



Comune di Pergine Valsugana

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

**RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
AL RENDICONTO DI GESTIONE 2015**

INDICE

1. PREMESSA	1
2. NOTIZIE STATISTICHE.....	2
3. RISULTANZE FINANZIARE COMPLESSIVE	3
4. SINTESI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA.....	6
5. SINTESI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	11
6. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA.....	13
ENTRATE TRIBUTARIE.....	13
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DELLA PROVINCIA E DEGLI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	14
ENTRATE DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DEI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI.....	18
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	19
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI.....	19
7. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA	20
SPESE CORRENTI.....	20
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	22
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI.....	24
SPESE DA SERVIZI PER CONTO TERZI.....	26
8. ELENCO ANALITICO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO (COMPETENZA E RESIDUI)	27
9. PATTO DI STABILITA'	36
ALL. 1 ALLA RELAZIONE DI GIUNTA - INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	38

1. PREMESSA

Il Rendiconto di gestione relativo all'anno 2015 comprende, come per gli anni precedenti, la relazione illustrativa che la Giunta comunale è tenuta a predisporre in base alle disposizioni del D.P.G.R. dd. 28 maggio 1999 e ss.mm., e che costituisce allegato al Conto Consuntivo.

Tale relazione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti.

Sul documento si è espresso il Collegio dei Revisori dei conti, con il parere contenuto nella relazione che sarà illustrata dal Presidente del Collegio stesso.

Tutta la documentazione di cui sopra è stata messa a disposizione dei signori Consiglieri entro il termine dei 20 giorni fissato prima della discussione consiliare, al fine di consentire un adeguato esame della stessa.

2. NOTIZIE STATISTICHE

Popolazione

Andamento generale demografico

- Popolazione del censimento 1971	12.679			
- Popolazione del censimento 1981	13.721	- Variazione nel periodo 1971 - 1981	+1.042	pari al +8,22%
- Popolazione del censimento 1991	15.009	- Variazione nel periodo 1981 - 1991	+1.288	pari al +9,37%
- Popolazione del censimento 2001	16.901	- Variazione nel periodo 1991 - 2001	+1.892	pari al +12,61%
- Popolazione residente al 31.12.2014	21.122			
- Popolazione residente al 31.12.2015	21.285	- Variazione nel periodo 2014- 2015	163	pari al 0,77%

Composizione della popolazione residente al 31/12/2015

- Maschi	10.402		
- Femmine	10.883		
- Nuclei familiari	8.961		
- Comunità/convivenze	15		
- Iscritti all' A.I.R.E.	1.781		
- In età prescolare (0/6 anni)	1.638		
- In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.896		
- In forza lavoro (15/29 anni)	3.222		
- In età adulta (30/65 anni)	10.793		
- In età senile (oltre 65 anni)	3.736		
- Nati nell'anno	207		
- Deceduti nell'anno	187	- Saldo naturale	20
- Immigrati nell'anno	703		
- Emigrati nell'anno	560	- Saldo migratorio	143

3. RISULTANZE FINANZIARE COMPLESSIVE

Il **risultato di amministrazione** (avanzo o disavanzo) è composto dalla somma dei risultati conseguiti nelle gestioni della competenza e dei residui.

Il **risultato della gestione di competenza** (risultato contabile di gestione) deriva invece dalla differenza fra accertamenti e impegni di competenza e permette di valutare la capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio.

Un notevole avanzo della gestione di competenza può indicare il ridotto utilizzo delle potenzialità di spesa o una sottostima delle risorse in entrata effettivamente a disposizione.

Al contrario, una situazione di disavanzo, non dovuta al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere sintomo di una crisi finanziaria emergente. Va però precisato che vi può essere un disavanzo apparente nella gestione di competenza causato dall'applicazione al bilancio di avanzo di amministrazione. In tal caso le entrate di competenza accertate sono inferiori alle spese di competenza impegnate, in quanto l'avanzo di amministrazione (derivante da accertamenti e impegni effettuati in esercizi precedenti), non può essere di nuovo contabilmente accertato ma solo utilizzato per pareggiare il bilancio di competenza.

Il **risultato della gestione dei residui** permette invece la valutazione dell'attendibilità e della precisione con cui erano stati assunti gli accertamenti e gli impegni nei precedenti esercizi.

Ad esempio un'imprevista eliminazione di crediti (residui attivi) nella gestione dei residui, può provocare la formazione di un disavanzo di amministrazione; il legislatore ha previsto che qualora, nel corso dell'esercizio, i dati della gestione facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione per squilibrio della gestione di competenza o dei residui, spetti al Consiglio comunale adottare le misure necessarie per ripristinare il pareggio.

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di € 2.504.101,91 ottenuto dal concorso della gestione competenza e residui.

I dati complessivi della gestione sono riportati nel seguente "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria", nel quale compaiono tutti gli accertamenti e gli impegni assunti nell'esercizio o in esercizi precedenti, suddivisi in operazioni che hanno dato origine a flussi di cassa (riscossioni e pagamenti) e in operazioni che non hanno ancora originato movimenti di cassa (residui attivi e passivi dalla competenza o da precedenti esercizi finanziari).

Il prospetto fornisce informazioni di carattere generale sullo stato delle finanze dell'Ente e permette di evidenziare i fattori che hanno prodotto il saldo finale, cioè se il risultato conseguito nell'esercizio derivi dalla somma di un disavanzo (o un avanzo) della gestione di competenza e di un avanzo (o disavanzo) della gestione dei residui. Si segnala che a partire dall'esercizio 2014 è stata vincolata una quota dell'avanzo di amministrazione pari ai residui attivi del titolo I e III formatisi antecedentemente al 2006. Detto accantonamento rappresenta una prudenziale destinazione dell'avanzo di amministrazione a fronte di possibili cancellazioni per inesigibilità dei crediti più datati.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

AVANZO DI CASSA

L'avanzo di cassa è stato determinato da:

	residui	competenza	totale
Riscossioni	15.046.943,26	26.927.714,22	41.974.657,48 -
Pagamenti	12.875.831,62	29.276.201,81	42.152.033,43 =
SALDO A	2.171.111,64	-2.348.487,59	-177.375,95
Variazione fondo di cassa			-177.375,95 +
Fondo di cassa iniziale			811.104,63 =
FONDO DI CASSA FINALE			633.728,68

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione è stato determinato da:

FONDO DI CASSA FINALE 633.728,68

	residui	competenza	totale
Residui attivi alla chiusura dell'esercizio	20.816.821,22	10.120.405,66	30.937.226,88
Residui passivi alla chiusura dell'esercizio	15.024.267,98	14.042.585,67	29.066.853,65
SALDO B	5.792.553,24	-3.922.180,01	1.870.373,23
SALDO A + B	7.963.664,88	-6.270.667,60	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

2.504.101,91

suddiviso in:

- FONDI VINCOLATI per spese di investimento	187.320,69
- FONDI VINCOLATI per crediti di dubbia esigibilità	197.711,24
- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	1.781.737,20
- FONDI DI AMMORTAMENTO	
- FONDI NON VINCOLATI	337.332,78
TOTALE	2.504.101,91

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Utile per un esame complessivo è anche la visione dei seguenti quadri generali riassuntivi delle entrate e delle spese, distinti per gestione di competenza e gestione residui.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ENTRATE		COMPETENZA					RESIDUI		
TTT.	RIEPILOGO ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	RISCOSS.	DA RISC.	ACCERT.	RISCOSS.	DA RISC.
1	TRIBUTARIE	4.904.000,00	4.765.241,00	4.856.428,22	4.730.357,56	126.070,66	458.967,66	97.962,14	361.005,52
2	DA CONTR. CORRENTI	8.352.859,00	8.599.550,00	8.808.412,87	586.231,66	8.222.181,21	20.415.205,23	7.751.110,33	12.664.094,90
3	EXTRATRIBUTARIE	3.372.918,00	3.807.674,00	3.726.768,84	3.056.845,32	669.923,52	1.263.505,75	720.865,52	542.640,23
4	DA ALIEN. E AMM. BENI PATR.	8.528.127,00	2.618.751,00	2.678.814,94	1.597.390,08	1.081.424,86	13.713.221,02	6.472.921,39	7.240.299,63
5	DERIV. DA ACCENSIONE DI PRESTITI	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	DA SERVIZI PER CONTO TERZI	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	16.956.889,60	20.805,41	12.864,82	4.083,88	8.780,94
	TOTALE	34.358.904,00	43.492.216,00	37.048.119,88	26.927.714,22	10.120.405,66	35.863.764,48	15.046.943,26	20.816.821,22
	AVANZO AMMINISTRAZIONE	2.092.547,00	8.806.234,00						
	TOTALE ENTRATE	36.451.451,00	52.298.450,00						

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO SPESE		COMPETENZA					RESIDUI		
TTT.	RIEPILOGO SPESE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI	DA PAGARE	IMPEGNI	PAGAMENTI	DA PAGARE
1	CORRENTI	16.402.378,00	16.337.352,00	15.473.292,83	11.134.517,74	4.338.775,09	6.976.491,25	5.411.407,35	1.565.083,90
2	IN CONTO CAP	9.925.127,00	11.302.179,00	9.909.882,99	484.050,67	9.425.832,32	20.779.190,69	7.429.820,72	13.349.369,97
3	PER RIMB. PRESTITI	5.422.946,00	5.457.919,00	957.916,65	957.916,65	0,00	0,00	0,00	0,00
4	DA SERVIZI PER CONTO TERZI	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	16.699.716,75	277.978,26	144.417,66	34.603,55	109.814,11
	TOTALE	36.451.451,00	52.298.450,00	43.318.787,48	29.276.201,81	14.042.585,67	27.900.099,60	12.875.831,62	15.024.267,98
	DIFFERENZA	0,00	0,00	-6.270.667,60	-2.348.487,59	-3.922.180,01	7.963.664,88	2.171.111,64	5.792.553,24

4. SINTESI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ANDAMENTO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

TIT.	RIEPILOGO ENTRATE COMP.	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3
1	TRIBUTARIE	4.904.000,00	4.765.241,00	4.856.428,22	101,91%	4.730.357,56	97,40%	126.070,66	2,60%
2	DA CONTR. CORRENTI	8.352.859,00	8.599.550,00	8.808.412,87	102,43%	586.231,66	6,66%	8.222.181,21	93,34%
3	EXTRATRIBUTARIE	3.372.918,00	3.807.674,00	3.726.768,84	97,88%	3.056.845,32	82,02%	669.923,52	17,98%
4	DA ALIEN., CONTRIB. IN CONTO CAP., ECC.	8.528.127,00	2.618.751,00	2.678.814,94	102,29%	1.597.390,08	59,63%	1.081.424,86	40,37%
5	DERIV. DA ACCENSIONE DI PRESTITI	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6	DA SERVIZI PER CONTO TERZI	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	88,42%	16.956.889,60	99,88%	20.805,41	0,12%
	TOTALE	34.358.904,00	43.492.216,00	37.048.119,88	85,18%	26.927.714,22	72,68%	10.120.405,66	27,32%
	AVANZO AMMINISTRAZIONE	2.092.547,00	8.806.234,00						
	TOTALE ENTRATE	36.451.451,00	52.298.450,00						

TIT.	RIEPILOGO SPESE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 3 SU 2	PAGAMENTI	% 5 SU 3	DA PAGARE	% 7 SU 3
1	CORRENTI	16.402.378,00	16.337.352,00	15.473.292,83	94,71%	11.134.517,74	71,96%	4.338.775,09	28,04%
2	IN CONTO CAP	9.925.127,00	11.302.179,00	9.909.882,99	87,68%	484.050,67	4,88%	9.425.832,32	95,12%
3	PER RIMB. PRESTITI	5.422.946,00	5.457.919,00	957.916,65	17,55%	957.916,65	100,00%	0,00	0,00%
4	DA SERVIZI PER CONTO TERZI	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	88,42%	16.699.716,75	98,36%	277.978,26	1,64%
	TOTALE	36.451.451,00	52.298.450,00	43.318.787,48	82,83%	29.276.201,81	67,58%	14.042.585,67	32,42%

Analizzando i prospetti di riepilogo dell'andamento della gestione di competenza, si osserva che il grado di realizzazione delle entrate, inteso come rapporto tra accertamenti dell'esercizio e previsioni definitive, è pari al 85,18% mentre, per quanto riguarda le spese, gli impegni assunti nell'esercizio sono pari all' 82,83% delle previsioni definitive.

E' da evidenziare che, sul grado di realizzazione complessivo di entrata e spesa, incidono "negativamente" i servizi per conto terzi ed il mancato ricorso al credito, inteso in termini di assunzione di nuovi mutui e utilizzo a chiusura dell'esercizio dell'anticipazione di cassa.

Calcolando il medesimo indicatore depurato da queste poste, il grado di realizzazione risulta essere pari al 101,41% per le entrate e 91,84% per le spese.

La tabella di seguito riportata, illustra il grado di realizzazione delle entrate e delle spese registrato nell'ultimo decennio. La crescita evidenziata a partire dall'anno 2010 è imputabile principalmente alla mancata previsione in entrata e in uscita della somma storicamente fissata in € 10.000.000,00 per operazioni di pronti contro termine.

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

La flessione registrata nell'esercizio 2013 è attribuibile in gran parte al rinvio al 2014 dell'accertamento dell'entrata relativa al finanziamento per la realizzazione della nuova biblioteca nell'ambito del Fondo Unico Territoriale con conseguente rinvio anche dell'impegno della relativa spesa in conto capitale. Il dato del 2014 risulta in linea con quello dell'ultimo quinquennio, così come quello del 2015.

Esercizio finanziario	Accertamenti / previsioni	Impegni /previsioni
2010	87,94%	86,59%
2011	83,93%	81,75%
2012	87,86%	85,86%
2013	76,97%	72,08%
2014	85,67%	81,45%
2015	85,18%	82,83%

Gli accertamenti di competenza sono stati seguiti da riscossione per il 72,68%; gli impegni di competenza sono stati seguiti da pagamento per il 67,58%.

Il rapporto tra riscosso ed accertato è notevolmente influenzato dalle modalità di erogazione dei trasferimenti di finanza locale da parte della Provincia Autonoma di Trento. Con l'entrata in vigore, a partire dal 2011, della nuova disciplina del patto di stabilità, le erogazioni dei fondi di finanza locale sia di parte corrente sia a sostegno della spesa di investimento, avvengono sulla base di richieste mensili nell'ambito di un budget di cassa unico assegnato dalla Provincia e devono prioritariamente essere destinate al finanziamento della spesa di investimento per garantire il rispetto del patto di stabilità.

I residui attivi provenienti dalla competenza del 2015, pari al 27,32% degli accertamenti di competenza, non sono stati riscossi nell'esercizio per quanto segue:

- entrate correnti tributarie (titolo primo): i residui si riferiscono in particolare all'IMIS da autotassazione incassata nel 2016 e dagli avvisi di accertamento emessi a fine anno. Per quanto riguarda i residui del titolo secondo, questi si riferiscono in particolare ai fondi di finanza locale a sostegno della parte corrente (fondo perequativo e fondo specifici servizi comunali) rispetto ai quali nel 2015 non vi sono state erogazioni da parte della PAT in quanto, nell'ambito del budget di cassa unico deve essere data priorità agli incassi dei fondi di parte straordinaria al fine di garantire il rispetto del patto di stabilità,
- in relazione alle entrate in conto capitale, i residui derivano dalle modalità di erogazione dei contributi provinciali legati al budget di cassa assegnato a al Comune e dalla contrazione delle erogazioni da parte dei servizi provinciali dei contributi su leggi di settore dovuta al rispetto di vincoli di cassa imposti alla stessa Provincia dal patto di stabilità nazionale;

I residui passivi provenienti dalla competenza del 2015, pari al 32,42% degli impegni di competenza, sono stati determinati da:

- per le spese correnti, impegni di spesa non ancora liquidati o liquidazioni di spesa effettuate negli ultimi giorni dell'esercizio, pagate nei primi mesi dell'esercizio successivo;
- per le spese in conto capitale, da opere impegnate ma non ancora realizzate o per le quali, comunque, il debito non è ancora liquido ed esigibile da parte dei creditori.

La composizione dei residui passivi provenienti dalla competenza del 2015 evidenzia una netta prevalenza dei residui concernenti le spese in conto capitale, a causa dei tempi di realizzazione delle opere pubbliche e la successione dei pagamenti in base agli stati di avanzamento lavori.

Il prospetto seguente permette di evidenziare il peso dei diversi titoli delle entrate rispetto al totale entrate di competenza e la composizione dei residui attivi provenienti dalla competenza del 2015. La tabella evidenzia inoltre come si è formato il saldo della gestione di competenza (accertamenti meno impegni).

E' necessario precisare che le entrate a finanziamento degli investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e da mutui passivi; a queste si aggiunge il "risparmio" di risorse accumulato negli esercizi precedenti, cioè l'avanzo di amministrazione.

Il disavanzo apparente derivante dalla gestione di competenza (differenza tra previsioni definitive in spesa e in entrata) è in realtà finanziato dall'avanzo di amministrazione che per sua natura non va accertato in competenza.

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

SINTESI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	PREV. DEF.	ACCERT.	% (*)	RISCOSS.	% (*)	DA RISC.	% (*)
Titolo primo	4.765.241,00	4.856.428,22	13,11%	4.730.357,56	17,57%	126.070,66	1,25%
Titolo secondo	8.599.550,00	8.808.412,87	23,78%	586.231,66	2,18%	8.222.181,21	81,24%
Titolo terzo	3.807.674,00	3.726.768,84	10,06%	3.056.845,32	11,35%	669.923,52	6,62%
Titolo quarto	2.618.751,00	2.678.814,94	7,23%	1.597.390,08	5,93%	1.081.424,86	10,69%
Titolo quinto	4.500.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo sesto	19.201.000,00	16.977.695,01	45,83%	16.956.889,60	62,97%	20.805,41	0,21%
TOTALE	43.492.216,00	37.048.119,88	100,00%	26.927.714,22	100,00%	10.120.405,66	100,00%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	8.806.234,00						
TOTALE ENTRATE	52.298.450,00						

SPESE	PREV. DEF.	IMPEGNI	% (*)	PAGAMENTI	% (*)	DA PAGARE	% (*)
Titolo primo	16.337.352,00	15.473.292,83	35,72%	11.134.517,74	38,03%	4.338.775,09	30,90%
Titolo secondo	11.302.179,00	9.909.882,99	22,88%	484.050,67	1,65%	9.425.832,32	67,12%
Titolo terzo	5.457.919,00	957.916,65	2,21%	957.916,65	3,27%	0,00	0,00%
Titolo quarto	19.201.000,00	16.977.695,01	39,19%	16.699.716,75	57,04%	277.978,26	1,98%
TOTALE	52.298.450,00	43.318.787,48	100,00%	29.276.201,81	100,00%	14.042.585,67	100,00%

saldo accertamenti / impegni

37.048.119,88
43.318.787,48
-6.270.667,60

saldo riscossioni / pagamenti

26.927.714,22
29.276.201,81
-2.348.487,59

saldo residui provenienti dalla competenza

10.120.405,66
14.042.585,67
-3.922.180,01

Avanzo o disavanzo della gestione di competenza

(*) "peso" delle singole entrate e spese rispetto al totale

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

La tabella successiva fornisce informazioni per l'esercizio finanziario 2015 relative alla situazione economica, alle entrate e spese una tantum e all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione derivante dalla chiusura dell'esercizio 2014 applicato alla competenza.

SITUAZIONE ECONOMICA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACC./IMP. competenza
entrate correnti	16.629.777,00	17.172.465,00	17.391.609,93
entrate u.t. a dedurre	170.553,00	526.938,00	525.132,81
ENTRATE CORRENTI NETTE	16.459.224,00	16.645.527,00	16.866.477,12
spese correnti (comprese u.t. e debiti fuori bilancio finanziati con avanzo)	16.402.378,00	16.337.352,00	15.473.292,83
spese correnti u.t. a dedurre	281.100,00	391.374,00	326.732,40
SPESE CORRENTI NETTE	16.121.278,00	15.945.978,00	15.146.560,43
quote capitale rate ammortamento mutui (al netto affranco mutui)	337.946,00	389.549,00	389.547,16
SITUAZIONE ECONOMICA	0,00	310.000,00	1.330.369,53
ENTRATE E SPESE UNA TANTUM			
entrate u.t.	170.553,00	526.938,00	525.132,81
spese u.t.	281.100,00	391.374,00	326.732,40
 differenza fra entrate e spese U.T.	-110.547,00	135.564,00	198.400,41
finanziata con:			
avanzo economico	0,00	0,00	0,00
avanzo di amministrazione	110.547,00	0,00	0,00
storni da altri capitoli di PEG o prelievi dal fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
Differenza (se positiva a finanziamento spese conto capitale)	0,00	135.564,00	198.400,41
RIEPILOGO UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
AVANZO APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE U.T.	110.547,00	0,00	
per estinzione anticipata	0,00	0,00	
AVANZO PER FINANZIAMENTO PARTE IN CONTO CAPITALE	1.982.000,00	8.806.234,00	
TOTALE COMPLESSIVO AVANZO UTILIZZATO	2.092.547,00	8.806.234,00	

5. SINTESI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

SINTESI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

ENTRATE	RESIDUI INIZIALI	ACCERT. DI RESIDUI	% 2 SU 1	RISCOSS. DI RESIDUI	% 3 SU 2	RESIDUI DA RISCUOTERE	% 4 SU 2	MAGGIORI / MINORI RESIDUI	% 5 SU 1
Titolo primo	501.667,44	458.967,66	91,49%	97.962,14	21,34%	361.005,52	78,66%	-42.699,78	-8,51%
Titolo secondo	21.631.666,74	20.415.205,23	94,38%	7.751.110,33	37,97%	12.664.094,90	62,03%	-1.216.461,51	-5,62%
Titolo terzo	1.396.337,12	1.263.505,75	90,49%	720.865,52	57,05%	542.640,23	42,95%	-132.831,37	-9,51%
Titolo quarto	13.917.621,27	13.713.221,02	98,53%	6.472.921,39	47,20%	7.240.299,63	52,80%	-204.400,25	-1,47%
Titolo quinto	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo sesto	26.041,20	12.864,82	49,40%	4.083,88	31,74%	8.780,94	68,26%	-13.176,38	-50,60%
TOTALE	37.473.333,77	35.863.764,48	95,70%	15.046.943,26	41,96%	20.816.821,22	58,04%	-1.609.569,29	-4,30%

(*)

(*) di cui: maggiori residui attivi 34.108,80
 minori residui attivi 1.643.678,09
 SALDO -1.609.569,29

SPESE	RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI DI RESIDUI	% 2 SU 1	PAGAMENTI	% 3 SU 2	DA PAGARE	% 4 SU 2	MINORI RESIDUI	% 5 SU 1
Titolo primo	7.395.504,08	6.976.491,25	94,33%	5.411.407,35	77,57%	1.565.083,90	22,43%	-419.012,83	-5,67%
Titolo secondo	23.027.586,41	20.779.190,69	90,24%	7.429.820,72	35,76%	13.349.369,97	64,24%	-2.248.395,72	-9,76%
Titolo terzo	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo quarto	160.271,54	144.417,66	90,11%	34.603,55	23,96%	109.814,11	76,04%	-15.853,88	-9,89%
TOTALE	30.583.362,03	27.900.099,60	91,23%	12.875.831,62	46,15%	15.024.267,98	53,85%	-2.683.262,43	-8,77%

SALDO	6.889.971,74	7.963.664,88		2.171.111,64		5.792.553,24		1.073.693,14	
--------------	---------------------	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--

L'andamento della gestione dei residui riguarda l'evolversi della situazione degli accertamenti o impegni assunti e non riscossi o pagati negli esercizi precedenti a quello considerato e prende in considerazione le riscossioni e i pagamenti, i residui da riportare, le rideterminazioni in più (per i residui

attivi) o in meno (per i residui attivi e passivi), evidenziando quindi anche il grado di precisione con cui negli esercizi precedenti erano stati effettuati gli accertamenti e gli impegni.

Analizzando la gestione dei residui attivi e passivi, è importante considerare l'andamento dei tassi di smaltimento dei residui, definiti come la capacità e rapidità dell'Ente di riscuotere i crediti (residui attivi) e di utilizzare prontamente le somme impegnate (residui passivi).

I residui attivi sono stati riscossi per il 41,96% dei residui accertati, e riportati a residui per il 58,04% dei residui accertati.

La contenuta riscossione dei residui attivi è imputabile alle modalità di erogazione dei trasferimenti a favore degli Enti locali e alla sospensione dei residui attivi sui fondi di finanza locale di parte corrente del 2009. Tali residui risultano "congelati" a favore della parte straordinaria e erogati attraverso il meccanismo delle regole contabili di cui alla delibera della Giunta provinciale n. 859/2011, qualora l'ente ne faccia richiesta ai fini del rispetto dei vincoli imposti dal patto di stabilità.

In totale i residui attivi diminuiscono di € 1.609.569,29 pari al 4,30% dei residui iniziali. Per le entrate correnti i minori residui attivi si riferiscono all'applicazione della seconda regola contabile che si sostanzia nella cancellazione di residui attivi iscritti nel titolo II per € 1.000.000,00 contestualmente reimputati sulla competenza nel titolo IV. Per le entrate in conto capitale i minori residui attivi derivano principalmente dalla quota di Budget 2011-2015 (per € 200.000,00) non utilizzato nel 2014 (a finanziamento di opera stralciata e rifinanziata) e traslato sul bilancio 2016.

I residui passivi sono stati pagati complessivamente per il 46,15% dei residui impegnati, cancellati per l'8,77 % dei residui iniziali e riportati a residui per il 53,85% dei residui impegnati. L'importo dei minori residui passivi del titolo II deriva per il 47% dalla cancellazione di residui di stanziamento non impegnati entro il 31.12.2015, dalla cancellazione degli accantonamenti aventi destinazione vincolata ad uso civico in seguito alla ricongnizione degli investimenti realizzati (con Deliberazione Giunta Comunale n. 153/2015) ed alla cancellazione di impegni di spesa per economie di spesa registrate con il riaccertamento ordinario.

6. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

ENTRATE TRIBUTARIE

Nelle categorie del Titolo I, la realizzazione delle entrate è stata contraddistinta dalle seguenti movimentazioni:

ENTRATE TRIBUTARIE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
GESTIONE COMPETENZA									
IMPOSTE	4.897.500,00	4.757.841,00	4.848.600,86	101,91%	4.723.689,23	97,42%	124.911,63	2,58%	90.759,86
TASSE	0,00	1.400,00	1.430,33	102,17%	1.430,33	100,00%	0,00	0,00%	30,33
TRIBUTI SPECIALI	6.500,00	6.000,00	6.397,03	106,62%	5.238,00	81,88%	1.159,03	18,12%	397,03
TOTALE	4.904.000,00	4.765.241,00	4.856.428,22	101,91%	4.730.357,56	97,40%	126.070,66	2,60%	91.187,22

Nel complesso l'accertamento delle entrate del Titolo I risulta superiore di € 91.187,22 rispetto alle previsioni definitive.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza del 2015 (pari a € 126.070,66) è stata determinata principalmente:

- per la categoria Imposte dall'IMIS da autotassazione incassata nel 2016 e dagli avvisi di accertamento emessi a fine anno
- per la categoria Tributi speciali, dai diritti sulle pubbliche affissioni relativi al 4° trimestre 2015.

I residui iniziali, pari a € 501.667,44 sono stati riaccertati nella misura di € 458.967,66, riscossi per € 97.962,14 e riportati a residui per € 361.005,52. La somma non ancora incassata si riferisce principalmente a ruoli da incassare, e alla conservazione a residuo della quota del gettito IMUP teorico non incassata.

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

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

ENTRATE DA CONTRIB. CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
GESTIONE COMPETENZA									
DALLO STATO	19.626,00	119.626,00	128.438,92	107,37%	128.438,92	100,00%	0,00	0,00%	8.812,92
DALLA PROVINCIA	7.543.912,00	7.726.684,00	7.927.574,58	102,60%	147.940,70	1,87%	7.779.633,88	98,13%	200.890,58
DALLA PROVINCIA PER FUNZIONI DELEGATE	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
DA ALTRI EE. PP.	789.321,00	753.240,00	752.399,37	99,89%	309.852,04	41,18%	442.547,33	58,82%	-840,63
TOTALE	8.352.859,00	8.599.550,00	8.808.412,87	102,43%	586.231,66	6,66%	8.222.181,21	93,34%	208.862,87

Le ragioni dell'accertamento nelle misure indicate sono le seguenti:

- nella categoria Trasferimenti correnti dallo Stato si registra un maggiore accertamento rispetto alla previsione dovuto alla contabilizzazione dell'Iva a credito (compensata in spesa dall'Iva a debito);
- per la categoria Trasferimenti correnti dalla P.A.T. i maggiori accertamenti derivano dalla concessione di un trasferimento a valere sul fondo perequativo in relazione al minor gettito IMIS 2015 in applicazione del protocollo d'intesa 2015 avvenuto con delibera della Giunta provinciale nr. 2279 del 11 dicembre 2015;
- per la categoria Trasferimenti correnti da altri enti pubblici, l'accertamento è in linea con le previsioni.

I residui iniziali, pari ad € 21.631.666,74 sono stati incassati per € 7.751.110,33. Come già evidenziato, l'elevato ammontare dei residui nell'ambito del titolo secondo è imputabile al "congelamento" da parte della PAT dei fondi di finanza locale dell'esercizio 2009 e all'attuale meccanismo di erogazione che dà precedenza ai fondi a sostegno della parte in conto capitale. Nell'esercizio 2014 si è proceduto all'applicazione della seconda regola contabile prevista dalla delibera della Giunta provinciale nr 859 del 27.04.2011. Il meccanismo consente la cancellazione di residui derivanti dalla finanza locale di parte corrente (anno 2009) e la reiscrizione delle medesime somme nelle entrate in conto capitale. Gli importi oggetto di detta operazione nell'esercizio 2014 sono pari ad € 1.000.000,00; rimangono ancora disponibili per l'applicazione del meccanismo della seconda regola negli esercizi futuri € 6.893.922,15.

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Nel seguente prospetto si evidenziano gli importi accertati nell'ambito dei trasferimenti della provincia che costituiscono la "Finanza locale":

descrizione	ACC. COMP. 2014	ACC. COMP. 2015	diff. 2015/2014	% diff. 2015/2014
Fondo perequativo	7.101.048,24	4.968.245,27	-2.132.802,97	-30,04%
Fondo perequativo a disposizione Giunta Provinciale rimborso oneri amministratori	4.353,71	7.977,90	3.624,19	83,24%
Fondo specifici servizi comunali / Oneri aggiuntivi nuovo accordo polizia locale	123.563,11	116.836,74	-6.726,37	-5,44%
Fondo specifici servizi comunali / Servizio trasporto pubblico per frazioni	395.000,00	394.000,00	-1.000,00	-0,25%
Fondo specifici servizi comunali / Progetto sicurezza	717.510,40	717.510,40	0,00	0,00%
Fondo specifici servizi comunali/Servizi socio ed. della prima infanzia	986.127,86	1.155.986,28	169.858,42	17,22%
Fondo ammortamento mutui / mutui pregressi ante 1987	26.561,89	26.561,89	0,00	0,00%
Contributi in c/annualità F.L. /Fondo per gli investimenti di rilevanza provinciale	399.168,00	251.953,71	-147.214,29	-36,88%
Fondo specifici servizi comunali/servizio trasporto urbano turistico	2.583,94	1.424,89	-1.159,05	-44,86%
	9.755.917,15	7.640.497,08	-2.115.420,07	-21,68%

Complessivamente i trasferimenti nell'ambito della finanza locale 2015, registrano una diminuzione del 21,68% rispetto all'accertato nell'esercizio precedente.

Il fondo perequativo a disposizione della Giunta Provinciale pari a € 7.977,90 è relativo alle spese sostenute nell'anno 2014 per il rimborso ai datori di lavoro delle assenze dei propri dipendenti in dipendenza di cariche elettive.

Il fondo specifici servizi comunali a finanziamento del Corpo intercomunale di polizia locale non subisce variazioni rispetto all'anno precedente l'importo corrisponde all'80% del valore determinato prendendo a riferimento i costi standard relativi al personale di polizia locale e il numero di nuovi addetti al servizio di polizia locale (nei limiti della dotazione ottimale previsto dal Progetto Sicurezza).

Il fondo specifici servizi comunali/servizi socio educativi alla prima infanzia accoglie la quota a finanziamento dei servizi nidi d'infanzia e tagesmutter; l'importo varia in base al numero di utenti che utilizzano il servizio e alla presenza o meno di personale di sostegno. Inoltre la quota accertata nell'esercizio è comprensiva del conguaglio (positivo o negativo) rispetto alle assegnazione effettuate l'anno precedente sulla base delle presenze stimate.

Il contributo in conto annualità sul Fondo per gli investimenti di rilevanza provinciale è diminuito a € 251.953,71 per la fine erogazione nel 2014 delle quote relative alla ristrutturazione della scuola materna di Ischia, alla ristrutturazione con ampliamento della scuola materna di Susà e alla realizzazione di un poligono di tiro in galleria presso il Centro Sportivo in località Costa di Vigalzano. Per il 2015 rimangono in corso le erogazioni delle quote relative all'ampliamento della scuola elementare Don Milani, alla ristrutturazione della scuola materna di Ischia, alla realizzazione della fognatura Buss Guarda e all'ampliamento e sistemazione del Cimitero di Canale,

Per il 2016 è prevista l'ulteriore riduzione degli incassi ad €133.392,22, e l'azzeramento nell'anno 2017.

Nel 2015 solo a previsione iniziale è stata applicata in parte corrente una parte dell'ex Fondo Investimenti minori prevista dal comma 2 dell'art. 11 della LP.36/93; in sede di assestamento 2015 questa quota è stata azzerata e ristanziata totalmente a Bilancio 2016 (unitamente alla parte del Fondo destinata alla spesa per investimenti).

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

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

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
GESTIONE COMPETENZA									
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	1.979.317,00	2.141.166,00	2.169.152,90	101,31%	1.613.456,13	74,38%	555.696,77	25,62%	27.986,90
PROVENTI DEI BENI COMUNALI	698.501,00	739.134,00	736.536,66	99,65%	662.542,63	89,95%	73.994,03	10,05%	-2.597,34
INTERESSI SU ANTICIP.E CREDITI	0,00	311,00	311,82	100,26%	311,82	100,00%	0,00	0,00%	0,82
UTILI NETTI AZIENDE SPECIALI E DIVIDENDI SOCIETA'	450.000,00	682.545,00	684.926,93	100,35%	684.926,93	100,00%	0,00	0,00%	2.381,93
PROVENTI DIVERSI	245.100,00	244.518,00	135.840,53	55,55%	95.607,81	70,38%	40.232,72	29,62%	-108.677,47
TOTALE	3.372.918,00	3.807.674,00	3.726.768,84	97,88%	3.056.845,32	82,02%	669.923,52	17,98%	-80.905,16

Le ragioni dell'accertamento nelle misure indicate sono le seguenti:

- per le categorie I, II, e IV gli accertamenti sono sostanzialmente in linea con la previsione;
- gli interessi attivi maturati sulle giacenze di cassa non erano stati previsti, data la difficoltà di stimare questa grandezza in relazione a un saldo cassa fortemente altalenante;
- per la categoria V lo scostamento deriva dalla modifica nei criteri di contabilizzazione del fondo per la progettazione con personale interno che viene ora accertato nello stesso anno di pagamento della relativa spesa.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza del 2015 per un importo di € 669.923,52 è stata determinata, in sintesi, nel modo seguente:

- per i proventi dei servizi pubblici pari ad € 555.696,77 principalmente da: corrispettivo per il servizio depurazione da fatturare a Trenta S.p.A (€ 367.543,77) e da proventi della gestione dei parcheggi a pagamento (€ 129.822,40);
- per i proventi dei beni comunali pari ad € 73.994,03 da canoni di locazione/concessione in uso di fabbricati da riscuotere e/o fatturare (ultime mesilità dell'anno);
- per i proventi diversi pari ad € 40.232,72 da: rimborsi spese per il personale in comando presso altri enti (€ 34.866,51);

I residui precedenti, pari ad € 1.396.337,12 sono stati incassati per € 720.865,52; rimangono ancora residui per € 542.640,23 le cui principali poste sono relative a sanzioni amministrative relative ad infrazioni del codice della strada per complessivi € 464.944,72.

ENTRATE DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DEI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

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

ENTR. DA ALIENAZ. E AMM. BENI PATRIMONIALI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
GESTIONE COMPETENZA									
ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	287.000,00	420.217,00	412.918,00	98,26%	412.418,00	99,88%	500,00	0,12%	-7.299,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA PAT	7.450.801,00	1.732.008,00	1.732.008,44	100,00%	731.549,58	42,24%	1.000.458,86	57,76%	0,44
TRASF. DI CAPITALI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	330.326,00	115.466,00	115.466,00	100,00%	35.000,00	30,31%	80.466,00	69,69%	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	460.000,00	351.060,00	418.422,50	119,19%	418.422,50	100,00%	0,00	0,00%	67.362,50
RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE	8.528.127,00	2.618.751,00	2.678.814,94	102,29%	1.597.390,08	59,63%	1.081.424,86	40,37%	60.063,94

Per quanto riguarda gli accertamenti delle entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti si rileva:

- nella categoria I i maggiori accertamenti sono relativi a maggiori alienazioni di beni immobili;
- la categoria II (trasferimenti dallo Stato) non è rappresentata nella tabella sopra riportata in quanto non vi è alcun tipo di trasferimento a carico dello Stato; per tale motivo tale categoria non è prevista né nel bilancio di previsione né nel conto consuntivo;
- per le categorie III e IV, l'accertamento è in linea con le previsioni definitive ma le previsioni definitive sono state fortemente ridotte rispetto al dato iniziale per l'operazione di traslazione di fondi dal 2015 al 2016 - che ha interessato l'ex Fondo per gli Investimenti Minori, la quota del Budget 2011/2015 applicata al 2015 e il Fondo per le opere di interesse provinciale Fondo per lo sviluppo locale: accordo di programma per riqualificazione spiagge dei laghi di Caldonazzo e Levico – derivante dal ristanziamento dal lato spese delle opere finanziate e dalla applicazione di avanzo di amministrazione;
- per la categoria V (trasferimento di capitali da altri soggetti), l'accertamento supera di € 67.362,50 le previsioni definitive; il maggior accertamento è dovuto principalmente al maggior incasso di contributi di concessione e sanzioni urbanistiche.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2015 (pari a € 1.081.424,86) è stata determinata in particolare dalle voci della terza categoria, ovvero dai contributi provinciali che vengono conservati a residui per € 1.000.458,86 e sono relativi principalmente all'applicazione della seconda regola contabile ai sensi GP 859 dd. 27/04/2011 (€ 1.000.000,00 – con corrispondente cancellazione dell'importo dai residui attivi correnti).

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Per quanto concerne le Entrate del Titolo V si evidenzia:

- categoria 1 – Anticipazione di cassa - E' stata utilizzata l'anticipazione di cassa che al 31.12.2015 risulta interamente reintegrata (e pertanto non accertata).
- categoria 3 – Assunzione di mutui e prestiti – non valorizzata in quanto nell'esercizio 2015 non si è proceduto all'assunzione di nuovi mutui.

ENTRATE DERIV. DA ACCENS. PRESTITI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
GESTIONE COMP.									
ANTICIPAZIONI DI CASSA	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00		-4.500.000,00
ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00		-4.500.000,00

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

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

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	% 3 SU 2	RISCOSS.	% 5 SU 3	DA RISC.	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI ENTRATE
TOTALE COMP.	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	88,42%	16.956.889,60	99,88%	20.805,41	0,12%	-2.223.304,99

Gli accertamenti relativi ai capitoli delle entrate da servizi per conto terzi pareggiano con gli impegni relativi alle spese da servizi per conto terzi (titolo quarto della spesa).

I residui iniziali pari ad € 26.041,20 sono stati incassati per € 4.083,88. I residui riportati pari a € 8.780,94 sono relativi principalmente al rimborso di depositi cauzionali.

7. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

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

SPESE CORRENTI

Nelle sezioni del Titolo I, la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

IMPEGNI DI COMPETENZA

FUNZIONI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 3 SU 2	PAGAMENTI	% 5 SU 3	DA PAGARE	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI SPESE
GESTIONE COMPETENZA									
AMMINISTRAZIONE,									
GESTIONE E CONTROLLO	5.762.544,00	5.629.071,00	5.138.725,01	91,29%	4.292.020,29	83,52%	846.704,72	16,48%	-490.345,99
GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
POLIZIA LOCALE	2.308.200,00	2.183.793,00	2.134.358,01	97,74%	1.849.328,55	86,65%	285.029,46	13,35%	-49.434,99
ISTRUZIONE PUBBLICA	514.104,00	592.987,00	515.576,60	86,95%	362.945,13	70,40%	152.631,47	29,60%	-77.410,40
CULTURA E BENI CULTURALI	776.600,00	763.140,00	724.241,38	94,90%	612.529,90	84,58%	111.711,48	15,42%	-38.898,62
SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	610.095,00	609.595,00	591.086,38	96,96%	518.333,12	87,69%	72.753,26	12,31%	-18.508,62
CAMPO TURISTICO	274.000,00	295.750,00	292.540,02	98,91%	151.454,73	51,77%	141.085,29	48,23%	-3.209,98
VIABILITA' E TRASPORTI	1.590.447,00	1.582.450,00	1.490.630,76	94,20%	792.689,80	53,18%	697.940,96	46,82%	-91.819,24
TERRITORIO E AMBIENTE	2.144.100,00	2.243.878,00	2.187.302,51	97,48%	1.033.038,65	47,23%	1.154.263,86	52,77%	-56.575,49
SETTORE SOCIALE	2.352.524,00	2.365.336,00	2.333.882,56	98,67%	1.474.665,14	63,19%	859.217,42	36,81%	-31.453,44
SVILUPPO ECONOMICO	69.000,00	70.200,00	63.797,60	90,88%	46.360,43	72,67%	17.437,17	27,33%	-6.402,40
SERVIZI PRODUTTIVI	764,00	1.152,00	1.152,00	100,00%	1.152,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTALE	16.402.378,00	16.337.352,00	15.473.292,83	94,71%	11.134.517,74	71,96%	4.338.775,09	28,04%	-864.059,17

Gli impegni sono stati assunti nella misura del 94,71% (95,70 nel 2014 e 95,44% nel 2013) rispetto alle previsioni assestate, con un'economia di spesa di € 864.059,17.

Gli impegni sono stati seguiti da pagamento nella misura del 71,96%.

I residui da riportare dalla competenza, pari al 28,04%, ammontano a € 4.338.775,09..

Per i residui iniziali del titolo primo (€ 7.395.504,08), si è provveduto a pagare i debiti liquidi ed esigibili (€ 5.411.407,35), a conservare a residui quelli in attesa di documentazione comprovante la spesa (€ 1565.083,90) e ad eliminare residui per € 419.012,83

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

La successiva tabella della classificazione economico funzionale delle spese correnti permette di evidenziare il peso delle diverse funzioni e dei diversi interventi di spesa rispetto al totale delle spese correnti.

CLASSIFICAZIONE ECONOMICO / FUNZIONALE DELLE SPESE CORRENTI
IMPEGNI DI COMPETENZA

INTERVENTI FUNZIONI	personale	beni di consumo	prestazioni di servizi	utilizzo beni di terzi	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straordinari	ammortamenti	fondo svalut. Cred.	fondo di riserva	TOTALE	%
funz. generali amministrazione, gestione e controllo	3.135.213,02	138.404,06	1.417.252,26	70.062,09	54.793,41	3.103,74	304.897,43	14.999,00	0,00	0,00	0,00	5.138.725,01	33,21%
giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
polizia locale	1.633.012,14	63.633,70	195.529,08	3.920,68	131.914,94	0,00	106.347,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2.134.358,01	13,79%
istruzione pubblica	0,00	32.068,71	385.322,51	0,00	27.300,00	6,04	0,00	70.879,34	0,00	0,00	0,00	515.576,60	3,33%
cultura e beni cultura settore sportivo e ricreativo	232.107,07	31.158,99	256.448,14	7.620,00	182.889,60	0,00	14.017,58	0,00	0,00	0,00	0,00	724.241,38	4,68%
campi turistici	0,00	1.124,77	366.493,89	0,00	223.323,01	144,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591.086,38	3,82%
viabilità e trasporti	0,00	0,00	116.869,02	671,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.540,02	1,89%
gestione territorio e ambiente	218.500,00	88.465,56	710.544,39	14.993,26	441.934,00	2.248,31	13.945,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490.630,76	9,63%
settore sociale	616.732,12	40.607,19	1.438.419,74	2.617,69	50.000,00	0,00	38.925,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.187.302,51	14,14%
sviluppo economico	0,00	1.746,00	2.268.657,23	2.199,63	58.243,79	35,91	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	2.333.882,56	15,08%
servizi produttivi	0,00	0,00	51.808,82	0,00	5.820,00	0,00	0,00	6.168,78	0,00	0,00	0,00	63.797,60	0,41%
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	0,01%
percentuale	5.835.564,35	397.208,98	7.207.345,08	102.084,35	1.351.218,75	6.690,71	478.133,49	95.047,12	0,00	0,00	0,00	15.473.292,83	100,00%

Come si può notare, la spesa per il personale (37,71%) e la spesa per prestazioni di servizi (46,58%) rappresentano gran parte (84,29%) delle spese correnti, evidenziando come le “risorse umane” proprie dell’Ente o messe a disposizione da terzi, siano il fattore prevalente in un’azienda di erogazione di servizi quale il Comune.

La politica di contenimento delle assunzioni di mutui è confermata dagli interessi passivi pari soltanto allo 0,04% della spesa corrente impegnata sulla competenza. Da sottolineare come, rispetto al totale dell’intervento, € 3.010,94 derivino da interessi passivi maturati per il ricorso all’anticipazione di tesoreria.

SPESE IN CONTO CAPITALE

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

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

IMPEGNI DI COMPETENZA

FUNZIONI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 3 SU 2	PAGAMENTI	% 5 SU 3	DA PAGARE	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI SPESE
GESTIONE COMPETENZA									
AMMINISTRAZIONE,									
GESTIONE E CONTROLLO	2.771.000,00	5.933.500,00	4.850.715,92	81,75%	70.909,92	1,46%	4.779.806,00	98,54%	-1.082.784,08
GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
POLIZIA LOCALE	109.000,00	119.000,00	118.239,66	99,36%	9.032,33	7,64%	109.207,33	92,36%	-760,34
ISTRUZIONE PUBBLICA	295.400,00	1.289.400,00	1.105.156,79	85,71%	104.475,66	9,45%	1.000.681,13	90,55%	-184.243,21
CULTURA E BENI CULTURALI	54.000,00	22.800,00	17.763,90	77,91%	12.346,35	69,50%	5.417,55	30,50%	-5.036,10
SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	357.231,00	452.231,00	419.720,52	92,81%	98.935,14	23,57%	320.785,38	76,43%	-32.510,48
CAMPO TURISTICO	3.081.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
VIABILITA' E TRASPORTI	2.294.787,00	2.572.887,00	2.502.362,89	97,26%	109.949,14	4,39%	2.392.413,75	95,61%	-70.524,11
TERRITORIO E AMBIENTE	475.000,00	305.152,00	298.967,95	97,97%	77.720,64	26,00%	221.247,31	74,00%	-6.184,05
SETTORE SOCIALE	433.209,00	607.209,00	596.955,36	98,31%	681,49	0,11%	596.273,87	99,89%	-10.253,64
SVILUPPO ECONOMICO	50.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
SERVIZI PRODUTTIVI	4.500,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE	9.925.127,00	11.302.179,00	9.909.882,99	87,68%	484.050,67	4,88%	9.425.832,32	95,12%	-1.392.296,01

Gli impegni sono stati assunti nella misura del 87,68% (91,87% nel 2014) rispetto alle previsioni assestate, imputabile principalmente al mancato impegno di € 1.000.000,00 derivante dal meccanismo di applicazione seconda regola contabile (ai sensi GP 859 dd. 27/04/2011) ed alla mancata registrazione dei residui da stanziamento (ovvero spese in conto capitale che si considerano comunque impegnate se finanziate con particolari tipologie di entrate accertate al termine dell'esercizio ai sensi dell'art.15 c.5 del DPGR n.8/L e dell'art.49 del Regolamento di Contabilità).

In generale l'assunzione degli impegni è stata effettuata nel rispetto del vincolo dell'avvenuto accertamento delle entrate destinate al finanziamento di ogni singola spesa (Titolo 4 e 5 delle entrate).

I residui provenienti dalla competenza del 2015, pari 95,12% degli impegni di competenza, ammontano a € 9.425.832,32. Gli impegni seguiti da pagamento ammontano al 4,88% in quanto, fisiologicamente, nell'iter degli investimenti (e soprattutto per le opere pubbliche), dal momento dell'impegno di spesa (che

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

avviene con l'approvazione del progetto e la successiva autorizzazione a contrarre) al momento della liquidazione del primo stato di avanzamento (e dei successivi), trascorre un rilevante periodo di tempo, dovuto alle procedure di espropriazione, appalto, aggiudicazione e consegna dei lavori.

Per i residui iniziali del titolo secondo (€ 23.027.586,41) si è provveduto a pagare i debiti liquidi ed esigibili (€ 7.429.820,72), a conservare a residui quelli in attesa di documentazione comprovante la spesa (€ 13349.369,97); sono stati eliminati residui per € 2248.395,72.

CLASSIFICAZIONE ECONOMICO / FUNZIONALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

INTERVENTI FUNZIONI	immobili	espropri	acquisto beni per lavori in	utilizzo beni per lavori in	beni mobili	incarichi professionali	trasferimenti di capitali	partecipazio ni azionarie	conferimenti di capitale	crediti e anticipazioni	TOTALE	percentuale
funz. generali amministrazione, gestione e controllo	491.505,97	0,00	0,00	0,00	259.209,95	0,00	4.100.000,00	0,00	0,00	0,00	4.850.715,92	48,95%
giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
polizia locale	49.999,99	0,00	0,00	0,00	68.239,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.239,66	1,19%
istruzione pubblica	1.059.756,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	0,00	0,00	0,00	1.105.156,79	11,15%
cultura e beni cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.763,90	0,00	0,00	0,00	17.763,90	0,18%
settore sportivo e ricreativo	329.207,88	0,00	0,00	0,00	8.710,40	0,00	81.802,24	0,00	0,00	0,00	419.720,52	4,24%
campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
viabilità e trasporti	2.502.362,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.502.362,89	25,25%
gestione territorio e ambiente	228.719,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.248,12	0,00	0,00	0,00	298.967,95	3,02%
settore sociale	571.955,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	596.955,36	6,02%
sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	5.233.508,71	0,00	0,00	0,00	336.160,02	0,00	4.340.214,26	0,00	0,00	0,00	9.909.882,99	100,00%
percentuale	52,81%	0,00%	0,00%	0,00%	3,39%	0,00%	43,80%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	

La tabella della Classificazione economico/funzionale delle spese in conto capitale permette di evidenziare il peso delle diverse sezioni di spesa e delle diverse categorie economiche rispetto al totale delle spese in conto capitale.

Dall'analisi della tabella ~~citata~~ emerge la prevalenza delle spese per l'acquisto e la ristrutturazione degli immobili (52,81%) cui seguono i trasferimenti di capitali non ricompresi nella voce "immobili" e gli acquisti di beni mobili (nei quali rientrano gli investimenti per materiale informatico).

Alla fine della presente relazione è inserito un prospetto riportante, per le spese del titolo secondo, le previsioni definitive, gli impegni di competenza, i pagamenti di competenza, i residui da riportare (dalla competenza 2015), le economie di spesa, i residui iniziali, gli impegni sui residui, i pagamenti sui residui, i residui cancellati e i residui da riportare (dagli esercizi precedenti).

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nelle categorie del Titolo III, la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 3 SU 2	PAGAMENTI	% 5 SU 3	DA PAGARE	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI SPESE
GESTIONE COMP.									
RIMBORSO ANTICIPAZ. DI CASSA	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00		-4.500.000,00
RIMBORSO DI ALTRI PRESTITI	922.946,00	957.919,00	957.916,65	100,00%	957.916,65	100,00%	0,00	0,00%	-2,35
TOTALE	5.422.946,00	5.457.919,00	957.916,65	17,55%	957.916,65	100,00%	0,00	0,00%	-4.500.002,35

Nel corso del 2015 si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria; al 31.12 l'importo risultava interamente reintegrato e pertanto non figurano impegni di spesa assunti su tale intervento.

La restituzione delle quote di capitale è dettagliato per Ente Finanziatore come segue:

RIMBORSO PRESTITI PER ENTE EROGATORE (soltanto quota capitale)

ISTITUTO	IMP. COMP.	PAG. COMP.
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	22.205,19	22.205,19
CONSORZIO B.I.M. ADIGE	531.418,42	531.418,42
CONSORZIO B.I.M. BRENTA	145.853,15	145.853,15
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO - CONTRIBUTI	258.439,89	258.439,89
UNICREDIT (CARITRO-CREDITO FONDIARIO)	0,00	0,00
TOTALE	957.916,65	957.916,65

Il dato complessivo comprende:

- la rata di rimborso al 31.12.2015 del Fondo di rotazione provinciale ai sensi della L.P.21/1992 art.89, pari a € 258.439,89.
- l'operazione di estinzione anticipata mutui al 30.06.2015 e 30.09.2015 per i mutui con fine ammortamento successivo al 31.12.2015 per complessivi € 568.369,49 (al 30.06.2015 Consorzio B.I.M. Adige €232.891,39, al 30.06.2015 Consorzio B.I.M. Brenta €89.928,10 e al 30.09.2015 Consorzio B.I.M. Adige € 245.550,00)

- le quote capitale di ammortamento relative al 2015 dei mutui contratti con fine ammortamento al 31.12.2015, non oggetto dell'operazione di estinzione anticipata (Cassa Depositi e Prestiti € 22.205,19, Consorzio B.I.M. Adige € 52.977,02 e Consorzio B.I.M. Brenta € 55.925,06).

SPESE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

Nel Titolo IV, la realizzazione della spesa è stata contraddistinta dalla seguente movimentazione:

SPESE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 3 SU 2	PAGAMENTI	% 5 SU 3	DA PAGARE	% 7 SU 3	MAGGIORI /MINORI SPESE
TOTALE COMP.	4.701.000,00	19.201.000,00	16.977.695,01	88,42%	16.699.716,75	98,36%	277.978,26	1,64%	-2.223.304,99

Gli impegni inerenti le spese da servizi per conto terzi (titolo quarto) sono stati assunti nella misura del 88,42%; con pareggio naturale rispetto all'entrata, ovvero gli accertamenti da servizi per conto terzi (titolo sesto entrata).

I residui provenienti dalla competenza 2015, pari a € 277.978,26 derivano per € 212.525,17 dall'Iva trattenuta ai fornitori per il meccanismo dello split payment e da versare all'Erario, per importi minori a depositi cauzionali da restituire, a ritenute erariali relative al mese di dicembre da versare nel mese di gennaio dell'esercizio successivo.

Dei residui precedenti, pari ad € 160.271,54 si è provveduto a pagare la somma di € 36.063,55 e a riportare a residui € 109.814,11 relativi, per la maggior parte, a depositi cauzionali da restituire.

8. ELENCO ANALITICO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO (COMPETENZA E RESIDUI)

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
20250000	CAP 202500/ 0 - Segreteria: acquisto mobili e attrezzature e manutenzione straordinaria automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
20470000	CAP 204700/ 0 - Trasferimento a Fondo Strategico Territoriale	4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	4.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20496000	CAP 204960/ 0 - Applicazione seconda regola contabile (ai sensi GP 859 dd. 27/04/2011)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20610300	CAP 206103/ 0 - Edifici comunali: interventi straordinari	243.000,00	235.685,49	0,00	235.685,49	7.314,51	186.899,09	128.566,18	68.472,92	58.332,91	60.093,26
20610301	CAP 206103/ 1 - Edifici comunali: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	172.000,00	171.997,68	0,00	171.997,68	2,32	60.788,90	40.707,01	31.833,94	20.081,89	8.873,07
20611000	CAP 206110/ 0 - Restauro palazzo Garbari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.104,99	3.104,99	0,00	0,00	3.104,99
20612200	CAP 206122/ 0 - Destinazione canoni derivanti da beni di uso civico	24.500,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00	178.100,71	0,00	0,00	178.100,71	0,00
20612600	CAP 206126/ 0 - Destinazione proventi derivanti da beni di uso civico	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	257.477,30	36.130,91	0,00	221.346,39	36.130,91
20613400	CAP 206134/ 0 - Pannelli fotovoltaici su edifici comunali (RILEVANTE IVA dal 5? conto energia)	84.000,00	83.822,80	30,00	83.792,80	177,20	16.177,20	16.177,20	8.759,64	0,00	7.417,56
20613500	CAP 206135/ 0 - Municipio: recupero facciate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.935,00	0,00	0,00	9.935,00	0,00
20613700	CAP 206137/ 0 - Centro Servizi Viale Industria: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.677,39	329.664,49	48.304,74	3.012,90	281.359,75
20613800	CAP 206138/ 0 - Palazzina Uffici Palazzo Montel: permuta immobiliare con APSP S. Spirito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.941,29	3.941,29	0,00	0,00	3.941,29
20650100	CAP 206501/ 0 - Cantiere comunale: acquisto e manutenzione straordinaria mobili, attrezzature e automezzi	88.000,00	58.508,62	24.218,30	34.290,32	29.491,38	55.049,67	54.746,65	54.746,65	303,02	0,00
20650200	CAP 206502/ 0 - DPGT: acquisto e manutenzione straordinaria mobili e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	7.035,74	5.522,94	12.964,26	1.512,80

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
20670000	CAP 206700/ 0 - Trasferimenti ad ASUC proventi vendita e costituzione diritti reali su terreni gravati da uso civico	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20750300	CAP 207503/ 0 - DLPP: acquisto e manutenzione straordinaria mobili, attrezzature e automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.853,97	2.523,69	0,00	11.330,28	2.523,69
20850300	CAP 208503/ 0 - Direzione al Cittadino: acquisto mobili e attrezzature	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.019,12	3.956,89	644,16	62,23	3.312,73
20950000	CAP 209500/ 0 - Tecnologia dell'informazione e della comunicazione	206.000,00	200.701,33	46.661,62	154.039,71	5.298,67	61.187,00	60.234,51	30.053,03	952,49	30.181,48
20960200	CAP 209602/ 0 - Studi e consulenze in campo energetico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	158,59	158,59	19.841,41	0,00
21210200	CAP 212102/ 0 - Polizia locale: impianto videosorveglianza	50.000,00	49.999,99	0,00	49.999,99	0,01	60.000,00	59.546,03	0,00	453,97	59.546,03
21250000	CAP 212500/ 0 - Polizia locale; acquisto mobili attrezzature automezzi e relativa manutenzione straordinaria	45.000,00	44.239,67	0,00	44.239,67	760,33	32.767,95	32.767,95	25.261,32	0,00	7.506,63
21250100	CAP 212501/ 0 - Polizia Locale: tecnologia dell'informazione e della comunicazione	24.000,00	24.000,00	9.032,33	14.967,67	0,00	4.340,91	4.340,91	924,91	0,00	3.416,00
21250300	CAP 212503/ 0 - Polizia locale: acquisto software e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.372,50	0,00	3.627,50	1.372,50
21310000	CAP 213100/ 0 - Scuole infanzia: interventi straordinari	75.000,00	73.012,77	4.617,50	68.395,27	1.987,23	20.750,30	19.496,15	14.678,33	1.254,15	4.817,82
21310200	CAP 213102/ 0 - Scuola infanzia Ischia: ristrutturazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.421,13	11.421,13	0,00	0,00	11.421,13
21311900	CAP 213119/ 0 - Scuola materna Via Amstetten (ex Via Paganella): realizzazione	221.000,00	220.587,33	0,00	220.587,33	412,67	3.053.916,17	3.053.916,17	2.348.432,03	0,00	705.484,14
21370000	CAP 213700/ 0 - Scuole infanzia: contributi per interventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.960,36	18.960,36	0,00	0,00	18.960,36
21370100	CAP 213701/ 0 - Scuole infanzia: trasferimento per acquisto attrezzature ad ASIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
21410000	CAP 214100/ 0 - Scuole elementari: interventi straordinari	667.000,00	550.415,46	54.458,16	495.957,30	116.584,54	37.825,14	27.013,24	24.488,50	10.811,90	2.524,74
21411000	CAP 214110/ 0 - Scuola elementare Susa: ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.187,25	434.187,25	389.833,77	0,00	44.353,48
21411800	CAP 214118/ 0 - Scuola elementare Canale: struttura scolastica con palestra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.162,49	161.162,49	324,00	0,00	160.838,49

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA		RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
21412100	CAP 214121/ 0 - Scuola elementare Don Milani: realizzazione deposito a servizio della palestra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.144,68	2.222,92	2.002,92	22.921,76	220,00
21412200	CAP 214122/ 0 - Scuola elementare Madrano: realizzazione deposito e sistemazioni esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		73.395,41	72.972,36	72.752,36	423,05	220,00
21470000	CAP 214700/ 0 - Scuole elementari: trasferimenti per acquisto mobili e attrezzature	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21510000	CAP 215100/ 0 - Scuole medie: interventi straordinari	281.000,00	215.741,23	0,00	215.741,23	65.258,77		100.468,86	88.273,69	77.136,75	12.195,17	11.136,94
21510100	CAP 215101/ 0 - Scuola media Andreatta: adeguamento L.818/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.853,51	2.853,51	0,00	0,00	2.853,51
21510900	CAP 215109/ 0 - Scuola media Garbari riorganizzazione spazi - realizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.582.006,57	1.572.122,19	1.471.844,92	9.884,38	100.277,27
21560000	CAP 215600/ 0 - Scuola media Garbari riorganizzazione spazi - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		111,41	111,41	0,00	0,00	111,41
21570000	CAP 215700/ 0 - Scuole medie: trasferimenti per acquisto mobili e attrezzature	29.400,00	29.400,00	29.400,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21810200	CAP 218102/ 0 - Realizzazione nuova biblioteca: progettazione e realizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.125.191,98	4.125.191,98	76.119,08	0,00	4.049.072,90
21850000	CAP 218500/ 0 - Biblioteca, archivio storico, musei: acquisto mobili e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
21850100	CAP 218501/ 0 - Acquisto beni culturali e artistici	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		5.600,00	1.780,00	600,00	3.820,00	1.180,00
21910000	CAP 219100/ 0 - Teatro comunale: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		41.483,83	15.416,00	15.416,00	26.067,83	0,00
21910500	CAP 219105/ 0 - Nuovo cinema teatro comunale: realizzazione (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		37.310,95	2.022,44	2.022,44	35.288,51	0,00
21970000	CAP 219700/ 0 - Promozione culturale: trasferimento per attrezzature	17.800,00	17.763,90	12.346,35	5.417,55	36,10		9.996,15	8.840,52	8.840,52	1.155,63	0,00
21970100	CAP 219701/ 0 - Trasferimenti per recupero beni storico architettonici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
22010000	CAP 220100/ 0 - Piscina: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	200.000,00	199.970,03	0,00	199.970,03	29,97		51.642,41	42.475,91	39.290,25	9.166,50	3.185,66
22010300	CAP 220103/ 0 - Piscina: riqualificazione (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		20.616,24	18.157,35	7.365,51	2.458,89	10.791,84

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
22050000	CAP 220500/ 0 - Piscina: acquisto mobili e attrezzature (RILEVANTE IVA)	5.000,00	3.723,00	0,00	3.723,00	1.277,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
22110100	CAP 221101/ 0 - Impianti sportivi: interventi straordinari	110.000,00	96.789,55	0,00	96.789,55	13.210,45	12.932,20	3.306,20	3.306,20	9.626,00	0,00
22110400	CAP 221104/ 0 - Centro sportivo Costa e stadio ghiaccio: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	50.000,00	32.448,30	25.766,40	6.681,90	17.551,70	181.600,65	155.471,75	140.115,81	26.128,90	15.355,94
22111300	CAP 221113/ 0 - Impianto sportivo Viale Dante: sistemazioni esterne su Via Petrarca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.881,35	4.881,35	0,00	0,00	4.881,35
22111400	CAP 221114/ 0 - Impianto sportivo Madrano: nuove sale nel sottotetto della palazzina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
22111800	CAP 221118/ 0 - Costasavina: campo sportivo - costruzione deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	168,00	168,00	0,00	0,00
22112200	CAP 221122/ 0 - Bocciodromo: interventi straordinari (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
22112400	CAP 221124/ 0 - Costasavina: campo sportivo - manutenzione spogliatoi e realizzazione strada di accesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
22112500	CAP 221125/ 0 - Stadio ghiaccio: realizzazione palestra di roccia (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.127,21	81.478,27	81.478,27	5.648,94	0,00
22150100	CAP 221501/ 0 - Centro sportivo Costa e stadio ghiaccio: acquisto mobili e attrezzature (RILEVANTE IVA)	5.000,00	4.987,40	0,00	4.987,40	12,60	4.209,44	4.209,44	2.364,84	0,00	1.844,60
22150300	CAP 221503/ 0 - Impianti sportivi: acquisto arredi e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
22270000	CAP 222700/ 0 - Promozione sportiva: trasferimenti per immobili e attrezzature	47.245,00	46.816,24	38.182,74	8.633,50	428,76	45.281,87	33.579,00	0,00	11.702,87	33.579,00
22270500	CAP 222705/ 0 - Promozione sportiva: trasferimento per campo da calcio Viale Dante	34.986,00	34.986,00	34.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22310000	CAP 223100/ 0 - Pontili: interventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
22310900	CAP 223109/ 0 - Riqualificazione delle spiagge dei laghi di Caldonazzo e Levico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.439,75	81.439,75	13.190,64	0,00	68.249,11
22350000	CAP 223500/ 0 - Servizi turistici: acquisto e manutenzione straordinaria mobili e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903,20	1.903,20	1.903,20	0,00	0,00

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA		RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
22350100	CAP 223501/ 0 - Servizi turistici: manutenzione straordinaria mobili e attrezzature (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		70.000,00	69.207,28	0,00	792,72	69.207,28
22510001	CAP 225100/ 1 - Canzolino: sistemazione parco e parcheggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10,21	0,00	0,00	10,21	0,00
22510002	CAP 225100/ 2 - Canale: realizzazione parco e parcheggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		370.000,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
22510005	CAP 225100/ 5 - Ischia Piazza della Crosara: arredo urbano e restauro fontana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		165.000,00	152.756,07	106.810,00	12.243,93	45.946,07
22510008	CAP 225100/ 8 - Susa: realizzazione parcheggio centro storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		383.065,69	383.065,69	250.065,77	0,00	132.999,92
22510009	CAP 225100/ 9 - Valcanover: allargamento strada accesso per Santa Caterina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		275.709,32	7.501,78	0,00	268.207,54	7.501,78
22510010	CAP 225100/ 10 - Via dell'Angi: allargamento nel tratto dell'abitato di Canale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		545.749,81	256.046,03	84.511,81	289.703,78	171.534,22
22510011	CAP 225100/ 11 - Costasavina: completamento marciapiede	228.000,00	228.000,00	0,00	228.000,00	0,00		210.069,44	210.069,44	9.381,28	0,00	200.688,16
22510013	CAP 225100/ 13 - Buss: realizzazione parcheggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
22510015	CAP 225100/ 15 - Manutenzione straordinaria viabilità e marciapiedi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.404,40	4.404,40	4.404,40	0,00	0,00
22510016	CAP 225100/ 16 - S. Cristoforo: nuovo marciapiede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		50.000,00	1.649,44	0,00	48.350,56	1.649,44
22510018	CAP 225100/ 18 - Parcheggio Madrano: realizzazione	40.000,00	40.000,00	50,00	39.950,00	0,00		85.000,00	85.000,00	7.623,65	0,00	77.376,35
22510019	CAP 225100/ 19 - Via S.Pietro: allargamento e realizzazione marciapiede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		289.550,38	289.550,38	0,00	0,00	289.550,38
22510021	CAP 225100/ 21 - Marciapiede tratto Villa Rosa - Dos de la Roda	150.000,00	146.029,92	0,00	146.029,92	3.970,08		3.970,08	3.970,08	0,00	0,00	3.970,08
22510022	CAP 225100/ 22 - Arredo urbano spazio prospiciente la chiesa Arcipretale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		250.000,00	250.000,00	15.332,09	0,00	234.667,91
22510023	CAP 225100/ 23 - Parcheggio Via S. Pietro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10.782,33	10.782,33	0,00	0,00	10.782,33
22510024	CAP 225100/ 24 - Ischia: allargamento strada romana	1.400,00	1.367,65	0,00	1.367,65	32,35		9.869,09	9.869,09	0,00	0,00	9.869,09
22510027	CAP 225100/ 27 - Via Cimirlo - Via Rosmini - Via S. Martino: realizzazione rotatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		300.000,00	300.000,00	3.065,48	0,00	296.934,52
22510030	CAP 225100/ 30 - Dos de la Roda: realizzazione pista ciclabile e innesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA	RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
22510031	CAP 225100/ 31 - Serso: realizzazione marciapiede accesso alla frazione	13.400,00	13.322,40	0,00	13.322,40	77,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22510300	CAP 225103/ 0 - Ischia: realizzazione parcheggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.430,00	13.430,00	0,00	0,00	13.430,00
22510400	CAP 225104/ 0 - Ponte di Serso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740,48	740,48	0,00	0,00	740,48
22510900	CAP 225109/ 0 - Marciapiede Via Spolverine - Via Lagorai: supero di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.040,24	15.040,24	0,00	0,00	15.040,24
22511100	CAP 225111/ 0 - Strada Susa - S. Vito: sistemazione tratto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.284,66	1.284,66	0,00	0,00	1.284,66
22511500	CAP 225115/ 0 - Arredo urbano e riqualificazione ambientale	10.000,00	9.854,16	9.854,16	0,00	145,84	3.252,87	1.599,39	1.599,39	1.653,48	0,00
22511700	CAP 225117/ 0 - Interventi su viabilità e marciapiedi	1.340.000,00	1.339.983,68	0,00	1.339.983,68	16,32	829.832,99	815.006,60	653.278,32	14.826,39	161.728,28
22511900	CAP 225119/ 0 - Nogare: parcheggio presso cimitero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.693,21	3.761,72	319,38	74.931,49	3.442,34
22512300	CAP 225123/ 0 - Via Rosmini: nuova strada a lato sovrappasso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
22513000	CAP 225130/ 0 - Via Dolomiti marciapiedi: realizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.525,40	337.122,10	303.846,58	31.403,30	33.275,52
22513100	CAP 225131/ 0 - S. Cristoforo - Via Darsene: completamento marciapiede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.180,09	4.180,09	0,00	0,00	4.180,09
22513800	CAP 225138/ 0 - Via Del Mani/Zivignago: realizzazione marciapiede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.499,95	7.499,95	0,00	0,00	7.499,95
22515200	CAP 225152/ 0 - Serso: allargamento Via al Casteler primo tratto	87,00	0,00	0,00	0,00	87,00	2.566,00	2.566,00	0,00	0,00	2.566,00
22515500	CAP 225155/ 0 - Marciapiede Viale Dante: rifacimento assetto viario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962,25	962,25	0,00	0,00	962,25
22515800	CAP 225158/ 0 - Via Monte Cristallo - Via Marconi: realizzazione pista ciclopedonale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696,96	0,00	0,00	696,96	0,00
22516000	CAP 225160/ 0 - Costasavina: realizzazione marciapiede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,19	8,19	0,00	0,00	8,19
22516600	CAP 225166/ 0 - Acquisti e permuta realita per interventi sulla viabilita e verde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.420,75	9.384,00	3.384,00	36,75	6.000,00
22518900	CAP 225189/ 0 - Prevenzione urgente e somma urgenza per ripristino e messa in sicurezza viabilita	320.000,00	303.805,08	88.815,28	214.989,80	16.194,92	199.111,82	166.828,49	139.135,19	32.283,33	27.693,30
22519000	CAP 225190/ 0 - Viale Industria-Viale Dante: realizzazione rotatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.322,95	26.322,95	0,00	0,00	26.322,95

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA		RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
22520400	CAP 225204/ 0 - Strada Malga Susa: esproprio art. 31 L.P. 6/1993	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		30.000,00	28.560,00	0,00	1.440,00	28.560,00
22560000	CAP 225600/ 0 - Progettazione e studi interventi sulla viabilit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.672,00	3.672,00	3.672,00	0,00	0,00
22561300	CAP 225613/ 0 - Via dell'Angi allargamento nel tratto dell'abitato di Canale - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.189,92	0,00	0,00	5.189,92	0,00
22561500	CAP 225615/ 0 - Valcanover allargamento strada accesso per Santa Caterina - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.807,11	1.807,11	0,00	0,00	1.807,11
22561600	CAP 225616/ 0 - Costasavina: completamento marciapiede - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		14.228,31	14.228,31	14.228,31	0,00	0,00
22561700	CAP 225617/ 0 - Valcanover: realizzazione parcheggio - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9.936,80	9.936,80	9.936,80	0,00	0,00
22570300	CAP 225703/ 0 - Centro storico: contributi piano colore	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00		172.984,60	133.117,82	57.215,84	39.866,78	75.901,98
22610000	CAP 226100/ 0 - Illuminazione pubblica; interventi minori di modifica e potenziamento impianti	20.000,00	20.000,00	11.229,70	8.770,30	0,00		15.000,00	6.482,14	6.482,14	8.517,86	0,00
22610600	CAP 226106/ 0 - Illuminazione pubblica; piano degli investimenti	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00		520.380,57	515.974,44	67.058,00	4.406,13	448.916,44
22860500	CAP 228605/ 0 - Urbanistica: consulenze e collaborazioni esterne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		31.852,45	11.919,40	11.919,40	19.933,05	0,00
22860700	CAP 228607/ 0 - Piano di zonizzazione acustica del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00
22860800	CAP 228608/ 0 - Revisione Piano Urbano della Mobilit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9.515,10	9.515,10	9.515,10	0,00	0,00
22870000	CAP 228700/ 0 - Restituzione contributi di concessione e sanzioni urbanistiche non dovuti	25.000,00	20.248,12	0,00	20.248,12	4.751,88		6.045,79	5.949,58	5.949,58	96,21	0,00
23010000	CAP 230100/ 0 - Idranti e fontane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		73.923,95	73.923,95	0,00	0,00	73.923,95
23070000	CAP 230700/ 0 - Corpo Vigili del Fuoco Volontari: trasferimento per acquisto attrezzature	50.000,00	50.000,00	33.529,43	16.470,57	0,00		27.238,04	26.429,30	26.429,30	808,74	0,00
23110000	CAP 231100/ 0 - Zava: restauro fontana	11.000,00	10.953,20	0,00	10.953,20	46,80		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
23110400	CAP 231104/ 0 - Realizzazioni fognature comunali (impegni ante 1993) (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6.111,12	6.111,12	0,00	0,00	6.111,12
23110700	CAP 231107/ 0 - Fognatura a servizio Frazione di Nogare (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		678,01	678,01	0,00	0,00	678,01

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA		RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
23110900	CAP 231109/ 0 - Fognatura Susa-Masi Alti Castagne: supero spesa compl. (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		41.752,44	41.752,44	0,00	0,00	41.752,44
23111600	CAP 231116/ 0 - Fognatura Madrano Canzolino e Cire (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.709,21	3.709,21	0,00	0,00	3.709,21
23112500	CAP 231125/ 0 - Fognatura Buss Guarda (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		54,48	54,48	0,00	0,00	54,48
23112800	CAP 231128/ 0 - Fognatura S. Caterina (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		351,01	351,01	0,00	0,00	351,01
23113000	CAP 231130/ 0 - Fognatura Fratte: realizzazione (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
23113200	CAP 231132/ 0 - Canzolino zona Pianezze: realizzazione fognatura (RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		994,70	994,70	0,00	0,00	994,70
23195000	CAP 231950/ 0 - Finanziamento STET per interventi acquedottistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		29.393,02	29.393,02	0,00	0,00	29.393,02
23195100	CAP 231951/ 0 - Finanziamento STET per interventi fognature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
23310000	CAP 233100/ 0 - Acquisto aree da adibire a verde pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		48.038,40	0,00	0,00	48.038,40	0,00
23310600	CAP 233106/ 0 - Parchi e giardini: interventi straordinari	120.000,00	118.615,06	25.039,64	93.575,42	1.384,94		105.586,76	105.548,87	75.516,94	37,89	30.031,93
23311100	CAP 233111/ 0 - Nogare: realizzazione parco giochi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		260.190,23	260.000,00	14.113,50	190,23	245.886,50
23311700	CAP 233117/ 0 - Via Prati - Via Giarete: realizzazione parco pubblico	19.152,00	19.151,57	19.151,57	0,00	0,43		7.424,84	7.424,84	7.424,84	0,00	0,00
23311800	CAP 233118/ 0 - Parco Tre Castagni: realizzazione area verde e infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		125.496,05	106.743,47	58.312,19	18.752,58	48.431,28
23312300	CAP 233123/ 0 - Parco delle Giarete: realizzazione spazi coperti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.932,58	2.111,20	1.903,20	1.821,38	208,00
23312500	CAP 233125/ 0 - Territorio e ambiente: interventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
23312600	CAP 233126/ 0 - Parco Tre Castagni: realizzazione blocco servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		238.718,42	238.703,40	225,00	15,02	238.478,40
23312700	CAP 233127/ 0 - Maso Grillo: realizzazione parco giochi	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23360400	CAP 233604/ 0 - Canale macinante: recupero - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6.553,68	0,00	0,00	6.553,68	0,00
23410000	CAP 234100/ 0 - Asilo nido: interventi straordinari	30.500,00	27.086,40	681,49	26.404,91	3.413,60		10.495,87	10.350,48	10.350,48	145,39	0,00
23410200	CAP 234102/ 0 - Via Amstetten: realizzazione asilo nido	221.000,00	220.587,33	0,00	220.587,33	412,67		2.502.091,49	2.502.091,49	303.903,23	0,00	2.198.188,26

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CAP/ART	DESCRIZIONE	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI				
		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI SU COMPETENZA	PAGAMENTI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE DI SPESA		RESIDUI INIZIALI	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGAMENTI RESIDUI	RESIDUI CANCELLATI	RESIDUI DA RIPORTARE
23460000	CAP 234600/ 0 - Via Amstetten: realizzazione asilo nido - progettazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		73.695,16	73.695,16	1.076,60	0,00	72.618,56
23510300	CAP 235103/ 0 - Vigalzano: ristrutturazione Maso Martini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.306.137,02	1.306.137,02	8.897,83	0,00	1.297.239,19
23550300	CAP 235503/ 0 - Attività sociali: acquisto mobili e attrezzature per strutture ad uso sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
23570300	CAP 235703/ 0 - Centro giovani: trasferimento ad ASIF per arredi e attrezzature	25.709,00	25.000,00	0,00	25.000,00	709,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23810300	CAP 238103/ 0 - Cimiteri: interventi straordinari	330.000,00	324.281,63	0,00	324.281,63	5.718,37		245.113,72	72.447,92	72.447,92	172.665,80	0,00
24510300	CAP 245103/ 0 - Agricoltura: recupero aree incolte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
24570000	CAP 245700/ 0 - Trasferimenti per miglioramento fondiario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		55.435,00	36.763,00	12.128,00	18.672,00	24.635,00
24910000	CAP 249100/ 0 - Via Dolomiti: spostamento cabina elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
25210000	CAP 252100/ 0 - Infrastrutturazione territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.000,00	795,22	0,00	4.204,78	795,22
TOTALE		11.302.179,00	9.909.882,99	484.050,67	9.425.832,32	1.392.296,01		23.027.586,41	20.779.190,69	7.429.820,72	2.248.395,72	13.349.369,97

9. PATTO DI STABILITA'

Il Patto di Stabilità e Crescita (PSC) è un accordo stipulato dai paesi membri dell'Unione Europea, inerente il controllo delle rispettive politiche di bilancio, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione Economica e Monetaria europea, attuato attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit e i debiti pubblici e il controllo del rispetto dei cosiddetti parametri di Maastricht (e in particolare quelli relativi al deficit annuale e al debito pubblico rispetto al PIL).

Con l'articolo 28 della legge 23 dicembre 1998, n. 448 lo Stato ha esteso l'applicazione degli impegni presi in sede comunitaria al governo locale e cioè alle regioni, alle province, ai comuni ed alle comunità montane.

Nella nostra Provincia la definizione dei parametri da rispettare, delle modalità di applicazione e di controllo del rispetto dei parametri stabiliti di volta in volta, viene effettuata dalla Provincia Autonoma di Trento stessa.

L'attuale disciplina prevede il raggiungimento di un saldo obiettivo attraverso un saldo misto composto dal saldo corrente della gestione di competenza (calcolato sia sui dati previsionali che in termini di accertamento/impegno), e dal saldo di parte in conto capitale calcolato in termini di cassa (riscossioni/pagamenti relativi sia alla gestione di competenza sia alla gestione residui).

L'obiettivo assegnato ai singoli Enti viene quantificato dalla Provincia assegnando percentuali di personalizzazione che consentano il rispetto dell'obiettivo complessivo di comparto.

Con delibera della Giunta provinciale 1876 del 6 settembre 2013, al Comune di Pergine Valsugana era stato assegnato un obiettivo in termini di saldo misto per il 2015 pari a euro 685.639,99 successivamente confermato dalla delibera della Giunta provinciale nr. 1812 del 19 ottobre 2015.

Ai fini della verifica annua del rispetto dell'obiettivo del Patto di stabilità, i Comuni sono tenuti a trasmettere all'osservatorio Economico – Finanziario degli enti locali, entro il termine del 28 febbraio dell'anno successivo a quello di riferimento (slittato quest'anno all'11 marzo), una certificazione del saldo finanziario misto conseguito. Tale certificazione, sottoscritta dal legale rappresentante dell'Ente, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione evidenzia le seguenti risultanze:

COMUNE DI PERGINE VALSUGANA - Provincia di Trento
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

		Rendiconto 2015
ENTRATE CORRENTI	accertamenti titolo I - II -III	17.391.609,93
SPESE CORRENTI	impegni titolo I	15.473.292,83
SALDO DI PARTE CORRENTE		1.918.317,10
RISCOSSIONI DEL TITOLO IV al netto categ. VI e categ. III	riscossioni del titolo IV al netto delle riscossioni di crediti e da anticipo trasferimenti PAT per estinz. anticipata mutui	7.501.941,98
PAGAMENTI DEL TITOLO II (al netto int. 10)	pagamenti del titolo II al netto delle concessioni di crediti	7.884.478,37
SALDO PARTE STRAORDINARIA		-382.536,39
Pagamenti corrispondenti agli spazi finanziari concessi dallo Stato ai sensi del DL 35/2013 convertito con L. 64/2013		0,00
SALDO PARTE STRAORDINARIA al NETTO DEGLI SPAZI FINANZIARI CONCESSI		-382.536,39
SALDO FINANZIARIO MISTO		1.535.780,71
OBIETTIVO		685.639,99
SCOSTAMENTO		850.140,72

I dati riportati nel prospetto evidenziano come, per l'anno 2015, il Comune di Pergine Valsugana abbia ampiamente rispettato l'obiettivo assegnato in virtù di un pieno realizzo delle previsioni di entrata correnti e di un impegno di spesa pari al 94,71% dell'assestato. I flussi di cassa in uscita della parte straordinaria, sono stati calibrati considerando che il margine sulla parte corrente avrebbe consentito di compensare un saldo negativo tra incassi e pagamenti.

Allegato 1 alla relazione



Riferimenti normativi

Il comma 1 dell'articolo 41 del DL 66 del 24/04/2014 convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89 prevede: “A decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30/03/2009 n. 165 è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati”.

Il comma 1 dell'art. 8 del DL 66 del 24/04/2014, che sostituisce il comma 1 dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, rinvia a successivo decreto la definizione delle modalità di calcolo dell'indicatore.

Il DPCM 22/09/2014 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 2165 del 14/11/2014) prevede che tale indicatore (annuale o trimestrale), sia calcolato come *“somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (o richiesta equivalente di pagamento) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento”*.

L'indicatore misurerà dunque il ritardo medio di pagamento (in giorni), ponderato in base all'importo delle singole fatture pagate. A parità di ritardo di pagamento quindi, verrà attribuito peso maggiore alle fatture di importo più elevato e, in caso di pagamento prima della scadenza, il valore avrà segno negativo, andando quindi ad incidere positivamente sulla media ponderata complessiva.

Dal calcolo vanno esclusi inoltre i periodi in cui le somme erano inesigibili per contestazione o contenzioso.

Calcolo dell' indicatore

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 è pari a - 2,08 giorni; ciò sta ad indicare che, in media, il Comune di Pergine Valsugana - rispetto alla scadenza standard fissata in 30 giorni dalla data di protocollo della fattura - effettua i pagamenti in 27,92 giorni, quindi con circa 2 giorni di anticipo.

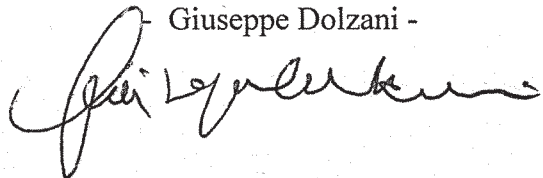
Ad oggi ancora il sistema di gestione di liquidazione delle fatture non consente di calcolare in automatico i periodi di sospensione (per inesigibilità o contenzioso, come da legge), che vengono dunque gestiti manualmente ai fini del calcolo dell'indicatore. Ne consegue che l'indice potrebbe essere ulteriormente migliorabile.

A tal proposito, si evidenzia che il Comune di Pergine Valsugana risulta inserito nell'elenco dei 500 enti pubblici più virtuosi pubblicato sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze con riferimento agli indicatori: percentuale di importo pagato e giorni medi ponderati di pagamento.

Indicatore tempestività pagamenti nelle transazioni commerciali ANNO 2015
-2,08

Totale pagamenti per transazioni comm.li effettuati nel periodo	Importi pagati dopo la scadenza	di cui tra 1 e 5 gg.	di cui tra 6 e 10 gg.	di cui tra 11 e 20 gg.	di cui tra 21 e 30 gg.	di cui oltre 30 gg.
€ 13.104.017,68	€ 2.035.436,89	€ 905.212,87	€ 477.278,26	€ 398.841,84	€ 93.814,58	€ 160.289,34
nr. 3.870 fatt.	nr. 634 fatt.	nr. 285 fatt.	nr. 156 fatt.	nr. 108 fatt.	nr. 36 fatt.	nr. 49 fatt.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Giuseppe Dolzani -



Il Legale Rappresentante
- Roberto Oss Emer -

