4	5	6
Amministrazione generale, gestione e controllo	164.105,00	435.455,03	421.327,30	96,76	421.327,30	100,00
TOTALI	164.105,00	435.455,03	421.327,30	96,76	421.327,30	100,00

L'importo delle previsioni assestate, degli impegni e dei pagamenti comprende anche l'estinzione anticipata dei mutui.

La restituzione delle quote di capitale riguarda l'ammortamento dei mutui concessi dai seguenti istituti:

Cassa depositi e Prestiti	€	
Direzione Generale Istituti di Previdenza	€	
Istituto per il Credito sportivo	€	
Altri Istituti (*)		
BIM	€	71.811,47
Medio Credito	€	
Cassa Rurale Mori-Val di Gresta	€	78.165,80
TOTALE	€	149.977,27

SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nel Titolo IV, la realizzazione della Spesa è stata contraddistinta dai seguenti dati, pari a quelli dell'Entrata:

	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti di impegni
	2	3	5
Spese per servizi per conto di terzi	541.100,00	183.864,80	117.175,36
TOTALI	541.100,00	183.864,80	117.175,36

INDICATORI ECONOMICO-FINANZIARI

INDICE		VALORE
Autonomia finanziaria	(entrate tributarie + entrate extra-tributarie) / entrate correnti	59,81%
Pressione finanziaria	(entrate tributarie + entrate extra-tributarie) / popolazione	823,16
Autonomia tributaria	entrate tributarie / entrate correnti	32,95%
Pressione tributaria	entrate tributarie / popolazione	453,47
Autonomia extra-tributaria	entrate extra-tributarie / entrate correnti	26,86%
Autonomia tariffaria	proventi da servizi / entrate correnti	16,74%
Copertura della spesa corrente	(entrate tributarie + entrate extra-tributarie) / spesa corrente	65,99%
Rigidità strutturale	(spesa del personale + interessi passivi + rimborso quota capitale) / entrate correnti	36,11% (*)
Rigidità (personale)	spesa del personale / entrate correnti	24,47% (*)
Rigidità (indebitamento)	(interessi passivi + rimborso quota capitale) / entrate correnti	11,64%
Incidenza spesa del personale	spesa del personale / spesa corrente	26,99% (*)
Ricorso al credito	entrate da accensione prestiti / spesa d'investimento	0%
Indebitamento	debito residuo / entrate correnti	0%
Incidenza avanzo d'amministrazione su gestione corrente (1)	avanzo d'amministrazione / entrate correnti	15,73%
Incidenza residui attivi su gestione corrente (2)	residui attivi di parte corrente (eccetto residui relativi a ICI) / entrate correnti	27,87%
Incidenza residui passivi su gestione corrente (3)	residui passivi di parte corrente / spese correnti	41,46%

(*) Tali indici risultano influenzati dall'incremento della spesa per il personale dovuta a:

- n. 1 dipendente in comando presso la Regione, il cui costo è stato interamente rimborsato;
- TFR impegnato per Euro 38.000,00.

a) autonomia finanziaria: 59,81% (2014 53,02%): rappresenta la capacità di autofinanziamento di parte corrente del Comune e quindi si legge come una ulteriore conferma, di dipendenza dai trasferimenti provinciali. L'aumento della percentuale rispetto al 2014 è dovuto ad una diminuzione dei trasferimenti provinciali.

b) autonomia tributaria: 32,95% (26,99% 2014). L'aumento rispetto al 2014 è dovuto all'aumento delle entrate tributarie (IMIS) e alla diminuzione delle entrate da trasferimenti.

c) pressione entrate proprie pro capite: euro 823,16 (euro 818,08 2014), questo valore rappresenta quanto le entrate proprie che finanziano la spesa corrente comunale (quindi volta anche a garantire servizi alla popolazione), gravano sul singolo cittadino.

d) pressione tributaria pro capite: euro 453,47 (euro 416,46 2014) Il dato è in leggero aumento rispetto al 2013.

e) grado di rigidità strutturale: 36,11% (31,93% 2014). Si segnala che il dato è influenzato dalla spesa del personale che non tiene conto del rimborso della Regione

Trentino Alto Adige della spesa sostenuta per un dipendente in comando dal 1 luglio 2015 e dell'accantonamento del TFR a carico dell'Ente (vedi paragrafo a pag. 23-24)

f) grado di rigidità personale: 24,47% (18,05% 2014). Vedi lett. e)

g) grado di rigidità indebitamento: 11,64% (13,88% 2014)

Questo tipo di indice si riferisce all'incidenza che il costo per rimborso mutui ha sulle entrate correnti. Al 31.12.2015 si sono estinti n. 5 mutui. Per gli altri 6 mutui in essere nel corso del 2015 si è proceduto all'estinzione anticipata come previsto dalla Legge di stabilità 2015. I fondi necessari a tale operazione sono stati anticipati dalla Provincia che provvederà a recuperarli attraverso la decurtazione del fondo perequativo.

h) incidenza del costo del personale sulla spesa corrente: 26,99% (21,07% 2014). Vedi lett. e)

PROGRAMMA N. 1 – SERVIZI GENERALI

Risultato finanziario della gestione del programma

PARTE IN CONTO CAPITALE

Accertamenti	€ 40.482,45	Previsioni	€ 70.000,00
Impegni	€ 40.482,45	Accertamenti	€ 40.482,45
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 29.517,55

Percentuale di realizzazione su previsioni 57,83% ,

Entrate accertate :

- € 8.864,01 contributi BIM
- € 2.474,17 budget
- € 4.803,00 alienazione beni mobili
- € 24.431,27 avanzo di amministrazione

Interventi del presente programma:

- manutenzione straordinaria immobili € 8.510,05
- Interventi su patrimonio e demanio € 4.158,80
- Incarico rilievo computo restauro capitello S. Croce € 1.268,80
- Acquisto beni per manutenzioni straordinarie € 12.628,71
- Acquisto attrezzature, beni ad uso cantiere e ed uffici € 6.916,09

PARTE CORRENTE

Accertamenti	€ 498.801,41	Previsioni	€ 677.551,02
Impegni	€ 498.801,41	Accertamenti	€ 498.801,41
Differenza	€ 0	Differenza	€ 178.749,61

Percentuale di realizzazione su previsioni 73,61%

Analisi delle risorse finanziarie previste e conseguite - stanziate e utilizzate nell'esercizio per il programma

Per la realizzazione del programma era previsto l'utilizzo delle seguenti risorse:
budget € 25.157,40,
avanzo amministrazione € 31.175,59,
contributi BIM € 8.864,01,
alienazione beni mobili € 4.803,00.

Risorse effettivamente conseguite e stanziate a fine esercizio:
budget € 2.474,17
contributi BIM € 8.864,01
avanzo di amministrazione € 24.431,27
alienazione beni mobili € 4.803,00

mentre l'utilizzo (pagamenti) nell'esercizio è stato di €18.671,71 per le motivazioni più avanti esposte.

Per quanto concerne la parte corrente lo scostamento tra le risorse previste e accertate per la realizzazione del programma è pari a € 178.749,61 dovuto in particolare alla risorsa relativa all'IVA da split payment.

Stato di attuazione e ultimazione dei programmi

SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni definitive	€ 70.000,00	Impegni	€ 40.482,45
Impegni	€ 40.482,45	Pagamenti	€ 18.671,71
Differenza	€ 29.517,55	Differenza	€ 21.810,74

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 46,12%

Gli interventi previsti nel programma sono stati realizzati, in particolare: rifacimento terrazza pensilina autocorriere Chienis, manutenzione straordinaria monumento ai caduti, sistemazione pavimentazione in porfido in alcuni tratti delle strade comunali, acquisto e posa segnaletica stradale e segnali in materia di sicurezza, sistemazione pavimentazione parco urbano, completamento lavori cappella mortuaria , acquisto scaffali per il nuovo magazzino comunale, acquisto piastre per sistemazione gradoni palestra comunale, incarico per rilievo, computo metrico relativi all'intervento di restauro del Capitello di Santa Croce.

Per quanto riguarda il grado di ultimazione del programma, lo scostamento tra gli impegni e i pagamenti pari a € 21.810,74 alcuni degli interventi sopra elencati che sono stati pagati o che verranno pagati entro il mese di giugno 2016.

SPESE CORRENTI

Previsioni definitive	€ 677.551,02	Impegni	€ 498.801,41
Impegni	€ 498.801,41	Pagamenti	€ 366.585,03
Differenza	€ 178.749,61	Differenza	€ 132.216,38

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 73.49%

PROGRAMMA N. 2 – SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE

Risultato finanziario della gestione dei programmi

PARTE IN CONTO CAPITALE

Accertamenti	€ 39.147,14	Previsioni	€ 50.600,00
Impegni	€ 39.147,14	Accertamenti	€ 39.147,14
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 11.452,86

Percentuale di realizzazione su previsioni : 77,36%

Entrate accertate :
avanzo di amministrazione € 39.147,14

PARTE CORRENTE

Accertamenti	€ 51.611,73	Previsioni	€ 55.887,00
Impegni	€ 51.611,73	Accertamenti	€ 51.611,73
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 4.275,27

Percentuale di realizzazione su previsioni: 92,34%

Analisi delle risorse finanziarie previste e conseguite - stanziate e utilizzate nell'esercizio per il programma

Per la realizzazione del programma investimenti era previsto l'utilizzo dell' Avanzo di Amministrazione per € 50.600,00. A fine esercizio le risorse effettivamente conseguite e stanziate sono pari a 39.147,14 e non c'è stato utilizzo.

Le entrate correnti rilevano uno scostamento tra previsioni definitive e accertamenti di € 4.275,27 dovuto a economie su vari interventi.

Stato di attuazione e ultimazione dei programmi

SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni definitive	€ 50.600,00	Impegni	€ 39.147,14
Impegni	€ 39.147,14	Pagamenti	€ 0,00
Differenza	€ 11.452,86	Differenza	€ 39.147,14

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 0,00%

Gli interventi previsti nel presente programma sono stati realizzati: è stata impegnata la spesa inherente la quota parte dovuta al Consorzio Miglioramento Fondiario per i lavori di manutenzione delle strade interpoderali e la spesa per l'acquisizione di parte degli arredi della struttura Le Piazze.

SPESE CORRENTI

Previsioni definitive	€ 55.887,00	Impegni	€ 51.611,73
Impegni	€ 51.611,73	Pagamenti	€ 5.133,32
Differenza	€ 4.275,27	Differenza	€ 46.478,41

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 9,95%

Le spese correnti rilevano uno scostamento tra previsioni e impegni di € 46.478,41 dovuto principalmente all'importo dovuto al Consorzio Miglioramento Fondiario relativo al ruolo emesso per il lavori di sistemazione delle strade interpoderali pagato nel 2016.

PROGRAMMA N. 3 – SERVIZI ALLA PERSONA

Risultato finanziario della gestione del programma

PARTE IN CONTO CAPITALE

Accertamenti	€ 67.765,58	Previsioni	€ 78.000,00
Impegni	€ 67.765,58	Accertamenti	€ 67.765,58
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 10.234,42

Percentuale di realizzazione su previsioni 86,87%

Entrate accertate :

contributo PAT Intervento 19 € 22.970,90
avanzo di amministrazione € 43.738,98

PARTE CORRENTE

Accertamenti	€ 331.710,68	Previsioni	€ 361.121,00
Impegni	€ 331.710,68	Accertamenti	€ 331.710,68
Differenza	0,00	Differenza	€ 29.410,32

Percentuale di realizzazione su previsioni 91,85%

Analisi delle risorse finanziarie previste e conseguite - stanziate e utilizzate nell'esercizio per il programma

Per la realizzazione del programma sono state conseguite e stanziate le risorse previste con uno scostamento di € 29.410,32.

Il totale delle risorse stanziate a preventivo erano di € 78.000,00 lo stanziamento effettivo è stato di € 67.765,58 e l'utilizzo nell'esercizio è stato di € 31.326,60 per le motivazioni più avanti esposte.

Per quanto concerne la parte corrente lo scostamento tra le risorse previste e accertate per la realizzazione del programma è pari a € 29.410,32 dovute a economie di spesa su vari interventi.

Stato di attuazione e ultimazione dei programmi

SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni definitive	€ 78.000,00	Impegni	€ 67.765,58
Impegni	€ 67.765,58	Pagamenti	€ 31.326,60
Differenza	€ 10.234,42	Differenza	€ 36.438,98

Percentuale di realizzazione(pagamenti su impegni) 46,23%

Gli interventi previsti nel programma sono stati sostanzialmente realizzati. In particolare è stato attivato il progetto occupazionale del verde urbano denominato Intervento 19, è stata impegnata la spesa per la costruzione di nuovi loculi, sono stati acquistati nuovi armadi per la scuola elementare.

Lo scostamento di € 10.235,42 rispetto alle previsioni definitive è dovuto a minori impegni effettuati agli interventi relativi al progetto Intervento 19 e agli acquisti armadi della scuola.

SPESE CORRENTI

Previsioni definitive	€ 361.121,00	Impegni	€ 331.710,68
Impegni	€ 331.710,68	Pagamenti	€ 226.026,29
Differenza	€ 29.410,32	Differenza	€ 105.684,39

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 68.14%

Le spese correnti rilevano uno scostamento tra previsioni definitive e impegni di € 29.410,32 dovuto principalmente ad economie di spesa agli interventi Trasferimenti e Prestazioni di servizi.

PROGRAMMA N. 4 – SERVIZI TECNICI GESTIONALI

Risultato finanziario della gestione del programma

PARTE IN CONTO CAPITALE

Accertamenti	€ 570.396,86	Previsioni	€ 580.244,17
Impegni	€ 570.396,86	Accertamenti	€ 570.396,86
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 9.847,31

Percentuale di realizzazione su previsioni 98.30%

Entrate accertate

contributo Comunità di Valle per realizzazione isole ecologiche € 36.844,24

contributo BIM per manutenzione rete idrica € 15.135,99

contributo PAT per lavori sistemazione e miglioramento acquedotto € 438.697,97

avanzo di amministrazione € 72.962,35

oneri di urbanizzazione € 2.739,24

fondo per gli investimenti per i vari interventi previsti dal programma € 4.017,07

PARTE CORRENTE

Accertamenti	€ 318.181,82	Previsioni	€ 333.427,45
Impegni	€ 318.181,82	Accertamenti	€ 318.181,82
Differenza	€ 0,00	Differenza	€ 15.245,63

Percentuale di realizzazione su previsioni 95.42%

Analisi delle risorse finanziarie previste e conseguite - stanziate e utilizzate nell'esercizio per il programma

Per la realizzazione del programma era previsto l'utilizzo delle seguenti risorse:

budget € 34.626,35,

avanzo amministrazione € 52.164,42,

contributi BIM € 15.135,99

oneri di urbanizzazione € 2.739,24

contributo PAT € 438.697,97

contributo comunità di Valle € 36.880,00

Risorse effettivamente conseguite e stanziate a fine esercizio:

budget € 4.017,07,

avanzo amministrazione € 72.962,35,

contributi BIM € 15.135,99

oneri di urbanizzazione € 2.739,24

contributo PAT € 438.697,97

contributo comunità di Valle € 36.844,24

mentre l'utilizzo (pagamenti) nell'esercizio è stato di €31.716,27 per le motivazioni più avanti esposte.

Lo scostamento tra le risorse previste e accertate per la realizzazione del programma nella parte corrente è pari a € 15.245,63 dovute in particolare a minori impegni all'intervento prestazioni di servizi.

Stato di attuazione e ultimazione dei programmi

SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni definitive	€ 580.244,17	Impegni	€ 570.396,86
Impegni	€ 570.396,86	Pagamenti	€ 31.716,27
Differenza	€ 9.847,31	Differenza	€ 538.680,59

Percentuale di realizzazione (pagamenti su impegni) 5,56%

Gli interventi previsti nel programma sono stati realizzati : sono stati affidati i lavori di realizzazione delle isole ecologiche, i lavori di Sistemazione, miglioramento ed ottimizzazione dell'acquedotto comunale, sono state effettuate varie manutenzioni alla rete idrica comunale, è stato affidato l'incarico di progettazione preliminare del rifacimento della rete di distribuzione dell'acquedotto comunale in loc. S. Barbara, è stata acquistata la cucina a servizio della struttura del parco urbano, è stato concesso un contributo ai Vigili del Fuoco per acquisto attrezzature.

Per quanto riguarda il grado di ultimazione del programma, lo scostamento tra gli impegni e i pagamenti pari a € 538.680,59 ed è dovuto ai lavori di Sistemazione, miglioramento ed ottimizzazione dell'acquedotto comunale che inizieranno nel corso del 2016, ai lavori inerenti le isole ecologiche e all'acquisto della cucina presso il parco urbano consegnata nel 2016.

SPESE CORRENTI

Previsioni definitive	€ 333.427,45	Impegni	€ 318.181,82
Impegni	€ 318.181,82	Pagamenti	€ 99.215,77
Differenza	€ 15.245,63	Differenza	€ 218.966,05

Percentuale di realizzazione 31,18%

Le spese correnti rilevano uno scostamento tra previsioni definitive e impegni di € 15.245,63 dovuto ad economie di spesa principalmente all'intervento prestazioni di servizi.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Gestione corrente

Equilibrio economico finanziario

RISULTATI DIFFERENZIALI	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNATO/ACCERTATO
Entrate I-II-III	€ 1.442.381,90	€ 1.343.169,90
Spese correnti	€ 1.427.986,47	€ 1.217.451,79
Differenza	€ 14.395,43	€ 125.718,11
Quote di capitale per l'ammortamento dei mutui	€ 164.105,00 *	€ 149.977,27*
Differenza	-€ 149.709,57	24.259,16

*è stata considerata la quota capitale al netto dell'estinzione anticipata dei mutui

La differenza negativa di € 149.709,57 nella previsione attuale era finanziata per euro 12.539,14 con canoni aggiuntivi del BIM e per euro 137.170,43 con avanzo di amministrazione.

Il risultato di gestione nei termini sopra indicati (impegnato/accertato) è stato ottenuto utilizzando per intero l'ex fondo investimenti minori pari a € 132.842,71 e il contributo quinquennale a fondo perduto del BIM per € 37.804,98, ed è finanziato con avanzo di amministrazione.

L'Amministrazione comunale, comunque, come peraltro negli anni scorsi, ha cercato di impostare la struttura del bilancio di previsione sul principio della massima prudenza, di monitorare costantemente l'andamento delle spese e delle entrate tenendo presenti due obiettivi quello di ridurre la spesa e quello di ottimizzare la qualità dei servizi offerti.

Gestione degli investimenti

RISULTATI DIFFERENZIALI	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNATO/ACCERTATO
Entrate titolo IV	€ 883.443,33	€ 807.896,62
Entrate titolo (cat,II)		€ -
Avanzo di Amministraz.	€ 179.290,01	€ 181.245,44
Totale	€ 1.062.733,34	€ 989.142,06
Spese in conto capitale Tit. II	€ 778.844,17	€ 717.792,03
Differenza	€ 283.889,17	€ 271.350,03

La differenza di € 283.889,17 nella previsione attuale è relativa ai canoni aggiuntivi (€12.359,14) contabilizzati per intero nella parte in conto capitale e utilizzati nella parte corrente del bilancio e al trasferimento della P.A.T. per l'estinzione anticipata dei mutui.

La spesa è stata finanziata per il :

64,32% contributo PAT leggi di settore
8,47% altri contributi
0,90% fondo per gli investimenti
0,38% oneri di urbanizzazione
25,25% avanzo di amministrazione
0,37% alienazione di beni mobili

Gestione dei servizi per conto di terzi

RISULTATI DIFFERENZIALI	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNATO/ACCERTATO
Entrate titolo VI	€ 541.100,00	€ 183.864,80
Spese titolo IV	€ 541.100,00	€ 183.864,80
Differenza	€ -	€ -

Livello di indebitamento e valutazione impatto sulla spesa corrente

L'entità dell'indebitamento a consuntivo è la seguente:

2012	2013	2014	2015
€ 19.778,20	€ 16.515,52	€ 11.774,01	€ 6.415,47
€ 181.589,86	€ 193.572,47	€ 198.289,12	€ 149.977,27
€ 201.368,06	€ 210.087,99	€ 210.063,13	€ 156.392,74

La spesa per rimborso di prestiti, quota capitale più quota interesse, è pari all' 11,43% della spesa corrente più le spese per rimborso di prestiti.

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2013	2014	2015
Residuo debito	813.228	619.656	421.367
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	193.572	198.289	149.977
Estinzioni anticipate			271.350
Altre variazioni +/-			40
Totale fine anno	619.656	421.367	-

Nel corso del 2015 si è provveduto ad attuare l'operazione di estinzione anticipata dei mutui ai sensi dell'art. 1 comma 413 della Legge 23.12.2014 n. 190 (legge di stabilità 2015)

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'articolo 25 comma 3 della L.P. n. 3/2006 e s.m., ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31.12 per ciascuno degli anni 2013, 2014, 2015 sulle entrate correnti:

		2013	2014	2015
Interessi passivi anno in corso (A)	+	16.515,52	11.774,01	6.415,47
50% contributi in c/annualità anno in corso (B)	-	53.051,10	38.771,56	16.206,38
Interessi passivi al netto del 50% dei contributi (C=A-B)	= -	36.535,58	- 26.997,55	- 9.790,91
Entrate correnti penultimo esercizio precedente (D)	+	1.080.414,79	1.164.647,31	1.384.524,34
Contribuiti in c/annualità penultimo esercizio precedente (E)	-	106.102,20	106.104,70	106.104,70
Entrate una tantum penultimo esercizio precedente (F)	-	4.582,40	18.432,70	34.180,43
Entrate correnti nette del penultimo esercizio precedente (G=D-E-F)	=	969.730,19	1.040.109,91	1.244.239,21
Livello indebitamento (H=C/G)	=	-3,8%	-2,6%	-0,8%

SERVIZIO PRIVACY

Redazione/aggiornamento del "Documento programmatico sulla sicurezza" per l'anno 2015.

"Ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 D.Lgs. 196/2003 e della regola n. 26 "Disciplinare tecnico in materia di misure di sicurezza" (allegato B del D.Lgs. 196/03), si comunica che è stato adottato il "Documento programmatico sulla sicurezza" per l'anno 2010 con deliberazione della Giunta comunale n. 16 del 08.04.2009 - atto del Sindaco dd. 31.03.2009 prot. 1015/3, aggiornato per il 2013 in data 03.05.2013 prot. n. 1773/1.7, aggiornato per il 2014 con deliberazione della Giunta comunale n. 56 del 24.07.2014 aggiornato per il 2014 in data _____ - prot. -----:

In sintesi tale documento contiene l'elenco dei trattamenti di dati personali di cui il Comune è titolare e l'identificazione delle strutture e dei responsabili del trattamento.

Elemento centrale e essenziale del documento è l'analisi dei rischi relativi al trattamento dei dati su supporto cartaceo e informatico, derivanti da molteplici condizioni e cause e l'efficacia delle misure di sicurezza implementate dal Comune per ridurre al minimo la possibilità di danni derivanti dal trattamento.

Lo stesso contiene inoltre un programma delle azioni e misure migliorative per garantire la sicurezza del trattamento dei dati.

Per la sua redazione il Comune si è avvalso della collaborazione del Servizio Privacy del Consorzio dei Comuni Trentini, con il quale ha istituito un rapporto per proseguire l'attività di implementazione della cultura della privacy e della sicurezza nel trattamento dei dati nella propria struttura."

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DALL'ENTE NELL'ANNO 2015

Delibera di approvazione regolamento n. 52 di data 18.09.2001.

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro, impegno competenza)
Acquisto generi alimentari	Inaugurazione nuova caserma Vigili del Fuoco	728,22
Acquisto libretti da donare ai nuovi nati del Comune		160,00
Totale delle spese sostenute		888,22