



COMUNE DI CASTEL IVANO
PROVINCIA DI TRENTO

Piazza Municipio, 12 - 38059 CASTEL IVANO (TN)
info@comune.castel-ivano.tn.it
<http://www.comunecastelivano.tn.it> - info@pec.comune.castel-ivano.tn.it
Tel. 0461 780010 - Fax 0461 780011
CF - P.IVA 02401920224

RELAZIONE AL RENDICONTO

DELLA GESTIONE

ANNO 2016

Premessa

La relazione al rendiconto della gestione **costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente.

Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della Giunta e dei funzionari** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**:

la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.

Vengono qui esposti quindi i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione, per poi passare alla spesa letta secondo i programmi e progetti definiti ed approvati nella relazione previsionale e programmatica.

La legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, ha disposto che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2001 che si applicano agli enti locali;

Considerato il combinato disposto dell'art. 49 della LP 18/2015 e dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e s.m., gli enti locali adottano gli schemi bilancio e di rendiconto vigenti nel 2015 (approvati con D.P.G.R. 24 gennaio 2000, n. 1/L), che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali allegano quelli previsti dal comma 1 dell'art. 16 del D.Lgs. 118/2011, cui è attribuita funzione conoscitiva.

Dal 1° gennaio 2016 pertanto gli enti locali hanno provveduto alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs 118/2011, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

Le previsioni di bilancio sono state autorizzate con: deliberazione del Commissario straordinario n. 56 dell'11 aprile 2016: Approvazione Bilancio annuale 2016 e Bilancio pluriennale 2016-2017-2018 con funzione autorizzatoria – Relazione previsionale e programmatica triennio 2016-2017-2018 – Schema di bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 con funzione conoscitiva.;

-deliberazione Commissario straordinario n. 106 del 27/06/2016 (variazione);

-deliberazione Commissario straordinario n. 137 del 24/08/2016 (variazione per aggregazione dell'ex Comune di Ivano Fracena);

-deliberazione Commissario straordinario n. 143 del 07/09/2016 (variazione a seguito riaccertamento straordinario dei residui);

-deliberazione Commissario straordinario n. 148 del 21/09/2016 (variazione)

-deliberazione Commissario straordinario n. 168 del 25/10/2016 (variazione)

-deliberazione Commissario straordinario n. 188 del 04/11/2016 (variazione esercizi 2017-18 per aggregazione ex Comune di Ivano Fracena)

-deliberazione Consiglio comunale n. 7 del 30/11/2016 (variazione in assestamento)

L'esercizio 2016 si è chiuso con le seguenti risultanze, documentate del Tesoriere Cassa Rurale Valsugana e Tesino e ritenute regolari.

Ad esse si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2016 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA CONTO DEL BILANCIO – ESERCIZIO 2016			
Risultanze	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio 2016			933.033,12
Riscossioni	4.128.255,11	3.382.048,18	7.510.303,29
Pagamenti	2.959.509,71	4.276.297,40	7.235.807,11
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			1.207.529,30
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Residui attivi	3.367.979,18	1.391.250,67	4.759.229,85
Residui passivi	240.733,30	821.844,18	1.062.577,48
Differenza			3.696.652,37
FPV di parte corrente			129.836,99
FPV in conto capitale			3.205.746,54
Avanzo o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31.12.16			1.568.598,14

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo

Fondo crediti dubbia esigibilità	52.852,10
Fondi accantonati per ripiano perdita 2016	6.301,00
Fondi vincolati (ex Comune di Ivano Fracena)	4.607,88
Fondi destinati investimenti	173.324,62
Fondi destinati usi civici ex Comuni	237.844,15
Fondi non vincolati	1.093.668,39
Totale avanzo/disavanzo	1.568.598,14

SITUAZIONE DI CASSA

L'avanzo di cassa di € **1.207.529,30** è stato determinato dal fondo di cassa al 01.01.2016 di € 933.033,12 , da riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio 2016 per € 7.510.303,29= e da pagamenti effettuati nel corso del 2016 per € 7.235.807,11.

Nel fondo di cassa iniziale è stato contabilizzato anche il fondo finale di cassa al 30.06.2016 dell'ex Comune di Ivano Fracena, aggregato dal 01.07.2016 al Comune di Castel Ivano: Euro 58.141,37.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 risulta ammontare a € 1.568.598,14, di cui Euro 59.153,10 fondi accantonati, Euro 4.607,88 fondi vincolati, Euro 411.168,77 fondi destinati (di cui Euro 237.844,15 fondi destinati usi civici ex Comuni), Euro 1.093.668,39 fondi non vincolati.

I MEZZI FINANZIARI GESTITI NELL'ESERCIZIO 2016 - FONTI FINANZIARIE: LE RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI -

Il Bilancio di Previsione deve riportare sempre il pareggio tra le entrate previste e le decisioni di spesa che si intendono realizzare. Questo significa che l'Ente è autorizzato ad intervenire nel proprio territorio con specifici interventi di spesa solo se l'attività posta in essere ha ottenuto il necessario finanziamento. La conseguenza di questa precisa scelta di fondo è facilmente intuibile: il Bilancio di Previsione nasce sempre dalla verifica a priori

dell'entità delle risorse disponibili ed è solo sulla scorta di questi importi che l'Amministrazione definisce i propri programmi di spesa.

Il prospetto sottostante analizza quali siano complessivamente le risorse previste dal Comune (stanziamenti), quante di queste si siano tradotte in effettive disponibilità utilizzabili (accertamenti), e quale sia la loro composizione contabile. Evidenzia, inoltre, lo scostamento che si è verificato tra questi due valori.

ENTRATE CORRENTI: COMPETENZA 2016

		stanziamenti finali	accertamenti	scostamento
Tributarie (titolo I)	(+)	860.409,00	819.794,68	-40.614,32
Trasferimenti dello stato, Regione ed enti (titolo II)	(+)	1.593.556,16	1.318.169,36	-275.386,80
Extratributarie (titolo III)	(+)	1.268.391,40	1.091.244,16	-177.147,24
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(--)	0,00	0,00	0,00
Entrate corr. generiche che finanziano investimenti (eccedenza econ.)	(--)	0,00	0,00	0,00
RISORSE ORDINARIE		3.722.356,56	3.229.208,20	-493.148,36
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	22.534,00	22.532,68	-1,32
Oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione/contributi straordinari	(+)	0,00	0,00	0,00
Mutui passivi a copertura disavanzi	(+)	0,00	0,00	0,00
RISORSE STRAORDINARIE		0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ai programmi (a)		3.744.890,56	3.251.740,88	-493.149,68

ENTRATE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2016

		stanziamenti finali	accertamenti	scostamento
Alienazione beni, trasferimento di capitali (tit. IV)	(+)	6.823.735,31	726.229,20	-6.097.506,11
Oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria	(--)	0,00	0,00	0,00
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione	(--)	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti	(--)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate corr. generiche che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
RISORSE TIT. IV NETTE		6.823.735,31	726.229,20	-6.097.506,11
Accensione di prestiti (titolo V)	(+)	0,00	0,00	0,00
Mutui passivi a copertura disavanzi	(--)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(--)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a brevi termine	(--)	0,00	0,00	0,00
RISORSE TITOLO V NETTE		0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	103.041,48		0,00
Entrate investimenti destinate ai programmi (b)		6.926.776,79	726.229,20	-6.200.547,59
Totale risorse destinate ai programmi (a+b)		10.671.667,35	3.977.970,08	6.693.697,27

ALTRE ENTRATE NON DESTINATE AI PROGRAMMI: COMPETENZA 2016

		stanziamenti finali	Accertamenti	scostamento
Riscossione di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(+)	612.965,00	0,00	- 612.965,00
Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	(+)	1.973.312,76	817.861,45	- 1.155.451,31
Totale entrate non destinate ai programmi (c)		2.586.277,76	817.861,45	-1.768.416,31
TOTALE ENTRATE BILANCIO (a+b+c)		13.257.945,11	4.795.831,53	-8.462.113,58

I MEZZI FINANZIARI GESTITI NELL'ESERCIZIO 2016

- UTILIZZI ECONOMICI: LE RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI -

I valori contenuti nella precedente tabella indicavano il volume complessivo delle risorse disponibili nell'esercizio. Il quadro seguente mostra, invece, come queste risorse siano state utilizzate per finanziare spese correnti, interventi in conto capitale ed eventualmente movimenti di fondi. Il totale generale indica perciò il valore complessivo dei programmi di spesa gestiti durante l'esercizio finanziario 2014.

Le tre colonne rappresentano, per la sola gestione della competenza, le previsioni definitive di uscita, gli impegni assunti durante l'esercizio e la differenza algebrica tra questi due valori finanziari. La dimensione di questo divario dipende direttamente dallo scostamento verificatosi tra le previsioni definitive e gli accertamenti complessivi di entrata.

USCITE CORRENTI: COMPETENZA 2016

		stanziamenti finali	impegni	scostamento
Correnti (titolo I)	(+)	3.791.881,89	2.756.993,60	-1.034.888,29
Rimborso di prestiti (titolo III)	(+)	94.497,34	94.496,33	-1,01
Anticipazioni di cassa	(--)			
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(--)	0,00	0,00	0,00
USCITE TIT. I E III NETTE		3.886.379,23	2.851.489,93	-1.034.889,30
Disavanzo applicato a bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
Uscite correnti impiegate nei programmi (a)		3.886.379,23	2.851.489,93	-1.034.889,30

USCITE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2015

		stanziamenti finali	impegni	Scostamento
In conto capitale (tit. II)	(+)	10.895.653,49	1.428.790,20	-9.466.863,29
Concessione di crediti	(--)	0,00	0,00	0,00
Uscite investimenti impiegate nei programmi (b)		10.895.653,49	1.428.790,20	-9.466.863,29
Totale risorse impiegate nei programmi (a+b)		14.782.032,72	4.280.280,13	-10.501.752,59

ALTRE USCITE NON IMPIEGATE NEI PROGRAMMI: COMPETENZA 2015

		stanziamenti finali	impegni	Scostamento
Concessione di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(+)	612.500,00	0,00	-612.500,00
Servizi conto terzi	(+)	1.973.312,76	817.861,45	-1.155.451,31
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale uscite non impiegate nei programmi (c)		2.586.277,76	817.861,45	-1.768.416,31
TOTALE USCITE BILANCIO (a+b+c)		17.368.310,48	5.098.141,58	-12.270.168,90

La differenza fra gli stanziamenti finali delle uscite e gli stanziamenti finali delle entrate pari ad Euro 4.110.365,37 è finanziata con il F.P.V., formatosi a seguito del riaccertamento straordinario dei residui (Euro 4.016.213,66 Comune di Castel Ivano + Euro 94.151,71 da riaccertamento straordinario ex Comune di Ivano Fracena).

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- IL RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE -

La relazione al rendiconto non si limita a fornire gli elementi utili per valutare l'andamento della gestione dei programmi, intesi come attività di spesa destinata al raggiungimento di predeterminati obiettivi. Lo stato di realizzazione dei programmi, e soprattutto la percentuale di impegno della spesa in essi prevista, dipende dalla possibilità dell'Ente di acquisire le corrispondenti risorse.

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate di parte corrente (tributarie, contributi e trasferimenti correnti, extratributarie) è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento (spese correnti e rimborso di prestiti) vengono infatti finanziate da questo genere di entrate.

Nelle entrate in conto capitale (contributi in conto capitale e accensione di prestiti) l'accertamento del credito è invece la condizione iniziale per attivare l'investimento. Il grado di riscossione delle entrate in conto capitale è generalmente basso perché condizionato dal lungo periodo di ultimazione delle opere pubbliche.

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE: COMPETENZA 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Titolo I	(+)	860.409,00	819.794,68	95,28
Titolo II	(+)	1.593.556,16	1.318.169,36	82,72
Titolo III	(+)	1.268.391,40	1.091.244,16	86,03
Titolo IV	(+)	6.823.735,31	726.229,20	10,64
Titolo V	(+)	612.965,00	0,00	0,00
Titolo VI	(+)	1.973.312,76	817.861,45	41,45
TOTALE		13.132.369,63	4.773.298,85	36,35

GRADO DI RISCOSSIONE GENERALE DELLE ENTRATE: COMPETENZA 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE		accertamenti	riscossioni	% riscosso
Titolo I	(+)	819.794,68	794.260,50	96,89
Titolo II	(+)	1.318.169,36	650.819,59	49,37
Titolo III	(+)	1.091.244,16	546.632,06	50,09
Titolo IV	(+)	726.229,20	580.352,53	79,91
Titolo V	(+)	0,00		0,00
Titolo VI	(+)	817.861,45	809.983,50	99,04
TOTALE		4.773.298,85	3.382.048,18	70,85

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- LE ENTRATE TRIBUTARIE -

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE: COMPETENZA 2016

TITOLO I: TRIBUTARIE		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Categoria 1: imposte	(+)	857.094,00	818.136,44	95,45
Categoria 2: tasse	(+)	3.190,00	1.658,24	51,98
Categoria 3: tributi speciali ed altre entrate tribut.	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		860.409,00	819.794,68	95,28

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE: COMPETENZA 2016

TITOLO I: TRIBUTARIE		accertamenti	riscossioni	% riscosso
Categoria 1: imposte	(+)	818.136,44	793.617,84	97,00
Categoria 2: tasse	(+)	1.658,24	642,66	38,76
Categoria 3: tributi speciali ed altre entrate tribut.	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		819.794,68	794.260,50	96,89

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI -

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI: COMPETENZA 2016

TITOLO II: TRASFERIMENTI CORRENTI		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Categoria 1: contributi e trasferim. corr. dello Stato	(+)	7.605,52	5.343,17	70,25
Categoria 2: contributi e trasferim. corr. della Regione	(+)	1.399.985,35	1.101.460,29	78,68
Categoria 3: contr. e trasf. Regione per funz. delegate	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 4: contr. e trasf. comunitari e internaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 5: contr. e trasf. da altri Enti pubblici	(+)	185.965,29	211.365,90	113,66
TOTALE		1.593.556,16	1.318.169,36	101,94

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI CORRENTI: COMPETENZA 2016

TITOLO II: TRASFERIMENTI CORRENTI		accertamenti	riscossioni	% riscosso
Categoria 1: contributi e trasferim. corr. dello Stato	(+)	5.343,17	5.054,17	94,59
Categoria 2: contributi e trasferim. corr. della Regione	(+)	1.101.460,29	466.927,59	42,39
Categoria 3: contr. e trasf. Regione per funz. delegate	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 4: contr. e trasf. comunitari e internaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 5: contr. e trasf. da altri Enti pubblici	(+)	211.365,90	178.837,83	100,00
TOTALE		1.318.169,36	1.215.606,54	92,22

Si precisa quanto segue:

La Provincia Autonoma di Trento eroga le assegnazioni di finanza locale di parte corrente previo richiesta di fabbisogno da parte del Comune (nei limiti del fondo cassa). La maggior parte degli accertamenti non ancora incassati riguardano il fondo perequativo, il contributo P.A.T. per la gestione dell'impianto di depurazione situato nel territorio comunale, località Villa Agnedo e il saldo del contributo provinciale per l'Intervento 19.

Non sono stati ancora incassati parte degli accertamenti effettuati nei confronti dei Comuni per rimborso della quota sovracanonici dovuti alla PAT, al B.I.M. del Brenta e ai Comuni rivieraschi su produzione energia elettrica impianto idroelettrico di Rava, arretrati anni pregressi.

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: COMPETENZA 2016

TITOLO III: EXTRATRIBUTARIE		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Categoria 1: Proventi dei servizi pubblici	(+)	401.424,00	388.036,59	96,67
Categoria 2: Proventi dei beni dell'Ente	(+)	298.693,23	248.373,35	83,15
Categoria 3: Interessi su anticipazioni e crediti	(+)	3.460,81	3.311,93	95,91
Categoria 4: Utili netti aziende, dividendi	(+)	3.505,00	3.004,53	85,72
Categoria 5: Proventi diversi	(+)	561.308,36	448.517,76	79,91
TOTALE		1.268.391,40	1.091.244,16	86,03

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: COMPETENZA 2016

TITOLO III: EXTRATRIBUTARIE		accertamenti	riscossioni	% riscosso
Categoria 1: Proventi dei servizi pubblici	(+)	388.036,59	52.637,93	13,57
Categoria 2: Proventi dei beni dell'Ente	(+)	248.373,35	237.680,94	95,70
Categoria 3: Interessi su anticipazioni e crediti	(+)	3.311,93	2.511,66	75,84
Categoria 4: Utili netti aziende, dividendi	(+)	3.004,53	3.004,53	100
Categoria 5: Proventi diversi	(+)	448.517,76	250.797,00	55,92
TOTALE		1.091.244,16	546.632,06	50,09

Lo scostamento degli accertamenti con le riscossioni della Categoria 1 è molto elevato in quanto la lista di carico del servizio acquedotto per l'anno 2016 è stata approvata nell'anno 2017 con scadenza delle bollette in data 29.04.2017.

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- I TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI -

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE: COMPETENZA 2016

TITOLO IV: TRASFERIMENTI DI CAPITALE		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Categoria 1: Alienazione di beni patrimoniali	(+)	115.674,00	117.174,77	101,30
Categoria 2: Trasferimenti di capitale dallo Stato	(+)	0,00	0,00	
Categoria 3: Trasferimenti di capitale dalla Regione	(+)	5.741.190,13	112.592,05	1,96
Categoria 4: Trasferim. di capitale da altri Enti Pubbl.	(+)	832.461,24	354.981,32	42,64
Categoria 5: Trasferimenti di capitale da altri soggetti	(+)	66.916,94	73.946,06	110,50
Categoria 6: Riscossione di crediti	(+)	67.493,00	67.535,00	100
TOTALE		6.823.735,31	726.229,20	10,64

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE: COMPETENZA 2016

TITOLO IV: TRASFERIMENTI DI CAPITALE		accertamenti	riscossioni	% riscosso
Categoria 1: Alienazione di beni patrimoniali	(+)	117.174,77	116.174,77	99,15
Categoria 2: Trasferimenti di capitale dallo Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Trasferimenti di capitale dalla Regione	(+)	112.592,05	5.358,82	4,76
Categoria 4: Trasferim. di capitale da altri Enti Pubbl.	(+)	354.981,32	317.337,88	89,40
Categoria 5: Trasferimenti di capitale da altri soggetti	(+)	73.946,06	73.946,06	100,00
Categoria 6: Riscossione di crediti	(+)	67.535,00	67.535,00	100,00
TOTALE		726.229,20	580.352,53	79,91

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2016

- LE ACCENSIONI DI PRESTITI -

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI: COMPETENZA 2016

TITOLO V: ACCENSIONE DI PRESTITI		stanziamenti finali	accertamenti	% accertato
Categoria 1: Anticipazioni di cassa	(+)	612.965,00	0,00	0,00
Categoria 2: Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Assunzione di mutui e prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 4: Emissione prestiti obbligazionari	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		612.965,00	0,00	0,00

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI: COMPETENZA 2016

TITOLO V: ACCENSIONE DI PRESTITI		Accertamenti	riscossioni	% riscosso
Categoria 1: Anticipazioni di cassa	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 2: Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Assunzione di mutui e prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Categoria 4: Emissione prestiti obbligazionari	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		153.907,46	153.904,96	99,99

Nell'anno 2016 non sono stati accesi nuovi mutui e prestiti, e non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E RENDICONTO 2016

- IL RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE -

Nei prospetti seguenti vengono evidenziati gli stanziamenti finali in contrapposizione agli impegni assunti, oltre al raffronto fra gli impegni e i pagamenti effettuati nell'esercizio finanziario 2016.

STATO DI IMPEGNO GENERALE DELLE USCITE: COMPETENZA 2016

RIEPILOGO DELLE USCITE		stanziamenti finali	impegni	% impegnato
Titolo I	(+)	3.791.881,89	2.756.993,60	72,71
Titolo II	(+)	10.895.653,49	1.428.790,20	13,11
Titolo III	(+)	707.462,34	94.496,33	13,36
Titolo IV	(+)	1.973.312,76	817.861,45	41,45
TOTALE		17.368.310,48	5.098.141,58	29,35

GRADO DI PAGAMENTO GENERALE DELLE USCITE: COMPETENZA 2016

RIEPILOGO DELLE USCITE		impegni	pagamenti	% pagato
Titolo I	(+)	2.756.993,60	2.184.326,79	79,23
Titolo II	(+)	1.428.790,20	1.285.009,77	89,94
Titolo III	(+)	94.496,33	94.496,33	100,00
Titolo IV	(+)	817.861,45	712.464,51	87,11
TOTALE		5.098.141,58	4.276.297,40	83,88

D. Lgs. 118/2011 art. 11 comma 6 lettera j) – Saldi contabili al 31.12.2016

ASSEVERAZIONE CREDITI E DEBITI RECIPROCI FRA COMUNE DI CASTEL IVANO E SOCIETA' PARTECIPATE

Sono pervenute le seguenti note riguardanti la situazione debitoria-creditoria fra il Comune e le società partecipate:

nota prot. n. 3002 dd. 10/03/2017 Consorzio dei Comuni Trentini
saldo a debito del Comune Euro 928,20 + I.V.A.
saldo a credito del Comune: 0,00

nota prot. 3768 dd. 28/03/2017 Primiero Energia S.p.A.
saldo finale a debito del Comune: 0,00
saldo finale a credito del Comune: 0,00

nota prot. n. 5263 dd. 08/05/2017 Informatica Trentina S.p.A.
saldo a debito del Comune Euro 5.189,60 + I.V.A.
saldo a credito del Comune : 0,00

nota prot. n. 3938 dd. 31/03/2017 Trentino Riscossioni S.p.A.
saldo finale a debito del Comune: 0,00
saldo finale a credito del Comune: 0,00

Si è riscontrata la corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DPCM 22 /09/2014

Periodo 01.01.2016-31.03.2016: giorni – 6,18

Periodo 01.04.2016-30.06.2016: giorni 7,90

Periodo 01.07.2016-30.09.2016: giorni 5,6

Periodo 01.10.2016-31.12.2016: giorni 13,39

ANNO 2016: giorni 11,47

CONSUNTIVO SPESE D'INVESTIMENTO 2016

oggetto	codice	asestato	impegnato	FPV Castel Ivano	REI	contributo regionale	cap.	ris.	importo
acquisto apparecchi telefonici per incorporazione Comune	2010205	357,00	356,24				2530/3001	2530	356,24
acquisto e installazione terminale rilevazione presenze per incorp. Com.	2010205	678,00	677,1				2530/3001	2530	677,1
acquisti vari per incorporazione Comune	2010205	1.000,00	0				2530/3001	2530	0
acquisto programmi informatici e attrezzature varie per uff. comunali	2010205	4.792,00	4.785,45			4.785,45	1900/4	1900	0,00
servizi informatici vari di adeguamento per incorporazione comune	2010206	6.701,00	5.486,95				2530/3001	2530	5.486,95
acquisto modulo estrattore per archiviazione fatture	2010305	2.500,00	1.952,00			1.952,00			
servizi vari di formazione e trasferimento dati per incorporazione. Serv.finanziario	2010306	1.628,00	1.627,48				2530/3001	2530	1.627,48
servizi vari di formazione e trasferimento dati per incorporazione. Serv.tributi	2010406	500,00	165,92				2530/3001	2530	165,92
Acquisto beni di consumo/materie prime per lavori in diretta amm.ne sul patrimonio com.le	2010505	4.000,00	1.421,30				2700	2700	1.421,30
Manutenz. Straord. Immobili - sedi comunali	2010501	8.000,00	1.854,40			1.854,40	1900/8	1900	
Manutenz. Straord. Baito Colazzo	2010504	700,00	252,25				2700	2700	252,25
spese progettazione interventi strade forestali (attività rilevante I.V.A.)	2010506	5.200,00	5.157,53			5.157,53			
rimborso al Comune di Castel I. spesa per intervento 19	2010507	5.831,94	5.552,04				1910/3000	1910	5.304,99
							2700	2700	247,05
acquisto nuova segnaletica cambio parziale toponomastica a seguito incorporazione comune	2010605	965,00	479,58				2530/3001	2530	479,58
servizi vari di formazione e trasferimento dati per incorporazione. Serv.demografico	2010706	10.671,00	10.670,12				2530/3001	2530	10.670,12
acquisto di software per servizio demografico e stato civile	2010705	2.500,00	2.208,93			2.208,93	1900/8	1900	-
sistema di videosorveglianza punti sensibili villa agnedo. Acquisto e ripristino telecamera	2030105	2.300,00	2.281,40			2.281,40			
contributo straordinario scuola materna di Strigno per lavori di manutenzione	2040107	190.000,00	126.668,46			126.668,46	1705	1705	
Manutenz. Straord. Scuola materna	2040101	5.220,00	3.806,40				2705	2705	3.806,40
Manutenz.Straord. Scuole elementari	2040201	105.116,41	1.283,44		1.283,44		1935/1	1935/1	0,00
trasferimento di capitale per errato pagamento	2040307	37.290,00	37.290,00				2835/1	2835	37.290,00

Manutenz.Straord. Biblioteca	2050101	2.000,00	1.171,20				2705	2705	1.171,20
Acquisti libri per biblioteca 17000 Castel Ivano 12000 Castello 10000 Pieve	2050105	31.000,00	28.129,15			14.999,94	2505/18	2505	13.129,21
PERIZIA GEOLOGICA E P.S.C . IN FASE DI PROGETTAZIONE PER AREA VERDE PALESTRA	2060206	4.000,00	933,30			933,30			
Manutenzione straord. Strade comunali	2080101	20.782,89	9.373,36			9.373,36	1715	1715	0,00
Opere di completamento marciapiede in Via dei Molini	2080101	1.060,00	1.057,29			1.057,29			
manutenzione straordinaria strada Pradellano-M. Lefre	2080101	4.912,00	4.000,00				2700	2700	694,08
							2505/3001	2505	3.305,92
Acquisto e manutenzione straord. Attrezzatura	2080105	30.196,00	29.948,06			29.948,06			
Lavori di messa in sicurezza strada Via Cenone - Loc. Malcotto - Loc. Pianezza-	2080101	2.473.342,88	5.883,33			0,00	1955/2001	1955	5.883,33
incarichi per collaudi mezzi meccanici	2080106	3.660,00	1.830,00			1.830,00	1900/4	1900	0,00
trasferimento al comune di Ivano Fracena per manutenzione strada Monte Lefre	2080107	2.500,00	1.416,96			1.416,96	2505/3	2505	0,00
lavori per interrimento cavi elettrici in loc. Ivano	2080201	1.993,48	1.993,48				1715	1715	1.993,48
Progettazione preliminare illuminazione pubblica	2080206	1.618,00	1.617,72			1.617,72			
Restituzione oneri di urbanizzazione	2090107	72.366,00	72.365,56				2700	2700	33.565,56
							1715/1000	1715	3.000,00
							1715	1715	35.000,00
							2705	2705	800,00
Manutenz. Straord. Caserme VV.FF.	2090301	2.100,00	740,54			740,54	1900/4	1900	0,00
Contributo straordinario ai Corpi VV.FF. di Castel Ivano	2090307	9.458,52	7.697,50			2.781,00	2830	2830	1.882,80
							2505/10	2505	3.033,70
Lavori di straord. Manutenzione acquedotto com.le (att. rilevante I.V.A.)	2090401	6.000,00	3.613,11			1.000,00	2700	2700	1.613,11
							1715	1715	1.000,00
Lavori di straord. Manutenzione acquedotto Rava GAAR (att.rilevante I.V.A.)	2090401	5.000,00	786,90				2505/21	2505	517,07
							2700	2700	269,83

Lavori di straord. Manutenzione acquedotto acqua Schiava in compartecipazione con il comune di Ivano Fracena	2090401	1.497,85	1.366,40				2505/2002	2505	1.227,85
							2705	2705	138,55
Lavori manutenz.straord. Fognatura (att. Rilevante I.V.A.)	2090401	3.000,00	1.021,88				2700	2700	1.021,88
manutenzione straordinaria acquedotto m. Lefre. Rilevante IVA	2090401	2.000,00	1.906,12				2705/3000	2705	1.000,00
							2700	2700	906,12
spesa straordinaria gestione associata Acqua Schiava. Ri. IVA	2090401	186,66	186,66				2700	2700	186,66
servizi vari di formazione e trasferimento dati per incorporazione. Serv. Idrico. Ril. IVA	2090406	500,00	165,92			165,92	2530/3001	2530	0,00
Restituzione ai comuni della gestione associata acquedotto di Rava - quarto lotto della fidejussione riscossa da impresa	2090407	20.090,00	20.090,00				2830	2830	20.090,00
Manutenzione straord. Imm. Concesso all'A.N.F.F.A.S.	2100401	778,36	778,36	778,36			2700	2700	0,00
Manutenz. Straord. Cimiteri	2100501	1.200,00	1.101,45			456,00	2705	2705	645,45
rimborso spesa acquisto loculo	2100507	315,00	315,00				1715/1000	1715	315,00
interventi straordinari al generatore idroelettrico. Ril. IVA	2120301	2.000,00	242,78				2700	2700	42,78
							2835/3001	2835/3001	200,00
realizzazione centralina idroelettrica dei Ghisi	2120301	256.725,00	63,25				0/2		63,25
spese straordinarie per attivazione nuovo comune	2010205	11.224,00	11.224,00	11.224,00					
manutenzione straordinaria patrimonio comunale strigno	2010501	3.099,76	3.095,53	3.095,53					
acquisto arredi e tendaggi per scuola media strigno	2040305	72.462,08	5.344,46		5.344,46		1935	1935/2	
interventi al parco urbano	2060201	972,58	972,58	972,58					
rifacimento impianto illuminazione pubblica comunale	2080201	150.373,92	150.373,92	83.045,77	67.328,15		1955/5	1955	
manutenzione straordinaria malga ravetta	2090101	18.392,09	18.392,09	18.392,09					
riqualificazione aree urbane in centro storico	2090101	65.126,00	1.339,69		1.339,69		1960/11	1960	
manutenzione straordinaria soletta di copertura rio cina-ga piazza Strigno	2090101	10.484,59	1.401,69	1.401,69					
lavori inerenti la ristrutturazione della rete idrica acquedotto com. Strigno	2090401	47.818,57	15.839,28	2.793,13	13.046,15		1975/7	1975	0,00
lavori di completamento acquedotto consorzio di rava	2090401	1.939.097,61	744.781,31	744.781,31			1960/1006	1960	
opere di completamento fognatura intercomunale	2090401	51.784,00	44.918,47	42.812,30	2.106,17		1900	1900	
realizzazione centralina in loc. ghisi della costituenda ass. consorzio centrali di rava	2090401	7.652,52	7.652,52	7.652,52					
incarico legale per rappresentanza in giudizio lavori di stretto sanitario	2100206	4.085,54	4.085,54	4.085,54					
manutenzione straordinaria cappella	2100501	14.491,83	5.596,85		5.596,85		1900/8	1900	
TOTALE		5.753.298,08	1.428.790,20	921.034,82	96.044,91	211.228,26			200.482,21

F.do Investimenti (ex fondo investimenti minori)			-
budget 2016-2020 ex Comune di Ivano Fracena			-
F.do per gli investimenti programmati 2016			-

F.do per gli investimenti comunali residuo lavori fognatura spera-scurelle-strigno	1900		2.106,17
fondo per gli investimenti 2011-2015	1900/8		5.596,85
ex F.I.M.	1910/3000		5.304,99
contributo provinciale per opere di completamento lavori di straordinaria manutenzione ed adeguamento alle normative vigenti della scuola media "O. Brentari"			0,00
contributo PAT per ristrutturazione scuole media			0,00
contributo PAT per completamento elementari	1935/1		1.283,44
contributo PAT per ampliamento scuole medie	1935/2		5.344,46
alienazione p.ed. _____ a Scuola materna di Strigno			-
proventi da canone di concessione aggiuntive	1715		38.036,26
Ind. Esproprio marciapiede Via dei Molini C.C Villa Agnedo			-
proventi derivanti dalle concessioni cimiteriali	1715/100		3.315,00
contributo PAT incentivazione energetica piscina comunale			-
contributo PAT rifacimento rete illuminazione pubblica	19555/5		67.328,15
trasferimento dal B.I.M. quota capitale destinato al finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova Caserma dei Vigili del Fuoco di Strigno presso area ex caserma			-
trasferimento dal Comune di Scurelle per piano guida intercomunale	2505/10		3.033,70
contributi per opere di urbanizzazione secondaria	2700		40.177,84
contributi per sanzioni urbanistiche	2705		6.561,60
contributi per sanzioni urbanistiche	2705/3000		1.000,00
fondo per gli investimenti 2011-2015 residuo budget Strigno			-
fondo per gli investimenti 2011-2015 -residuo budget Spera			
fondo per gli investimenti 2011-2015 residuo budget Villa Agnedo			-
contributo P.A.T. per adeguamento viabilità forestale - Strada Cenon di Sopra P.S.R. 2014-2020			-
contributo P.A.T. per lavori di messa in sicurezza strada Via Cenone - Loc. Malcotto - Loc. Pianezza-			5.883,33
contributo PAT riqualificazione roggia Vale			-
contributo PAT ristrutturazione rete idrica Villa Agnedo			-
contributo PAT riqualificazione aree urbane	1960/11		1.339,69
contributo P.A.T. per lavori di realizzazione nuova caserma VV.FF. di Strigno			-
contributo PAT ristrutturazione p.ed. 779 c.c. di Strigno da adibire a caserma Vigili del Fuoco			-
contributo PAT quarto lotto Rava			

contributo PAT ristrutturazione acquedotto comunale	1975/7		13.046,15
trasferimento dal Comune di Castel Ivano - giro contabile - per ex Comune di Ivano Fracena per escussione garanzia provvisoria IV lotto			-
contributo Comune di Ivano Fracena per lo studio per la riqualificazione della roggia Vale			-
trasferimenti dai comuni di Castel Tesino e Pieve Tesino destinati all'incremento del patrimonio librario della biblioteca	2505/18		13.129,21
trasferimento dai Comuni di Scurelle Samone Bieno Ospedaletto e Ivano Fracena per la manutenzione straordin. Istruzione Media			-
trasferimento dai Comuni di Scurelle, Castelnuovo,.Bieno, Samone, per manutenzione centralina idroelettrica GACR	0		-
trasferimento dai Comuni di Scurelle, Castelnuovo,Bieno, Samone, Ivano Fracena per manutenzione acquedotto Rava GAAR	2505/21		517,07
trasferimento dai Comuni del GACR per realizzazione centralina dei Ghisi			-
trasferimento Comune di Scurelle quota spese lavori strada Via Cenone - Loc. Malcotto - Loc. Pianezza-	2505/2002		1.227,85
riparto spesa manutenzione straordinaria Strada Pradel-lano-M. Lefre	2505/3001		3.305,92
contributo straordinario della Regione per attivazione nuovo comune di Castel Ivano	2500		118.768,20
contributo regionale per progetto fusione Castel Ivano	2500/1		92.460,06
Contributo B.I.M. agevolazione investimenti	2530/3001		19.463,39
Contributi B.I.M. per lavori eseguiti nel campo del ripristi-no e recupero ambientale			-
riscossione crediti sorti a seguito di escussione di fidejus-sione	2830		21.972,80
pagamento danni causati da terzi. Polizza assicurativa	2835/3001		200,00
riscossione dal liquidatore della somma erogata a favore della Ditta Edilramon srl	2835/1		37.290,00
avanzo vincolato			-
avanzo destinato			63,25
avanzo accantonato			-
FPV			921.034,82
TOTALE			1.428.790,20

Si rileva che nel corso del 2016 si sono verificati maggiori accertamenti rispetto al previsto sui capitoli 2700 (contributi oer opere di urbanizzazione secondaria) e 2705 (contributi per sanzioni urbanistiche); inoltre alcuni interventi finanziati in fase di previsione con il contributo regionale concesso per il progetto di fusione e per l'attivazione del nuovo Comune non sono stati realizzati.

Si dà atto pertanto che si è ritenuto di modificare la modalità di finanziamento dei seguenti capitoli :2125200/5 (acquisto programmi informatici e attrezzature), 2155500 (acquisto beni di consumo per interventi sul patrimonio comunale), 2151510 (manutenzione straordinaria immobili), 20157/3002 (rimborso al Comune di Castel Ivano dall'ex Comune di Ivano Fracena spesa Intervento 19), 2175700 (acquisto software per servizio demografico), 24111100 /manutenzione straordinaria scuola materna), 20811/3005 (manutenzione straordinaria strada Pradellano), 2816100 (incarichi per collaudi mezzi meccanici), 20821/3003 (lavori per interrimento cavi elettrici), 29177/7 (restituzione oneri di urbanizzazione), 2941400 (manutenzione straordinaria acquedotto M. Lefre), 20946/3003 (servizi vari per incorporazione Comune).

Non sono stati utilizzati gli stanziamenti previsti sui capitoli 1900/4 (ex F.I.M.), 1900/8 (f. do per gli investimenti 2011-2015), 1900/3007 (f.fo per gli investimenti 2016-2020 ex Comune di Ivano Fracena) ed Euro 165,92 del cap. 2530/3001 (contributo B.I.M. per agevolazioni investimenti).

MUTUI 2016

[illegible]

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2016
- IL RIEPILOGO GENERALE DEI COSTI -

Il personale comunale disponibile al 31.12.2016 è il seguente:

Operatori d' appoggio Cat. A 1 pos. retributiva	2	Ruolo
Cuoco scuola materna Cat. BE 4 pos. Retributiva	1	Ruolo
Operaio Qualificato Cat. BB – 1 pos. retributiva	2	Ruolo
Operaio Qualificato Cat. B – 2 pos. retributiva	3	Ruolo
Coaudiutore amministrativo BB 4 pos. retributiva	1	Ruolo
Custode forestale Cat. CB – 3 pos. Retributiva	1	Ruolo
Custode forestale Cat. CB – 4 pos. Retributiva	1	Ruolo
Assistente amministrativo/contabile Cat. C – 1 pos. Retributiva	1	Ruolo
Assistente contabile Cat. C – 1 pos. Retributiva	1	Ruolo
Assistente amministrativo Cat. C – 2 pos. Retributiva	3	Ruolo
Assistente tecnico Cat. C – 1 pos. Retributiva	1	Ruolo
Assistente tecnico Cat. C – 2 pos. Retributiva	1	Ruolo
Collaboratore amministrativo Cat. C – 1 pos. retributiva	2	Ruolo
Collaboratore tecnico Cat. C – 1 pos. retributiva	1	Ruolo
Collaboratore tecnico Cat. C – 2 pos. Retributiva	1	Ruolo
Collaboratore contabile Cat. C – 2 pos. retributiva	1	Ruolo
Collaboratore contabile Cat. C – 4 pos. Retributiva	2	Ruolo
Collaboratore bibliotecario Cat. C – 4 pos. Retributiva	1	Ruolo
Segretario comunale	1	Ruolo