

COMUNE DI VALDAONE

PROVINCIA DI TRENTO

**RENDICONTO
DELL'ESERCIZIO
2015**

*relazione
della Giunta Comunale*

INDICE SISTEMATICO

1. Stato della comunità

- I - Popolazione
- II - Territorio ed Economia
- III - Organizzazione comunale

2. Rendiconto della gestione finanziaria

- I - Bilancio - approvazione - variazioni
- II - Risultati della gestione finanziaria di competenza
- III - Risultato finanziario complessivo

3. Analisi del risultato finanziario della gestione

- I - Risultato della gestione di competenza
- II - Gestione in conto capitale
- III - Risultato della gestione residui
- IV - Risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui

4. Gli investimenti

- I - Le spese d'investimento
- II - Spese in conto capitale
- III - Spese in conto capitale - Finanziamento
- IV - Valutazioni della Giunta Comunale

5. Analisi dei risultati di gestione dei programmi

- I - Programma n. 1 – Servizi generali
- II - Programma n. 2 – Servizi demografici e alle imprese
- III - Programma n. 3 - Servizi alla persona
- IV - Programma n. 4 – Servizi tecnici gestionali

6. Patto di stabilità provinciale

STATO DELLA COMUNITÀ

I

- 1 - Territorio**
- 2 - Popolazione**
- 3 - Economia**
- 4 - Organizzazione comunale**

1. Tendenze demografiche

Popolazione del censimento 2011	1220
Popolazione al 31 dicembre 2015	1205
Nuclei familiari al 31 dicembre 2015	531

composizione della popolazione al 31 dicembre 2014

Maschi	627	52,03 %
Femmine	578	47,97 %
Totale	1205	100,00%

Popolazione in età' prescolare (0/6 anni)	62	5,15 %
Popolazione in età scuola obbligo (7/14 anni)	86	7,15 %
Popolazione in forza lavoro 1 occupazione (15/29 anni)	160	13,25 %
Popolazione in età adulta (30/65 anni)	621	51,55 %
Popolazione oltre i 65 anni:	276	22,90 %
Totale	1205	100,00%

movimento turistico

Presenze nell'anno 2015	38.538
Durata della stagione turistica	dal 01/06 al 30/09

Con Legge Regionale n. 2 del 24/06/2014, è stato istituito con decorrenza 01/01/2015, il COMUNE DI VALDAONE, mediante la fusione dei Comuni di Bersone, Daone e Praso. La sede amministrativa è a Daone. Il Comune di Valdaone è situato in Val Giudicare ed appartiene alla Comunità delle Giudicare. Gli abitanti in seguito alla fusione sono, alla data del 31/12/2015, in numero di 1205. Il Comune è collegato alla strada provinciale 227 del Caffaro mediante S.P. 27 (circa 4 Km). Il territorio in seguito alla fusione è molto vasto circa kmq.177,90, prevalentemente montano e si presta alle coltivazioni agro-silvo-pastorali. Negli ultimi anni la costruzione da parte sia dell'Amministrazione Comunale che del Consorzio di Miglioramento Fondiario di alcune strade agricole e forestali, hanno reso possibile lo sfruttamento dei pascoli da tempo abbandonati, nonché il recupero di numerosi fienili sparsi sul territorio, specie in media montagna. L'agricoltura ad eccezione di alcune aziende a carattere familiare, è considerata un'economia aggiuntiva ai redditi da lavoro dipendente. Gli insediamenti abitativi sono ritenuti sufficienti alle esigenze locali ed il PRG vigente ne garantisce le necessità attuali e di un prossimo futuro. L'Amministrazione comunale tende al soddisfacimento delle esigenze abitative, promuovendo ed incentivando la ristrutturazione del centro storico per le utilizzazioni delle volumetrie esistenti e per la salvaguardia del territorio. Nel paese operano solo alcune imprese artigianali, commerciali e turistiche. L'attività prevalente è indubbiamente il lavoro dipendente nell'industria, nel terziario dei comuni vicini. Di conseguenza è rilevante un pendolarismo giornaliero che viene soddisfatto quasi completamente con mezzi propri. L'Amministrazione si è adoperata per dotare il Comune di tutti i servizi pubblici di primaria importanza (fognatura acquedotto, ill. pubblica, strade interne ed esterne).

2.2 Gli strumenti di programmazione già adottati sono i seguenti:

- a) Piano regolatore generale;
- b) Piano di Recupero del Patrimonio Edilizio Montano

1. Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo

1.1 Consiglio Comunale		Adunanze	n.	5
Consiglieri in carica n. 15		deliberazioni	n.	47
1.2 Giunta comunale		Adunanze	n.	28
Componenti n. 5		deliberazioni	n.	147
1.3 Commissioni				
Commissione edilizia		Adunanze	n.	2
Commissione Statuto		Adunanze	n.	3
Commissione Regolamento Usi Civici		Adunanze	n.	3

2. Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo

2.1 Segreteria comunale di classe Quarta

Un Segretario Comunale di IV classe.

2.2 Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2015

*N. 3 Custodi forestali dipendenti dal Consorzio di Vigilanza Boschiva con sede in Valdaone di cui il Comune di Valdaone era capo-consorzio. Il Consorzio di Vigilanza Boschiva di Daone è stato sciolto in data 31.12.2015 e con rep. atti privati n. 42/2015 è stata stipulata la "convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di vigilanza boschiva fra i comuni di valdaone, pieve di bono-prezzo e le amministrazioni separate usi civici di agrone, cologna, por e strada" in base alla quale il Comune di Valdaone è capoconvenzione e i Custodi Forestali sono dipendenti del Comune.

Categoria	di ruolo	fuori ruolo	Totale
A	1 (25 ore/sett.)		1
B	3		3
C	*3+ 8 (di cui 1 p.t. 18 ore/sett. e 1 p.t. 22 ore/sett.))	1	12
D	2 (di cui p.t. 18 ore/sett.)		2
Totale	17	1	18

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

II

- 1 - Bilancio - Approvazione - Variazione**
- 2 - Risultati della gestione finanziaria di
competenza**
- 3 - Risultato finanziario complessivo**

II/1 BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

1. GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1.1 Bilancio - approvazione. Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015, corredato della relazione previsionale e programmatica, è stato approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 34 del 18 marzo 2015, esecutiva ai sensi di legge.

1.2 Bilancio - variazioni. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

Organo	Oggetto	Data	Numero
Commissario Straordinario	Prelievo dal fondo di riserva	08.05.2015	96
Giunta comunale	Variazione di bilancio – urgente *	26.05.2015	1
Consiglio comunale	Variazione di bilancio	14.09.2015	30
Giunta comunale	Variazione di bilancio – urgente **	22.10.2015	76
Giunta Comunale	Prelievo dal fondo di riserva	27.11.2015	108
Consiglio comunale	Variazione di bilancio	30.11.2015	38
Giunta Comunale	Prelievo dal fondo di riserva	10.12.2015	116
Giunta Comunale	Prelievo dal fondo di riserva	29.12.2015	136

* ratificata con delibera del consiglio Comunale n. 11 del 11.06.2015

** ratificata con delibera del consiglio Comunale n 37 del 30.11.2015

divenuti tutti esecutivi ai sensi di legge.

1.3 Avanzo di amministrazione. L'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2015 ascende ad € 1.376.337,03.

II/2 Risultati della gestione finanziaria di competenza

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2015 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

In merito ai risultati della gestione finanziaria di competenza si fa presente:

E' stato realizzato un fondo cassa alla fine dell'esercizio di € 993.030,28. Nel corso dell'anno si è provveduto a riscuotere tempestivamente i crediti per finanziare i pagamenti.

Sono stati incassati a titolo di interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria nel 2015 la somma di € 3.738,20.

Nel corso dell'anno non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa messa a disposizione dal Tesoriere.

L'avanzo di amministrazione risultante al 31.12.2014 (dato dalla somma degli avanzi di amministrazione dei tre ex Comuni di Bersone, Daone e Praso) ammontava ad € 1.994.141,08 è stato applicato al Bilancio di Previsione 2015 per € 1.868.679,00= di cui 1.823.156,00 applicato alla parte straordinaria del bilancio e per €. 45.523,00 applicato alla parte corrente del bilancio;

Nella competenza è stato realizzato un saldo negativo pari ad € 1.163.209,36 dovuto ai maggiori residui passivi rispetto a quelli attivi in quanto le spese impegnate e finanziate con avanzo di amministrazione non trovano il corrispondente accertamento d'entrata perché l'avanzo non viene accertato. Le minori entrate in conto residui attivi ammontano a € 324.125,41 mentre le maggiori entrate in conto residui ammontano a € 42.632,61 (con un saldo netto pari ad € 281.492,80) e le minori spese in conto residui passivi ammontano a € 826.898,11, con un saldo dalla gestione dei residui positivo netto di € 545.405,31. La somma del risultato della gestione di competenza, del risultato della gestione dei residui e dell'avanzo del precedente anno, forma un avanzo di amministrazione di € 1.376.337,03. La gestione di competenza ha comportato la formazione dell'*avanzo economico complessivo* per € 228.229,66 determinato da Entrate correnti accertate per € 2.065.400,18 dalle quali sono state dedotte le spese correnti impegnate, al netto degli ammortamenti, per € 1.618.534,38 e le spese per il rimborso di mutui in estinzione per € 218.636,14.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - COMPETENZA

	ENTRATE	COMPETENZA		
		Previsioni iniziali	previsioni definitive	Accertamenti
Titolo I	Entrate tributarie	€ 751.400,00	€ 756.400,00	€ 746.618,26
Titolo II	Entrate da trasferimenti correnti dello Stato, Regione, Provincia e altri enti pubblici	€ 412.557,00	€ 409.981,00	€ 396.126,18
Titolo III	Entrate extra tributarie	€ 896.059,00	€ 1.054.124,00	€ 922.655,74
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	€ 3.939.005,00	€ 1.660.634,00	€ 1.158.947,86
	Totale entrate finali	€ 5.999.021,00	€ 3.881.139,00	€ 3.224.348,04
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -
Titolo IV	Entrate per partite di giro	€ 974.000,00	€ 1.174.000,00	€ 638.081,35
	Totale	€ 7.473.021,00	€ 5.555.139,00	€ 3.862.429,39
	Avanzo di Amministrazione	€ 987.495,00	€ 1.868.679,00	
	TOTALE ENTRATE	€ 8.460.516,00	€ 7.423.818,00	€ 3.862.429,39

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - COMPETENZA

	SPESE	COMPETENZA		
		previsioni iniziali	previsioni definitive	Impegni
Titolo I	Spese correnti	€ 1.947.951,00	€ 2.044.898,00	€ 1.618.534,38
Titolo II	Spese in conto Capitale	€ 4.926.500,00	€ 3.474.196,00	€ 2.550.386,88
	Totale spese finali	€ 6.874.451,00	€ 5.519.094,00	€ 4.168.921,26
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	€ 612.065,00	€ 730.724,00	€ 218.636,14
Titolo IV	Spese per partite di giro	€ 974.000,00	€ 1.174.000,00	€ 638.081,35
	Totale	€ 8.460.516,00	€ 7.423.818,00	€ 5.025.638,75
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -
	TOTALE SPESE	€ 8.460.516,00	€ 7.423.818,00	€ 5.025.638,75

Risultato finanziario complessivo

1. L'esercizio 2015 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa desunte dal conto del Tesoriere

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			€ 596.907,57
Riscossioni	€ 2.487.578,77	€ 3.239.109,17	€ 5.726.687,94
Pagamenti	€ 2.541.501,19	€ 2.789.064,04	€ 5.330.565,23
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			993.030,28

2. Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	Totale	€ 6.799.786,31
€ 3.186.874,57	€ 2.236.574,71	€ 5.423.449,28
Fondo di amministrazione al 31 dicembre 2015	€ 1.376.337,03	
Di cui		
Fondi vincolati	€ 91.049,00	
Fondi per finanziamento spese di investimento	€ -	
Fondi non vincolati	€ 1.285.288,03	
Fondi di ammortamento	€ -	

**ANALISI DEL RISULTATO
FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2015**

III

- 1 - Gestione di competenza**
- 2 - Gestione dei residui**

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato

Parte I – ENTRATA

Tit.	Entrate	Prev. Definitive	Accertamenti	+/-	Maggiori-minori Accertamenti
I	Tributarie	€ 756.400,00	€ 746.618,26	-	€ 9.781,74
II	Trasferimenti Stato - Regioni - Provincia	€ 409.981,00	€ 396.126,18	-	€ 13.854,82
III	Extratributarie	€ 1.054.124,00	€ 922.655,74	-	€ 131.468,26
	Totale	€ 2.220.505,00	€ 2.065.400,18	-	€ 155.104,82
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento spese correnti	€ -	€ -	-	€ -
	Quota contributi di concessione destinati a spese correnti (art. 16 bis L. 448/86)	€ -	€ -	-	
	Entrate ordinarie a destinazione vincolata destinate al finanziamento di spese in c/capitale	-€ 109.065,00	-€ 109.065,00		€ -
	Totale Entrate correnti	€ 2.111.440,00	€ 1.956.335,18	-	€ 155.104,82

Parte - II SPESA

Tit.	Spese	Prev. Definitive	Impegni	+/-	Minori impegni
I	Spese correnti al netto degli ammortamenti	€ 2.044.898,00	€ 1.618.534,38	+	€ 426.363,62
III	Rimborso prestiti (al netto anticipazioni di cassa)	€ 230.724,00	€ 218.636,14	+	€ 12.087,86
	Totale spese correnti	€ 2.275.622,00	€ 1.837.170,52	+	€ 438.451,48

1.1: GESTIONE CORRENTE - RISULTATO

ENTRATA			
	Minori accertamenti	-	€ 155.104,82
SPESA			
	Minori impegni	+	€ 438.451,48
Maggiore avanzo economico		+	€ 283.346,66
+Avanzo economico previsto		-	-€ 55.117,00
RISULTATO DIFFERENZIALE - Situazione economica			€ 228.229,66

1.2. VALUTAZIONI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Al fine della valutazione del risultato va considerato che il bilancio di previsione 2015 del Comune di Valdaone è il primo dopo la fusione dei Comuni di Bersone, Daone e Praso.

La mancata corrispondenza degli accertamenti con le previsioni dipende dalla impossibilità di fare una previsione esatta in sede di bilancio, poiché per loro specifica natura, parte delle entrate correnti dipendono da fattori variabili nel corso dell'anno.

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti

Entrate - maggiori accertamenti

I maggiori scostamenti, in aumento rispetto alle previsioni, sono riscontrabili:

- alla risorsa 1010010 “Imposta comunale sugli immobili da attività di accertamento” per € 8.904,08, a seguito dell’incasso di accertamenti relativi ad anni precedenti;
- alla risorsa 3031020 “interessi su depositi e valori mobiliari” per €. 31.081,16 per interessi maturati sui canoni aggiuntivi liquidati;
- alla risorsa 3051620 “IVA a credito” IVA recuperata dall’introduzione dello split payment;

Entrate - minori accertamenti

I maggiori scostamenti, in diminuzione rispetto alle previsioni, sono riscontrabili:

- alla risorsa 1.01.0002 “Imposta immobiliare semplice” per €. 17.870,54 dovuta a sovrastima delle rendite su cui proiettare l’introito;
- alla risorsa 2020235 “fondo perequativo” per €. 9.621,38 minori attribuzioni da parte della PAT
- alla risorsa 3020950 “proventi dalla gestione dei fabbricati” per €. 14.207,79 derivante dalla mancata affittanza di alcuni immobili;
- alla risorsa 3020960 “ per €. 117.197,33 dovuta alla mancata corrispondenza tempistica fra spesa fatturazione legname e realizzazione vendita a piazzale, che verrà comunque sicuramente venduto e riscosso nel corso dell’anno successivo;

La gestione in parte corrente ha determinato minori entrate complessive accertate per € .155.104,82 pari allo 7,51% delle previsioni definitive, quindi si può affermare che sono state rispettate le previsioni di bilancio.

Spese - minori impegni

La maggior parte delle spese correnti è legata a fattori variabili ed eventi che si verificano nel corso dell'anno. In sede di bilancio di previsione si tiene conto della spesa sostenuta negli esercizi precedenti e di eventuali spese - come le spese fisse - che si sa con certezza di dover sostenere.

La gestione in parte corrente ha determinato minori spese complessive impegnate per € 426.363,62 al titolo I pari al 26,34% delle previsioni definitive. In particolare la minore spesa in parte corrente, sempre salvaguardando il funzionamento dell’Ente, denota particolare sensibilità al contenimento della spesa pubblica.

2. GESTIONE CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

Parte I – Entrata

Tit	Entrate	Prev. Definitive	Accertamenti	+/-	Maggiori-minori Accertamenti
IV	Alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti (al netto degli ammortamenti)	€ 1.660.634,00	€ 1.158.947,86	-	€ 501.686,14
V	Accensione di prestiti (al netto della categoria 1 anticipazioni di cassa)	€ 0,00	€ 0,00	+	€ 0,00
	Avanzo di amministrazione destinato alle spese in conto capitale	€ 1.823.156,00	€ 1.685.900,32	-	€ 182.778,68
	Quota anticipazione PAT per estinzione mutui da portare in detrazione	€ 172.000,00	€ 166.123,71	+	€ 5.876,29
	Totale Entrate in conto capitale	€ 3.311.790,00	€ 2.678.724,47	-	€ 678.588,53

La differenza pari ad € 162.406,00 è finanziata con avanzo economico.

Parte II - Spesa

Tit.	Spese	Prev. Definitive	Impegni	+/-	Minori impegni
II	Spese in conto capitale	3.474.196,00	2.550.386,88	+	923.809,12

2.1 Gestione in conto capitale – risultato

ENTRATA			
	Minori accertamenti	-	€ 678.588,53
SPESA			
	Minori impegni	+	€ 923.809,12
RISULTATO COMPLESSIVO		+	€ 245.220,59

2.2 -Valutazione dei risultati della gestione in conto capitale

Entrate - maggiori accertamenti

Non si evidenziano maggiori accertamenti significativi.

Entrate - minori accertamenti

Non si evidenziano minori accertamenti significativi.

.

Spese - minori impegni

Le minori spese in conto capitale impegnate riguardano tutte interventi a carico del bilancio comunale che non sono stati realizzati perché nel corso dell'anno non si sono verificate le condizioni previste oppure per i quali l'impegno di spesa è stato inferiore alla previsione.

Avanzo di amministrazione

L'avanzo accertato al 31.12.2014 è pari ad € 1.994.141,08, mentre al 31.12.2015 ad € 1.376.337,03 di cui 91.049,00 vincolato.

1. RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui 2015 e precedenti presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

GESTIONE	RESIDUI	+/-	IMPORTO
Residui attivi	Maggiori residui attivi	+	€ 42.632,61
	Minori residui attivi	-	€ 324.125,41
			€ 281.492,80
Residui passivi	Minori residui passivi	+	€ 826.898,11
Risultato della gestione residui		+	€ 545.405,31

1.1 Valutazione del risultato complessivo della gestione residui

I residui sono stati oggetto di un'attenta valutazione alla luce anche della nuova normativa contabile (D.lgs. 118/2011), che prevede il riaccertamento straordinario dei residui al fine di adeguare al nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2015.

I minori residui attivi per € 324.125,41 riguardano dei residui cancellati in quanto le entrate a cui si riferiscono sono state interamente incassate o non hanno più titolo di essere mantenute, e conseguentemente risultano insussistenti; oppure si riferiscono ad entrate di difficile incasso in quanto all'arco temporale dello stesso quindi risultano di dubbia esigibilità.

Nel corso dell'anno si è provveduto, ove è stato possibile, al pagamento delle somme iscritte a residui. Le minori spese in conto residui di complessivi € 826.898,11 sono insussistenti.

2. GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi 2014 e precedenti si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo entrata	Residui iniziali	Residui accertati	Residui riscossi	Residui da riportare	Minori residui
I - Entrate Tributarie	€ 24.018,06	€ 22.625,53	€ 2.898,07	€ 19.727,46	€ 1.392,53
II – Trasferimenti	€ 167.828,86	€ 193.685,48	€ 102.832,35	€ 90.853,13	-€ 25.856,62
III - Extratributarie	€ 637.526,31	€ 634.597,91	€ 426.519,95	€ 208.077,96	€ 2.928,40
Totale entrate correnti	€ 829.373,23	€ 850.908,92	€ 532.250,37	€ 318.658,55	-€ 21.535,69
IV - Alienazione di beni	€ 7.090.799,09	€ 6.790.590,86	€ 1.929.366,95	€ 4.861.223,91	€ 300.208,23
V - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VI – Entrate da servizi per conto terzi	€ 32.335,06	€ 29.514,80	€ 25.961,45	€ 3.553,35	€ 2.820,26
Totale complessivo entrate	€ 7.952.507,38	€ 7.671.014,58	€ 2.487.578,77	€ 5.183.435,81	€ 281.492,80

2.1 Valutazioni relative alla gestione dei residui attivi

I residui attivi provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti iscritti a bilancio per € 7.952.507,38 sono stati riaccertati in € 7.671.014,58 e riscossi per un importo di € 2.487.578,77 pari al 31,24%.

2. GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi 2014 e precedenti si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo spese	Residui iniziali	Residui impegnati	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I -Spese correnti	€ 752.300,14	€ 585.776,32	€ 467.987,06	€ 117.789,26	€ 166.523,82
II -Spese in conto capitale	€ 5.705.506,81	€ 5.045.669,48	€ 2.050.207,81	€ 2.995.461,67	€ 659.837,33
III - Spese per rimborso di prestiti	€ 514,19	€ -	€ -	€ -	€ 514,19
IV - Spese per partite di giro	€ 96.952,73	€ 96.929,96	€ 23.306,32	€ 73.623,64	€ 22,77
Totale della spesa	€ 6.555.273,87	€ 5.728.375,76	€ 2.541.501,19	€ 3.186.874,57	€ 826.898,11

2.1 Valutazioni relative alla gestione dei residui passivi

I residui passivi provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti iscritti a bilancio per € 6.555.273,87 sono stati rimpegnati per € 5.728.375,76 e pagati per un importo di € 2.541.501,19 pari al 38,7758%.

Risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui

4. RISULTATO COMPLESSIVO

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

4.1. - Risultato della gestione di competenza	- 1.163.209,36
4.2. - Risultato della gestione residui	545.405,31
4.3. - Risultato complessivo dell'esercizio	
DISAVANZO	617.804,05
4.4 - Avanzo di amministrazione al Consuntivo 2014	1.994.141,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	1.376.337,03

Il conto del bilancio termina con l'esposizione del risultato contabile della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione.

LE SPESE D'INVESTIMENTO

1. Gli interventi programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti:

nel bilancio annuale - Tit. II: Spese in conto capitale	€ 2.550.386,88
---------------------------------------------------------	----------------

2. Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tenere conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi in conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi di investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio - o negli esercizi - immediatamente successivi.
3. Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali è stato provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultanze dal consuntivo

Fonti di finanziamento	Importo accertato
EX FIM e contributo regionale per fusione	410.613,16
Avanzo di amministrazione	1.685.900,32
Avanzo economico	18.136,13
Budget	0
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	41.819,49
Canoni aggiuntivi	0
Contributi provinciali	342.069,78
rimborsi da altri enti	40.458,60
oneri urbanizzazione e proventi sanzioni amministrative	11.389,40
totale finanziamenti	2.550.386,88

DEBITI FUORI BILANCIO AL 31.12.2015

Con provvedimento del Consiglio Comunale n. 39 del 30.11.2015, avente per oggetto “RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA’ DEBITI FUORI BILANCIO – ART. 21 LETT. F) DEL T.U. DELLE LEGGI REGIONALI SULL’ORDINAMENTO CONTABILE E FINANZIARIO NELLA REGIONE AUTONOMA TRENTINO ALTO ADIGE (D.P.G.R. 28/05/1999 N. 4/L) MODIFICATO DAL DPREG. 01/02/20015 N. 4/L.”

Si è provveduto a riconoscere la legittimità di un debito fuori bilancio verificatosi dalla mancata registrazione sul competente intervento di bilancio della spesa a carico dell’ex comune di Daone per la gestione associata del servizio di segreteria per l’anno 2014, come stabilito dal Consiglio Comunale di Daone con delibera n. n. 51 del 28 novembre 2013, dandosi espressamente atto che trattasi di spesa che ha comportato indubbia utilità ed arricchimento per l’ente, disposte nel pubblico interesse e rientranti nell’ambito dell’espletamento delle pubbliche funzioni istituzionali e servizi di competenza.

(capitolo 150 - intervento 1010205 per euro 45.522,45)

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI PROGRAMMI

V

- 1 – Programma n. 1 – Servizi generali**
- 2 – Programma n. 2 – Servizi demografici e
alle imprese**
- 3 – Programma n. 3 – Servizi alla persona**
- 4 – Programma n. 4 – Servizi tecnici
gestionali**

Nota:

L'attività dell'ente è suddivisa nei quattro programmi previsti negli esercizi precedenti in quanto si ritiene che rispondano al meglio alle esigenze organizzative dell'ente stesso. Trattandosi di ente di piccole dimensioni è difficile tracciare una linea netta di demarcazione tra i programmi, studiati per i comuni di tutte le dimensioni. Quindi può capitare che alcuni tipi di intervento, magari facenti parte di un programma, abbiano riflessi anche sugli altri.

La percentuale indicata nello stato di realizzazione è calcolata con una formula matematica rappresentata dal rapporto tra la spesa preventivata e quella effettivamente impegnata. La percentuale indicata nel grado di ultimazione è calcolata con una formula matematica rappresentata dal rapporto tra la spesa pagata e quella impegnata. Tali coefficienti non sono completamente indicativi del grado di raggiungimento dell'obiettivo, in quanto, ad esempio lo stesso può essere raggiunto con un'economia di spesa. Ad ogni modo la relazione, nel commento ad ogni servizio, evidenzia gli obiettivi di competenza del presente rendiconto.

1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA E DEGLI OBIETTIVI PREVISTI

Il programma comprende tutte le attività di segreteria generale dell'ente, in particolare le attività riguardanti il funzionamento degli organi gestionali, Consiglio, Giunta e le altre Commissioni Comunali, l'organizzazione generale e del personale, la gestione finanziaria ed economica nonché quella delle entrate tributarie e dei servizi fiscali, oltre al servizio di anagrafe, stato civile, elettorale e statistico.

A tutte queste attività si aggiungono quelle relative alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali dell'ente ad esclusione di quei beni che, avendo una destinazione specifica, vengono compresi negli altri programmi.

Va precisato, inoltre, che rientra in questo programma la gestione dell'ufficio tecnico intesa come parte integrante del funzionamento e dell'amministrazione generale dell'ente,.

Tra gli obiettivi fissati rientrava il miglioramento delle modalità di svolgimento delle attività di funzionamento dell'ente sia in termini di funzionamento interno che di qualità dei servizi offerti ai cittadini.

In termini di spese di investimento erano stati previsti:

- acquisti di attrezzature e mobili per gli uffici comunali e intercomunali,
- spese per la sicurezza dei lavoratori,
- spese legali
- spese straordinarie ufficio tecnico- digitalizzazione archivio
- interventi di manutenzione straordinaria agli immobili patrimoniali comunali,
- trasferimento alla Comunità Fondo strategico territoriale,
- conferimenti degli incarichi di patrocinatore legale dell'ente e di progettazione per l'esecuzione degli interventi previsti nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel programma generale delle opere pubbliche.

All'interno di questo programma rientrano il pagamento dei mutui e dell'anticipazione di cassa.

Lo scostamento evidenziato in questo punto è originato dall'anticipazione di cassa, prevista a bilancio ma non assunta in quanto non necessaria.

PROGRAMMA N. 1 - SERVIZI GENERALI

	PREVISIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	stato di realizzazione	grado di ultimazione
SPESE CORRENTI (1)	€ 1.477.523,00	€ 1.193.653,51	€ 1.029.632,65	80,79%	86,26%
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 1.122.000,00	€ 798.466,87	€ 282.019,92	71,16%	35,32%
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 730.724,00	€ 218.636,14	€ 218.636,14	29,92%	100,00%
TOTALE SERVIZI GENERALI	€ 3.330.247,00	€ 2.210.756,52	€ 1.530.288,71	66,38%	69,22%

Lo stato di realizzazione del programma ammonta al 66,38 % tenuto conto delle economie di spesa in parte corrente, e del mancato impegno di spesa per la restituzione dell'anticipazione di cassa non utilizzata, con un grado di ultimazione del 69,22%.

1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA E DEGLI OBIETTIVI PREVISTI

L'attività del programma comprende tutti i servizi relativi allo sviluppo dell'attività turistica sulla quale l'amministrazione intende puntare sfruttando le ricchezze offerte dalla Valle di Daone.

Obiettivo principale del programma è il sostegno dell'amministrazione a tutte le attività di promozione territoriale e manifestazioni che incentivano soprattutto il turismo, rinnovando il sostegno a istituzioni culturali e di promozione turistica quali l'Ecomuseo e il Consorzio turistico e aderendo alle loro iniziative, e sostenendo le associazioni che attraverso l'organizzazione di eventi sportivi e socio-culturali animano e promuovono in nostro territorio. L'intento è quello di fare sinergia con i vari attori che operano in Valle, operando, in armonia con gli obiettivi di promozione turistica e territoriale espressi nel "piano di marketing territoriale" messo a punto dal Consorzio Turistico, Ecomuseo e B.I.M. del Chiese per implementare questo comparto. In linea con questo progetto di sviluppo della Valle – a cui aderisce la quasi totalità degli operatori della Valle di Daone - l'amministrazione si impegna a programmare una serie di interventi, strutturali e programmatici, da attuare in modo progressivo nei prossimi mesi e anni che potranno riguardare anche interventi di riqualificazione ambientale di alcune aree della valle, in un ottica di fruizione turistica.

Il sostegno, quindi, avverrà soprattutto attraverso azioni di supporto alle iniziative del Consorzio cercando di consolidare e nello stesso tempo innovare le manifestazioni che hanno luogo nella nostra valle. Particolare attenzione al progetto definito "Vacanza attiva":

nel corso del 2015 è stato affidato al Consorzio Iniziative e Sviluppo un progetto mirato alla valorizzazione e promozione di alcune situazioni fruibili turisticamente entro il territorio del Comune di Valdaone. Obiettivo del progetto:

- offrire accoglienza e informazioni ai turisti
- divulgare le varie e articolate iniziative organizzate nel comune di Valdaone e in Valle del Chiese in generale, così come nel territorio del Parco Naturale Adamello Brenta, facendo percepire quanto il territorio e i suoi Enti mettono in campo in termini di valorizzazione territoriale.
- Valutare la possibilità di continuare la vendita di prodotti tipici locali presso i presidi di Pracul e Bissina. In particolare da questo punto di vista è necessario valutare le migliori modalità di vendita anche attraverso il coinvolgimento diretto degli operatori locali comunali, direttamente interessati alla vendita stessa, anche sondando la possibilità di accrescere la conoscenza degli stessi come specchio del territorio.
- Punti per l'acquisto di permessi per la raccolta funghi e per la pesca
- dare visibilità alla nuova estensione del territorio comunale come un insieme
- dare l'opportunità a giovani studenti del comune sia di approcciarsi al lavoro nel campo dell'accoglienza e del comparto turistico, anche imparando ad attivare confronti con operatori di altri presidi in Valle del Chiese, sia dando loro un'opportunità di lavoro retribuito, che va quindi anche a supporto della loro situazione di studenti.
- Volontà di fare rete con il sistema territoriale e gli Enti di riferimento. Potenziare la collaborazione con questa rete permette infatti di razionalizzare le risorse e allo stesso tempo massimizzare l'efficacia dell'organizzazione concertata di iniziative ed eventi e della programmazione congiunta della comunicazione stessa del tutto. In particolare si intende lavorare in stretta sinergia con i seguenti enti:
 - ✓ Ecomuseo della Valle del Chiese
 - ✓ Consorzio Turistico della Valle del Chiese
 - ✓ Parco Naturale Adamello Brenta

Queste attività saranno programmate e gestite insieme all'Ecomuseo e al Consorzio Turistico).

- Aumentare il coinvolgimento degli operatori del ricettivo, di produttori e delle associazioni nelle stesura di azioni e iniziative, anche in base ad esigenze e interessi a loro affini. Queste entità potenzialmente possono trarre vantaggi di sistema dal progetto di Info Point e di valorizzazione dei poli di visita territoriali.

PROGRAMMA N. 2 - SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLE IMPRESE

	PREVISIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	stato di realizzazione	grado di ultimazione
SPESE CORRENTI (1)	€ 15.800,00	€ 11.058,50	€ 10.921,00	69,99%	98,76%
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 160.000,00	€ 129.826,77	€ 63.637,11	81,14%	49,02%
TOTALE SERVIZI GENERALI	€ 175.800,00	€ 140.885,27	€ 74.558,11	80,14%	52,92%

1 - In parte corrente il programma è stato quasi interamente realizzato.

2 e 3 – In parte straordinaria è stato realizzato la maggior parte del programma previsto.

Lo stato di realizzazione del programma ammonta al 80,14 % con un grado di ultimazione del 52.92%.

1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA E DEGLI OBIETTIVI PREVISTI

Il programma comprende tutti i servizi che si rivolgono alla persona a partire dai servizi alla cultura, agli aspetti ricreativi e sportivi, in rilievo i servizi di assistenza alle persone. Obiettivo principale del programma è cercare di essere il più vicini possibili alle esigenze dei cittadini che rientrano nell'ambito delle attività e dei servizi compresi nel programma stesso. L'amministrazione in questo senso si è mossa cercando di creare le strutture necessarie ed adeguate per offrire al meglio i servizi in oggetto e per promuovere le iniziative delle associazioni locali. Si ricorda che attraverso la stipula di una convenzione con la Cooperativa L'Ancora di Tione si è voluto pensare ad un posto dedicato ai bambini e alle loro famiglie, una ludoteca per giocare e incontrarsi, con l'obiettivo di valorizzare la creatività dei bambini. Si è provveduto alla manutenzione ordinaria degli impianti sportivi presenti sul territorio. Da ricordare l'adesione alla convenzione "Vigili Urbani della Valle del Chiese" che permette di avere la presenza di un vigile urbano per alcune ore alla settimana sul territorio di Valdaone. Rientrano nel programma la partecipazione alle manutenzioni straordinarie della Scuola Media a Pieve di Bono, l'erogazione di contributi straordinari a carattere sociale e per la realizzazione di progetti formativi per i giovani a livello sovracomunale. Era prevista la spesa per alcuni interventi di manutenzione straordinaria e di adeguamento per una migliore funzionalità del cimitero. E' continuato anche per il 2015 l'erogazione alle famiglie di un "Bonus Bebé" per i nuovi nati, assegnando ai genitori di ogni neonato residente a Valdaone un "buono spesa", spendibile nei punti vendita del paese che garantiscono la vendita di prodotti per la prima infanzia, allo scopo di contribuire alle spese di mantenimento e di cura e come sostegno concreto alla natalità.

PROGRAMMA N. 3 - SERVIZI ALLA PERSONA

	PREVISIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	stato di realizzazione	grado di ultimazione
SPESE CORRENTI (1)	€ 104.450,00	€ 84.575,00	€ 46.740,51	80,97%	55,27%
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 43.000,00	€ 12.497,81	€ 5.862,28	29,06%	46,91%
TOTALE SERVIZI GENERALI	€ 147.450,00	€ 97.072,81	€ 52.602,79	65,83%	54,19%

Lo stato di realizzazione del programma ammonta al 65,83 %, con un grado di ultimazione del 54,19%.

1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA E DEGLI OBIETTIVI PREVISTI

Il programma comprende tutte le attività che riguardano la viabilità, l'illuminazione pubblica, l'urbanistica, la gestione del territorio, i servizi di protezione civile, il servizio idrico integrato, il servizio di smaltimento dei rifiuti, i parchi e la tutela ambientale e tutti i servizi ad essi connessi.

La gestione delle attività incluse nel programma in esame ha come obiettivo principale quello di rendere i servizi offerti al cittadino efficaci ed efficienti. Necessita, quindi, una gestione attenta che valuti la combinazione costi/ricavi utilizzando gli strumenti del controllo di gestione. Tutto questo richiede una gestione attenta delle infrastrutture per l'erogazione dei servizi in esame così da riuscire a contenere i costi che vanno poi a determinare l'ammontare delle tariffe da applicare ai cittadini.

Erano in programma interventi di manutenzione straordinaria sull'acquedotto, fognatura, impianto di illuminazione pubblica, malghe, strade, alla discarica, al mezzo comunale e alcuni interventi di sistemazione ambientale.

Sono stati inseriti nel corso dell'anno due interventi di somma urgenza uno in località Morandino e l'altro sulla strada Formino – Ravizzoli. Entrambi finanziati quasi completamente dalla PAT.

E' stata prevista una maggiore spesa sull'intervento programmato negli anni percenti e relativo alla realizzazione di un capiente magazzino comunale.

Sono inoltre stati acquistate attrezzature nuove per il magazzino comunale.

E' stato affidato alla Società Lavoro Società Coop. di Tione di Trento la gestione del Progetto 19, che occupa 18 opportunità occupazionali per un periodo di sette mesi e cura soprattutto l'aspetto ambientale del territorio.

Confermato il supporto al Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari di Daone, sostenendo la loro attività con il contributo ordinario e straordinario; Con il Parco Adamello Brenta è attiva la convenzione quadriennale per la manutenzione di alcuni sentieri ricadenti nell'area parco.

Sono stati inseriti interventi di recupero e sistemazione ambientale, la manutenzione straordinaria delle malghe, l'acquisto di arredo per le malghe. E' stata inserita in bilancio la quota di spesa da versare alla Esco Bim del Chiese S.p.a. per la realizzazione dei sotto servizi dell'impianto di teleriscaldamento oltre la quota prevista per la realizzazione dell'impianto.

PROGRAMMA N. 4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI

SPESE CORRENTI (1)	€ 447.125,00	€ 329.246,38	€ 228.244,81	73,64%	69,32%
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 2.149.196,00	€ 1.609.595,43	€ 292.918,30	74,89%	18,20%
TOTALE SERVIZI GENERALI	€ 2.596.321,00	€ 1.938.841,81	€ 521.163,11	74,68%	26,88%

Lo stato di realizzazione del programma ammonta al 74,68%, con un grado di ultimazione del 26,88% in quanto la liquidazione delle spese avverrà in un momento successivo.

Sezione aggiunta ai sensi dell'art. 26 comma 3 della L.P. 3/1999, il quale stabilisce che la relazione accompagnatoria al rendiconto della gestione è integrata da un apposito allegato, nel quale deve essere indicato il raggiungimento o meno degli obiettivi previsti dal patto di stabilità provinciale e le eventuali misure adottate o da adottare per il raggiungimento degli stessi

Secondo quanto stabilito dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2015 i comuni che hanno effettuato una fusione non sono soggetti alla disciplina del patto di stabilità.

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 37 del D.P.G.R. 01 febbraio 2005 n. 4/L, illustra i risultati della gestione dell'esercizio 2015, desunti dal Conto Consuntivo, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Valdaone, 08.06.2016

Il Sindaco


