

COMUNE DI PIEVE DI BONO-PREZZO

PROVINCIA DI TRENTO

C.A.P. 38085 – Via Roma, 34

Cod. Fiscale e Partita IVA 02401730227

Tel. 0465/674001 – Fax 0465/670270

E-mail: info@comune.pievedibono-prezzo.tn.it

Pec: comune@pec.comune.pievedibono-prezzo.tn.it

ESTINTO COMUNE DI PIEVE DI BONO RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 dd. 29.08.2016



*Il Segretario Comunale
dottorssa Lorena Giovanelli*

INDICE SISTEMATICO

I. Stato della comunità

1. Territorio
2. Popolazione
3. Economia
4. Organizzazione comunale

II. Rendiconto della gestione finanziaria

1. Bilancio - approvazione - variazioni
2. Risultati della gestione finanziaria di competenza
3. Risultato finanziario complessivo

III. Analisi del risultato finanziario della gestione

1. Risultato della gestione di competenza
2. Risultato della gestione dei residui

IV. Analisi dei risultati di gestione dei servizi

1. Risultato complessivo della gestione
2. Servizi istituzionali
3. Servizi a domanda individuale
4. Servizi a carattere produttivo

V. Gli investimenti

1. Le spese d'investimento
2. Spese in conto capitale – risultanze del consuntivo

STATO DELLA COMUNITÀ

I

1 - Territorio

2 - Popolazione

3 - Economia

4 - Organizzazione comunale

Geologia:

I rilievi montani siti nel Comune sono soggetti a vincolo idrogeologico. Il terreno è ricoperto in gran parte da bosco ceduo e da conifere con rocce di natura calcarea.

Rilievi montagnosi e collinari:

Monte Cadria mt. 2.254.

Altitudine:

minima m. 470 s.l.m.
massima m. 2.254 s.l.m.

Classificazione:

Comune interamente montano ai sensi art. 1 Legge n. 991 del 25.07.1952 come stabilito con delibera della Commissione Censuaria Centrale di data 09.09.1952 n. 2527.

Corsi d'acqua:

Fiume Chiese – Torrente Adanà

1.2 CARATTERISTICHE DEGLI INSEDIAMENTI ABITATIVI

- Estensione delle frazioni geografiche (n. 3)	Kmq.	2.90	10,0%
- Estensione del centro abitato	Kmq.	1.73	8,3%
- Estensione non abitata	Kmq.	16.22	81,7%
Totale	Kmq.	20.85	100,0%

1.3 CARATTERISTICHE DELLA VIABILITÀ

Strade esterne	Km.	12,000	42%
Strade interne	Km.	16,450	58%
Totale	Km.	28,450	100%

Strade statali e autostrade	Km.	3,500
Strade provinciali	Km.	-
Strade vicinali	Km.	28,450

1. Tendenze demografiche

Popolazione al censimento 1981	1.449
Popolazione al censimento 1991	1.415
Popolazione al censimento 2001	1.396
Popolazione al censimento 2011	1.331
Popolazione al 31.12.2015	1.285
Nuclei familiari	570

Composizione della popolazione al 31 dicembre 2015

Maschi	639	49,73%
Femmine	646	50,27%
Totale	1.285	100,00%

Popolazione in età' scolare inferiore a 15 anni	147	11,44%
Popolazione in età lavorativa	821	63,89%
Popolazione in età di quiescenza (m. > 65 f. > 60)	317	24,67%
Totale	1.285	100,00%

Divisione della popolazione per frazioni

Creto	569	44,28%
Agrone	189	14,71%
Cologna (di cui n. 9 res. Villaggio Prosnavalle)	198	15,41%
Por (di cui n. 1 res. Loc. Cariola)	156	12,14%
Strada	173	13,46%
Totale	1.285	100,00%

Movimento turistico

Presenze nell'anno 2015	4100
Durata della stagione turistica	dal 01/06 al 30/09

Attività economiche, istituzioni pubbliche ed istituzioni no profit attive sul territorio comunale e numero dei relativi occupati nei vari settori, come rilevati dal 9° Censimento generale dell'industria e dei servizi 2011:

Imprese -Settore	N. Unità attive	N. occupati	
agricoltura, silvicoltura e pesca	1	3	
attività manifatturiere	11	108	
costruzioni	14	64	
commercio all'ingrosso e al dettaglio riparazione di autoveicoli e motocicli	23	74	
trasporto e magazzinaggio	4	19	
attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	7	23	
servizi di informazione e comunicazione	3	27	
attività finanziarie e assicurative	2	2	
attività professionali, scientifiche e tecniche	11	16	
noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	2	21	
sanità e assistenza sociale	7	13	
altre attività di servizi	9	13	
Totale	94	383	
Istituzioni pubbliche - settore	N. Unità attive	N. occupati	
amministrazione pubblica e difesa assicurazione sociale obbligatoria	1	14	
sanità e assistenza sociale	1	59	
Totale	2	73	
Istituzioni no profit - settore	N. Unità attive	N. addetti	N. volontari
istruzione	1	11	22
sanità e assistenza sociale	3	0	60
attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	8	0	402
altre attività di servizi	7	3	105
Totale	19	14	589

3.2 Gli strumenti di programmazione già adottati sono i seguenti:

- Piano regolatore generale approvato con delibera della Giunta Provinciale n. 1122 del 12.05.2000 - Variante 2015 al Piano Regolatore Generale comunale adottato definitivamente con deliberazione del Consiglio Comunale di Pieve di Bono n. 28 del 28.12.2015
- Piano del commercio

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

1.1 Consiglio Comunale Consiglieri in carica n. 15	Adunanze	n. 5
	deliberazioni	n. 29
1.2 Giunta comunale Componenti n. 5	Adunanze	n. 19
	deliberazioni	n. 116
1.3 Commissioni consiliari Commissioni costituite n. 1	Adunanze	n. 0

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

2.1 Segreteria comunale di classe Quarta

Segretario comunale: 1 in ruolo

2.2 Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2015

Categoria	Livello	In ruolo	Fuori ruolo	Totale
A	unico	1 a 25 h		1
B	base	1		1
B	evoluto	2		2
C	base	3	1	4
C	evoluto	2		2
D	base	2		2
Totale		11	1	12

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA II

- 1 - Bilancio - approvazione - variazioni**
- 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 Consiglio comunale n. 4 del 17.03.2015.

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

Organo	Oggetto	Data	Numero
Giunta comunale	Variazione di bilancio urgente	20.05.2015	43
Consiglio comunale	Ratifica variazione di bilancio urgente	11.06.2015	9
Consiglio comunale	Variazione di bilancio	01.10.2015	21
Consiglio comunale	Variazione di bilancio	27.11.2015	23

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 che:

- è stato realizzato un avanzo di cassa al 31.12.2015 di € 418.699,49.=, che consente di fronteggiare sia la normale gestione finanziaria che eventuali spese impreviste, oltre che ai più consistenti acconti per l'esecuzione sia delle opere pubbliche da ultimare che di quelle previste ma non ancora iniziate entro il 2015. Nel corso dell'anno si è provveduto a riscuotere tempestivamente i crediti per finanziare i pagamenti;
- nel corso dell'anno non è mai stata utilizzata la quota messa a disposizione dal Tesoriere per l'anticipazione di cassa, non sono stati quindi corrisposti interessi passivi;
- l'avanzo di amministrazione risultante al 31.12.2014 ammontava a € 1.244.177,27.= ed è stato applicato al bilancio di previsione 2015 per € 983.115,12.=, di cui € 16.169,94.= utilizzato per finanziare spese correnti una tantum ed € 966.945,18.= utilizzato per finanziare spese di investimento;
- il quadro complessivo della gestione di competenza evidenzia riscossioni per € 2.851.048,74.= e pagamenti per € 3.038.001,60.=, con una differenza di € -186.952,86.=, residui attivi per € 1.548.750,86.= e passivi per € 1.942.120,91.=, con una differenza di € -393.370,05.= che sommata alla differenza tra riscossioni e pagamenti dà un disavanzo di € -580.322,91.=;
- la gestione di competenza ha comportato un avanzo economico di € 272.070,19.= determinato da Entrate correnti accertate per € 2.005.483,51.= dalle quali sono state dedotte le spese correnti impegnate per € 1.733.413,32.= (al netto di spese correnti una tantum finanziate con avanzo per € 16.169,94, di spese di manutenzione finanziate con oneri di urbanizzazione per € 14.319,28.= e di spese per il rimborso delle quote di capitale dei mutui in estinzione per € 230.712,36.=).
- Nel corso del 2015, con deliberazione n. 44 di data 20.05.2015, la Giunta comunale di Pieve di Bono ha autorizzato l'estinzione anticipata di mutui, come disciplinata dalla Provincia Autonoma di Trento con le seguenti disposizioni normative:
 - Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), articolo 1, comma 413: *"La Provincia autonoma di Trento, al fine di ridurre il debito del settore pubblico in coerenza con gli obiettivi europei, attiva una operazione di estinzione anticipata dei mutui dei propri comuni, utilizzando le proprie disponibilità di cassa, mediante anticipazione di fondi ai comuni"*;
 - Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015), articolo 22, Estinzione anticipata dei mutui dei comuni: *"1.Per ridurre il debito del settore pubblico provinciale la Provincia è autorizzata ad anticipare ai comuni le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui, ferma restando la neutralità dell'operazione ai fini del patto di stabilità sia per la Provincia, sia per i comuni. A tal fine la Provincia utilizza le proprie disponibilità di cassa. 2.Ai fini del comma 1 i comuni, con le modalità e nei termini previsti dalla Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, corrispondono, direttamente o tramite compensazione a valere sui trasferimenti in materia di finanza locale, le risorse corrispondenti all'operazione di estinzione anticipata, tenuto conto che la Provincia si fa carico degli eventuali oneri derivanti dall'estinzione. 3.omissis"*.

Per il Comune di Pieve di Bono, l'operazione di estinzione di mutui ha interessato solamente un mutuo esistente con Cassa Depositi e Prestiti ed ha comportato il rimborso anticipato del capitale residuo alla data di estinzione (30 giugno 2015) per Euro 1.142.032,24.= e il pagamento di un indennizzo di Euro 164.347,96.=, per un totale di Euro 1.306.380,20.=. Tale spesa è stata impegnata all'intervento 3010303.

A fronte di questa operazione la Provincia Autonoma di Trento, con determinazione del Dirigente del Servizio Autonomie Locali n. 258 di data 18.06.2015, ha assegnato al Comune di Pieve di Bono la somma di Euro 1.306.380,20.=, la quale è stata accertata alla risorsa 4031976.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - COMPETENZA				
	ENTRATE	COMPETENZA		
		previsioni iniziali	previsioni definitive	accertamenti
Titolo I	Entrate tributarie	€ 656.002,81	€ 621.702,09	€ 613.940,15
Titolo II	Entrate da trasferimenti correnti dello Stato, Regione, Provincia e altri enti pubblici	€ 560.567,10	€ 708.821,65	€ 709.069,27
Titolo III	Entrate extra tributarie	€ 685.066,37	€ 673.173,55	€ 682.474,09
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	€ 1.511.946,99	€ 2.884.757,14	€ 2.215.842,89
	Totale entrate finali	€ 3.413.583,27	€ 4.888.454,43	€ 4.221.326,40
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 480.000,00	€ 480.000,00	€ -
Titolo IV	Entrate per partite di giro	€ 449.300,00	€ 449.300,00	€ 178.473,20
	Totale	€ 4.342.883,27	€ 5.817.754,43	€ 4.399.799,60
	Avanzo di Amministrazione	€ 162.277,01	€ 983.115,12	€ -
	TOTALE ENTRATE	€ 4.505.160,28	€ 6.800.869,55	€ 4.399.799,60
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - COMPETENZA				
	SPESE	COMPETENZA		
		previsioni iniziali	previsioni definitive	impegni
Titolo I	Spese correnti	€ 1.678.090,42	€ 1.748.439,87	€ 1.533.190,18
Titolo II	Spese in conto Capitale	€ 1.649.224,00	€ 2.450.385,08	€ 1.731.366,57
	Totale spese finali	€ 3.327.314,42	€ 4.198.824,95	€ 3.264.556,75
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	€ 728.545,86	€ 2.152.744,60	€ 1.537.092,56
Titolo IV	Spese per partite di giro	€ 449.300,00	€ 449.300,00	€ 178.473,20
	Totale	€ 4.505.160,28	€ 6.800.869,55	€ 4.980.122,51
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -
	TOTALE SPESE	€ 4.505.160,28	€ 6.800.869,55	€ 4.980.122,51

II/3 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 cassa al 01.01.2015			€ 270.762,80
Riscossioni	€ 1.406.218,79	€ 2.851.048,74	€ 4.257.267,53
Pagamenti	€ 1.071.329,24	€ 3.038.001,60	€ 4.109.330,84
Fondo cassa al 31 dicembre 2015			€ 418.699,49

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:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 31.12.2015			€ 418.699,49
Residui attivi	€ 9.092.053,32	€ 1.548.750,86	€ 10.640.804,18
Totale attivo			€ 11.059.503,67
Residui passivi	€ 8.478.077,66	€ 1.942.120,91	€ 10.420.198,57
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015			€ 639.305,10
Residui attivi perenti			€ -
Avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2015			€ 639.305,10

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE **III**

**1 – Risultato della gestione di
competenza**

2 – Risultato della gestione dei residui

III/1 Risultato della gestione di competenza

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	€ 621.702,09	€ 613.940,15	-	-€ 7.761,94
II	Trasferimenti Provincia - Reg.	€ 708.821,65	€ 709.069,27	+	€ 247,62
III	Extratributarie	€ 673.173,55	€ 682.474,09	+	€ 9.300,54
	Totale	€ 2.003.697,29	€ 2.005.483,51	+	€ 1.786,22
	Avanzo di ammm.ne destinato al finanziam. di spese correnti	€ 16.169,94	€ 16.169,94	-	€ -
	Entrate correnti per finanziamento spese c/capitale	€ 55.715,00	€ 55.715,00		€ -
	Contributi di concessione destinati a spese correnti (art. 16 bis L.448/86)	€ 15.000,00	€ 14.319,28	-	-€ 680,72
	Totale Entrate correnti	€ 1.979.152,23	€ 1.980.257,73	+	€ 1.105,50

Parte II - SPESA					
Tit.	Spese	Prev. Definitive	Impegni	+/-	Minori impegni
I	Spese correnti (al netto degli ammortamenti)	€ 1.748.439,87	€ 1.533.190,18	+	€ 215.249,69
III	Rimborso prestiti (al netto di anticip. di cassa ed operazione di estinzione mutui)	€ 230.712,36	€ 230.712,36	+	€ -
	Totale spese correnti	€ 1.979.152,23	€ 1.763.902,54	+	€ 215.249,69

1.1: GESTIONE CORRENTE - RISULTATO

	ENTRATA			
		Maggiori accertamenti	+	€ 1.105,50
		Minori accertamenti	-	
	SPESA			
		Minori impegni	+	€ 215.249,69
	RISULTATO DIFFERENZIALE		+	€ 216.355,19

1.2. VALUTAZIONI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

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

Entrate - maggiori accertamenti

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

Da segnalare, perché di importo consistente i maggiori accertamenti alle risorse:

- 1010010 - Imposta comunale sugli immobili da attività di liquidazione e accertamento anni precedenti Euro 2.122,00.=
- 1010011 - Imposta municipale propria da attività di liquidazione e accertamento anni precedenti Euro 5.138,00.=
- 3010650 - Risorse dalla gestione del servizio: Polizia municipale - risorse generali Euro 3.596,96.=
- 3010655 - Risorse dalla gestione del servizio: Polizia municipale - risorse finalizzate codice della strada Euro 2.130,80.=
- 3010755 - Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - fognatura Euro 2.160,03.=
- 3020980 - Proventi dalla gestione di beni diversi Euro 1.817,80.=
- 3051385 - Rimb. spese da sogg. cons./conv./ass. per istruzione media Euro 11.133,34.=
- 3051625 - Altri prov. non deriv. da serv. pubb., da beni ente, da int. su ant. e cred., o da utili e part. Euro 2.234,63

Entrate - minori accertamenti

Le minori entrate accertate riguardano prevalentemente risorse le cui entrate non possono essere esattamente quantificate al momento della stesura del bilancio di previsione.

Da segnalare, perché di importo consistente i minori accertamenti alle risorse:

- 1010002 - Imposta municipale semplici Euro 15.035,96.=
- 3010750 - Risorse dalla gestione del servizio acquedotto Euro 3.303,27.=
- 3010765 - Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione Euro 7.036,46.=
- 3020975 - Canone occupazione spazi ed aree pubbliche Euro 1.264,60.=
- 3041105 - Dividendi di società Euro 1.648,66.=
- 3051470 - Concorsi e rimborsi relativi a funzioni inerenti la gestione del territorio e dell'ambiente Euro 2.000,00.=

Spese - minori impegni

La maggior parte delle spese correnti è legata a fattori variabili ed eventi che si verificano nel corso dell'anno e di conseguenza le stesse possono essere quantificate solo al momento della redazione del verbale di chiusura. 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 che si dovranno sostenere. Da ciò ne deriva una minore spesa al titolo I di Euro 215.249,69.= .

Gli impegni sono stati assunti con regolare deliberazione e/o determinazione. Con diverse determinazioni dei responsabili dei servizi sono state liquidate varie spese a calcolo. Gli impegni relativi a spese per indennità già attribuite agli amministratori, per il trattamento economico già attribuito al personale dipendente e per i relativi oneri riflessi, per le rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti, interessi di preammortamento ed ulteriori oneri accessori, per le spese a calcolo e per le spese dovute nell'esercizio in base a contratti o disposizioni di legge sono stati assunti ai sensi dell'art.15 del D.P.G.R. 27/10/1999 n. 8/L.

2. GESTIONE CONTO CAPITALE

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

Parte I - ENTRATA					
T.it.	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)	€ 2.884.757,14	€ 2.215.842,89	-	-€ 668.914,25
V	Accensione di prestiti (al netto della cat. 1 - anticipazioni di cassa)	€ -	€ -	-	€ -
	Avanzo di amministrazione destinato alle spese in conto capitale	€ 966.945,18	€ 966.945,18	-	€ -
	Avanzo economico destinato alle spese in conto capitale	€ 55.715,00	€ 55.715,00	-	€ -
	Quota oneri concessione da portare in detrazione perché destinata a spese correnti	€ 15.000,00	€ 14.319,28	-	-€ 680,72
	Totale Entrate conto capitale	€ 3.892.417,32	€ 3.224.183,79	-	€ 668.233,53

Parte II - SPESA					
T.it.	Spese	Prev. Definitive	Impegni	+/-	Minori impegni
I	Spese in conto capitale	€ 2.450.385,08	€ 1.731.366,57	-	€ 719.018,51
III	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti (per operazione di estinzione di mutui)	€ 1.442.032,24	€ 1.306.380,20	-	€ 135.652,04
	Totale Spese conto capitale	€ 3.892.417,32	€ 3.037.746,77	-	€ 854.670,55

2.1. Gestione in conto capitale - risultato

ENTRATA					
	Maggiori accertam.	+	€	-	
	Minori accertam.	-	€	668.233,53	
SPESA					
	Minori impegni	+	€	854.670,55	
	RISULTATO DIFFERENZIALE	+	€	186.437,02	

2.2 - Valutazione dei risultati della gestione in conto capitali

Maggiori entrate accertate

Nel corso del 2015 sono state registrate maggiori entrate in conto capitale.

Da segnalare, perché di importo consistente i maggiori accertamenti alle risorse:

- 4031960 - Trasferimenti in conto capitale finalizzati per funzioni inerenti la gestione del territorio e dell'ambiente Euro 83.753,70.=
- 4042510 - Trasferimenti di capitale da comprensori (associazione comuni) Euro 31.679,43.=

Minori entrate accertate

- Le minori entrate che verranno dichiarate tutte insussistenti, comprensive dell'anticipazione di cassa che nel corso di quest'anno non è stata utilizzata, assommano a Euro 1.264.347,38.=

Minori spese impegnate

Le minori spese in conto capitale e per rimborso di prestiti, al netto della restituzione dell'anticipazione di cassa che non è stata utilizzata nel 2015, sono derivanti da:

- 2010205 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche/Segreteria generale, personale e organizzazione Euro 7.615,64.=
- 2010501 - Acquisizione di beni immobili/gestione beni demaniali e patrimoniali Euro 10.413,49.=
- 2010505 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche/ gestione beni demaniali e patrimoniali Euro 3.111,18.=
- 2040301 - Acquisizione di beni immobili/istruzione media Euro 2.799,86.=
- 2040305 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche/ istruzione media Euro 11.500,00.=
- 2050105 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche/ biblioteche, musei e pinacoteche Euro 4.000,00.=
- 2050201 - Acquisizione di beni immobili/ attività culturali Euro 4.109,40.=
- 2050207 - Trasferimenti di capitale/ attività culturali Euro 3.007,26.=
- 2060201 - Acquisizione di beni immobili/ funzioni nel settore sportivo e ricreativo Euro 2.922,00.=
- 2080101 - Acquisizione di beni immobili/ viabilità e trasporti Euro 542.008,68.=
- 2080201 - Acquisizione di beni immobili/ Illuminazione pubblica Euro 19.372,12.=
- 2090101 - Acquisizione di beni immobili/ urbanistica e gestione del territorio Euro 46.676,88.=
- 2090106 - Incarichi professionali esterni/ urbanistica e gestione del territorio Euro 150,71.=
- 2090307 - Trasferimenti di capitale/ Servizi di protezione civile Euro 3.724,50.=
- 2090401 - Acquisizione di beni immobili/servizio idrico Euro 19.178,30.=
- 2090405 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche/ servizio idrico Euro 1.500,00.=
- 2090601 - Acquisizione di beni immobili/ parchi e servizi per la tutela ambientale del verde Euro 6.154,00.=
- 2090605 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche/ parchi e servizi per la tutela ambientale del verde Euro 20.000,00.=
- 2100501 - Acquisizione di beni immobili/ servizio necroscopico e cimiteriale Euro 7.774,49.=

Avanzo di amministrazione

L'avanzo accertato al 31.12.2014 per € 1.244.177,27.= ha registrato una diminuzione di € 604.872,17.= con la gestione del 2015, che evidenzia un avanzo di amministrazione al 31.12.2015 di € 639.305,10.=

L'avanzo di amministrazione è scomponibile nelle seguenti voci:

- fondi vincolati € 0,00.=;
- fondi non vincolati € 639.305,10.= .

III/2 Risultato della gestione dei residui

1. RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto (E.F. 2015), il seguente risultato complessivo:

GESTIONE	RESIDUI	+/-	IMPORTO
Residui attivi	maggiori residui attivi	+	8.548,05
	minori residui attivi	-	173.783,93
	saldo residui attivi	-	-165.235,88
Residui passivi	minori residui passivi	+	140.686,62
Risultato della gestione residui		-	-24.549,26

1.1 Valutazione del risultato complessivo della gestione residui

I residui attivi provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti iscritti a bilancio sono stati riaccertati in € 9.092.053,32.=. Tale importo è determinato da € 7.065,70.= di entrate tributarie, da € 934.679,15.= di entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti della PAT e altri Enti, da € 245.046,73.= di entrate extratributarie, da € 7.811.635,16.= di entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti, da € 0,00.= derivanti da accensioni di prestiti e da € 93.626,58.= di entrate da servizi per conto terzi.

I residui passivi provenienti dall'esercizio 2014 e precedenti iscritti a bilancio sono stati riaccertati in € 8.478.077,66.=. Tale importo è determinato da € 35.752,13.= di spese correnti, da € 8.343.838,02.= di spese in conto capitale relative all'esecuzione di opere pubbliche o lavori di manutenzione straordinaria, non ancora ultimati, da € 0,00.= per spese per rimborso di prestiti e da € 98.487,51.= spese da servizi per conto terzi.

2. GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

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

Titolo entrata	Residui previsti	Residui riscossi	Residui da riportare	Residui accertati	Maggiori residui	Minori residui
I - Entrate Tributarie	€ 67.029,35	€ 60.071,65	€ 7.065,70	€ 67.137,35	€ 108,00	€ -
II - Trasferimenti	€ 1.211.658,09	€ 276.978,94	€ 934.679,15	€ 1.211.658,09	€ -	€ -
III - Extratributarie	€ 512.571,05	€ 231.504,94	€ 245.046,73	€ 476.551,67		€ 36.019,38
Totale entrate correnti	€ 1.791.258,49	€ 568.555,53	€ 1.186.791,58	€ 1.755.347,11	€ 108,00	€ 36.019,38
IV - Alienazione beni trasf. capitali	€ 8.774.922,70	€ 833.963,04	€ 7.811.635,16	€ 8.645.598,20		€ 129.324,50
V - Accensione prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VI - Partite di giro	€ 97.326,80	€ 3.700,22	€ 93.626,58	€ 97.326,80	€ -	€ -
Totale generale	€ 10.663.507,99	€ 1.406.218,79	€ 9.092.053,32	€ 10.498.272,11	€ -	€ 165.235,88

Valutazioni relative alla gestione dei residui attivi

Con determinazione del responsabile del Servizio Finanziario n. 115 dd. 22.07.2016 si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi, accertando i seguenti maggiori residui ed eliminando i seguenti residui attivi in quanto insussistenti:

(vedi prospetti alla pagina seguente)

MAGGIORI RESIDUI ATTIVI ACCERTATI

Risorsa	Descrizione	Importo iniziale del residuo	MAGGIORE importo accertato	Importo rideterminato	Giustificazione della maggiore entrata
1010003	Imposta Municipale Propria	10.575,58	74,00	10.649,58	Importo relativo a maggiori incassi I.M.U.P. anno 2014.
1020115	Altre tasse	6.074,06	34,00	6.108,06	Importo relativo a maggiori incassi TASI anno 2014.
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - fognatura	21.000,00	1.497,60	22.497,60	Importo relativo a maggiori proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura ruolo 2013
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - fognatura	22.000,00	1.452,22	23.452,22	Importo relativo a maggiori proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura ruolo 2014
3020950	Proventi dalla gestione dei fabbricati	6.355,11	440,42	6.795,53	Importo relativo a maggiori proventi derivanti dal fitto attivo di fabbricati per l'anno 2014.
3031020	Interessi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti	193,90	0,02	193,92	Importo relativo a maggiori interessi attivi sulle giacenze di cassa presso il Tesoriere comunale corrisposti nel quarto trimestre 2014.
3051310	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Segreteria generale, personale e organizzazione	13.647,23	2.086,27	15.733,50	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione del servizio segreteria per l'anno 2013.
3051310	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Segreteria generale, personale e organizzazione	16.000,00	1.543,99	17.543,99	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione del servizio segreteria per l'anno 2014.
3051315	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	14.000,00	134,88	14.134,88	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione associata del servizio finanziario per l'anno 2013.
3051315	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	18.000,00	485,08	18.485,08	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione associata del servizio finanziario per l'anno 2014.
3051330	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Ufficio tecnico	18.000,00	485,92	18.485,92	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione associata dell'Ufficio tecnico e delle risorse umane per l'anno 2013.
3051330	Rimborso spese da soggetti consorziati/ convenzionati/ associati per Ufficio tecnico	18.000,00	313,64	18.313,64	Importo relativo a maggiore rimborso dovuto relativo alla gestione associata dell'Ufficio tecnico e delle risorse umane per l'anno 2014.
4042530	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	5.364,99	0,01	5.365,00	Importo relativo a maggiore contributo della Comunità delle Giudicarie per progetto straordinario "Intervento 19" dovuto ad arrotondamenti.
	TOTALE		8.548,05		

RESIDUI ATTIVI ELIMINATI INSUSSISTENTI

Risorsa	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Importo ELIMINATO	Importo rideterminato	Giustificazione dell'eliminazione dell'entrata
3010750	Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto	216,58	37,53	179,05	Importo relativo a proventi vari dell'acquedotto comunale 2008 divenuti inesigibili.
3010750	Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto	364,76	126,86	237,90	Importo relativo a proventi vari dell'acquedotto comunale 2009 divenuti inesigibili.
3010750	Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto	2.706,08	1.103,31	1.602,77	Importo relativo a proventi vari dell'acquedotto comunale 2012 sovrastimati.
3010750	Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto	39.616,84	4.730,95	34.885,89	Importo relativo a proventi vari dell'acquedotto comunale 2013 sovrastimati.
3010750	Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto	37.000,00	2.566,18	34.433,82	Importo relativo a proventi vari dell'acquedotto comunale 2014 sovrastimati.
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque	289,13	202,35	86,78	Importo relativo a proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura 2007 divenuti inesigibili.
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque	1.661,93	1.500,43	161,50	Importo relativo a proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura 2009 divenuti inesigibili.
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque	465,09	364,07	101,02	Importo relativo a proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura 2010 divenuti inesigibili.
3010755	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque	873,71	142,12	731,59	Importo relativo a proventi del servizio raccolta acque di rifiuto - fognatura 2012 sovrastimati.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	859,03	608,19	250,84	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2007 divenuti inesigibili.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	448,65	126,48	322,17	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2008 divenuti inesigibili.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	572,43	224,91	347,52	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2009 divenuti inesigibili.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	4.200,50	1.688,79	2.511,71	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2012 sovrastimati.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	80.000,00	16.174,13	63.825,87	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2013 sovrastimati.
3010760	Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione	75.000,00	14.812,92	60.187,08	Importo relativo a proventi del servizio depurazione 2014 sovrastimati.
3020950	Proventi dalla gestione dei fabbricati	2.742,20	0,20	2.742,00	Importo relativo a fitti attivi di fabbricati 2013 rideterminato per arrotondamenti.
3051625	Altri proventi non derivanti da servizi pubblici, da beni ente, da interessi su anticipazioni e crediti, o da utili o partecipazioni	50,00	50,00	0,00	Importo relativo a concorsi, rimborsi e recuperi vari non previsti in appositi capitoli della categoria anno 2008 divenuto inesigibile.

4011715	Concessione di beni demaniali	545.799,35	20.553,23	525.246,12	Importo relativo a proventi derivanti da canoni di concessione idroelettrici aggiuntivi 2012 rideterminato per minore spesa sostenuta.
4011715	Concessione di beni demaniali	560.670,80	33.693,12	526.977,68	Importo relativo a proventi derivanti da canoni di concessione idroelettrici aggiuntivi 2013 rideterminato per minore spesa sostenuta.
4011715	Concessione di beni demaniali	221.133,57	49.050,00	172.083,57	Importo relativo a proventi derivanti da canoni di concessione idroelettrici aggiuntivi 2014 rideterminato per minore spesa sostenuta.
4031900	Trasferimenti sul Fondo per gli investimenti comunali	358.648,26	25.482,29	333.165,97	Importo relativo ad assegnazione Fondo per investimenti art. 11 LP 36/1993 2010 rideterminato per minore spesa sostenuta.
4031900	Trasferimenti sul Fondo per gli investimenti comunali	59.026,00	545,84	58.480,16	Importo relativo ad assegnazione Fondo per investimenti art. 11 LP 36/1993 2014 rideterminato per minore spesa sostenuta.
4031960	Trasferimenti in c/capitale finalizzati per funzioni inerenti la gestione del territorio e dell'ambiente	40.449,29	0,03	40.449,26	Importo relativo a contributo provinciale per interventi di somma urgenza rideterminato per arrotondamenti.
	TOTALE		173.783,93		

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Titolo spese	Residui iniz. iscritti a bilancio (a)	Residui pagati	Residui da riportare	Residui impegnati (b)	Minori residui (a-b)
I - Spese correnti	€ 570.229,10	€ 477.280,57	€ 35.752,13	€ 513.032,70	€ 57.196,40
II - Spese in c/ capitale	€ 8.990.020,99	€ 590.996,72	€ 8.343.838,02	€ 8.934.834,74	€ 55.186,25
III - Spese rimborso prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
IV - Spese per partite di giro	€ 129.843,43	€ 3.051,95	€ 98.487,51	€ 101.539,46	€ 28.303,97
Totale della spesa	€ 9.690.093,52	€ 1.071.329,24	€ 8.478.077,66	€ 9.549.406,90	€ 140.686,62

2.1 Valutazioni relative alla gestione dei residui passivi

Nel corso dell'anno si è provveduto, ove è stato possibile, al pagamento delle somme iscritte a residui.

Con determinazione del responsabile del Servizio Finanziario n. 115 dd. 22.07.2016 si è provveduto al riaccertamento dei residui passivi eliminando i seguenti residui passivi in quanto insussistenti:

(vedi prospetto alla pagina seguente)

3. RESIDUI PERENTI

Nel corso dell'anno 2015 e nelle precedenti gestioni non sono stati registrati residui perenti.

Intervento	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Importo ELIMINATO	Importo rideterminato	Giustificazione dell'eliminazione della spesa
1010201	Personale	21.000,00	1.442,90	19.557,10	Economia di spesa relativa a premio produzione ai dipendenti comunali anno 2014.
1010203	Prestazioni di servizi	1.400,00	180,00	1.220,00	Economia di spesa relativa a consulenze legali e prestazioni varie.
1010408	Oneri straordinari della gestione corrente	38.097,71	6.444,23	31.653,48	Economia di spesa relativa restituzione a P.A.T. gettito maggiorazione TARES inferiore al preventivato.
1010408	Oneri straordinari della gestione corrente	18.114,10	18.114,10	0,00	Economia di spesa relativa a rimborso spesa per la depurazione alla PAT anno 2013 inferiore al preventivato.
1010408	Oneri straordinari della gestione corrente	75.000,00	14.812,92	60.187,08	Economia di spesa relativa a rimborso spesa per la depurazione alla PAT anno 2014 inferiore al preventivato.
1010503	Prestazioni di servizi	270,00	270,00	0,00	Economia di spesa relativa a spese per operazioni forestali.
1010803	Prestazioni di servizi	750,00	750,00	0,00	Economia di spesa relativa a spese gestione associata I.C.T..
1030103	Prestazioni di servizi	15.397,20	2.624,27	12.772,93	Economia di spesa relativa a spese per la gestione convenzionata del servizio di Polizia Municipale.
1050103	Prestazioni di servizi	9.500,00	1.613,68	7.886,32	Economia di spesa relativa a spese di gestione del servizio biblioteca in convenzione.
1050105	Trasferimenti	1.400,00	69,00	1.331,00	Economia di spesa relativa a spese per la gestione associata dell'Ecomuseo.
1050203	Prestazioni di servizi	300,00	300,00	0,00	Economia di spesa relativa a spese per varie iniziative culturali anni 2010, 2011 e 2012 per iniziativa non realizzata.
1050205	Trasferimenti	3.350,00	842,00	2.508,00	Economia di spesa relativa a contributi ad enti vari nel campo culturale.
1080102	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	18.143,79	9.718,82	8.424,97	Economia di spesa relativa a spesa per lo sgombero neve.
1080203	Prestazioni di servizi	18.004,05	14,48	17.989,57	Economia di spesa relativa a consumo di energia elettrica per illuminazione pubblica.
2010507	Trasferimenti di capitale	18.054,99	545,84	17.509,15	Economia di spesa relativa a spesa per "Azione 19" Agenzia del Lavoro.
2050207	Trasferimenti di capitale	2.700,00	75,00	2.625,00	Economia di spesa relativa a contributi straordinari acquisto attrezzature ed iniziative a carattere culturale.
2080101	Acquisizione di beni immobili	65.321,71	2.917,05	62.404,66	Economia di spesa relativa a spesa manutenzione straordinaria strade comunali.
2090106	Incarichi professionali esterni	129.509,67	0,02	129.509,65	Economia di spesa relativa a spesa per progettazione e studi di opere pubbliche.
2090107	Trasferimenti di capitale	304,88	304,88	0,00	Economia di spesa relativa a intervento di somma urgenza in loc. Nigole
2090301	Acquisizione di beni immobili	25.133,45	3.515,47	21.617,98	Economia di spesa relativa a realizzazione Polo comunale della Protezione Civile.
2090307	Trasferimenti di capitale	4.800,00	4.800,00	0,00	Economia di spesa relativa a contributo ai V.V.F. per acquisto attrezzatura.

2090401	Acquisizione di beni immobili	25.843,18	4.814,70	21.028,48	Economia di spesa relativa a manutenzione straordinaria acquedotto comunale.
2090601	Acquisizione di beni immobili	406.949,97	38.213,29	368.736,68	Economia di spesa relativa a costruzione parcheggi e parco giochi nelle frazioni di Agrone e Strada, sistemazione rete bianca fognatura frazione Strada in seguito ad approvazione di una variante al progetto esecutivo.
4000004	Restituzione depositi cauzionali	3.303,97	3.303,97	0,00	Economia di spesa relativa a restituzione depositi cauzionali divenuti inesigibili
4000005	Spese per servizi per conto di terzi	25.000,00	25.000,00	0,00	Economia di spesa relativa ad anticipazione per conto di terzi eliminata per doppia imputazione.
	TOTALE		140.686,62		

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

IV

1 - Risultato complessivo della gestione

2 - Servizi istituzionali

3 - Servizi a domanda individuale

4 - Servizi a carattere produttivo

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui all'art. 5 del D.P.G.R. 28/05/1999 n. 4/L.
2. L'art. 37 del D.P.G.R. 28/05/1999 n. 4/L prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore o minore produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
4. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio. Non sono quindi valutabili, fino all'introduzione di nuovi sistemi di contabilità, i costi generali, gli ammortamenti effettivi, i ricavi relativi ai benefici diffusi che non trovano riscontro in entrate specificamente corrisposte per i servizi e tutti gli altri elementi che la tecnica della contabilità economica può offrire.
5. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termine di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.
6. I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei comuni sarà fondamentale la costituzione di un organismo che curi il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.
7. L'analisi dei risultati economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti 4 e 5, suddividendola in tre parti:
 - a) risultato della gestione corrente;
 - b) risultato della gestione degli investimenti;
 - c) risultato della gestione del patrimonio.
8. I risultati della gestione corrente sono rappresentati distintamente per i:
 - a) servizi istituzionali, con riferimento ai più significativi;
 - b) servizi a domanda individuale;
 - c) servizi produttivi.

- Tav. I Organi istituzionali
- Tav. II Segreteria ed amministrazione generale
- Tav. III Servizio anagrafe e stato civile
- Tav. IV Servizi tecnici
- Tav. V Servizio ragioneria
- Tav. VI Polizia locale
- Tav. VII Scuola Materna equiparata
- Tav. VIII Istruzione primaria
- Tav. IX Istruzione media inferiore
- Tav. X Servizio fognatura
- Tav. XI Servizio depurazione
- Tav. XII Servizio smaltimento rifiuti
- Tav. XIII Manutenzione strade comunali
- Tav. XIV Illuminazione pubblica

Tav. I ORGANI ISTITUZIONALI

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 42,27

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1010100	
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	1.172,21
Prestazioni di servizi	53.149,18
Totale spese	54.321,39

Attività della Giunta e del Consiglio		
- adunanze della Giunta comunale	n.	19
- deliberazioni adottate	n.	116
- adunanze del Consiglio comunale	n.	5
- deliberazioni adottate	n.	29
- commissioni consiliari permanenti	n.	1
- adunanze delle commissioni	n.	0

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ADUNANZA					
Costo netto Euro 54.321,39:	1.285	abitanti	=	Euro 42,27	costo per abitante
Costo netto Euro 54.321,39:	24	adunanze	=	Euro 2.263,39	costo per adunanza

Tav. II SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 188,69

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1010200	
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	
Personale	142.851,49
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	11.130,41
Prestazioni di servizi	84.843,39
Utilizzo beni di terzi	277,60
Trasferimenti	1.638,23
Imposte e tasse	1.727,50
Totale spese	242.468,62

Attività del servizio segreteria		
- deliberazioni di Giunta	n.	116
- deliberazioni di Consiglio	n.	29
- determinazioni	n.	61
- contratti pubblici	n.	10
- contratti privati	n.	22
- atti protocollati in arrivo e partenza	n.	6.506

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ATTO						
Costo netto Euro	242.468,62:	1.285	abitanti	=	Euro	188,69 costo per abitante
Costo netto Euro	242.468,62:	6.744	atti	=	Euro	35,95 costo per atto

Tav. III SERVIZIO ANAGRAFE E STATO CIVILE

SINTESI FINANZIARIA

Costo medio per abitante

Euro 29,02

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1010200	
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	
Personale	35.362,80
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	980,37
Prestazioni di servizi	947,49
Totale spese	37.290,66

Servizio anagrafe

- certificati	n.	70
- carte d'identità	n.	145

Servizio stato civile

- atti di nascita	n.	13
- atti di matrimonio	n.	7
- atti di morte	n.	14
- atti di cittadinanza	n.	9

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ATTO

Costo netto Euro 37.290,66:	1.285	abitanti	=	Euro 29,02	costo per abitante
Costo netto Euro 37.290,66:	258	Atti	=	Euro 144,54	costo per atto

Tav. IV SERVIZI TECNICI

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 71,84

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1010600	
UFFICIO TECNICO	
Personale	88.519,78
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	3.793,35
Totale spese	92.313,13

- concessioni edilizie rilasciate	n.	12
- pratiche di condono	n.	0
- denuncia inizio attività presentate	n.	89
- deliberazioni di Giunta	n.	36
- deliberazioni di Consiglio	n.	6
- determinazioni	n.	112
- contratti privati	n.	13

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ATTO						
Costo netto Euro	92.313,13:	1.285	abitanti	=	Euro	71,84 costo per abitante
Costo netto Euro	92.313,13:	268	atti	=	Euro	344,45 costo per atto

Tav. V SERVIZIO RAGIONERIA

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 94,09

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1010300	
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE	
Personale	120.094,16
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	815,72
Totale spese	120.909,88

- mandati emessi	n.	1.562
- reversali emesse	n.	1.266
- deliberazioni di Giunta	n.	22
- deliberazioni di Consiglio	n.	13
- determinazioni	n.	41

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ATTO						
Costo netto Euro 120.909,88:	1.285	abitanti	=	Euro	94,09	costo per abitante
Costo netto Euro 120.909,88:	2904	atti	=	Euro	41,64	costo per atto

Tav. VI POLIZIA LOCALE

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 24,53

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1030100	
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
Prestazioni di servizi	35.000,00
Trasferimenti	142,65
Totale spese	35.142,65

Sanzioni amministrative		
- codice della strada	n.	143
- tasse varie	n.	0
- leggi varie	n.	0
- commercio e pubblici servizi	n.	0
- regolamenti comunali	n.	1
Totale		144
Vigilanza ambientale		
- inquinamento idrico e del suolo	n.	0
- inquinamento atmosferico e acustico	n.	0
Totale		0
Atti notificati	n.	0

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ATTO					
Costo netto Euro 35.142,65:	1.285	abitanti	=	Euro 27,35	costo per abitante
Costo netto Euro 35.142,65:	144	atti	=	Euro 244,05	costo per atto

Tav. VII SCUOLA MATERNA EQUIPARATA

SINTESI FINANZIARIA

Costo medio per alunno iscritto

Euro 71,38

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1040000	
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
Prestazioni di servizi	3.783,09
Totale spese	3.783,09

Scuola materna equiparata

- scuole	n.	1
- sezioni	n.	3
- alunni iscritti	n.	53
- giornate di presenza alunni	n.	200

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER UNITA' DI SERVIZI

Costo netto Euro 3.783,09:	1.285 abitanti	= Euro	2,94	costo per abitante
Costo netto Euro 3.783,09:	53 alunni iscritti	= Euro	71,38	costo per alunno
Costo netto Euro 3.783,09:	3 sezioni	= Euro	1.261,03	costo per sezione
Costo netto Euro 3.783,09:	200 gg. presenza	= Euro	18,92	costo per giornata presenza

Tav. VIII ISTRUZIONE PRIMARIA

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per alunno iscritto
Euro 467,52

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1040000	
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
Prestazioni di servizi	7.257,30
Utilizzo beni di terzi	61.000,00
Totale spese	68.257,30

Scuola elementare		
- scuole	n.	1
- alunni iscritti	n.	146
- classi	n.	10

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO					
Costo netto Euro 68.257,30:	1.285	abitanti	=	Euro 53,12	costo per abitante
Costo netto Euro 68.257,30:	146	alunni iscritti	=	Euro 467,52	costo per alunno

Tav. IX ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per alunno iscritto
Euro 1.184,73

SPESE CORRENTI nette	IMPORTO
SERVIZIO 1040000	
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
Prestazioni di servizi	127.951,08
Totale spese	127.951,08

Scuola media inferiore		
- scuole	n.	1
- alunni iscritti	n.	108
- classi	n.	6

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO					
Costo netto Euro 127.951,08:	1.285	abitanti	=	Euro 99,57	costo per abitante
Costo netto Euro 127.951,08:	108	alunni iscritti	=	Euro 1.184,73	costo per alunno

Tav. X SERVIZIO FOGNATURA

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per utente
Euro 20,15

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1090400	
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	
Personale	9.303,44
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	10.730,16
Totale spese	20.033,60

Rete fognatura	Km.	12,500
Utenti iscritti a ruolo	n.	994

COSTO MEDIO PER ABITANTE, UTENTE E KM. DI RETE						
Costo netto Euro 20.033,60:	1.285	abitanti	=	Euro 15,59	costo per abitante	
Costo netto Euro 20.033,60:	994	utenti	=	Euro 20,15	costo per utente	
Costo netto Euro 20.033,60:	Km. 12,500	di rete	=	Euro 1.602,69	costo per Km. di rete	

Tav. XI SERVIZIO DEPURAZIONE

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per utente
Euro 70,57

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1010408	
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	
Trasferimenti alla PAT	67.963,54
Totale spese	67.963,54

Utenti per uso civile o equiparato	n.	963
Acqua depurata	mc.	94.200

COSTO MEDIO PER ABITANTE E UTENTE						
Costo Euro 67.963,54:	1.285	abitanti	=	Euro	52,89	costo per abitante
Costo Euro 67.963,54:	994	utenti	=	Euro	68,37	costo per utente

Tav. XII SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per utente
Euro 0,00

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1090500	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	
Totale spese	0,00

Il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti viene gestito dalla Comunità delle Giudicarie, la quale provvede anche alla riscossione della Tariffa di Igiene Ambientale a copertura dei costi sostenuti.

COSTO MEDIO PER ABITANTE e UTENTE					
Spesa totale	Euro 0,00:	abitanti	=	Euro 0,00	spesa per abitante
Spesa totale	Euro 0,00:	utenti	=	Euro 0,00	spesa per utente

Tav. XIII MANUTENZIONE STRADE COMUNALI

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 65,00

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1080100	
VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	
Personale	42.921,58
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	40.599,39
Totale spese	83.520,97

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER KM.						
Costo netto Euro	83.520,97	1.285	abitanti	=	Euro 65,00	costo per abitante
Costo netto Euro	83.520,97	28,450	Km.	=	Euro 2.935,71	costo per Km.

TAV. XIV ILLUMINAZIONE PUBBLICA

SINTESI FINANZIARIA
Costo medio per abitante
Euro 213,68

SPESE CORRENTI	IMPORTO
SERVIZIO 1080200	
ILLUMINAZIONE PUBBLICA E	
SERVIZI CONNESSI	
Prestazioni di servizi	274.583,65
Totale spese	274.583,65

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER PUNTO LUCE						
Costo netto Euro	274.583,65:	1.285	abitanti	=	Euro	213,68 costo per abitante
Costo netto Euro	274.583,65:	700	punti luce	=	Euro	392,26 costo per punto luce

IV/3

Servizi a domanda individuale

Denominazione	Accertamenti dell'Entrata			Impegni di Spesa	% Entrate sulle Spese
	trasferimenti	dagli utenti	Totale		
Alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e ricovero					
Alberghi diurni e bagni pubblici					
Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli					
Colonie e soggiorni stagionali stabilimenti termali					
Corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelle previste dalla legge					
Giardini zoologici e botanici					
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili					
Mense, comprese quelle ad uso scolastico					
Mercati e fiere attrezzati					
Parcheggi custoditi e parchimetri					
Pesa pubblica					
Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili					
Spurgo di pozzi neri					
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli					
Trasporti funebri, pompe funebri illuminazioni votive					
Servizio scarica materiali inerti					
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili		2.897,39	2.897,39	16.284,53	17,79%
TOTALE		2.897,39	2.897,39	16.284,53	17,79%

Quale servizio a carattere produttivo, il Comune gestisce direttamente il servizio di acquedotto.

I dati finanziari sono riassunti nel seguente prospetto:

ACQUEDOTTO

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate accertate	Euro 36.355,85
Spese impegnate	Euro 36.355,85
Rapporto di copertura delle spese	100 %

ENTRATE PROPRIE	Accertamenti
Canone di utenza	36.355,85
SPESE CORRENTI	Impegni
Personale:	11.319,22
Acquisto beni e servizi	11.022,10
Prestazioni di servizi	14.014,53
Totale spese	36.355,85

Utenze	n.	1.203
--------	----	-------

A partire dal 01.01.2000 è entrato in vigore come modalità di misurazione dell'acqua il sistema dei contatori. L'emissione del ruolo acquedotto fognatura e depurazione viene pertanto realizzata attraverso la misurazione dell'acqua consumata da parte di tutte le tipologie di utenze.

Entrate accertate Euro 36.355,85:1.285 abitanti =	Euro 28,29	entrata per abitante
Spese impegnate Euro 36.355,85:1.285 abitanti =	Euro 28,29	spesa per abitante

GLI INVESTIMENTI V

1 - Le spese d'investimento

**2 - Spese in conto capitale – risultanze del
consuntivo**

1. LE SPESE D'INVESTIMENTO

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

nel bilancio annuale – Titolo II: Spese in conto capitale	Euro 2.450.385,08.=
di cui nel programma di opere pubbliche	Euro 2.088.500,00.=

2. Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti riportati 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 istanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione di 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 finanziario nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio o negli esercizi immediatamente successivi.

In merito alle opere del piano la situazione al 31.12.2015 è la seguente:

- Completamento della rete bianca della fognatura comunale nell'abitato di Strada e di realizzazione di un parcheggio con isola ecologica e parco giochi nelle frazioni di Agrone e Strada: lavori in corso di esecuzione;
- Lavori di adeguamento dell'immobile p.ed. 204 in C.C. Creto destinato a Scuola Elementare: in corso procedura di appalto dei lavori;
- Ristrutturazione immobile p.ed. 241 C.C. Creto (ex Scuola Materna) da adibire a Centro per l'aggregazione dei giovani: in corso procedura di appalto dei lavori.
- Riqualificazione urbana della frazione di Cologna: lavori in corso di esecuzione
- Realizzazione strada di accesso al cimitero di Por: in corso procedure per acquisizione aree
- Costruzione parcheggio pubblico p.f. 249/1 C.C. Strada: in corso procedura di appalto dei lavori.
- Riqualificazione energetica e potenziamento impianti di illuminazione pubblica: delega amministrativa sottoscritta con E.S.Co. BIM e Comuni del Chiese S.p.A.
- Restauro cimitero di Creto con nuovo accesso per ossario-cinerario: lavori in corso di esecuzione
- Somma urgenza per la messa in sicurezza banchina stradale della strada comunale per Por: in corso di esecuzione

2. LE SPESE D'INVESTIMENTO

Risultanze del consuntivo

SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultanze del consuntivo

Funz.	Denominazione della Funzione	Previsioni definitive	Impegni	%	Pagamenti	% pag.
1	Generale di amministrazione	€ 250.161,08	€ 229.020,77	91,55	€ 71.219,38	31,10
2	Giustizia	€ -	€ -	-	€ -	-
3	Polizia locale	€ -	€ -	-	€ -	-
4	Istruzione pubblica	€ 51.500,00	€ 37.200,14	72,23	€ 30.466,31	81,90
5	Cultura e beni culturali	€ 54.000,00	€ 42.883,34	79,41	€ 890,60	2,08
6	Settore sportivo e ricreativo	€ 15.000,00	€ 12.078,00	80,52	€ -	-
7	Turismo	€ -	€ -	-	€ -	-
8	Viabilità e trasporti	€ 1.549.000,00	€ 987.619,20	63,76	€ 40.569,48	4,11
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	€ 395.724,00	€ 295.339,61	74,63	€ 72.495,81	24,55
10	Settore sociale	€ 135.000,00	€ 127.225,51	94,24	€ 78.977,34	62,08
11	Sviluppo economico	€ -	€ -	-	€ -	-
12	Servizi produttivi	€ -	€ -	-	€ -	-
Totale		€ 2.450.385,08	€ 1.731.366,57	70,66	€ 294.618,92	17,02

Con la presente relazione la Giunta comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 17 comma 83 della L.R. 23.10.1998, n.10, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2015 dell'estinto Comune di Pieve di Bono 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.

Pieve di Bono-Prezzo, **27 LUG. 2016**

Il Sindaco

Attilio Maestri

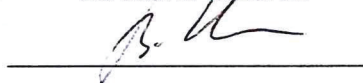


Gli Assessori

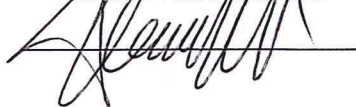
Michele Bazzoli



Celestino Boldrini



Paolo Franceschetti



Mafalda Maestri

