



COMUNE DI TENNO
PROVINCIA DI TRENTO

Rendiconto della gestione
RELAZIONE ILLUSTRATIVA
2014

(art. 30 D.P.G.R. 28.5.1999 n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 1 febbraio 2005 n. 4/L)

INDICE

Premessa	pag. 1
1. RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – Parte corrente	
ENTRATE	pag. 2
- Entrate tributarie tit. I - Tab. A.....	pag. 4
- Contributi e trasferimenti correnti tit. II - Tab. B.....	pag. 5
- Entrate extra tributarie tit. III - Tab. C	pag. 6
- Totale entrate correnti tit. I, II, III - Tab. D.....	pag. 7
SPESE	pag. 8
- Spese correnti tit. I - Tab. E	pag. 9
- Spese per rimborso di prestiti tit. III - Tab. F.....	pag. 10
- Totale spese correnti tit. I + quota capitale rimborso prestiti tit. III	pag. 10
Risultato della gestione di competenza.....	pag. 11
Quadro generale riassuntivo della gestione corrente della competenza - Tab. G.....	pag. 12
Riepilogo entrate correnti per categoria e spese correnti per intervento	pag. 13
2. RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – Parte straordinaria	
ENTRATE	pag. 15
- Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti tit. IV - Tab. H.....	pag. 16
- Accensione di prestiti tit. V - Tab. I.....	pag. 17
SPESE	pag. 18
- Spese in conto capitale tit. II - Tab. L	pag. 19
Risultato della gestione di competenza	pag. 20
- Quadro generale riassuntivo gestione straordinaria competenza - Tab. M	pag. 21
Piano ammortamento mutui al 31.12.2012	pag. 22
Trend storico entrate.....	pag. 23
Trend storico spesa.....	pag. 24
Riepilogo entrate straordinarie per categoria e spese straordinarie per intervento	pag. 25
3. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
- Quadro riassuntivo della gestione di competenza	pag. 27
4. RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUIS	
- Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese della gestione dei residui	pag. 28
5. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
- Quadro riassuntivo della gestione finanziaria	pag. 29
6. RISULTANZE DEI PROGRAMMI	pag. 30
- Programma 1 – Servizi Generali	pag. 31
- Programma 2 – Servizio alla Persona e alle Imprese	pag. 37
- Programma 3 – Servizi Tecnici Gestionali.....	pag. 41
Totale programmi spesa corrente (per intervento).....	pag. 44
Totale programmi spesa in conto capitale (per intervento).....	pag. 45

Totale programmi spesa per rimborso prestiti (per intervento)	pag. 46
Riepilogo programmi.....	pag. 47
7. SPESE D'INVESTIMENTO	
Quadro spese d'investimento a consuntivo	pag. 48
8. IL CONTROLLO DI GESTIONE	pag. 55
Indicatori finanziari ed economici generali	pag. 56
Servizi indispensabili.....	pag. 61
Servizi a domanda individuale.....	pag. 63
Servizi diversi	pag. 67
9. CONTO DEL PATRIMONIO - Riepilogo	pag. 68
10. Elenco spese di rappresentanza	pag. 69
11. PROSPETTO SALDO FINANZIARIO (Patto di Stabilità 2014)	pag. 70
12. PROVENTI DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE	pag. 71

Relazione al Rendiconto della Gestione 2014

Premessa

La relazione al rendiconto della gestione è il documento con il quale l'organo esecutivo espone le risultanze dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.

Il rendiconto della gestione 2014 include quindi l'attività svolta secondo la programmazione, sulla base del bilancio di previsione e delle modifiche intervenute in conseguenza delle scelte di programmazione operate Amministrazione.

Nel 2014 sono state approvate n. 10 variazioni al bilancio previsionale di cui n. 3 consistenti in prelevamenti dal fondo di riserva ordinario.

La relazione contiene i dati finanziari della gestione di competenza, parte corrente e parte straordinaria, della gestione dei residui ed il risultato finanziario complessivo della gestione. Presenta inoltre le risultanze e lo stato di attuazione dei programmi, secondo la suddivisione operata nel bilancio di previsione, con indicazione della percentuale di realizzazione intesa come rapporto tra le spese impegnate e le previsioni assestate.

1. RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – parte corrente

ENTRATE: (Vedi Tabelle A, B, C, D)

Entrate tributarie – Titolo I

Gli accertamenti delle entrate tributarie ammontano ad € 898.193,20, pari al 105,96% rispetto alle previsioni assestate.

Nel 2014 è entrata in vigore la nuova IUC (istituita con legge 27.12.2013 n. 147) che comprende l'imposta municipale propria (IMUP), il tributo per i servizi indivisibili (TASI) e la tassa sui rifiuti (TARI).

L'importo accertato nel 2014 a titolo di IMU di spettanza comunale è pari ad € 485.601,16, rispetto alla previsione iniziale di € 449.000,00, e comprende gli incassi relativi all'imposta anno corrente (€ 457.793,17) e anni arretrati (€ 28.516,37).

L'importo accertato a titolo di TARI anno 2014 è pari ad euro 285.250,00 rispetto alla previsione iniziale di euro 290.994,00.

Il nuovo Regolamento IUC ha modificato i termini per il versamento della tassa sui rifiuti (TARI), previsto ora in due rate scadenti la prima il 30 settembre dell'anno di competenza del tributo e la seconda il 31 marzo dell'anno successivo; ciò ha comportato nel 2014 il pagamento di due rate della Tares e l'acconto della Tari.

L'importo accertato a titolo di TASI anno 2014 è pari ad euro 104.245,08 rispetto alla previsione iniziale di euro 88.000,00.

Per quanto attiene l'ICI, l'entrata da attività di accertamento ammonta ad € 18.634,67, rispetto alla previsione stimata di € 15.000,00.

Entrate da Contributi e trasferimenti correnti - Titolo II

Per le entrate derivanti da trasferimenti (Titolo II) l'importo accertato è di € 825.222,70, pari al 99,36% delle previsioni.

Le entrate accertate da trasferimenti correnti dello Stato ammontano ad € 15.841,92 e sono costituite per € 14.707,28 dal recupero (tramite compensazione nel mod. F24) di parte del credito IVA al 31.12.2013 derivante dalla dichiarazione annuale (mod. IVA 2013) e per € 1.134,64 dal trasferimento compensativo per soppressione imposta/canone pubblicità.

Le entrate accertate da trasferimenti correnti della Provincia sono pari a complessivi € 807.767,23, tra cui:

- fondo perequativo netto anno 2014 (prima assegnazione del. G.P. 1356 dd. 04.08.14) di € 397.724,77;
- rimborso spesa fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale (FOREG) anno 2013 per € 8.038,00
- accantonamento maggior gettito IMUP da riversare allo Stato pari ad € 216.150,19 (inserito per pari importo come giro contabile nella spesa);
- quota ex fondo investimenti minori (F.I.M.) parte corrente euro € 178.677,43.

L'assegnazione del fondo investimenti minori è pari ad € 203.177,43 come per il 2013, (Del. Giunta Provinciale 2632 dd. 13.12.2013). Il fondo è utilizzabile in parte corrente, nelle misure e modalità previste nell'ambito del protocollo integrativo in materia di finanza locale per il 2012; pertanto i Comuni che versano in una situazione di disagio finanziario anche dovuto agli oneri derivanti dal rimborso della quota capitale dei mutui, possono utilizzare in parte corrente l'intera quota di tale fondo, in deroga al limite introdotto con il Protocollo di finanza locale 2011 (decurtazione annua del 20% per il triennio 2011-2013).

La rimanente quota ex F.I.M. è stata destinata per € 24.500,00.- a finanziamento di spese d'investimento.

Entrate extra tributarie – Titolo III

L'importo accertamento delle entrate extra tributarie (Titolo III) ammonta ad € **530.998,71**, pari al 98,55% rispetto alle previsioni assestate. Tra queste topologie di entrata figurano:

▪ introito parcometro	€ 67.731,80	
▪ sanzioni e contravvenzioni	€ 4.571,69	
▪ proventi servizio acquedotto	€ 85.050,00	
▪ proventi servizio fognatura	€ 15.000,00	
▪ proventi servizio depurazione	€ 130.000,00	
▪ proventi da cessione energia fotovoltaico	€ 3.791,92	
▪ fitti attivi diversi	€ 7.589,24	
▪ proventi taglio ordinario boschi	€ 435,00	
▪ proventi taglio legname interventi boschivi (<i>entrata una tantum</i>)	€ 35.350,00	
▪ canone occupazione e spazi aree pubbliche	€ 5.847,46	
▪ interessi attivi su depositi bancari	€ 1.042,53	
▪ interessi attivi da BIM (su canoni aggiuntivi)	€ 3.061,10	
▪ utili da partecipazioni azionarie	€ 2.572,77	
▪ quote comuni convenzionati Casa Artisti	€ 36.000,00	
▪ risarcimento per conferimenti discarica	€ 26.924,00,	tale
entrata, accertata sulla base delle note di debito emesse per i conferimenti effettuati nel 2014 e non stata riscossa ed è compensata per pari importo nel capitolo di spesa per entrate di dubbia esigibilità.		

Si rileva infine che le entrate correnti (Titolo I, II, III) accertate sono costituite per il 39,84% da entrate tributarie, per il 36,60% da trasferimenti da Provincia e Stato, per il 23,55% da entrate extra tributarie.

Residui attivi correnti

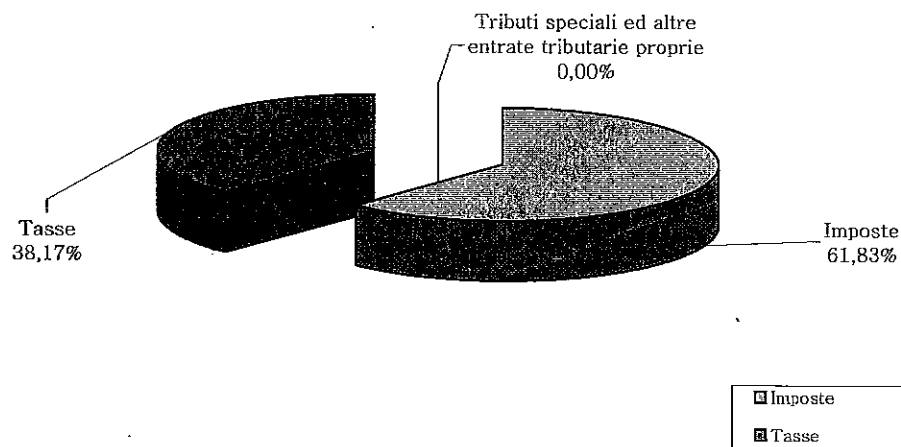
La gestione delle entrate correnti della competenza (Tit. I, II, III) ha prodotto residui per € **766.139,74** (pari al 31,09% dell'accertato), di cui euro 331.270,00 derivanti da entrate extra tributarie (tra gli altri: *proventi acquedotto, servizio fognatura e servizio depurazione che saranno fatturati nel 2015, risarcimento danno ambientale discarica*) ed euro 288.110,68 derivanti da entrate per trasferimenti dalla Provincia.

ENTRATE CORRENTI

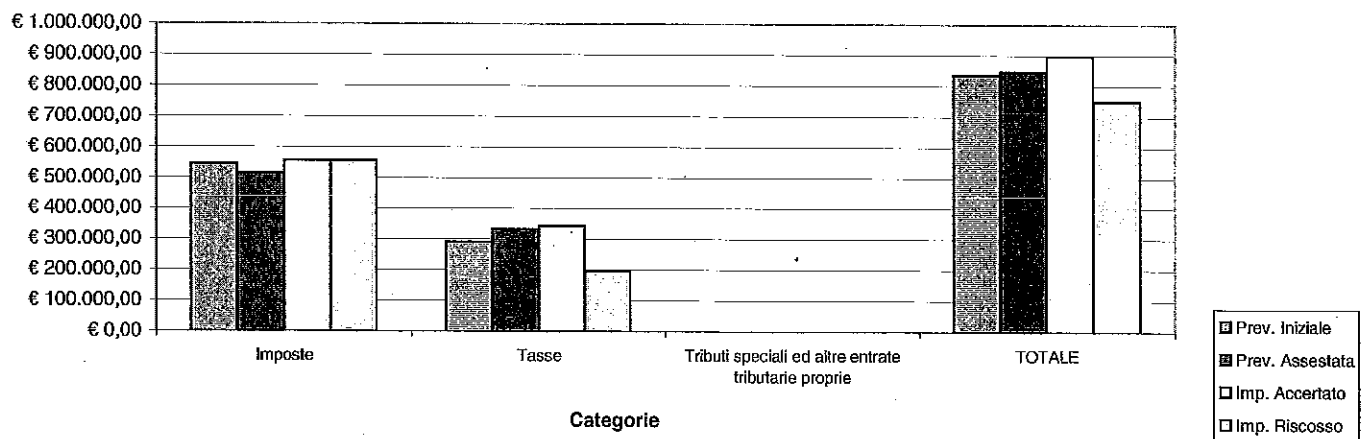
Entrate tributarie - TAB. A.

Categoria		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata	
01	Imposte	545.600,00	515.337,49	555.369,32	107,77%	555.351,26	100,00%	18,06	-	40.031,83
02	Tasse	291.094,00	332.356,51	342.823,88	103,15%	196.082,88	57,20%	146.741,00	-	10.467,37
03	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-
TOTALE		836.694,00	847.694,00	898.193,20	105,96%	751.434,14	83,66%	146.759,06	-	50.499,20

Composizione percentuale della tipologia di entrate tributarie



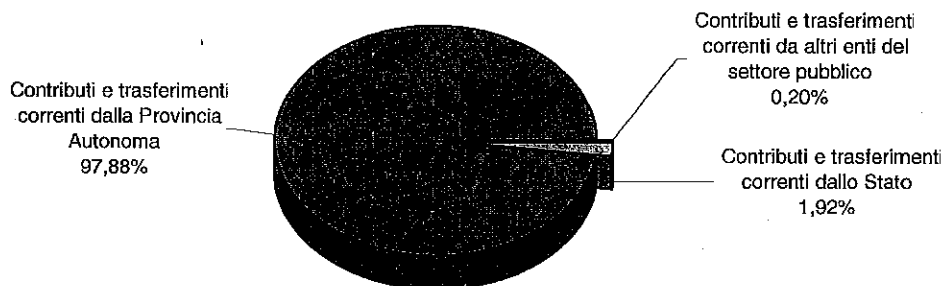
Andamento gestione entrate tributarie



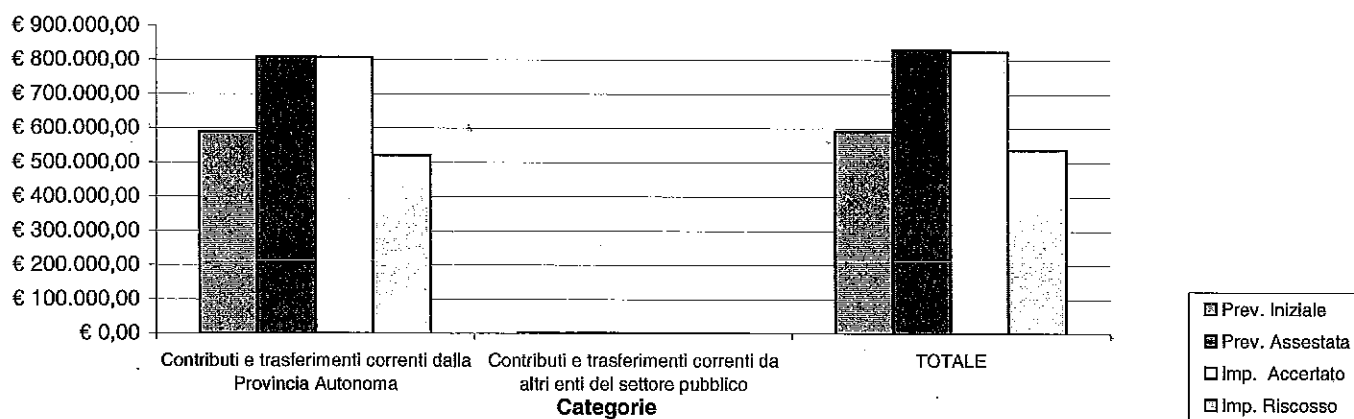
Contributi e trasferimenti correnti - TAB. B

Categoria		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata
	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.100,00	20.100,00	15.841,92	78,82%	15.841,92	100,00%	-	4.258,08
	Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma	589.077,43	808.710,03	807.767,23	99,88%	520.616,56	64,45%	287.150,67	942,80
05	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.700,00	1.700,00	1.613,55	94,91%	653,54	40,50%	960,01	86,45
TOTALE		591.877,43	830.510,03	825.222,70	99,36%	537.112,02	65,09%	288.110,68	5.287,33

Composizione percentuale degli accertamenti



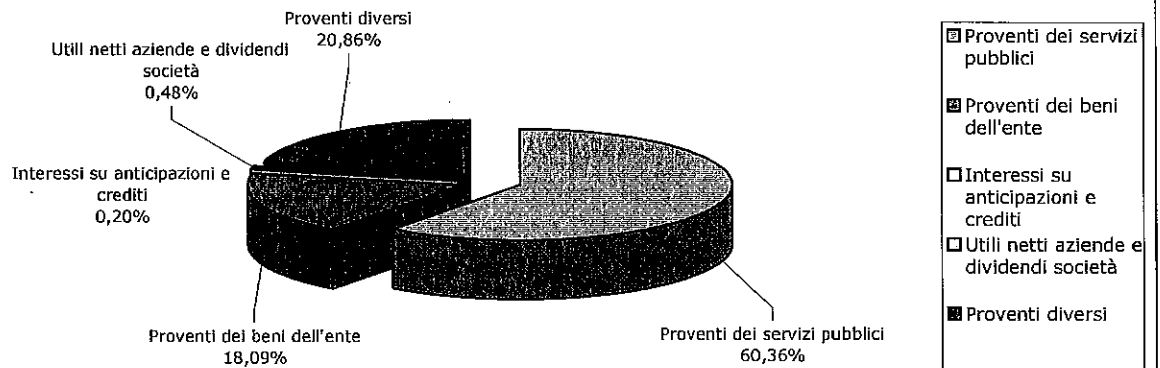
Andamento trasferimenti settore pubblico



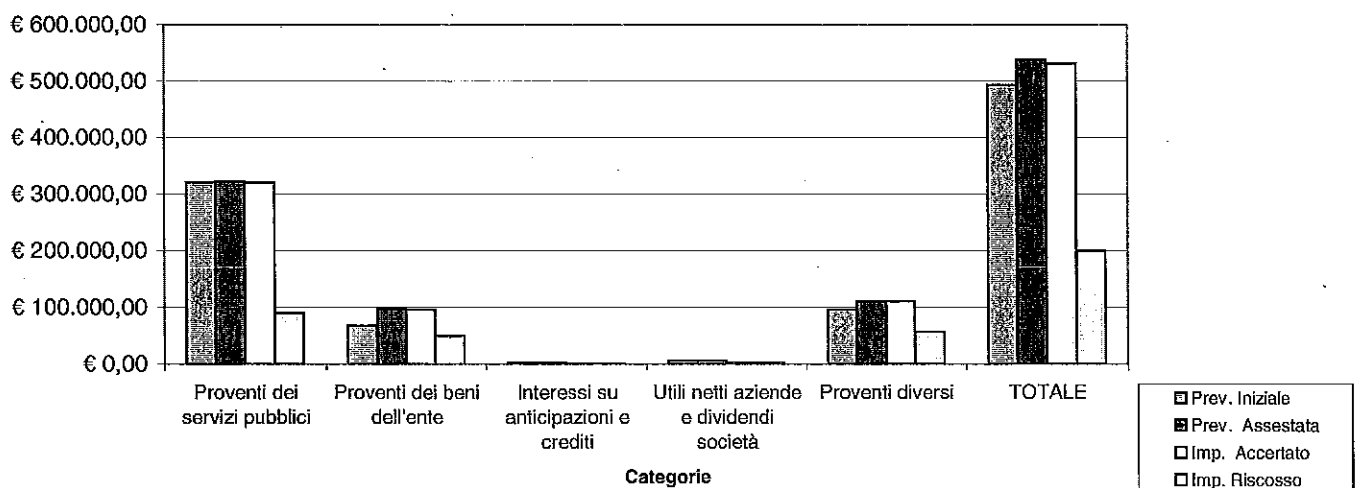
Entrate extra tributarie - TAB. C

Categoria		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata
01	Proventi dei servizi pubblici	321.250,00	322.810,00	320.535,37	99,30%	90.110,68	28,11%	230.424,69	2.274,63
02	Proventi dei beni dell'ente	67.470,00	97.200,00	96.069,91	98,84%	49.765,70	51,80%	46.304,21	1.130,09
03	Interessi su anticipazioni e crediti	2.100,00	2.100,00	1.042,53	49,64%	496,03	47,58%	546,50	1.057,47
04	Utili netti aziende e dividendi società	6.000,00	6.000,00	2.572,77	42,88%	2.572,77	100,00%	-	3.427,23
05	Proventi diversi	96.300,00	110.700,00	110.778,14	100,07%	56.783,54	51,26%	53.994,60	- 78,14
TOTALE		493.120,00	538.810,00	530.998,72	98,55%	199.728,72	37,61%	331.270,00	7.811,28

Composizione percentuale degli accertamenti

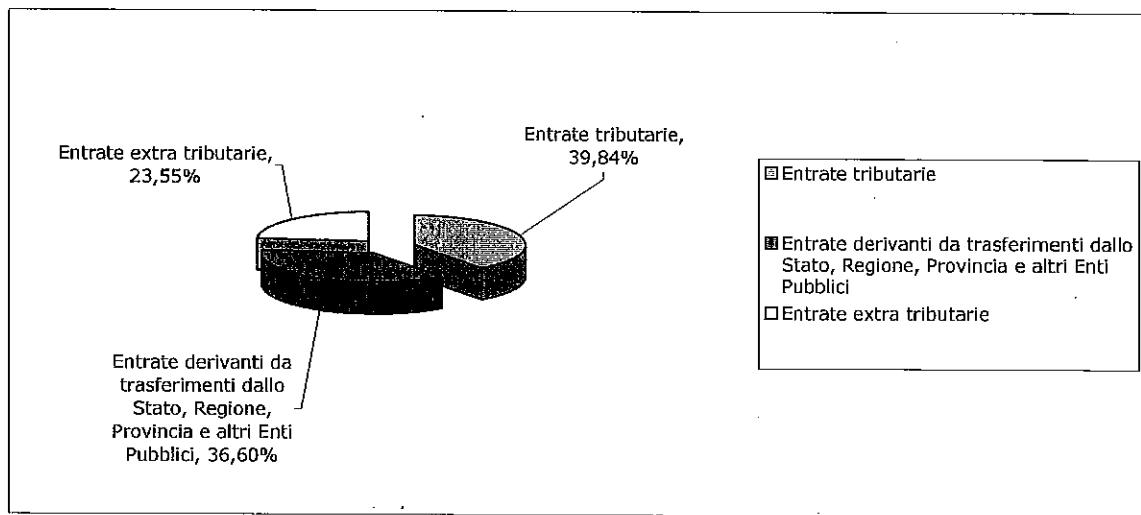


Andamento entrate extra-tributarie

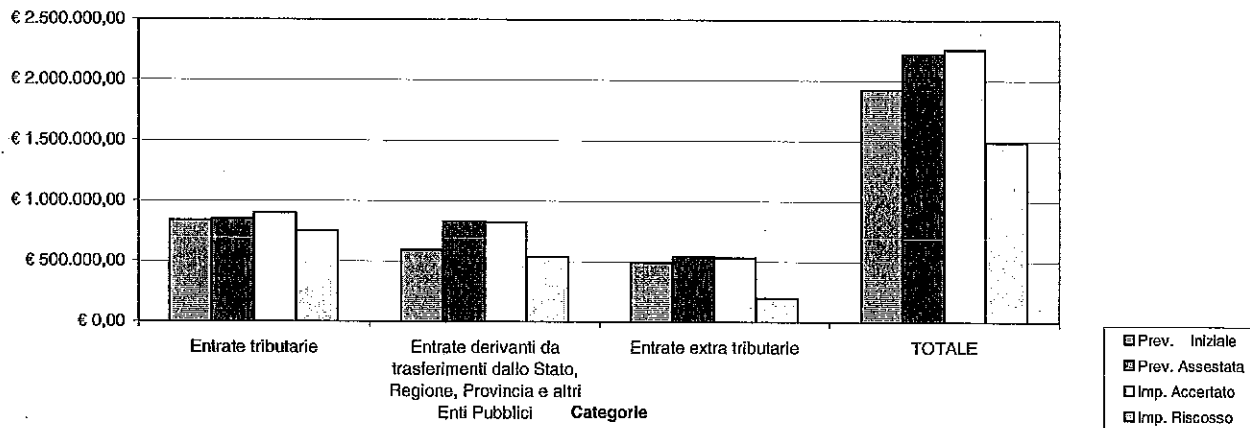


Totale entrate correnti - TAB. D

Titolo		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata
01	Entrate tributarie	836.694,00	847.694,00	898.193,20	105,96%	751.434,14	83,66%	146.759,06	- 50.499,20
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	591.877,43	830.510,03	825.222,70	99,36%	537.112,02	65,09%	288.110,68	5.287,33
03	Entrate extra tributarie	493.120,00	538.810,00	530.998,72	98,55%	199.728,72	37,61%	331.270,00	7.811,28
TOTALE		1.921.691,43	2.217.014,03	2.254.414,62	101,69%	1.488.274,88	66,02%	766.139,74	- 37.400,59



Andamento delle entrate correnti



SPESE: (Vedi Tabelle E, F)

Spese correnti – Titolo I

Le spese impegnate relative alla gestione corrente (Titolo I) ammontano ad € **1.981.745,08**, e rappresentato il 93,87% delle previsioni assestate. I minori impegni costituiscono economie di spesa per complessivi € 129.412,91.

I risparmi realizzati contribuiscono alla determinazione dell'avanzo economico e di quello di amministrazione, utilizzabile nel 2015 per il finanziamento di interventi in conto capitale.

Rispetto al 2013 le spese correnti impegnate sono aumentate di circa l'11,30% (pari ad € 201.796,00), derivanti per la maggior parte dall'accantonamento per maggior gettito IMU 2014 da riversare allo Stato (tale posta trova compensazione per pari importo nel Titolo II dell'entrata).

Spese per rimborso prestiti - Titolo III

La quota capitale per il rimborso di mutui e prestiti (intervento 03) ammonta ad € **314.078,72**. Il dato non presenta sostanziali variazioni rispetto al 2013.

Residui passivi correnti

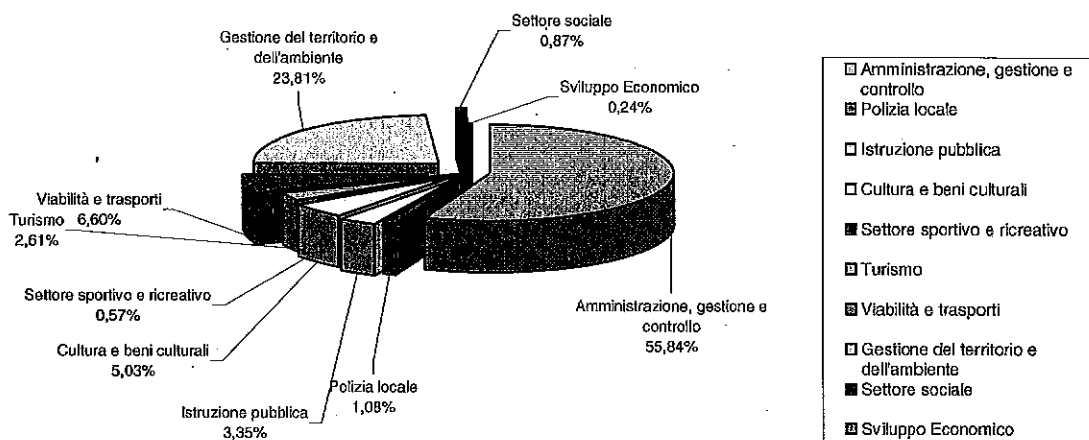
La gestione delle spese correnti del Titolo I della competenza ha prodotto residui passivi per € **675.344,07** (pari al 34,07 % del totale impegnato).

La maggior parte di tali spese sono già state pagate nei primi mesi del 2014, ovvero lo saranno nel corso dell'anno.

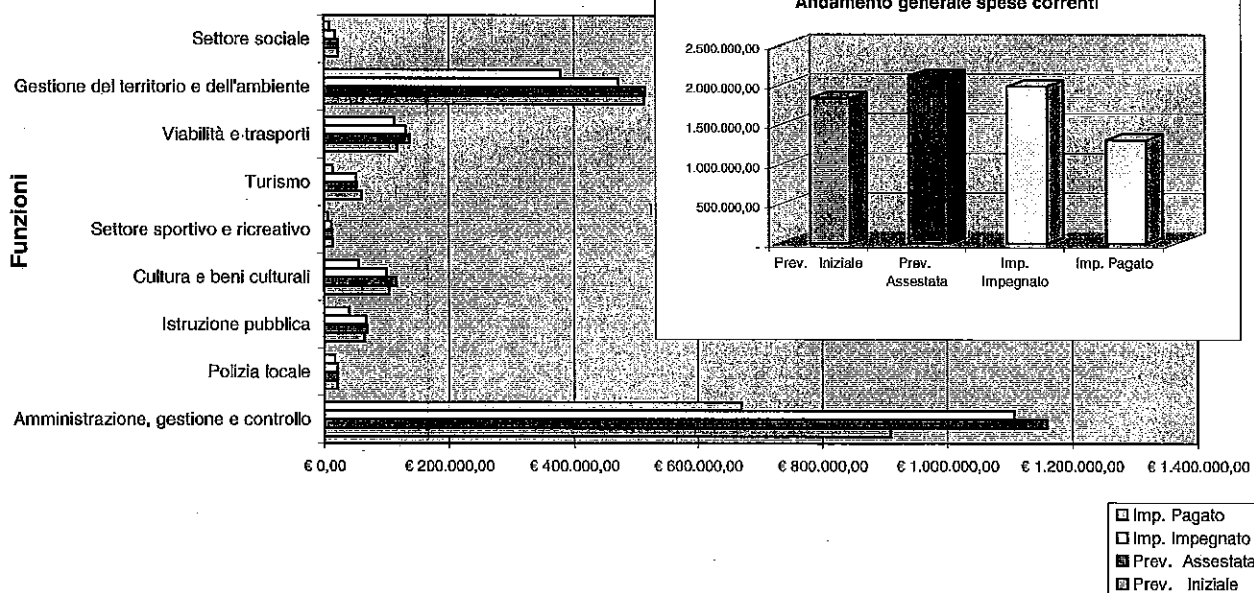
SPESE CORRENTI - TAB. E

	Funzione	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Imp. Pagato	%	Residuo	Economia
01	Amministrazione, gestione e controllo	909.864,43	1.159.981,03	1.106.667,81	95,40%	670.279,99	60,57%	436.387,82	53.313,22
03	Polizia locale	21.400,00	21.400,00	21.385,05	99,93%	17.108,04	80,00%	4.277,01	14,95
04	Istruzione pubblica	64.200,00	68.200,00	66.468,85	97,46%	40.331,06	60,68%	26.137,79	1.731,15
05	Cultura e beni culturali	103.650,00	116.060,96	99.639,70	85,85%	55.787,97	55,99%	43.851,73	16.421,26
06	Settore sportivo e ricreativo	13.920,00	12.930,00	11.331,25	87,64%	5.424,97	47,88%	5.906,28	1.598,75
07	Turismo	60.200,00	52.150,00	51.814,08	99,36%	13.484,16	26,02%	38.329,92	335,92
08	Viabilità e trasporti	117.350,00	137.550,00	130.751,00	95,06%	112.596,44	86,12%	18.154,56	6.799,00
09	Gestione del territorio e dell'ambiente	512.994,00	515.586,00	471.840,10	91,52%	378.099,01	80,13%	93.741,09	43.745,90
10	Settore sociale	23.000,00	22.600,00	17.147,24	75,87%	8.589,37	50,09%	8.557,87	5.452,76
11	Sviluppo Economico	4.700,00	4.700,00	4.700,00	100,00%	4.700,00	100,00%	-	-
	TOTALE	1.831.278,43	2.111.157,99	1.981.745,08	93,87%	1.306.401,01	65,92%	675.344,07	129.412,91

Composizione percentuale spese correnti



Andamento della gestione delle spese correnti



Spese per rimborso di prestiti - TAB. F

Funzione		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Imp. Pagato	%	Residuo	Economia
01	Amministrazione gestione e controllo	815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	314.078,72	100,00%	-	500.921,28
09	Gestione del territorio e dell'ambiente	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	-
	TOT	815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	314.078,72	100,00%	-	500.921,28

Totale spese correnti

Titolo		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Imp. Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	1.831.278,43	2.111.157,99	1.981.745,08	93,87%	1.306.401,01	65,92%	675.344,07	129.412,91
03	Spese per rimborso di prestiti	815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	314.078,72	100,00%	-	500.921,28
	TOT	2.646.278,43	2.926.157,99	2.295.823,80	78,46%	1.620.479,73	70,58%	-	630.334,19

Risultato della gestione di competenza (V. Tab. G)

La gestione di competenza relativa alla parte corrente del bilancio presenta al 31.12.2014 un saldo positivo (avanzo economico) di € **167.734,78**, calcolato quale come differenza tra le entrate correnti (titolo 1°, 2° e 3°) e le spese correnti (titolo 1°+ rimborso delle quote capitale dei mutui di cui al titolo 3°), al netto delle entrate una tantum (costituite da proventi per vendita ai censiti di legna da ardere per € 35.350,00).

Alla parte corrente del bilancio è stato applicato l'avanzo di amministrazione per € 244.493,96 derivante da:

- € 242.207,00 quota vincolata contributo PAT in conto annualità per restauro Palazzo Brocchetti, destinato al finanziamento degli oneri di ammortamento del mutuo decennale contratto nel 2005 con la Cassa Depositi e Prestiti;
- € 1.826,96 avanzo di amministrazione della gestione Casa Artisti anno 2013, utilizzato a finanziamento di spese di gestione 2014;
- € 460,00 quota vincolata per soggiorno linguistico scuola primaria derivante da sovvenzione privata.

Quadro generale riassuntivo della gestione corrente della competenza - TAB. G

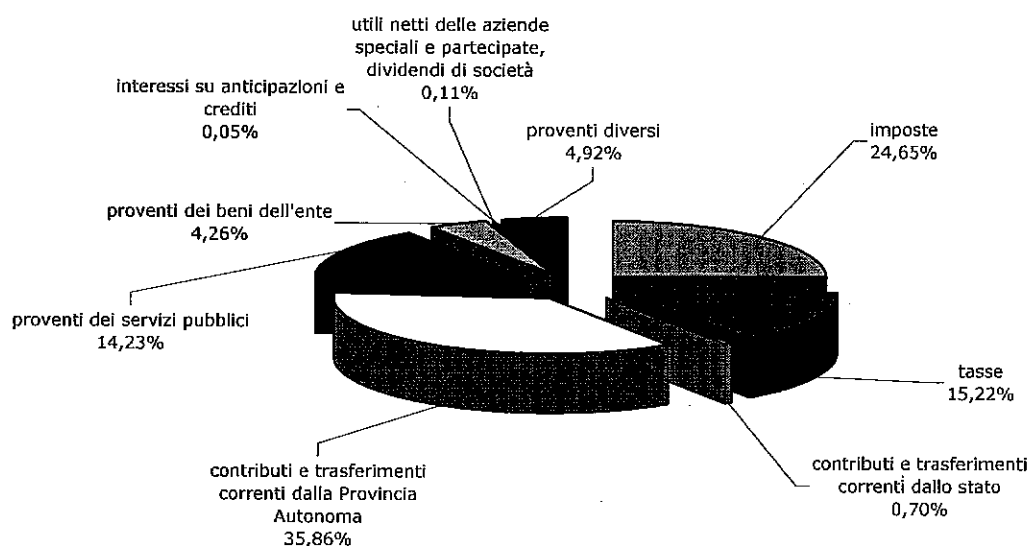
Entrate correnti		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Accertamenti	%	Riscossioni	%	Residuo	Maggiore /Minore entrata
TIT. 1	Entrate tributarie	836.694,00	847.694,00	898.193,20	105,96%	751.434,14	83,66%	146.759,06	- 50.499,20
TIT. 2	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	591.877,43	830.510,03	825.222,70	99,36%	537.112,02	65,09%	288.110,68	5.287,33
TIT. 3	Entrate extra tributarie	493.120,00	538.810,00	530.998,72	98,55%	199.728,72	37,61%	331.270,00	7.811,28
	Quote contributi di concessione a finanziamento di spese correnti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti (escluse spese una tantum)	242.207,00	244.493,96	244.493,96	-	-	-	-	-
	Entrate una tantum (-)	-	35.350,00	35.350,00	-	-	-	-	-
Totale entrate correnti		2.163.898,43	2.426.157,99	2.463.558,58	101,54%	1.488.274,88	60,41%	766.139,74	- 37.400,59
Spese correnti		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Impegni	%	Pagamenti	%	Residuo	Minore spesa
TIT. 1	1. Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	909.864,43	1.159.981,03	1.106.667,81	95,40%	670.279,99	60,57%	436.387,82	53.313,22
	3. Funzioni di polizia locale	21.400,00	21.400,00	21.385,05	99,93%	17.108,04	80,00%	4.277,01	14,95
	4. Funzioni di istruzione pubblica	64.200,00	68.200,00	66.468,85	97,46%	40.331,06	60,68%	26.137,79	1.731,15
	5. Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	103.650,00	116.060,96	99.639,70	85,85%	55.787,97	55,99%	43.851,73	16.421,26
	6. Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	13.920,00	12.930,00	11.331,25	87,64%	5.424,97	47,88%	5.906,28	1.598,75
	7. Funzioni nel campo turistico	60.200,00	52.150,00	51.814,08	99,36%	13.484,16	26,02%	38.329,92	335,92
	8. Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	117.350,00	137.550,00	130.751,00	95,06%	112.596,44	86,12%	18.154,56	6.799,00
	9. Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	512.994,00	515.586,00	471.840,10	91,52%	378.099,01	80,13%	93.741,09	43.745,90
	10. Funzioni nel settore sociale	23.000,00	22.600,00	17.147,24	75,87%	8.589,37	50,09%	8.567,87	5.452,76
	11. Funzioni nel campo dello sviluppo economico	4.700,00	4.700,00	4.700,00	100,00%	4.700,00	100,00%	-	-
Totale titolo 1		1.831.278,43	2.111.157,99	1.981.745,08	93,87%	1.306.401,01	65,92%	675.344,07	129.412,91
TIT. 3	Quote di capitale di prestiti in estinzione	815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	-	0,00%	-	-
	Utilizzo anticipazione di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-
	Spese una tantum (-) finanziate con avanzo di amministrazione	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale spese correnti		2.646.278,43	2.926.157,99	2.295.823,80	78,46%	1.306.401,01	56,90%	675.344,07	129.412,91
	Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	- 482.380,00	- 500.000,00	167.734,78					
Avanzo economico				167.734,78					

ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI per categoria

Categoria	TITOLO I - Entrate tributarie:	Accertamenti	% tipologia di entrata
01)	imposte	555.369,32	24,63
02)	tasce	342.823,88	15,21
03)	tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	-	-
	TOTALE	898.193,20	39,84
Categoria	TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della provincia autonoma e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla provincia autonoma:		
01)	contributi e trasferimenti correnti dallo stato	15.841,92	0,70
02)	contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma	807.767,23	35,83
03)	contributi e trasferimenti dalla provincia autonoma per funzioni delegate	-	-
04)	contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	-	-
05)	contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.613,55	0,07
	TOTALE	825.222,70	36,60
Categoria	TITOLO III - Entrate extratributarie:		
01)	proventi dei servizi pubblici	320.535,37	14,22
02)	proventi dei beni dell'ente	96.069,91	4,26
03)	interessi su anticipazioni e crediti	1.042,53	0,05
04)	utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	2.572,77	0,11
05)	proventi diversi	110.778,14	4,91
	TOTALE	530.998,72	23,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	2.254.414,62	100,00

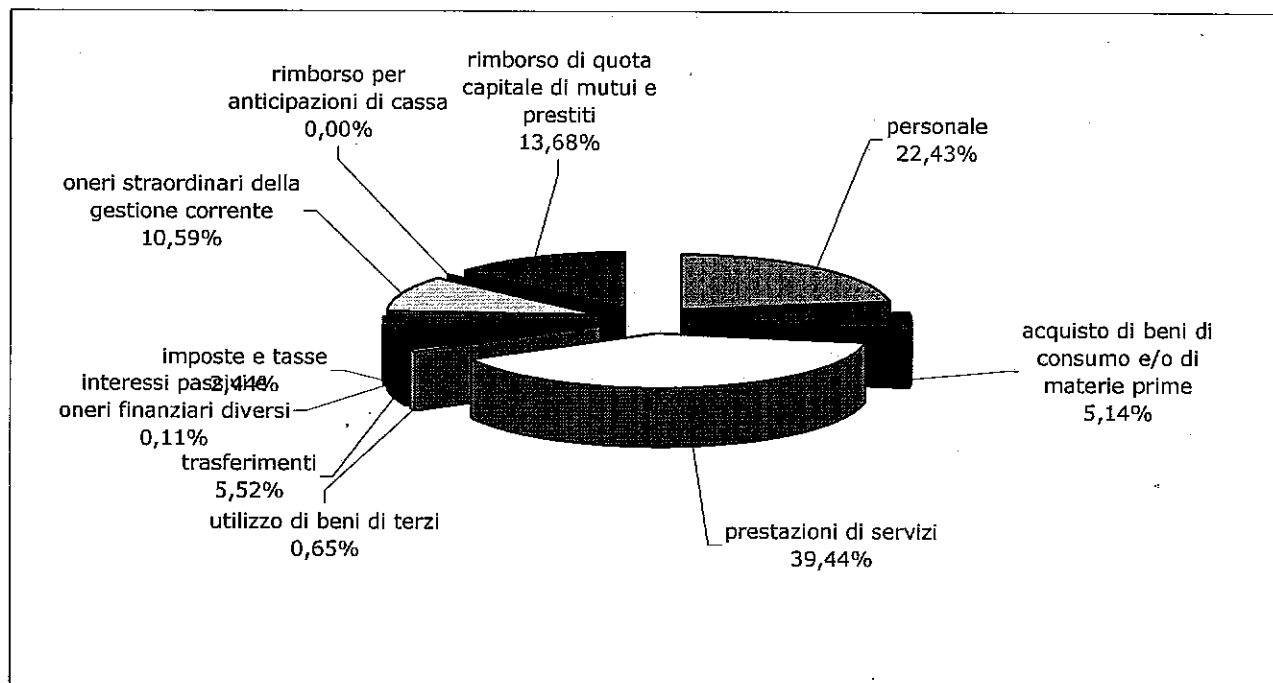
Quota contributo di concessione a finanziamento spese correnti	-
Avanzo di amministrazione utilizzato a finanziamento spese correnti	244.493,96
- Entrate una tantum (destinate al finanziamento delle opere)	35.350,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI (al netto una tantum)	2.463.558,58
- TOTALE SPESE CORRENTI	2.295.823,80
= AVANZO ECONOMICO	167.734,78

Composizione percentuale delle entrate correnti



SPESE CORRENTI - IMPEGNI per intervento

Intervento	TITOLO I - Spese correnti:	Impegni	% tipologia di spesa
01)	personale	515.056,79	22,43
02)	acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	118.046,24	5,14
03)	prestazioni di servizi	905.442,41	39,44
04)	utilizzo di beni di terzi	14.996,83	0,65
05)	trasferimenti	126.628,22	5,52
06)	interessi passivi e oneri finanziari diversi	2.552,30	0,11
07)	imposte e tasse	55.948,10	2,44
08)	oneri straordinari della gestione corrente	243.074,19	10,59
09)	ammortamenti di esercizio	-	-
10)	fondo svalutazione crediti	-	-
11)	fondo di riserva	-	-
	TOTALE	1.981.745,08	86,32
Intervento	TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti:		-
01)	rimborso per anticipazioni di cassa	-	-
02)	rimborso di finanziamenti a breve termine	-	-
03)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	314.078,72	13,68
04)	rimborso di prestiti obbligazionari	-	-
05)	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	-
	TOTALE	314.078,72	13,68
	TOTALE SPESE CORRENTI	2.295.823,80	100,00



2. RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – parte straordinaria

ENTRATE: (Vedi Tabelle H, I)

Entrate – Titolo IV

Le entrate straordinarie per alienazioni e trasferimenti di capitale sono strettamente connesse con le rispettive spese che vanno a finanziare.

Le entrate accertate (incluso l'avanzo di amministrazione e le entrate una tantum destinate a finanziare spese straordinarie) sono state pari ad € **1.753.700,96.-** (1.490.675,89 + 227.675,07 (avanzo amm.ne + 35.350,00 proventi vendita legna uso interno), corrispondenti al 48,59% delle previsioni assestate.

Le alienazioni di beni patrimoniali includono i trasferimenti dal BIM in conto “canoni aggiuntivi” (lett. a), art. 1 bis1, comma 15-quater L.P. n. 4/1998), per l'importo accertato di € **159.431,76.**

I trasferimenti di capitale della Provincia ammontano complessivamente ad € **1.080.565,25.-**, pari al 56,87% del totale degli accertamenti del Titolo IV e derivano specificatamente da:

- contributi provinciali su leggi di settore per complessivi € 984.031,73.-;
- quota ex fondo investimenti minori € 24.500,00, di cui € 22.867,60.- destinati ad investimenti, la differenza è confluita nell'avanzo di amministrazione;
- fondo per gli investimenti dei comuni (budget 2011-2015) € 72.033,52.

I trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico pari ad € **162.637,00.-** derivano da:

- contributo BIM per l'efficienza energetica € 59.128,00;
- contributo BIM fondo rotazione € 60.509,00;
- contributo BIM piano autocontrollo acquedotto € 36.000,00;
- concorso Comuni di Arco e Riva del Garda per interventi Casa Artisti € 7.000,00.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti includono i contributi di concessione le cui riscossioni nel 2014 ammontato ad € **88.041,88**, dei quali € 45.000,00 utilizzati a finanziamento di spese d'investimento (€ 10.000,00 per incarichi tecnici esterni ed € 35.000,00 per spese straordinarie viabilità); i restanti € 43.041,88.- confluiscono nell'avanzo di amministrazione quali fondi vincolati per investimenti.

Entrate – Titolo V

Relativamente alla categoria 03 (Assunzione di mutui e prestiti) il previsto mutuo di € 197.000,00, a parziale finanziamento dei lavori di rifacimento tratti di fognatura, non ha potuto essere assunto in quanto non è stato presentato il progetto esecutivo dei lavori; l'intervento è stato quindi rinviato al 2015.

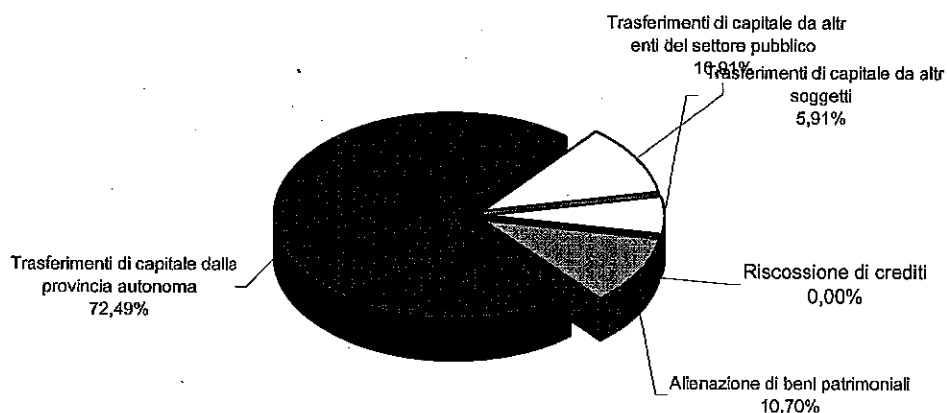
Il debito residuo dei mutui in essere al 31.12.2014 ammonta ad € 474.332,10.-, con una riduzione netta di € 314.078,72.- rispetto ad inizio anno per effetto del processo di ammortamento.

ENTRATE STRAORDINARIE - TAB. H

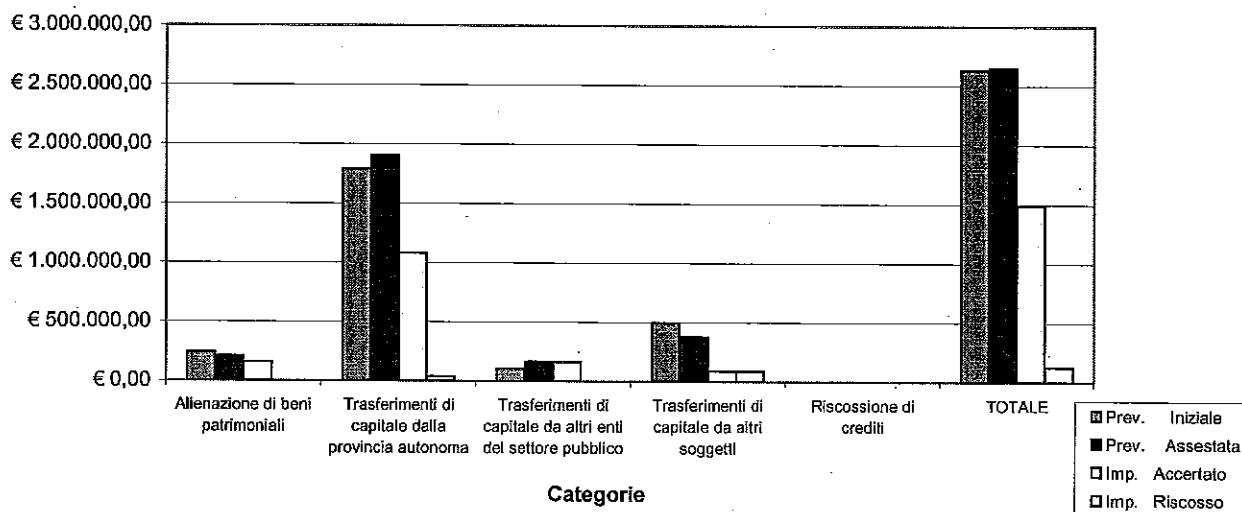
Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti

Categoria		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata
01	Alienazione di beni patrimoniali	239.400,00	206.700,00	159.431,76	77,13%	-	0,00%	159.431,76	47.268,24
03	Trasferimenti di capitale dalla provincia autonoma	1.791.456,11	1.900.142,51	1.080.565,25	56,87%	37.917,18	3,51%	1.042.648,07	819.577,26
04	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	106.509,00	165.637,00	162.637,00	98,19%	-	0,00%	162.637,00	3.000,00
05	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	493.213,10	376.000,00	88.041,88	23,42%	88.041,88	100,00%	-	287.958,12
06	Riscossione di crediti	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	-
TOTALE		2.630.578,21	2.648.479,51	1.490.675,89	56,28%	125.959,06	8,45%	1.364.716,83	1.157.803,62

Composizione percentuale degli accertamenti



Andamento entrate straordinarie



Accensione di prestiti - TAB. I

Categoria		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Accertato	%	Imp. Riscosso	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata
01	Anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	-	0,00%	-	#DIV/0!	-	500.000,00
03	Assunzione di mutui e prestiti	-	197.000,00	-	0,00%	-	#DIV/0!	-	197.000,00
TOT		500.000,00	697.000,00	-	0,00%	-	#DIV/0!	-	697.000,00

SPESE: (Vedi Tab. L)

Spese – Titolo II

Le somme in conto capitale sono state impegnate per € 1.709.458,48, pari al 54,36% delle previsioni assestate di € 3.144.728,21.-.

Nel prospetto di cui al successivo paragrafo 7. *SPESE DI INVESTIMENTO* - “*Quadro dimostrativo delle spese d'investimento a consuntivo*” sono dettagliate le spese in conto capitale con evidenziati: stanziamento iniziale, previsione definitiva, totale impegni (impegni definitivi+residui di stanziamento), grado di realizzazione (indicato come percentuale dell'impegnato rispetto alla previsione definitiva).

Le spese riportata quali “*residui di stanziamento*” ai sensi dell'art. 15 comma 5 DPGR 27.10.1999 n. 8/L, (spese in conto capitale finanziata con entrate certe) sono pari ad € 211.920,56.

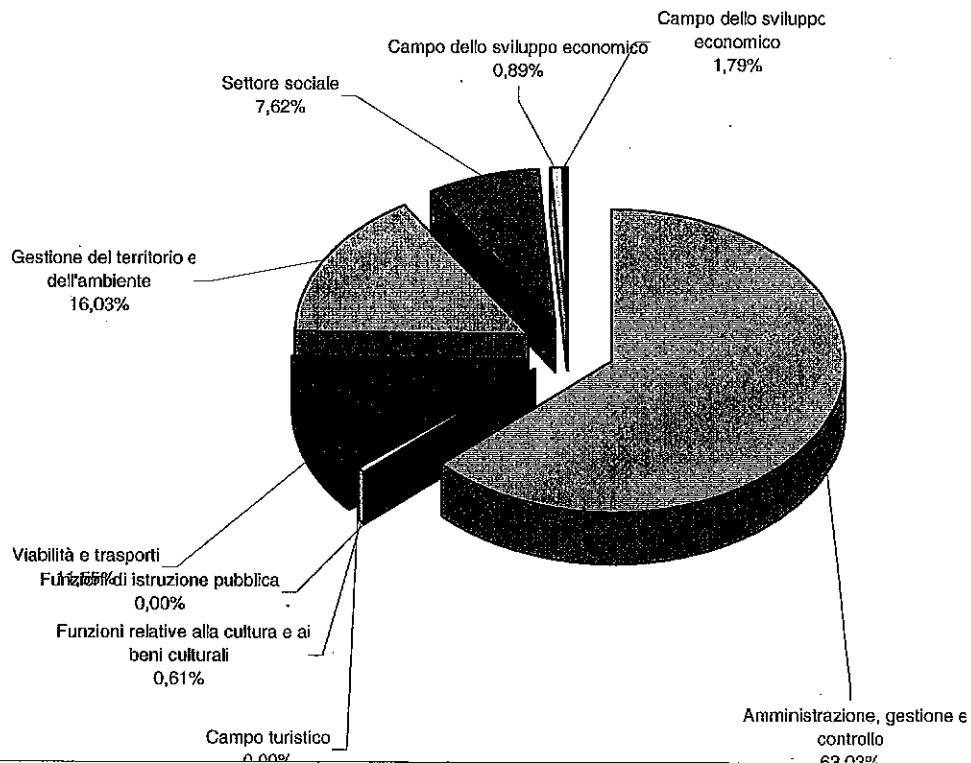
Per comprendere lo scostamento tra il totale degli impegni e le previsioni assestate, si evidenzia che sono stati rinviati, per motivi legati ai finanziamenti, i seguenti principali interventi (riproposti nel bilancio 2015):

- acquisizione beni immobili e permuta;
- rifacimento e completamento tratti fognatura;
- realizzazione strada accesso piano attuativo di Gavazzo.

SPESE IN CONTO CAPITALE - TAB. L

	Funzione	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Imp. Pagato	%	Residuo	Economia
01	Amministrazione, gestione e controllo	1.203.562,00	1.334.902,00	1.077.553,77	80,72%	29.099,94	2,70%	1.048.453,83	257.348,23
04	Funzioni di istruzione pubblica	5.000,00	5.000,00	-	0,00%	-	#DIV/0!	-	5.000,00
05	Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali	15.000,00	15.000,00	10.500,00	70,00%	-	0,00%	10.500,00	4.500,00
07	Campo turistico	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	-
08	Viabilità e trasporti	259.000,00	350.000,00	197.473,45	56,42%	43.149,11	21,85%	154.324,34	152.526,55
09	Gestione del territorio e dell'ambiente	1.128.236,21	1.285.026,21	274.092,51	21,33%	142.368,62	51,94%	131.723,89	1.010.933,70
10	Settore sociale	135.000,00	135.000,00	130.182,60	96,43%	109.772,26	84,32%	20.410,34	4.817,40
11	Campo dello sviluppo economico	-	15.300,00	15.288,55	99,93%	-	0,00%	15.288,55	11,45
12	Funzioni relative ai servizi produttivi	4.500,00	4.500,00	4.367,60	97,06%	-	0,00%	4.367,60	132,40
	TOTALE	2.750.298,21	3.144.728,21	1.709.458,48	54,36%	324.389,93	18,98%	1.385.068,55	1.435.269,73

Composizione percentuale degli impegni



Risultato della gestione di competenza: (Vedi Tab. M)

Nel corso del 2014 è stato utilizzato l'avanzo di amministrazione per € 227.675,07.- per investimenti e segnatamente a finanziamento delle seguenti spese:

- ATTREZZATURA PER UFFICI	€	2.710,00
- ACQUISTO TERRENO PER PARCHEGGIO PUBBLICO IN LOCALITÀ "NODERI"	€	6.500,00
- CONTRIBUTO STRAORDINARIO VIGILI DEL FUOCO	€	5.736,00
- RISANAMENTO EX PINACOTECA	€	66.486,23
- INCARICHI TECNICI ESTERNI	€	2.167,79
- STRADA DI ACCESSO PIANO ATTUATIVO GAVAZZO	€	26.540,00
- SPESE STRAORDINARIE PER LA VIABILITA'	€	42.571,05
- INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI GIOCO	€	9.997,05
- REDAZIONE PIANO PROTEZIONE CIVILE	€	3.806,40
- STRUMENTI URBANISTICI	€	8.000,00
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RIO FREDDO (finanziato P.S.R.)	€	10.000,00
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€	6.000,00
- INCARICHI TECNICI RIFACIMENTO PESCIOLTURA PRANZO (revisione progetto)	€	15.288,55
- IMPIANTO FOTOVOLTAICO CASA SOCIALE DI COLOGNA	€	12.750,00
- COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VOLTA DI NO	€	9.122,00
Somma	€	227.675,07

La gestione straordinaria della competenza si è chiusa con un disavanzo di € 218.782,59.- che, sommato all'avanzo di amministrazione applicato al bilancio per € 227.675,07 ed alle entrate una tantum di € 35.350,00, determina un avanzo della gestione straordinaria di € 44.242,48.

Quadro generale riassuntivo della gestione straordinaria della competenza - TAB. M

		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Accertamenti/ Impegni	%	Riscossioni/ pagamenti	%	Residuo	Maggiore(-) /Minore(+) entrata/Minore spesa
TIT. 4	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2.630.578,21	2.648.479,51	1.490.675,89	56,28%	125.959,06	8,45%	1.364.716,83	1.157.803,62
TIT. 5	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	500.000,00	697.000,00	0,00	0,00%	-	#DIV/0!	-	697.000,00
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese una tantum		0,00					-	-
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese in conto capitale		263.898,70	227.675,07	86,27%	-	0,00%		36.223,63
	Entrate una tantum (+)			35.350,00				35.350,00	35.350,00
	Totale entrate straordinarie	3.130.578,21	3.609.378,21	1.753.700,96	48,59%	125.959,06	7,18%	1.364.716,83	1.891.027,25
TIT. 2	Spese in conto capitale	2.750.298,21	3.144.728,21	1.709.458,48	54,36%	324.389,93	18,98%	1.385.068,55	1.435.269,73
	Spese una tantum (+)								
	Totale spese straordinarie	2.750.298,21	3.144.728,21	1.709.458,48	54,36%	324.389,93	18,98%	1.385.068,55	1.435.269,73
	Differenze entrate/spese in conto capitale		464.650,00	44.242,48	0,00%	- 198.430,87	-448,51%	- 20.351,72	455.757,52
	Avanzo della gestione straordinaria		464.650,00	44.242,48					

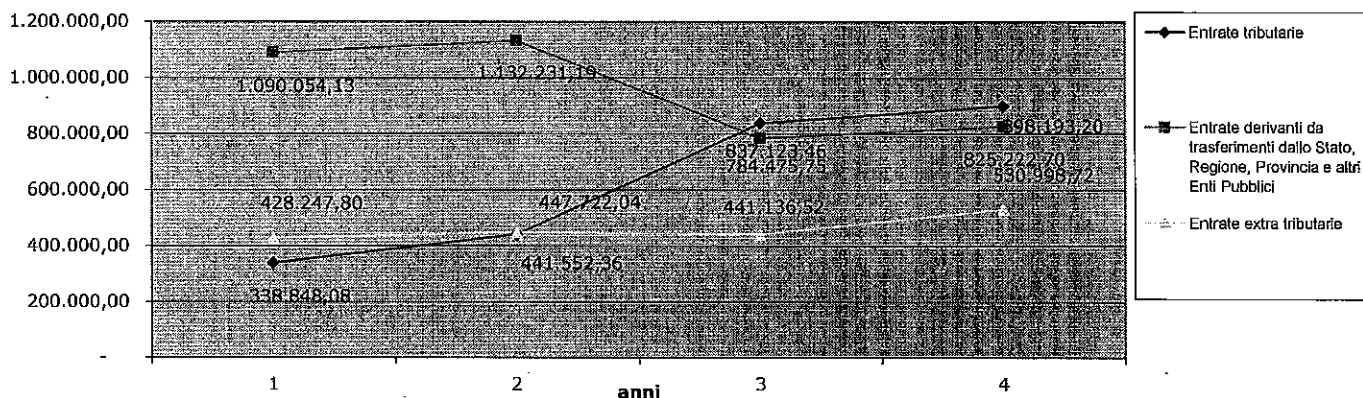
COMUNE DI TENNO - PIANO AMMORTAMENTO MUTUI ANNO 2014										
ENTE MUTUANTE	OGGETTO DEL MUTUO	R. INT.	PERIODO AMM.TO	ANNI	IMPORTO MUTUO	QUOTA CAPITALE CAP. 4050	QUOTA INTERESSE	CAPITOLO INTERESSI	% CONTR. STATO	CAPITALE RESIDUO
Cassa DD.PP.	II.PP. Volta di Noo e Piazze Del. G.C. n. 80 dd. 16.05.1994	7	1995/2014	20	46.997,58	4.297,90	226,96	2285		0,00
Cassa DD.PP.	RESTAURO MUNICIPIO	euribor + 0,12%	2006/2015	10	2.330.000,00	233.000,00	2.006,56	275		233.000,00
	totale cassa depositi				2.376.997,58	237.297,90	2.233,52			233.000,00
BIM Tione	Sistemazione viabilità interna - ds 122 dd. 12/08/04	0,5	2005/2014	10	200.000,00	20.451,88	102,23	2285	//	-
BIM Tione	sistemazione area esterna palazzo Brocchetti	0,5	2007-2016	10	141.880,00	14.364,54	216,55	275		28.944,90
BIM Tione	Lavori di ristrutturazione e potenziamento acquedotto potabile comunale	0	2009-2018	10	128.320,00	12.832,00	-	//		51.328,00
BIM Tione	Manutenzione straordinaria viabilità	0	2010/2019	10	240.000,00	24.000,00	-	//		120.000,00
BIM Tione	Realizzazione marciapiede Volta di Noo	0	2013/2022	10	51.324,00	5.132,40	-	//		41.059,20
	totale bim				761.524,00	76.780,82	318,78			241.332,10
	TOTALE GENERALE				3.138.521,58	314.078,72	2.552,30			474.332,10

CAP	INTERESSI	CAPITALE
275	2.223,11	314.078,72
2285	329,19	
	2.552,30	314.078,72
	TOT	

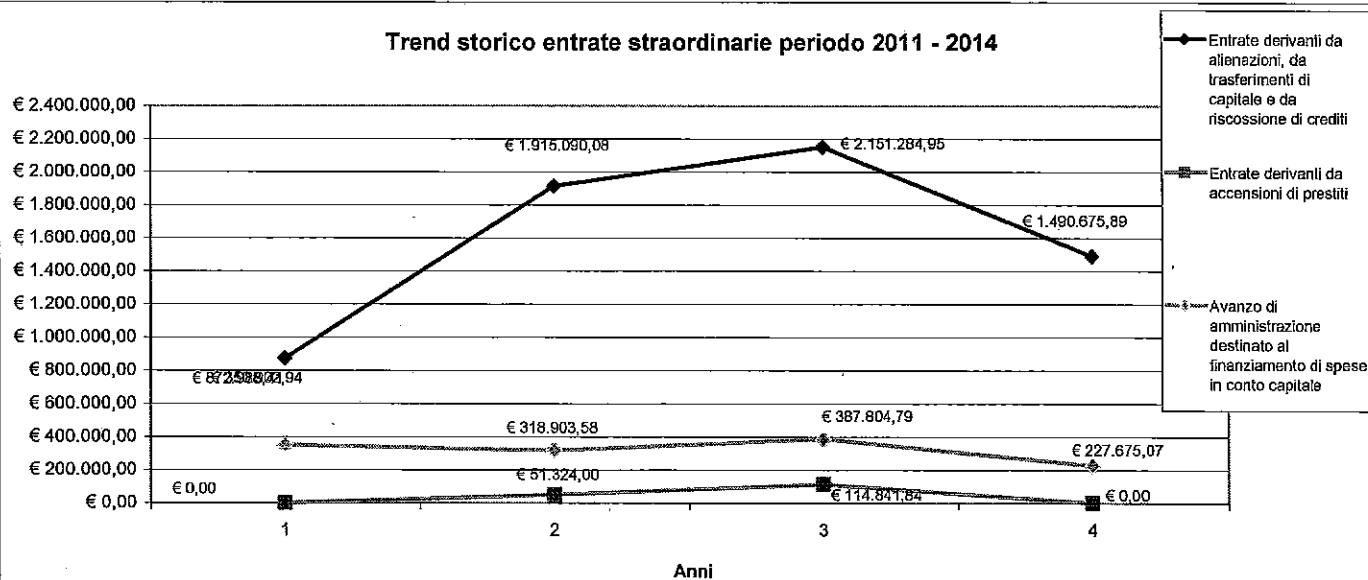
Trend storico entrate

		2011	2012		2013		2014	
Titolo		Imp. Accertato	Imp. Accertato	diff. %	Imp. Accertato	diff. %	Imp. Accertato	diff. %
01	Entrate tributarie	338.848,08	441.552,36	30,31%	837.123,46	89,59%	898.193,20	7,30%
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.090.054,13	1.132.231,19	3,87%	784.475,75	-30,71%	825.222,70	5,19%
03	Entrate extra tributarie	428.247,80	447.722,04	4,55%	441.136,52	-1,47%	530.998,72	20,37%
Totale entrate correnti		1.857.150,01	2.021.505,59	8,85%	2.062.735,73	2,04%	2.254.414,62	9,29%
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	872.988,41	1.915.090,08	119,37%	2.151.284,95	12,33%	1.490.675,89	-30,71%
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	-	51.324,00	#DIV/0!	114.841,84	123,76%	-	-100,00%
Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese in conto capitale		350.902,94	318.903,58	-9,12%	387.804,79	21,61%	227.675,07	-41,29%
Totale entrate straordinarie		1.223.891,35	2.285.317,66	86,73%	2.653.931,58	16,13%	1.718.350,96	-35,25%
Totale entrate		3.081.041,36	4.306.823,25	39,78%	4.716.667,31	9,52%	3.972.765,58	-15,77%

Trend storico entrate correnti periodo 2011-2014



Trend storico entrate straordinarie periodo 2011 - 2014



Trend storico spesa

Titolo 1 - Spese correnti		2011	2012		2013		2014	
Funzione		Imp. Impegnato	Imp. Impegnato	diff. %	Imp. Impegnato	diff. %	Imp. Impegnato	diff. %
01	Amministrazione, gestione e controllo	954.032,78	942.539,24	-1,20%	906.649,83	-3,81%	1.106.667,81	22,06%
03	Polizia locale	21.385,05	21.385,05	0,00%	21.385,05	0,00%	21.385,05	0,00%
04	Istruzione pubblica	54.226,60	64.211,93	18,41%	63.312,71	-1,40%	66.468,85	4,99%
05	Cultura e beni culturali	116.434,06	112.206,44	-3,63%	96.081,12	-14,37%	99.639,70	3,70%
06	Settore sportivo e ricreativo	16.395,93	16.570,03	1,06%	11.854,63	-28,46%	11.331,25	-4,41%
07	Turismo	57.909,68	58.323,40	0,71%	60.075,83	3,00%	51.814,08	-13,75%
08	Viabilità e trasporti	89.354,84	115.660,59	29,44%	131.846,76	13,99%	130.751,00	-0,83%
09	Gestione del territorio e dell'ambiente	185.386,84	203.190,31	9,60%	467.570,62	130,11%	471.840,10	0,91%
10	Settore sociale	32.199,82	22.870,82	-28,97%	16.491,90	-27,89%	17.147,24	3,97%
11	Sviluppo economico	0,00	1.990,45	#DIV/0!	4.680,20	135,13%	4.700,00	0,42%
Totale titolo 1		1.527.325,60	1.558.948,26	2,07%	1.779.948,65	14,18%	1.981.745,08	11,34%

Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti

Funzione								
01	Amministrazione, gestione e controllo	333.179,72	333.661,21	0,14%	445.737,97	33,59%	314.078,72	-29,54%
Totale spese correnti		1.860.505,32	1.892.609,47	1,73%	2.225.686,62	17,60%	2.295.823,80	3,15%

Titolo 2 - Spese in conto capitale

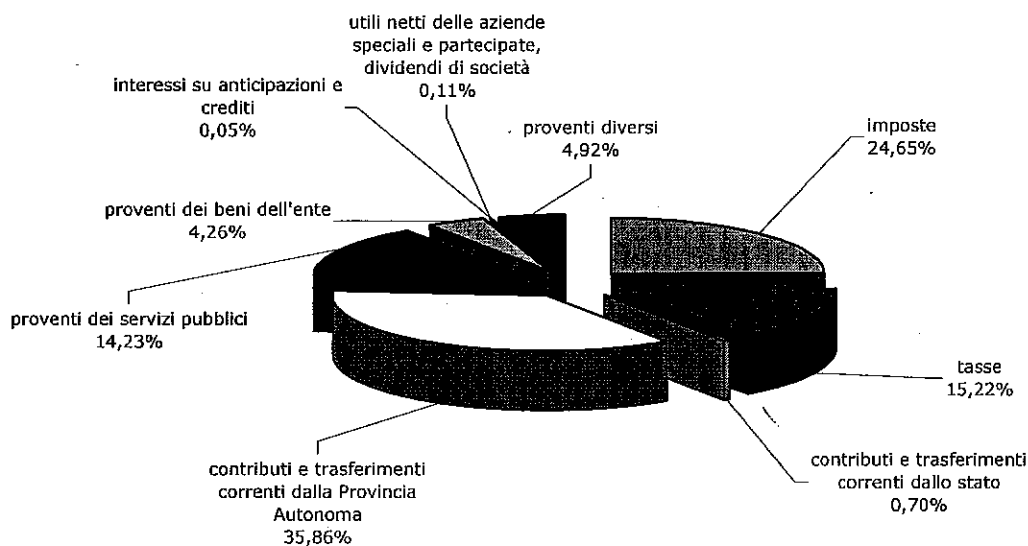
Funzione		Imp. Impegnato	Imp. Impegnato	diff. %	Imp. Impegnato	diff. %	Imp. Impegnato	diff. %
01	Amministrazione, gestione e controllo	265.804,90	100.681,76	-62,12%	51.646,07	-48,70%	1.077.553,77	1986,42%
04	Istruzione pubblica	65.000,00	0,00	-100,00%	1.750.000,00	#DIV/0!	-	-100,00%
05	Cultura e beni culturali	0,00	0,00	#DIV/0!	14.749,43	#DIV/0!	10.500,00	-28,81%
06	Settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	-	#DIV/0!
07	Campo turistico	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	-	#DIV/0!
08	Viabilità e trasporti	502.004,69	1.301.069,38	159,17%	140.209,08	-89,22%	197.473,45	40,84%
09	Gestione del territorio e dell'ambiente	162.743,15	212.327,69	30,47%	139.931,18	-34,10%	274.092,51	95,88%
10	Settore sociale	116.472,00	142.429,22	22,29%	128.178,44	-10,01%	130.182,60	1,56%
11	Campo dello sviluppo economico	34.510,14	499.962,19	1348,74%	19.500,00	-96,10%	15.288,55	-21,60%
12	Funzioni relative ai servizi produttivi	820,00	28.739,50	3404,82%	0,00	-100,00%	4.367,60	#DIV/0!
Totale titolo 2		1.147.354,88	2.285.209,74	99,17%	2.244.214,20	-1,79%	1.709.458,48	-23,83%
Totale spesa		3.007.860,20	4.177.819,21	38,90%	4.469.900,82	6,99%	4.005.282,28	-10,39%

ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI per categoria

Categoria	TITOLO I - Entrate tributarie:	Accertamenti	% tipologia di entrata
01)	imposte	555.369,32	24,63
02)	tasce	342.823,88	15,21
03)	tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	-	-
	TOTALE	898.193,20	39,84
Categoria	TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della provincia autonoma e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla provincia autonoma:		-
01)	contributi e trasferimenti correnti dallo stato	15.841,92	0,70
02)	contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma	807.767,23	35,83
03)	contributi e trasferimenti dalla provincia autonoma per funzioni delegate	-	-
04)	contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	-	-
05)	contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.613,55	0,07
	TOTALE	825.222,70	36,60
Categoria	TITOLO III - Entrate extratributarie:		-
01)	proventi dei servizi pubblici	320.535,37	14,22
02)	proventi dei beni dell'ente	96.069,91	4,26
03)	interessi su anticipazioni e crediti	1.042,53	0,05
04)	utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	2.572,77	0,11
05)	proventi diversi	110.778,14	4,91
	TOTALE	530.998,72	23,55
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	2.254.414,62	100,00

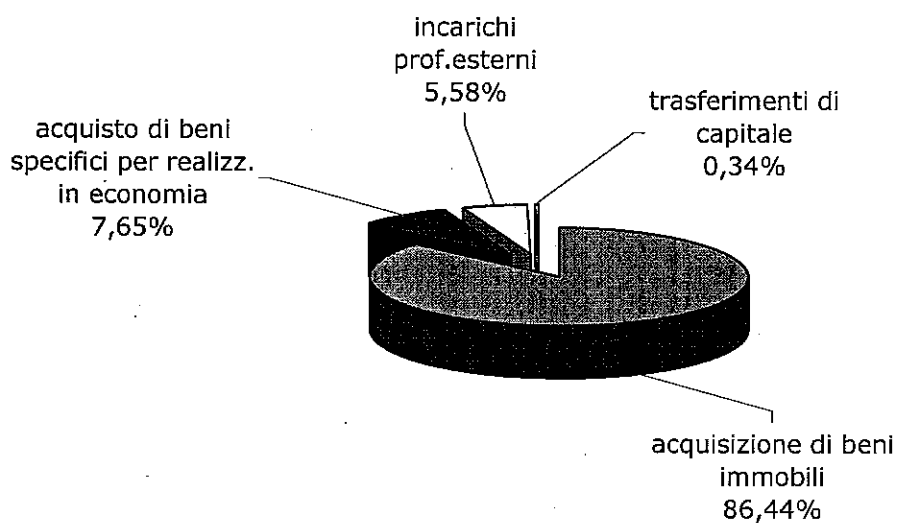
Quota contributo di concessione a finanziamento spese correnti	-
Avanzo di amministrazione utilizzato a finanziamento spese correnti	244.493,96
- Entrate una tantum (destinate al finanziamento delle opere)	35.350,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI (al netto una tantum)	2.463.558,58
- TOTALE SPESE CORRENTI	2.295.823,80
= AVANZO ECONOMICO	167.734,78

Composizione percentuale delle entrate correnti



SPESE STRAORDINARIE - IMPEGNI per intervento

Intervento	TITOLO II - Spese in conto capitale	Impegni	% tipologia di spesa
01)	acquisizione di beni immobili	1.471.879,54	86,10
02)	espropri e servitù onerose	-	-
03)	acquisto di beni specifici per realizz. in economia	130.182,60	7,62
04)	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	-	-
05)	acquisizione di beni mobili	6.710,00	0,39
06)	incarichi prof.esterni	94.950,34	5,55
07)	trasferimenti di capitale	5.736,00	0,34
08)	partecipazioni azionarie	-	-
09)	conferimenti di capitale	-	-
10)	concessioni di crediti e anticipazioni	-	-
	TOTALE SPESE STRAORDINARIE	1.709.458,48	100,00



STAMPA CONTO CONSUNTIVO
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA
ANNO:2014

RISCOSSIONI..... (+)		1.793.212,08
PAGAMENTI..... (-)		2.123.124,99
DIFFERENZA.....		-329.912,91
RESIDUI ATTIVI..... (+)		2.131.546,81
RESIDUI PASSIVI..... (-)		2.061.825,67
DIFFERENZA.....		69.721,14
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		-260.191,77
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00

4. Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese della gestione dei residui

Entrate

Titolo		Residuo iniziale	Residuo rideterminato	%	Residuo riscosso	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) /Minore(+) residuo
01	Entrate tributarie	352.584,64	352.584,64	100,00%	315.967,03	89,61%	36.617,61	-
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	304.696,97	305.432,04	100,24%	305.392,05	99,99%	39,99	735,07
03	Entrate extra tributarie	409.092,24	386.743,75	94,54%	187.784,63	48,56%	198.959,12	22.348,49
	Totale entrate correnti	1.066.373,85	1.044.760,43		809.143,71		235.616,72	21.613,42
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	3.784.775,68	3.689.181,00	97,47%	1.637.628,70	44,39%	2.051.552,30	95.594,68
	Totale entrate finali	4.851.149,53	4.733.941,43		2.446.772,41		2.287.169,02	117.208,10
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	-
06	Entrate da servizi per conto terzi	9.634,00	9.634,00	100,00%	85,17	0,88%	9.548,83	-
	Totale complessivo entrate	4.860.783,53	4.743.575,43		2.446.857,58		2.296.717,85	117.208,10

Spese

Titolo		Residuo iniziale	Residuo rideterminato	%	Residuo pagato	%	Residuo da riportare	Economia
01	Spese correnti	829.446,09	775.623,12	93,51%	550.668,94	71,00%	224.954,18	53.822,97
02	Spese in conto capitale	2.782.388,22	2.691.793,00	96,74%	1.156.064,74	42,95%	1.535.728,26	90.595,22
	Totale spese finali	3.611.834,31	3.467.416,12		1.706.733,68		1.760.682,44	144.418,19
03	Spese per rimborso di prestiti	114.841,84	114.841,84	100,00%	114.841,84	100,00%	-	-
04	Spese per servizi per conto terzi	11.066,92	11.066,92	100,00%	2.591,99	23,42%	8.474,93	-
	Totale complessivo spese	3.737.743,07	3.593.324,88		1.824.167,51		1.769.157,37	144.418,19

AVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	27.210,09
---	-----------

COMUNE DI TENNO

5. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2014			-
RISCOSSIONI	2.446.857,58	1.793.212,08	4.240.069,66
PAGAMENTI	1.824.167,51	2.123.124,99	3.947.292,50
FONDO CASSA AL 31.12.2014		EURO	292.777,16
RESIDUI ATTIVI	2.296.717,85	2.131.546,81	4.428.264,66
SOMMA DIFFERENZA ATTIVA O PASSIVA			4.721.041,82
RESIDUI PASSIVI	1.769.157,37	2.061.825,67	3.830.983,04
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014		EURO	890.058,78

di cui:		oneri	alienazioni	canoni agg BIM
VINCOLATO	- per investimenti	63.937,51	61.164,93	1.842,54
			242.207,00	contr pat annualità mutuo municipio
	- per la spesa corrente	449.504,39	13.029,91	avanzo corrente casa artisti
			143.514,24	dubbia esigibilità residuo attivo cap. 734/e
			753,24	sovvenzione da privati a destinazione vincolata
			50.000,00	accantonamento somme servizio depurazione PAT
	totale	513.441,90		
NON VINCOLATO		376.616,88		

COMPOSIZIONE AVANZO

AVANZO ECONOMICO	167.734,78
AVANZO GESTIONE C/CAPITALE	44.242,48
CONTRIBUTO CONCESSIONE A FIANANZIAMENTO SPESE CORRENTI	0,00
SALDO GESTIONE CORRENTE E C/CAPITALE	211.977,26
AVANZO GESTIONE ANNI PRECEDENTI NON APPLICATO	650.871,43
AVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE RESIDUI	27.210,09
AVANZO COMPLESSIVO	TOTALE EURO EURO 890.058,78

6. RISULTANZE DEI PROGRAMMI

Si portano di seguito le risultanze della gestione di bilancio 2014 suddivisa per programmi come individuati nella Relazione previsionale e programmatica e precisamente:

Programma 1 Servizi Generali

Programma 2 Servizi alla Persona e alle Imprese (settori: istruzione, cultura, sportivo e ricreativo, turistico, sociale, economico)

Programma 3 Servizi Tecnici gestionali

Si evidenzia che la struttura organizzativa del Comune di Tenno è articolata in servizi, i cui responsabili sono stati nominati dal Sindaco con in data 24.05.2010, prot. n. 2515 e in data 29.07.2011, prot. n. 3523. Con i medesimi provvedimenti sono state delegate a responsabili le funzioni di natura gestionale attribuite al Sindaco dalla vigente legislazione, ai sensi art. 4, comma 1, del DPR n. 1° febbraio 2005 n. 3/L.

Con atto del Sindaco del 31.03.2014, prot. n. 1512, il Segretario comunale è stato nominato responsabile del Servizio finanziario, a far data del 1° aprile 2014, in sostituzione della dipendente titolare e fino al rientro della stessa.

Per ogni Programma sono riportati i dati finanziari della gestione, suddivisi per intervento di bilancio, con evidenziata la percentuale di realizzo come rapporto tra l'impegnato e la previsione assestata.

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la percentuale di impegnato rispetto alle previsioni assestate risulta complessivamente pari al 93,87%:

Programma 1 95,28%

Programma 2 90,08%

Programma 3 92,85%

Per quanto riguarda la **spesa in conto capitale**, la percentuale di impegnato rispetto alle previsioni assestate è complessivamente pari al 54,36% e, nello specifico:

Programma 1 8,68%

Programma 2 97,58%

Programma 3 55,57%

La ridotta percentuale di realizzazione dei programmi 1 e 3 è dovuta alla riduzione in economia di stanziamenti di spese non impegnati come specificato al punto 2 – Parte straordinaria, Spese tit. II.

Le tabelle riepilogative "Totale Programmi" riportano i dati finanziari complessivi per intervento, distinti fra spesa corrente e spesa in conto capitale.

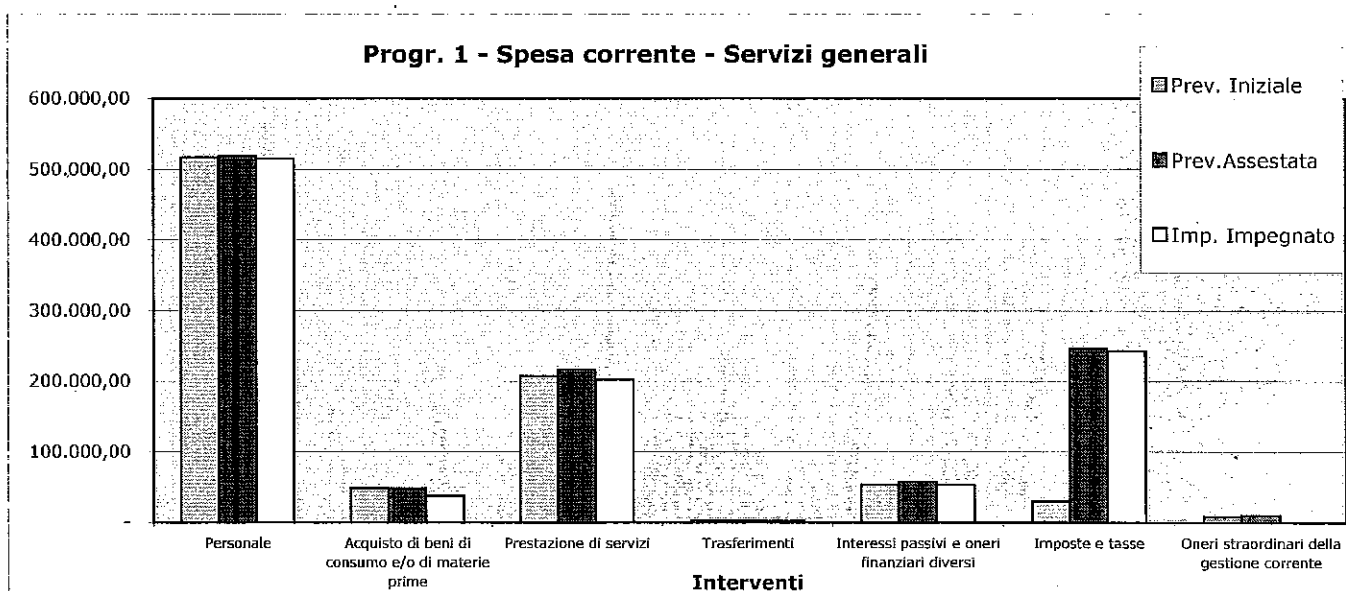
Per la parte corrente è evidenziato, in particolare, l'ammontare della spesa impegnata per il personale (01), acquisto di beni (02), prestazioni di servizi (03), utilizzo beni di terzi (4), trasferimenti (05), interessi passivi (06), imposte e tasse (07), oneri straordinari della gestione corrente (08).

Per la parte in conto capitale è evidenziata la spesa impegnata, distinta per intervento, per acquisizione beni immobili (01, *realizzazione opere e interventi, manutenzioni straordinarie*), acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia (03, *Intervento 19*), incarichi professionali esterni (06), trasferimenti di capitale (07).

Programma 1 - Servizi Generali

Spesa corrente

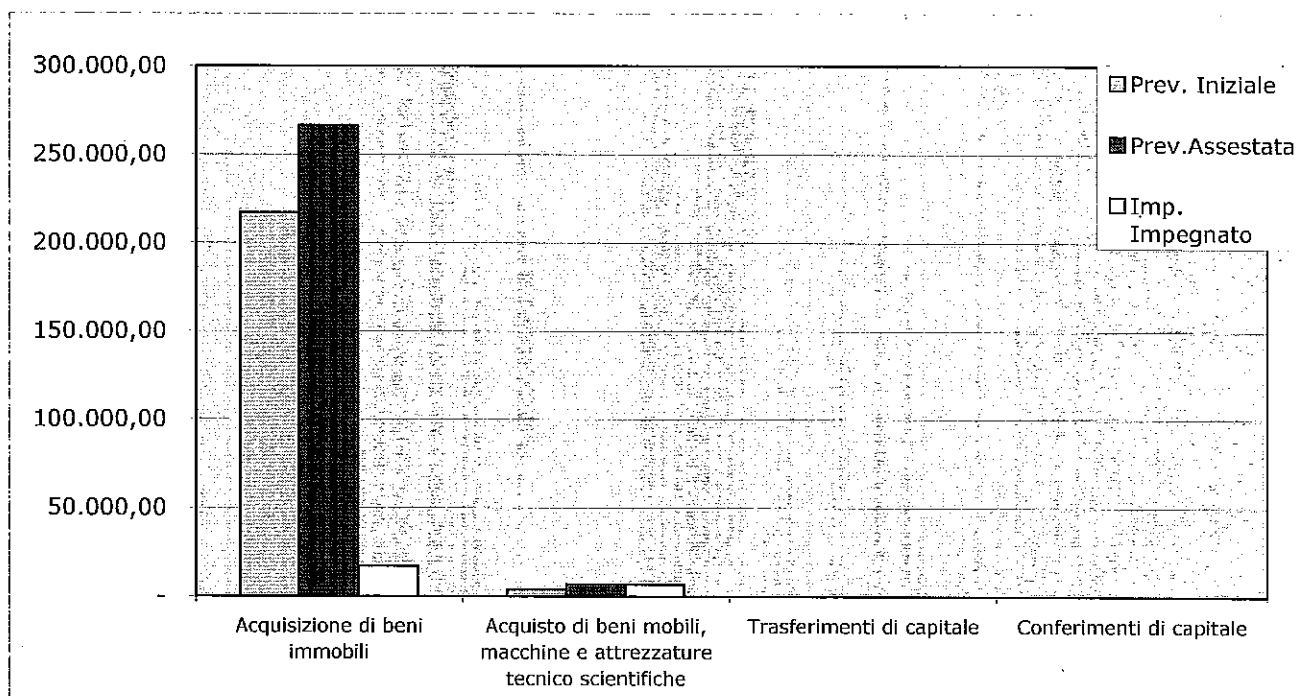
	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Personale	516.875,00	518.675,00	515.056,79	99,30%	3.618,21
02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	48.200,00	47.900,00	37.451,88	78,19%	10.448,12
03	Prestazione di servizi	207.300,00	216.816,00	202.479,09	93,39%	14.336,91
04	Utilizzo di beni di terzi	-	-	-	#DIV/0!	-
05	Trasferimenti	44.950,00	42.802,00	35.383,43	82,67%	7.418,57
06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.300,00	3.300,00	2.223,11	67,37%	1.076,89
07	Imposte e tasse	53.300,00	57.300,00	53.143,99	92,75%	4.156,01
08	Oneri straordinari della gestione corrente	30.000,00	246.150,19	243.074,19	98,75%	3.076,00
11	Fondo di riserva	7.839,43	9.789,84	-	0,00%	9.789,84
TOTALE		911.764,43	1.142.733,03	1.088.812,48	95,28%	53.920,55



Programma 1 - Servizi Generali

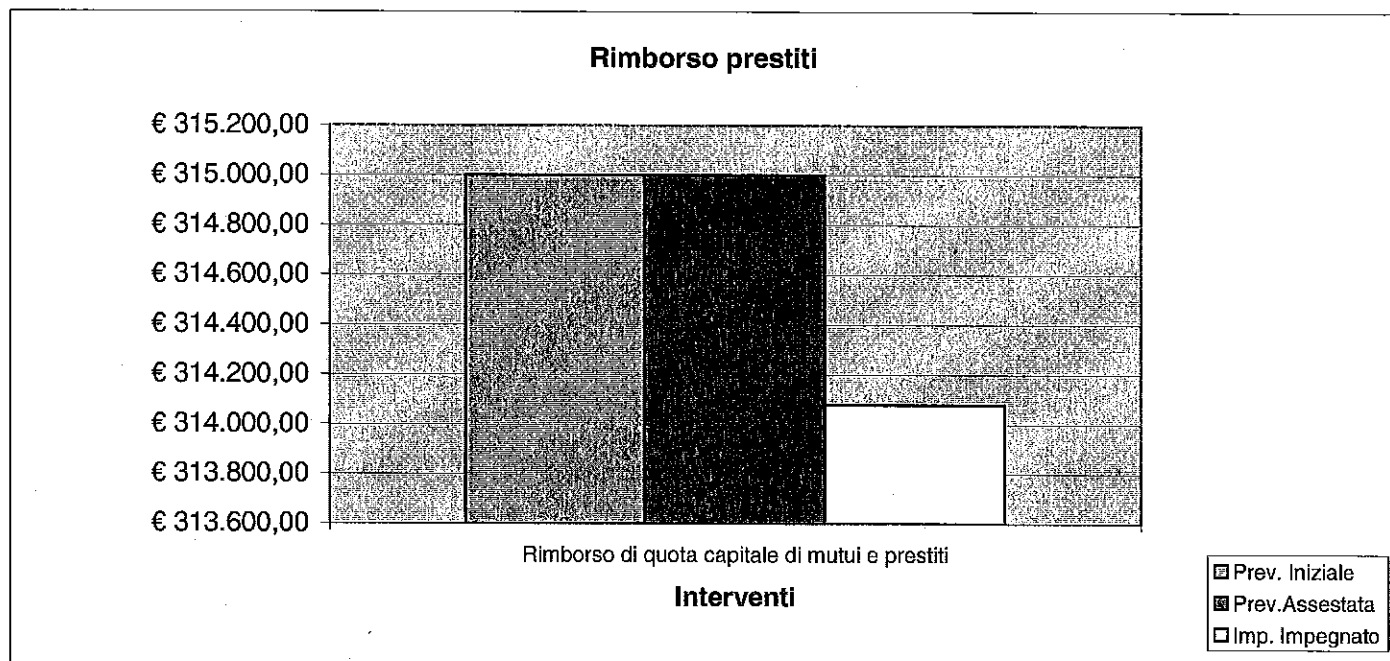
Spesa in conto capitale

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Acquisizione di beni immobili	217.000,00	266.340,00	17.000,00	6,38%	249.340,00
03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	-	-	-	#DIV/0!	-
05	Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche	4.000,00	6.800,00	6.710,00	98,68%	90,00
06	Incarichi professionali esterni	-	-	-	#DIV/0!	-
07	Trasferimenti di capitale	-	-	-	#DIV/0!	-
08	Partecipazioni azionarie	-	-	-	#DIV/0!	-
09	Conferimenti di capitale	-	-	-	#DIV/0!	-
10	Cessione di crediti e anticipazioni	-	-	-	0,00%	-
TOTALE		221.000,00	273.140,00	23.710,00	8,68%	249.430,00



Rimborso di prestiti

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Rimborso anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%	500.000,00
03	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	315.000,00	315.000,00	314.078,72	99,71%	921,28
TOTALE		815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	500.921,28



PROGRAMMA 1 - SERVIZI GENERALI

Il Programma riguarda principalmente le funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo. Comprende una serie di attività e servizi che interessano vari settori dell'ente, includendo i servizi di segreteria, la gestione del personale, il servizio convenzionato di polizia municipale nonché l'organizzazione del servizio demografico e del servizio economico finanziario avvalendosi dei relativi responsabili degli uffici. Nel programma sono comprese inoltre la gestione del patrimonio comunale e le attività connesse alla certificazione ambientale.

Segreteria - Funzione 01

Sono state svolte le attività di segreteria generale dell'Ente e nello specifico: l'assistenza ed il supporto agli organi istituzionali, la cura dell'attività deliberativa, l'assistenza alle sedute, la pubblicazione e archiviazione dei provvedimenti.

Nel 2014 sono state adottate n. 35 deliberazioni del Consiglio comunale, n. 109 deliberazioni della Giunta comunale, n. 155 determinazioni, di cui 92 del Segretario comunale, 46 del Servizio Tecnico e 17 del Servizio Finanziario.

Personale - Funzione 01

La dotazione di personale al 31.12.2014 è data dalle seguenti figure professionali (totale 11 dipendenti di cui 4 a part time):

- Servizio Segreteria: segretario comunale; 1 assistente amministrativo C base, part time 30 ore sett.
- Servizio Demografico: 1 collaboratore amministrativo C evoluto; 1 assistente amministrativo C base, part time 26 ore sett.
- Servizio Finanziario: 1 collaboratore contabile C evoluto; 1 assistente amministrativo C base, part time 26 ore sett.
- Servizio Tecnico: 1 funzionario tecnico D base; 1 collaboratore amministrativo/contabile C evoluto, part time verticale 24 ore sett.; 1 assistente tecnico C base, 1 operaio specializzato B evoluto, 1 operaio qualificato B base.

Servizio finanziario - Funzione 01

La gestione dei tributi è svolta dalla società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico, denominata Gestione Entrate Locali (in sigla GestEL s.r.l.), partecipata dal Comune di Tenno e dai Comuni di Arco, Riva del Garda e dalla Comunità Alto Garda e Ledro. La società, formalmente costituita il 3.10.2008, è operativa dal 1°luglio del 2009.

Nel 2014 è stata approvata con deliberazione Giunta comunale n. 6 la nuova convenzione di servizio per l'affidamento a Gestel srl delle attività di accertamento, liquidazione e riscossione dell'Imposta Unica comunale (IUC), *istituita dal 1.01.2014 dalla legge 27.12.2013 n. 147 e comprensiva dell'imposta municipale propria (IMUP), del tributo per i servizi indivisibili (TASI) e nella tassa sui rifiuti (TARI)*, nonché dell'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI) per gli anni pregressi, e del canone di concessione per l'occupazione di spazi e aree pubbliche istituito ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 30 aprile 1992; la convenzione è stata sottoscritta il 14.02.2014 (Rep. n. 204 Atti privati) ed è valida fino al 31 dicembre 2018.

Alla società Gestel srl è affidato anche il servizio di accertamento, liquidazione e riscossione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) istituito dal 1.01.2013; la convenzione di servizio è stata sottoscritta il 19.09.2013 (Rep. n. 202 Atti privati) ed è valida fino al 31 dicembre 2018.

I dati relativi alle riscossioni dei tributi sono riportati al precedente punto 1 Entrate tributarie – Titolo I.

L'attività di accertamento ICI-IMU ha prodotto nel 2014 n. 60 avvisi di accertamento per complessivi € 46.007,00.

La gestione del canone di concessione occupazione di spazi e aree pubbliche ha prodotto accertamenti per € 5.847,46.

Atti in difesa delle ragioni del Comune

Nel 2014 sono state impegnate somme per spese legali per complessivi € 19.155,71, di cui:

- € 5.000,00 per istanza fallimento nei confronti del gestore scarica; (delibera Giunta n. 5/2014);
- € 11.700,00 per difesa legale nella causa civile promossa dal gestore scarica (delibera Giunta n. 107/2014);
- € 2.455,71 per aste legali nell'esecuzione immobiliare per recupero del credito derivante da sanzione pecuniaria per opere eseguite in difformità dalla concessione edilizia.

Servizio polizia locale - Funzione 03

Il Comune aderisce al Servizio Intercomunale di Polizia Locale Alto Garda e Ledro, svolto (dal 1° giugno 2009) in convenzione tra i comuni della Comunità Alto Garda e Ledro, rinnovata per ulteriori 5 anni a decorrere al 1° luglio 2013 (delibera Consiglio comunale n. 14 del 28.06.2013).

In base al riparto dei costi di gestione formulato dalla Comunità Alto Garda e Ledro la quota di competenza del Comune di Tenno per l'anno 2014 è pari ad € 21.385,05.

Le somme incassate per sanzioni sono state pari a complessivi € 4.571,69.

Gli incassi derivanti dalla gestione del parcometro ammontano ad € 67.731,80.

Iniziative in campo ambientale – Funzione 9

Certificazione ambientale: si è proseguita l'attività di gestione ambientale e registrazione emas. In tale attività si avvale l'Amministrazione si avvale del gruppo di lavoro comunale e di supporti esterni (scuola emas del Consorzio dei comuni trentini e verificatore ambientale).

In data 11 marzo 2014 è stata convalidata la dichiarazione ambientale 2013-2016.

Il Comitato EMAS di Roma ha concesso il rinnovo della registrazione emas (valida fino al 10 marzo 2018) ed accolto la richiesta di deroga, ai sensi dell'art. 7 del Regolamento CE n. 1221/2009, prevista per le organizzazioni di piccole dimensioni, a condizione che: non esistano rischi ambientali significativi; l'organizzazione non abbia in programma modifiche sostanziali e non contribuisca a problemi ambientali significativi a livello locale. La concessione della deroga comporta il prolungamento della frequenza del rinnovo da tre a quattro anni e delle verifiche di sorveglianza da uno a due anni. Rimane comunque l'obbligo di aggiornare annualmente la dichiarazione ambientale ed inviarla all'organismo competente (ISPRA).

Il servizio Segreteria è coinvolto a vario titolo nell'attività sistema di gestione ambientale: il segretario comunale è nominato Responsabile del Sistema (RSGA) e fa parte del Gruppo di Lavoro Comunale (GLC); l'assistente amministrativo di segreteria collabora alla gestione e tenuta dei documenti del sistema ed al monitoraggio dei dati inerenti gli aspetti ambientali significativi.

Nell'ambito della funzione 9 sono state impegnate le seguenti spese:

- contributo per la partecipazione alla "Giornata ecologica" al Gruppo Alpini di Tenno, € 1.000,00;
- contributo alle famiglie tennesi per l'acquisto di pannolini lavabili € 500,00.

Investimenti

Rispetto agli stanziamenti definitivi previsti nel PROGRAMMA 1 sono state impegnate spese per interventi in conto capitale per complessivi € 23.710,00, pari all'8,68% delle previsioni definitive ammontanti ad € 273.140,00.

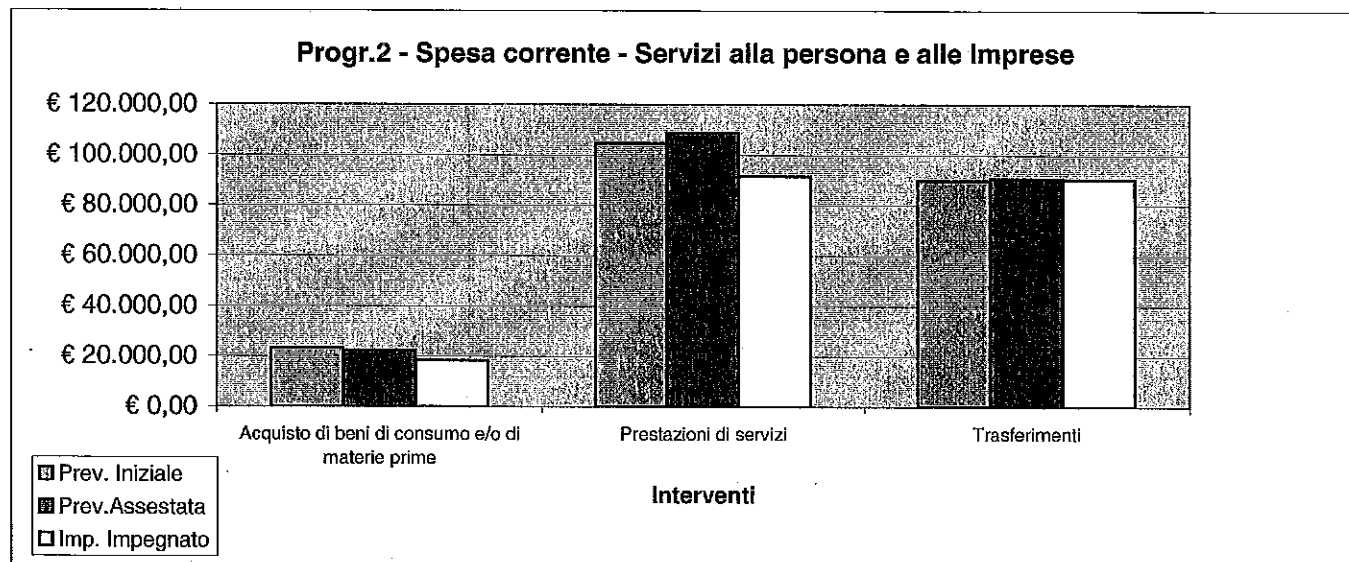
Non è stato possibile perfezionare l'acquisto beni immobili per la spesa preventivata di € 202.000,00, relativi all'acquisto di parcheggi a Canale (8 coperti oggetto di sanatoria edilizia e 8 scoperti); l'operazione è stata rinviata al 2015 in attesa di introitare i proventi della sanzione pecuniaria destinati al finanziamento.

Gli interventi sono dettagliati nel Quadro delle spese d'investimento (punto 7 della Relazione).

Programma 2 - Servizi alla Persona e alle Imprese

Spesa corrente

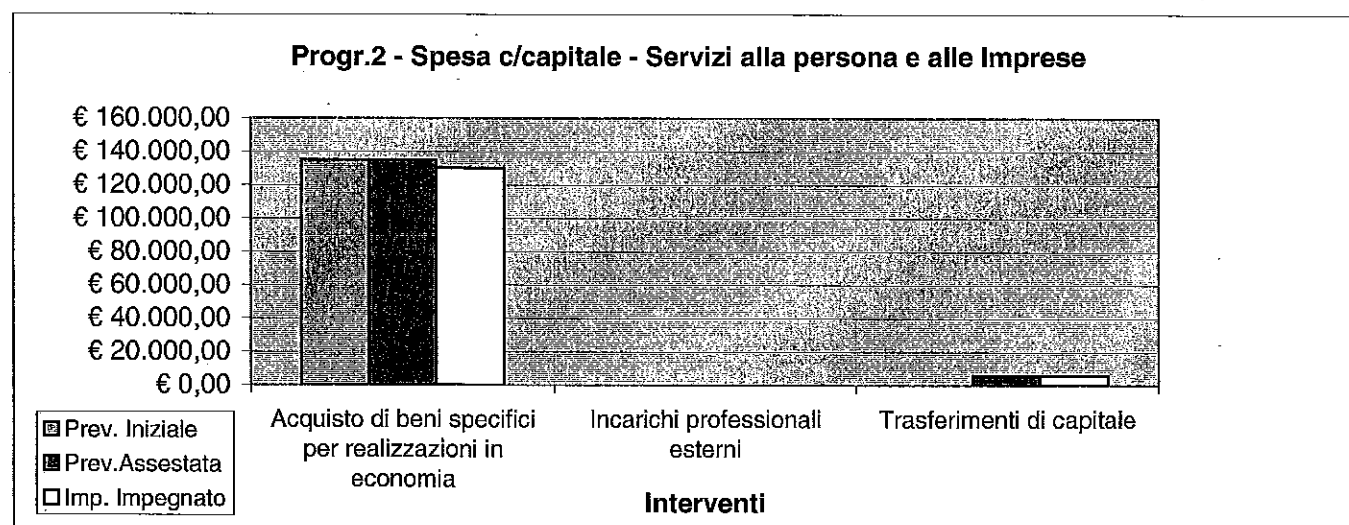
	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	23.297,00	22.297,00	18.352,56	82,31%	3.944,44
03	Prestazioni di servizi	104.703,00	108.729,96	91.566,27	84,21%	17.163,69
05	Trasferimenti	89.820,00	90.654,00	90.344,79	99,66%	309,21
06	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7	Imposte e tasse	3.750,00	3.750,00	2.804,11	74,78%	945,89
	TOTALE	221.570,00	225.430,96	203.067,73	90,08%	22.363,23



Programma 2 - Servizi alla Persona e alle Imprese

Spesa in conto capitale

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Acquisizione di beni immobili	56.000,00	73.730,00	73.351,81	99,49%	378,19
03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	135.000,00	135.000,00	130.182,60	96,43%	4.817,40
06	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
07	Trasferimenti di capitale	0,00	5.736,00	5.736,00	0,00%	0,00
	TOTALE	191.000,00	214.466,00	209.270,41	97,58%	4.817,40



PROGRAMMA 2 - SERVIZI ALLA PERSONA E ALLE IMPRESE NEI SETTORI: ISTRUZIONE, CULTURA, SPORTIVO E RICREATIVO, TURISTICO, SOCIALE, ECONOMICO.

Il programma prevede un insieme di attività inerenti l'esercizio delle funzioni di sviluppo sociale, culturale, turistico ed economico del territorio, che coinvolgono anche organismi associativi, istituzioni ed enti che operano sia in ambito comunale, sia sovracomunale.

Istruzione – Funzione 04

Il Comune ha sostenuto le spese di funzionamento del Centro Scolastico provvedendo alla gestione e manutenzione dello stabile e dei relativi impianti.

Il Comune concorre inoltre, sulla base di apposite convenzioni stipulate con il Comune di Riva del Garda, alle spese di funzionamento dell'Istituto Comprensivo Riva 2 per le spese riferire alla direzione della scuola elementare e alle spese di gestione e funzionamento delle scuole medie presenti nel comune di Riva del Garda, in proporzione agli alunni frequentanti. Nel 2014 sono state rimborsate le seguenti spese riferite al 2013: Istituto comprensivo Riva 2 € 1.061,76; Scuole medie € 12.392,80.

E' stato assegnato all'Istituto Comprensivo di scuola elementare e media Riva 2, a sostegno delle spese per lo svolgimento di attività integrative da parte della Scuola Elementare di Tenno previste per l'anno scolastico 2014-2015, un contributo nell'importo massimo complessivo di € 5.050,00.

E' stato assegnato alla Scuola Materna "Don Bosco" di Tenno un contributo nell'importo massimo di € 900,00 per un corso di ascolto al suono e al ritmo.

Attività culturali – Funzione 05

Per quanto riguarda il settore delle attività culturali state svolte iniziative in funzione di promozione e valorizzazione della cultura, sia direttamente, sia su delega di altri Enti (Casa Artisti).

La gestione ordinaria della **Casa degli Artisti** (in convenzione tra i Comuni di Tenno, Riva del Garda ed Arco) ha comportato una spesa complessiva di € 39.122,05, finanziata per complessivi Euro 52.151,96 (€ 36.000,00 con quote dei comuni convenzionati, € 14.325,00 con contributi ed altre entrate, € 1.826,96 con avanzo di gestione dell'esercizio precedente), evidenziando un avanzo di gestione di Euro 13.029,91.

E' stato approvato l'accordo di programma, tra la Comunità Alto Garda e Ledro ed i Comuni di Arco, Drena, Dro, Ledro, Nago-Torbole, Riva del Garda e Tenno, per la disciplina della gestione della sala cinema presso la sede della Comunità e la compartecipazione alle spese di gestione con decorrenza da settembre 2014 e scadenza il 31 agosto 2016, con la quota a carico del Comune di Tenno di € 723,00 annui.

Sono state inoltre realizzare le seguenti attività:

- rassegna per ragazzi "*Teatro a gonfie vele*" per una spesa complessiva presunta di € 1.188,00;
- stagione teatrale 2014 presso il Teatro "Don Bosco" per una spesa complessiva di € 6.161,00;
- manifestazione "Natale nel Tennesse" per una spesa complessiva di € 12.755,20, di cui € 1.200,00 a carico del bilancio comunale ed € 11.555,20 sostenuti direttamente dalla società Ingarda Trentino spa.

Nel 2014 sono stati assegnati contributi ordinari a sostegno delle attività annuali svolte da enti, associazioni e comitati:

	Importo
ASSOCIAZIONE L'ARCA DI NOE'	500,00
ASSOCIAZIONE NAZIONALE ALPINI	1.950,00

ASSOCIAZIONE S. MARTINO	1.250,00
CIRCOLO CULTURALE RICREATIVO PRANZO	500,00
COMITATO CULTURALE COLOGNA-GAVAZZO	3.050,00
COMITATO INSIEME PER LA VITA	4.300,00
COMITATO S. LORENZO	1.250,00
COMITATO VALORIZZAZIONE PRANZO	500,00
COMITATO VILLE DEL MONTE	3.200,00
CONSORZIO TUTELA PRODOTTI AGRICOLI TENNESI	1.700,00
CORO LAGO DI TENNO	1.300,00
CRESCENDO NEL TENNESE - ASS. GENITORI-FIGLI	1.300,00
COMPAGNIA S. ANTONIO	500,00
ASSOCIAZIONE CULTURALE EDERE	500,00
Totale €	21.800,00

L'Amministrazione comunale è altresì intervenuta a sostegno delle seguenti iniziative con l'assegnazione di contributi specifici:

- Associazione Accademia dell'Olio e dell'Olio: "Edizione Girolio 2014", € 150,00;
- S.M.A.G. di Riva del Garda: concerto a Canale per "Garda Jazz Festival 2014", € 2.500,00;
- Associazione Andromeda: spettacolo Scavi S. Martino, € 300,00.

Settori sportivo, ricreativo – Funzione 06

E' stato garantito il sostegno alle associazioni sportive e ricreative che ne hanno fatto richiesta, attraverso l'erogazione di contributi annuali e per specifiche manifestazioni e precisamente:

	Importo
ASSOCIAZIONE SPORTIVA PESCATORI DILETTANTI	1.000,00
BASSO SARCA	
CENTRO AVVIAMENTO HOCKEY TENNO	1.050,00
MOTOCUB TENNO	3.450,00
Totale €	5.500,00

Settore Turismo - Funzione 07

E' stata rinnovata la certificazione del Comune di Tenno "*Bandiere Arancioni*", con validità fino al 31.12.2014.

Sono state mantenute le adesione al club "*I borghi più belli d'Italia* (quota associativa annuale € 1.320,00), all'associazione "*Strada del Vino e dei Sapori del Trentino*" (quota annuale € 700,00) e all'Associazione Nazionale "*Città dell'Olio* (quota annuale € 516,46).

E' attiva la convenzione con la Società "Ingarda Trentino – Azienda per il turismo S.p.a", per la realizzazione di attività in ambito promozionale e turistico, valida fino al 31.12.2015, riconoscendo alla stessa un contributo annuale di € 9.000,00 (al netto della ritenuta d'acconto) per una spesa lorda annua di € 9.375,00, (deliberazione Giunta comunale n. 110 dd. 18.12.2012).

E' stato riconosciuto il contributo di € 1.000,00 all'ASD Polisportiva S. Giorgio Ugobike a sostegno della manifestazione "Gran Prix della montagna Alto Garda 2014" e il contributo di € 400,00 alla SAT – Sezione di Riva del Garda per il restauro dell'affresco sulla Chiesa accanto al Rifugio S. Pietro.

La gestione associata del servizio ecomuseo ha comportato una spesa per l'anno 2014 sulla parte ordinaria pari ad € 8548,12.

Il servizio "*spiagge sicure*" che interessa l'ambito del lago di Tenno ed è svolto dalla Comunità Alto Garda e Ledro, è stato attivato per il triennio 2013-2015, per una spesa complessiva presunta annua di € 23.870,88.

Settore sociale, economico - Funzione 10

Le richieste di accesso al servizio tagesmutter sono state n. 3. La spesa complessivamente impegnata per il sostegno alle famiglie è stata pari ad € 4.614,00. La Provincia riconosce al Comune, con erogazione sul fondo perequativo, un contributo orario per il numero delle ore di servizio usufruite dalla famiglie di € 4,466.

L'Amministrazione comunale è altresì intervenuta a sostegno delle seguenti iniziative in campo sociale:

- adesione al Piano Giovani di Zona della Comunità Alto Garda e Ledro per € 700,00;
- compartecipazione di spesa per il progetto Centri Aperti estate 2014 per € 1.785,00;
- contributo alle famiglie per il progetto multi-sport per i ragazzi per € 550,00.

Investimenti

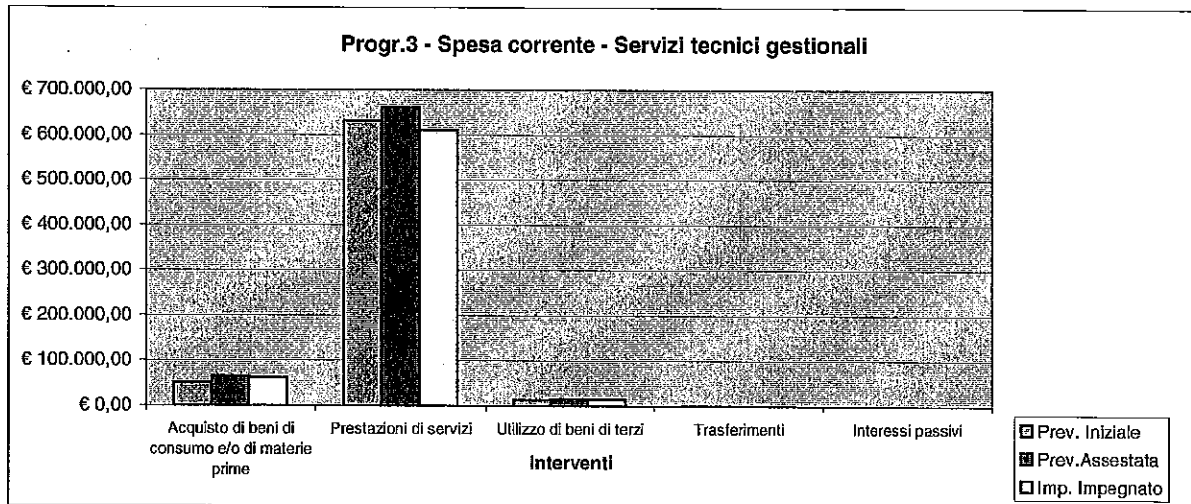
Rispetto agli stanziamenti definitivi previsti nel **PROGRAMMA 2** sono state impegnate spese per interventi in conto capitale per complessivi € 209.270,41, pari al **97,58%** degli stanziamenti definitivi.

Si veda il Quadro delle spese d'investimento (punto 7 della Relazione).

Programma 3 - Servizi Tecnici gestionali

Spesa corrente

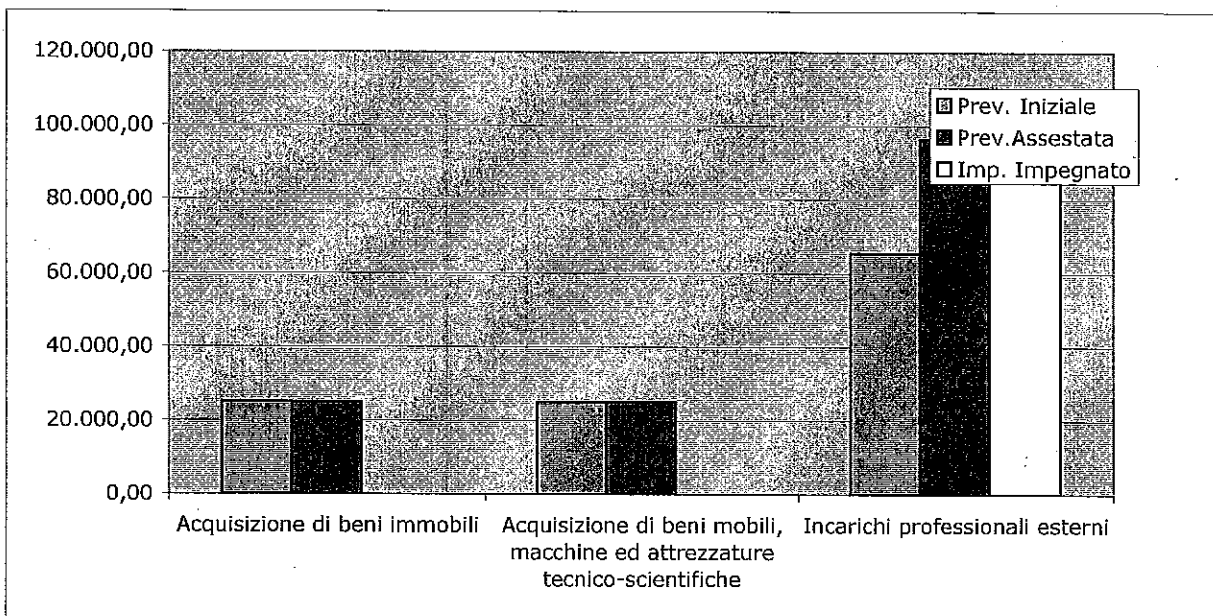
	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	51.000,00	65.200,00	62.241,80	95,46%	2.958,20
03	Prestazioni di servizi	631.894,00	660.744,00	611.397,05	92,53%	49.346,95
04	Utilizzo di beni di terzi	13.800,00	15.800,00	14.996,83	94,92%	803,17
05	Trasferimenti	900,00	900,00	900,00	100,00%	0,00
06	Interessi passivi	350,00	350,00	329,19	94,05%	20,81
08	Oneri straordinari gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE		697.944,00	742.994,00	689.864,87	92,85%	53.129,13



Programma 3 - Servizi Tecnici gestionali

Spesa in conto capitale

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Acquisizione di beni immobili	2.247.802,21	2.535.802,21	1.381.527,73	54,48%	25.000,00
02	Espropri e servitu	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
05	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	25.000,00	25.000,00	0,00	#RIFI	#RIFI
06	Incarichi professionali esterni	65.496,00	96.320,00	94.950,34	98,58%	1.369,66
07	Trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
10	Cessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
TOTALE		2.338.298,21	2.657.122,21	1.476.478,07	55,57%	1.180.644,14



PROGRAMMA 3 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI E OPERE PUBBLICHE.

Attività ordinaria

Il Servizio tecnico ha svolto le attività di gestione e manutenzione delle strutture ed infrastrutture comunali, in particolare: rete stradale, dei servizi a rete (acquedotto, fognatura, illuminazione), aree verdi, strutture sportive, cimiteri, edifici comunali. Gli interventi sono stati realizzati sia direttamente a mezzo del cantiere comunale, sia con affidamento a ditta esterna specializzata sulla base di apposta convenzione.

Al Servizio Tecnico sono attribuite anche le competenze in materia di rilascio delle concessioni e autorizzazioni edilizie e gli atti in materia di vigilanza sull'attività urbanistico-edilizia, assegnate su delega del Sindaco, come da atto del 24 maggio 2010 prot. n. 2515, ai sensi dell'art. 4, comma 1, del DPR n. 3/L/2005.

Il Responsabile del servizio tecnico è stato impegnato durante tutto il 2013 nel Gruppo di Lavoro del Sistema di Gestione Ambientale, unitamente al Segretario comunale ed all'Assessore all'Ambiente.

Investimenti

Rispetto agli stanziamenti definitivi previsti nel **PROGRAMMA 3** ammontati ad € 2.657.122,21, sono state impegnate spese per interventi in conto capitale per complessivi € 1.476.478,07 pari al 55,57%, e segnatamente:

- RISANAMENTO EX PINACOTECA	976.948,23
- INCARICHI TECNICI ESTERNI	12.167,79
- REALIZZAZIONE STRADA DI ACCESSO PIANO ATTUATIVO GAVAZZO	71.540,00
- REDAZIONE PIANO AUTOCONTROLLO ACQUEDOTTO / PIANO INDUSTRIALE	43.920,00
- LAVORI RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO TRATTI RETE FOGNARIA	16.476,08
- SPESE STRAORDINARIE PER LA VIABILITA'	89.933,45
- SPESE MONITORAGGIO TORRENTE MAGNONE	4.367,60
- PIANO AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE (P.A.E.S)	7.400,00
- LAVORI SOMMA URGENZA MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	105.405,17
- INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI GIOCO	9.997,05
- REDAZIONE PIANO PROTEZIONE CIVILE	3.806,40
- STRUMENTI URBANISTICI	8.000,00
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RIO FREDDO (finanziato P.S.R.)	24.227,75
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	6.000,00
- INCARICHI TECNICI RIFACIMENTO PESCIOLTURA PRANZO (revisione progetto)	15.288,55
- IMPIANTO FOTOVOLTAICO CASA SOCIALE DI COLOGNA	51.000,00
- COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VOLTA DI NO	30.000,00
Totale €	1.476.478,07

Il Servizio Tecnico è stato altresì impegnato nell'attivazione del Progetto Intervento 19, (inserito nel programma 2 per una spesa complessiva di € 130.182,60, a sostegno dell'occupazione, con la creazione di una squadra di n. 10 addetti, la cui gestione, per le problematiche legate alle tipologie di soggetti occupati, richiede da sempre, particolare impegno e attenzione per la buona tenuta della squadra stessa e la realizzazione degli obiettivi programmati.

Urbanistica e pianificazione

Con deliberazione n. 71 del 14.10.2014 la Giunta comunale ha preso atto della nomina dell'arch. Gianni Bonvecchio quale commissario ad acta presso il Comune di Tenno, per l'adozione della variante n. 8 al Piano Regolatore Comunale, disposta con provvedimento della

Giunta Provinciale di Trento del 6 ottobre 2014, prot. n. S110/14/532271/8.4.3./47-14, ed è stata impegnata la spesa per compenso al commissario per presunti euro 5.000,00.

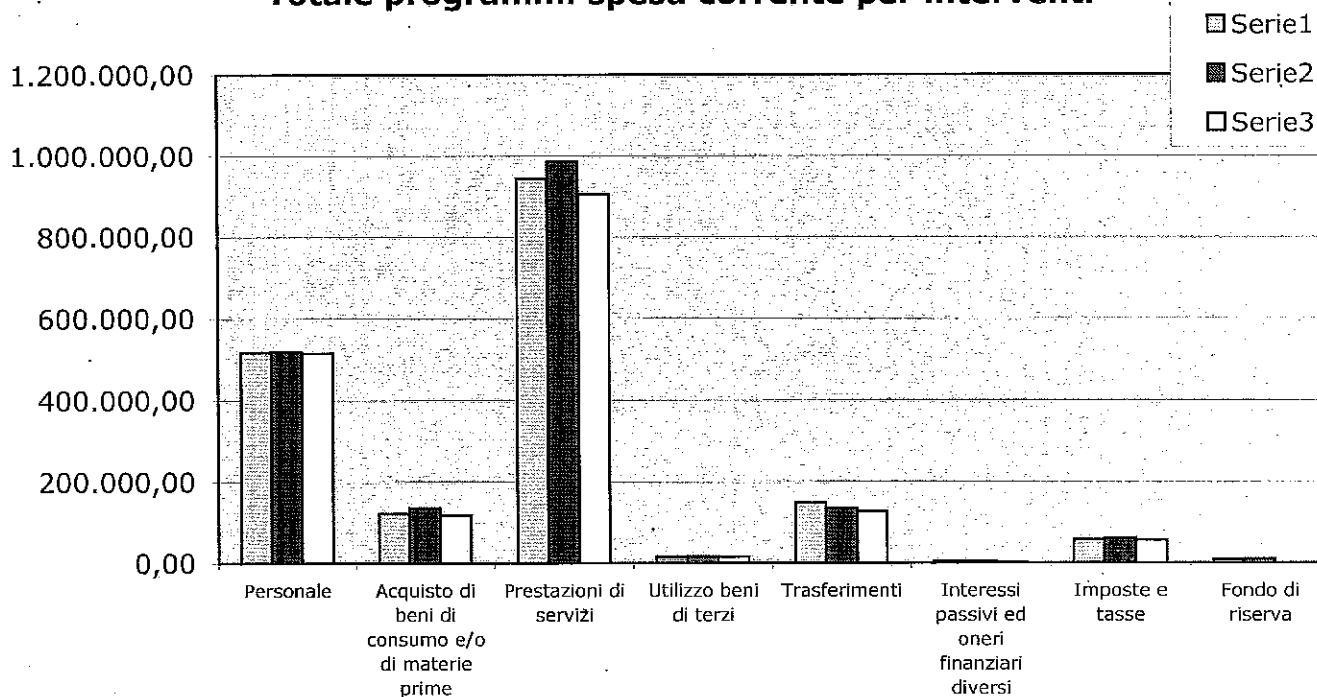
Si veda il Quadro delle spese d'investimento (punto 7 della Relazione).

TOTALE PROGRAMMI

Spesa corrente

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Personale	516.875,00	518.675,00	515.056,79	99,30%	3.618,21
02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	122.497,00	135.397,00	118.046,24	87,19%	17.350,76
03	Prestazioni di servizi	943.897,00	986.289,96	905.442,41	91,80%	80.847,55
04	Utilizzo beni di terzi	13.800,00	15.800,00	14.996,83	94,92%	803,17
05	Trasferimenti	148.570,00	134.356,00	126.628,22	94,25%	7.727,78
06	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	3.650,00	3.650,00	2.552,30	69,93%	1.097,70
07	Imposte e tasse	57.050,00	61.050,00	55.948,10	91,64%	5.101,90
08	Oneri straordinari della gestione corrente	30.000,00	246.150,19	243.074,19	98,75%	0,00
09	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
11	Fondo di riserva	7.839,43	9.789,84	0,00	0,00%	9.789,84
TOT		1.844.178,43	2.111.157,99	1.981.745,08	93,87%	126.336,91

Totale programmi spesa corrente per interventi

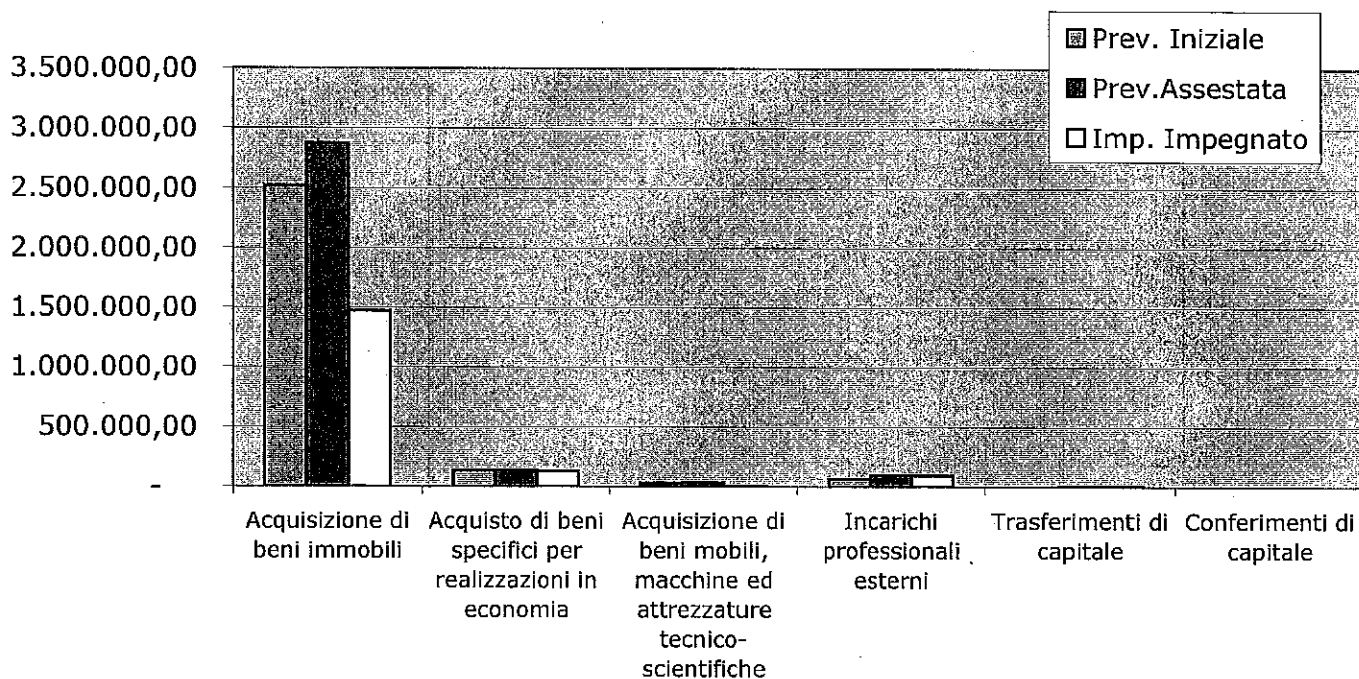


TOTALE PROGRAMMI

Spesa in conto capitale

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Acquisizione di beni immobili	2.520.802,21	2.875.872,21	1.471.879,54	51,18%	1.403.992,67
02	Espropri e servitù onerose	-	-	-	0,00%	-
03	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	135.000,00	135.000,00	130.182,60	0,00%	4.817,40
04	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	-	-	-	0,00%	-
05	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	29.000,00	31.800,00	6.710,00	21,10%	25.090,00
06	Incarichi professionali esterni	65.496,00	96.320,00	94.950,34	98,58%	1.369,66
07	Trasferimenti di capitale	-	5.736,00	5.736,00	100,00%	-
08	Partecipazioni azionarie	-	-	-	0,00%	-
09	Conferimenti di capitale	-	-	-	0,00%	-
10	Concessioni di crediti e anticipazioni	-	-	-	0,00%	-
TOTALE		2.750.298,21	3.144.728,21	1.709.458,48	54,36%	1.435.269,73

Totale programmi spesa c/capitale per interventi

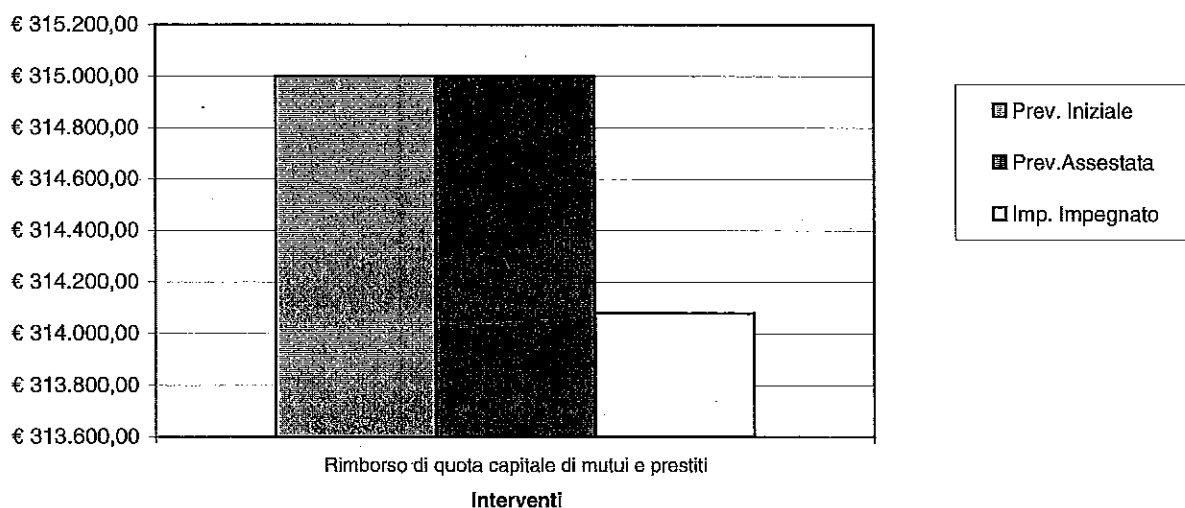


TOTALE PROGRAMMI

Spesa per rimborso di prestiti

	Intervento	Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
01	Rimborso anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%	0,00
02	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
03	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	315.000,00	315.000,00	314.078,72	99,71%	921,28
04	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
05	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOT		815.000,00	815.000,00	314.078,72	38,54%	921,28

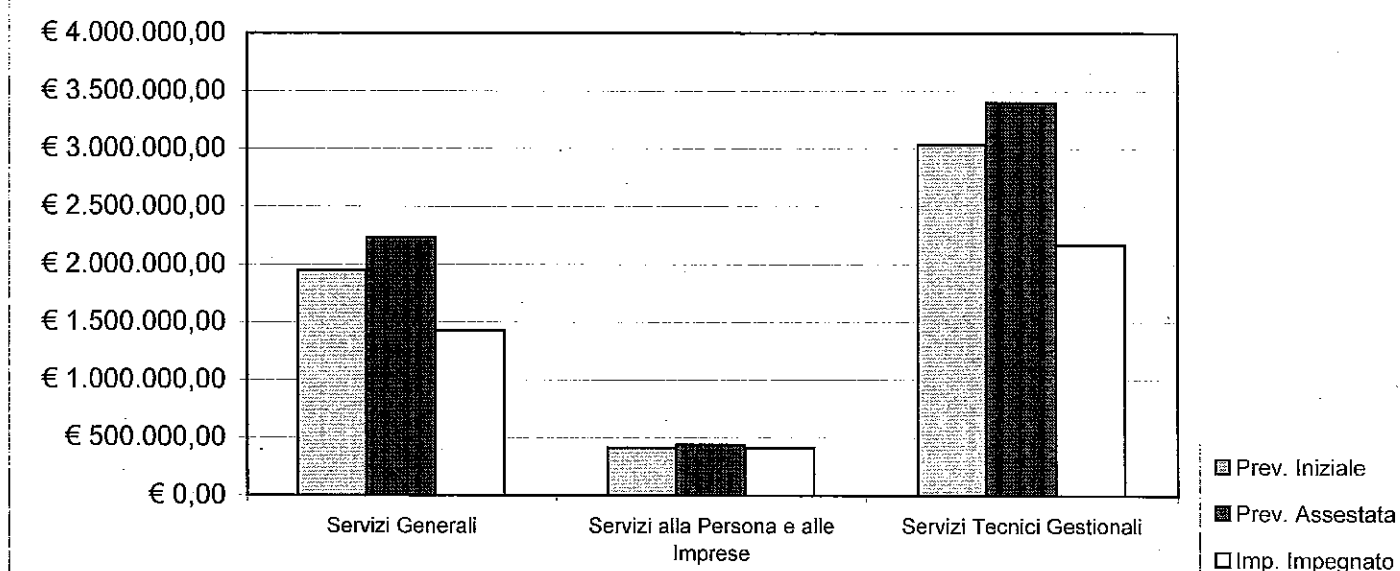
Totale programmi rimborso prestiti per interventi



RIEPILOGO

Programma		Prev. Iniziale	Prev. Assestata	Imp. Impegnato	%	Economia
1	Servizi Generali	1.947.764,43	2.230.873,03	1.426.601,20	63,95%	804.271,83
2	Servizi alla Persona e alle Imprese	412.570,00	439.896,96	412.338,14	93,74%	27.558,82
3	Servizi Tecnici Gestionali	3.036.242,21	3.400.116,21	2.166.342,94	63,71%	1.233.773,27
TOTALE		5.396.576,64	6.070.886,20	4.005.282,28	65,98%	2.065.603,92

Riepilogo programmi



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

7. SPESE D'INVESTIMENTO

Quadro dimostrativo delle spese d'investimento a consuntivo

COMUNE DI TENNO

RENDICONTO 2014 - SPESE INVESTIMENTO (TIT. II)

INTERVENTO CAPITOLO	N.	NATURA DELLA SPESA	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNI	RESIDUI STANZIAMENTO	TOTALE IMPEGNI	GRADO DI REALIZZAZIONE impegni su stanziamento assestato
PROGRAMMA 1 - SERVIZI GENERALI								
2010205-3008	1	ATTREZZATURE PER GLI UFFICI COMUNALI	4.000,00	6.800,00	6.710,00		6.710,00	98,68%
2010501-3033	2	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI (v. prospetto acquisti/alienazioni - variazione 7)	202.000,00	251.340,00	6.500,00		6.500,00	2,59%
2050201-3257	3	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA ARTISTI	15.000,00	15.000,00	-	10.500,00	10.500,00	70,00%
TOTALE PROGRAMMA 1				273.140,00	13.210,00	10.500,00	23.710,00	8,68%
PROGRAMMA 2 - SERVIZI ALLA PERSONA E IMPRESE								
2100403-3626	1	INTERVENTI PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA - INTERVENTO 19	135.000,00	135.000,00	130.182,60		130.182,60	96,43%
2090601-3703	2	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BOSCHI E TAGLIO LEGNA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	56.000,00	73.730,00	73.351,81		73.351,81	99,49%
2090307 - 3230	3	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ACQUISTO ATTREZZATURE VIGILI DEL FUOCO	-	5.736,00	-	5.736,00	5.736,00	100,00%
TOTALE PROGRAMMA 2				214.466,00	203.534,41	5.736,00	209.270,41	97,58%
PROGRAMMA 3 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI E OPERE PUBBLICHE								
2010501-3045	1	RISANAMENTO EX PINACOTECA	987.562,00	987.562,00	976.948,23	-	976.948,23	98,93%
2010606-3060	2	INCARICHI TECNICI ESTERNI	10.000,00	13.200,00	12.167,79	-	12.167,79	92,18%
2080101-3753	3	REALIZZAZIONE STRADA DI ACCESSO PIANO ATTUATIVO GAVAZZO	204.000,00	204.000,00	-	71.540,00	71.540,00	35,07%
2090406-3465	4	REDAZIONE PIANO AUTOCORRILLO ACQUEDOTTO / PIANO INDUSTRIALE (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	43.920,00	43.920,00	14.591,20	29.328,80	43.920,00	100,00%
2090401-3540	5	LAVORI DI RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO DI ALCUNI TRATTI DELLA RETE FOGNARIA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	1.021.240,21	1.021.240,21	16.476,08	-	16.476,08	1,61%

INTERVENTO CAPITOLO	N.	NATURA DELLA SPESA	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNI	RESIDUI STANZIAMENTO	TOTALE IMPEGNI	GRADO DI REALIZZAZIONE Impegni su stanziamento assestato
2080101-3750	6	SPESE STRAORDINARIE PER LA VIABILITA'	35.000,00	90.000,00	71.083,45	18.850,00	89.933,45	99,93%
2120306-3901	7	SPESE MONITORAGGIO TORRENTE MAGNONE	4.500,00	4.500,00	4.367,60	-	4.367,60	97,06%
2090606-3719	8	PIANO AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE (P.A.E.S)	7.076,00	7.400,00	5.075,20	2.324,80	7.400,00	100,00%
2040205-3247	9	ACQUISTO ARREDI SCUOLA PRIMARIA	5.000,00	5.000,00	-	-	-	0,00%
2080105-3775	10	REVISIONE SEGNALETICA TURISTICA	20.000,00	20.000,00	-	-	-	0,00%
2090101-3420	11	LAVORI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	-	111.000,00	105.405,17	-	105.405,17	94,96%
2090601-3706	12	INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI GIOCO	-	10.000,00	9.997,05	-	9.997,05	99,97%
2090306-3225	13	REDAZIONE PIANO PROTEZIONE CIVILE	-	4.000,00	3.806,40	-	3.806,40	95,16%
2090106-3390	14	STRUMENTI URBANISTICI	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00	100,00%
2010501-3206	15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RIO FREDDO (Rilevante IVA) (finanziato P.S.R. misura 122 B)	-	25.000,00	24.227,75	-	24.227,75	96,91%
2080201-3755	16	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	-	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00	100,00%
2110806-3880	17	INCARICHI TECNICI RIFACIMENTO PESCIOLTURA PRANZO (revisione progetto)	-	15.300,00	15.288,55	-	15.288,55	99,93%
2010501-3065	18	IMPIANTO FOTOVOLTAICO CASA SOCIALE DI COLOGNA	-	51.000,00	7.359,04	43.640,96	51.000,00	100,00%
2080201-3759		COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VOLTA DI NO	-	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	100,00%
TOTALE PROGRAMMA 3			2.338.298,21	2.657.122,21	1.280.793,51	195.684,56	1.476.478,07	55,57%
TOTALE PROGRAMMI			2.750.298,21	3.144.728,21	1.497.537,92	211.920,56	1.709.458,48	54,36%

RENDICONTO 2014 - SPESE INVESTIMENTO (TIT. II) RIEPILOGO FINANZIAMENTI

INTERVENTO CAPITOLO		N.	NATURA DELLA SPESA	TOTALE IMPEGNI	MODALITA' DI FINANZIAMENTO										CONTRIBUTI P.A.T. - L. SETTORE / FONDO RISERVA		TOTALE IMPEGNI				
					CAP. 5	quota BUDGET (ex F.I.M.)	BUDGET 2011- 2016 L.P. 38/1993	CANONI AGGIUNTIVI BIM L.P. 488	fondo bim opere 2014 EFFIC ENERGETICA		CONTRIB. CONC. (ONERI)		MUTUI	Trasferimento BIM "fondo di rotazione"	CAP. 5	AVANZO non vincolato	AVANZO vincolato oneri	AVANZO vincolato alienazioni	AVANZO vincolato canoni agg BIM	ALTRO	CAP.
					(1)	(2)	(3)	(4)	(4)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)						(9)	
PROGRAMMA 1 - SERVIZI GENERALI																					
2010205-3008		1	ATTREZZATURE PER GLI UFFICI COMUNALI	6.710,00		4.000,00										2.710,00					
2010501-3033		2	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI (v. prospetto acquisti/allienazioni - variazione 7)	6.500,00												6.500,00					
2050201-3257		3	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA ARTISTI	10.500,00		3.500,00														7.000,00	
			TOTALE PROGRAMMA 1	23.710,00																	
PROGRAMMA 2 - SERVIZI ALLA PERSONA E IMPRESE																					
2100403-3626		1	INTERVENTI PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA - INTERVENTO 19	130.182,60	85.182,60	1220		45.000,00													
2090601-3703		2	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BOSCHI E TAGLIO LEGNA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	73.351,81	38.380,00	1263										5.736,00				35.350,00	Entrata Lanum
2090307 - 3230		3	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ACQUISTO ATTREZZATURE VIGILI DEL FUOCO	5.736,00																	
			TOTALE PROGRAMMA 2	209.270,41																	
PROGRAMMA 3 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI E OPERE PUBBL.																					
2010501-3045		1	RISANAMENTO EX PINACOTECA	976.948,23	718.200,00	1116	51.353,00	80.400,00			10.000,00		60.509,00			54.786,23	5.000,00	6.700,00			
2010606-3060		2	INCARICHI TECNICI ESTERNI	12.167,79												2.167,79					
2080101-3753		3	REALIZZAZIONE STRADA DI ACCESSO PIANO ATTUATIVO GAVAZZO	71.540,00		11.000,00		34.000,00								26.540,00					
2090406-3465		4	REDAZIONE PIANO AUTOCONTROLLO ACQUEDOTTO / PIANO INDUSTRIALE (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	43.920,00			7.920,00													36.000,00	
2090401-3540		5	LAVORI DI RIFACIMENTO E COMPLETAMENTO DI ALCUNI TRATTI DELLA RETE FOGNARIA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	16.476,08	16.476,08																
2080101-3750		6	SPESE STRAORDINARIE PER LA VIABILITA'	89.933,45	12.362,40	1210					35.000,00					42.571,05					
2120306-3901		7	SPESE MONITORAGGIO TORRENTE MAGNONE	4.367,60		4.367,60															
2090606-3719		8	PIANO AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE (P.A.E.S.)	7.400,00	5.180,00	1264	2.220,00														
2040205-3247		9	ACQUISTO ARREDI SCUOLA PRIMARIA																		
2080105-3775		10	REVISIONE SEGNALETICA TURISTICA																		
2090101-3420		11	LAVORI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	105.405,17	94.864,65	1255	10.540,52														
2090601-3706		12	INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI GIOCO	9.997,05												9.997,05					

INTERVENTO CAPITOLO	N.	NATURA DELLA SPESA	TOTALE IMPEGNI	MODALITA' DI FINANZIAMENTO										AVANZO non vincolato	AVANZO vincolato alienazioni	AVANZO vincolato canoni agg BIM	ALTRO	CAP.	
				CONTRIBUTI P.A.T. - L. SETTORE / FONDO RISERVA	CAP	quota BUDGET (ex F.I.M.)	BUDGET 2011- 2015 L.P. 36/1993	CANONI AGGIUNTIVI BIM L.P. 488	Fondo bin opere 2014 EFFIC ENERGETICA	CONTRIB. CONC. (ONERI)		MUTUI	Trasferimento BIM "Fondo di rotazione"						CAP.
										CAP. 1100	CAP. 1110								
2090306-3225	13	REDAZIONE PIANO PROTEZIONE CIVILE	3.806,40	(1)		(2)	(3)	(4)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)				(9)		
2090106-3390	14	STRUMENTI URBANISTICI	8.000,00											3.806,40					
2010501-3206	15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RIO FREDDO (Rilevante IVA) (finanziato P.S.R. misura 122 B)	24.227,75	13.386,00	1317									8.000,00					
2080201-3755	16	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	6.000,00											6.000,00					
2110806-3880	17	INCARICHI TECNICI RIFACIMENTO PESCIOLTURA PRANZO (revisione progetto)	15.288,55											15.288,55					
2010501-3065	18	IMPIANTO FOTOVOLTAICO CASA SOCIALE DI COLOGNA	51.000,00						38.250,00					12.750,00					
2080201-3759		COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA VOLTA DI NO	30.000,00						20.878,00					9.122,00					
TOTALE PROGRAMMA 3			1.476.478,07																
TOTALE PROGRAMMI			1.709.458,48	984.031,73		22.867,60	72.033,52	159.400,00	59.128,00	45.000,00		60.509,00	54.786,23	5.000,00	6.700,00		78.350,00		
Riepilogo FINANZIAMENTI			1.708.994,92	1.078.932,85									227.675,07						

Note ELENCO INVESTIMENTI - RENDICONTO 2014

1	Vedi leggi di settore		
2	Quota Budget (ex F.I.M.)		203.177,43
	quota destinata parte corrente		178.677,43
	previsione utilizzo parte straordinaria		24.500,00
	utilizzati per investimenti		22.867,60
	disponibilità residua		1.632,40
3	Nuovo BUDGET 2011-2015 (F.do investimento art. 11 L.P. 36/1993)		
	assegnazione definitiva Delibera GP n. 984 dd.13/05/2011		1.128.706,93
	>plafond utilizzato nel bilancio 2010 (su acconto 50%)		274.576,14
	>plafond utilizzato nel bilancio 2011		312.973,25
	>plafond utilizzato nel bilancio 2012		459.170,14
	>plafond utilizzato nel bilancio 2013 (assestamento)		68.181,00
	- stanziamenti 2013 riproposti sul 2014		- 52.261,00
			- 7.920,00
	disponibilità per bilancio 2014		73.987,40
	>plafond utilizzato nel bilancio 2014		72.033,52
	disponibilità residua		1.953,88
4	PROVENTI DERIVANTI DA CANONI DI CONCESSIONE DERIVAZIONI IDRICHE		
	Quota annua assegnata ad esclusivo finanziamento parte straordinaria (assegnazione annua dal 2011 al 2020)		159.431,76
	comunicazione PAT - APE 28-11-2013 prot. 649737		
	Quota utilizzata anno 2014		159.400,00
	Disponibilità residua		31,76
	Contributo BIM piano straordinario 2014 efficienza energetica fotovoltaico scuola Cologna		38.250,00
	Contributo BIM piano straordinario 2014 efficienza energetica completam illum pubblica Volta di No		20.878,00
			59.128,00
5	CONTRIBUTI DI CONCESSIONE 2014: importo stanziato (*)		247.000,00
	- a finanziamento spese di investimento		247.000,00
	- destinate al parziale finanziamento di spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale (art. 119 L.P. 4.3.2008 n. 1)		
	(*) 202.000 sanzione+120.000+45.000 ordinari = 367.000,00		
	Incassati		88.041,88
	Utilizzati		45.000,00
	diff.		43.041,88
6	MUTUI		
	Mutuo a finanziamento lavori rifacimento fognatura		197.000,00
7	Trasferimento BIM denominato "fondo di rotazione"		363.509,71
	Piano triennale OOPP 2013-2015 (Formale concessione entro il 31-12-2014)		
	>destinazione rifacimento palestra scuola elementare (bilancio 2013)		303.000,00
	>destinazione risanamento ex pinacoteca - bilancio 2014		60.509,00
8	AVANZO AMMINISTRAZIONE		
	si prevede l'applicazione al bilancio 2014 dell'Avanzo di amministrazione al 31.12.2013 (presunto), per complessivi euro		538.655,26
	di cui:		
	> Avanzo vincolato investimenti, di cui		132.972,46
	- derivante da contributi di concessione	54.786,23	
	- derivante da canoni aggiuntivi BIM	6.700,00	-
	- derivante da investimenti/alienazione beni immobili	5.000,00	
	> Avanzo non vincolato applicato al bilancio 2014 per investimenti	66.486,23	161.188,84
	TOTALE avanzo utilizzato per investimenti		294.161,30
	> Avanzo vincolato parte corrente		244.493,96
		Tot.	538.655,26

9	ALTRI PROVENTI			
	cap. 1277/e	Concorso Comuni per manutenzione straordinaria Casa Artisti		7.000,00
	cap. 507/e	Proventi vendita legna uso interno a finanziamento interventi ambientali PSR (entrata una tantum)		35.350,00
	cap. 1283/e	Contributo BIM Piano autocontrollo acquedotto		36.000,00
			Tot.	78.350,00

8. IL CONTROLLO DI GESTIONE

Indicatori finanziari ed economici generali

La normativa prevede che unitamente alla redazione del conto del bilancio vengano elaborati una serie di indicatori finanziari e dati pro capite oltre ad evidenziare, sempre mediante l'uso di indicatori, le risultanze in termini di efficienza ed efficacia dei servizi indispensabili, dei servizi a domanda individuale nonché di alcuni altri servizi diversi.

Accanto agli indicatori finanziari ed economici generali obbligatori, che sono riportati anche nell'apposita tabella allegata al conto del bilancio, sono inseriti altri indicatori ritenuti significativi nel contesto dell'analisi di efficacia e di efficienza dell'azione amministrativa, così come desumibile dalle risultanze della gestione finanziaria.

Naturalmente, gli indicatori da soli non sempre possono fornire una spiegazione esauriente di ciò che esprimono. Spesso è necessario conoscere le peculiarità strutturali e finanziarie dell'Ente e la disaggregazione dei dati per comprendere e spiegarne il significato.

Accanto agli indicatori finanziari, sono stati elaborati i dati pro capite di alcune voci o aggregati di bilancio che sono sembrati di maggior significato.

Tutti gli importi utilizzati per l'elaborazione degli indicatori e dei dati pro capite si riferiscono a somme accertate e impegnate rispettivamente per la parte entrata e per la parte spesa.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

a) Indice di economicità

L'indice di economicità evidenzia l'equilibrio economico finanziario raggiunto dall'ente, in particolare indica l'indice di copertura delle spese correnti (Tit.I) e della quota capitale rimborso prestiti (Tit.III) attraverso il totale delle entrate correnti. Se l'indice di economicità ha un valore pari o maggiore di 1 esprime una capacità positiva dell'ente nella gestione corrente di bilancio. Ciò trova riscontro anche attraverso la determinazione dell'avanzo economico. Viceversa nel caso in cui il rapporto assume valori inferiori a 1 l'indice di economicità individua una situazione di squilibrio economico finanziario e quindi di disavanzo economico.

$$\frac{\text{Entrate correnti - Titolo I + Titolo II + Titolo III}}{\text{Spese correnti (Tit.I) al netto ammortamento mutui + Quota capitale rimborso mutui}} = 0,98$$

$$\frac{2.254.414,62}{2.295.823,80} = 0,98$$

b) Autonomia Finanziaria

Tale indicatore rapporta le entrate proprie dell'ente con la sommatoria delle entrate correnti, individuando così il grado di autonomia finanziaria. Un eventuale aumento della percentuale ottenuta da tale rapporto, rispetto alle rilevazioni precedenti, è da interpretare come un fenomeno positivo poichè rappresenta la capacità dell'ente di finanziare con le entrate proprie le spese correnti.

$$\frac{\text{Entrate Titolo I + Titolo III}}{\text{Entrate Titolo I + Titolo II + Titolo III}} = 63,40\%$$

$$\frac{1.429.191,92}{2.254.414,62} = 63,40\%$$

c) Autonomia impositiva (tributaria)

Esprime la provenienza tributaria delle entrate proprie, in altri termini indica in che misura le entrate correnti dipendono dalla capacità impositiva dell'ente. Il rapporto è correlato alle entrate derivanti dall'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni, dall'addizionale sul consumo di energia elettrica, dal gettito ICI, dagli introiti della TOSAP e da quelli relativi alla tassa smaltimento rifiuti da atti di accertamento. L'indice esprime pertanto il grado di autofinanziamento derivante dal prelievo tributario.

$$\frac{\text{Entrate Titolo I}}{\text{Entrate Titolo I + Titolo II + Titolo III}} = 39,84\%$$

$$\frac{898.193,20}{2.254.414,62} = 39,84\%$$

d) Autonomia extratributaria (indice di capacità di entrate proprie)

E' complementare al precedente indicatore, indica in quale misura le entrate proprie dipendono dal corrispettivo di servizi pubblici prestati e da proventi del patrimonio disponibile.

$$\frac{\text{Entrate Titolo III}}{\text{Entrate Titolo I + Titolo II + Titolo III}} = 23,55\%$$

$$\frac{530.998,72}{2.254.414,62} = 23,55\%$$

e) Indicatore di dipendenza finanziaria

Tale indicatore misura l'area di entrate derivate, vale a dire che provengono da trasferimenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, si tratta di entrate derivanti in particolare dai trasferimenti provinciali. L'indicatore esprime il grado di dipendenza della finanza comunale da tale tipologia di entrate.

$$\frac{\text{Entrate Titolo II}}{\text{Entrate Titolo I + Titolo II + Titolo III}} = 36,60\%$$

$$\frac{825.222,70}{2.254.414,62} = 36,60\%$$

f) Pressione finanziaria

Indica l'incidenza media per ciascun abitante del carico fiscale e delle entrate extratributarie.

$$\frac{\text{Entrate Titolo I + Titolo III}}{\text{Popolazione}} = \frac{1.429.191,92}{2.042} = 699,90$$

g) Pressione tributaria

Rileva il carico fiscale mediamente imposto a ciascun abitante per il funzionamento dell'ente.

$$\frac{\text{Entrate Titolo I}}{\text{Popolazione}} = \frac{898.193,20}{2.042} = 439,86$$

h) Trasferimenti per abitanti (intervento erariale)

Tale indice individua quanto i livelli di governo superiore trasferiscono all'Amministrazione comunale in media per abitante.

$$\frac{\text{Entrate Titolo II}}{\text{Popolazione}} = \frac{825.222,70}{2.042} = 404,12$$

i) Incidenza residui attivi

Rileva la consistenza dei residui attivi (di anni precedenti e sorti nell'esercizio) sul totale degli accertamenti di competenza, individua cioè la capacità dell'ente di riscuotere le entrate. Laddove questo indicatore assume valori elevati, a parità delle altre condizioni, si preannunciano tensioni finanziarie per l'ente.

$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} = \frac{4.428.264,66}{3.924.758,89} = 112,83\%$$

l) Incidenza residui passivi

Rileva la consistenza dei residui passivi (di anni precedenti e sorti nell'esercizio), totale dei debiti o delle obbligazioni sorte nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti, sul totale degli impegni di competenza, individua cioè la capacità dell'ente di pagare le spese e quindi evidenzia la conclusione dei diversi procedimenti in atto da parte dell'Amministrazione.

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} = \frac{3.830.983,04}{4.184.950,66} = 91,54\%$$

m) Indebitamento locale pro-capite

L'indice di indebitamento locale pro-capite esprime il livello di indebitamento dell'ente per abitante.

$$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}} = \frac{474.332,10}{2.042} = 232,29$$

n) Velocità riscossione entrate proprie

L'indice rapporta le riscossioni e gli accertamenti relativamente al Titolo I ed al Titolo III delle entrate. Maggiore risulta la velocità, migliore risulta la situazione finanziaria dell'ente e quindi la rapidità con cui l'ente riesce a riscuotere le entrate tributarie ed extratributarie.

$$\frac{\text{Riscossioni Titolo I + Titolo III}}{\text{Accertamenti Titolo I + Titolo III}}$$

$$\frac{951.162,86}{1.429.191,92} = 0,67$$

o) Rigidità spesa corrente

Tale indicatore esprime il grado di rigidità strutturale della spesa corrente dove si colloca la spesa per il personale dipendente e la quota relativa al rimborso mutui. In particolare evidenzia la percentuale di spesa strutturale corrente rispetto al totale delle entrate correnti. La percentuale risultante evidenzia solo parzialmente i vincoli della spesa corrente poichè esistono ulteriori spese che di fatto aumentano la rigidità del bilancio.

$$\frac{\text{Spesa personale + Quote amm.to mutui}}{\text{Entrate Titolo I + Titolo II + Titolo III}}$$

$$\frac{829.135,51}{2.254.414,62} = 36,78\%$$

p) Velocità pagamento spese correnti

Esprime la capacità dell'ente di far fronte rapidamente agli impegni assunti nell'esercizio finanziario di competenza. Rappresenta pertanto l'indice di rapidità ed efficienza dell'ente ad effettuare i pagamenti sulla base degli impegni sorti nel corso del periodo preso in considerazione.

$$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$$

$$\frac{1.306.401,01}{1.981.745,08} = 0,66$$

q) Capacità di risparmio

L'indice di capacità di risparmio rappresenta il rapporto tra l'avanzo/disavanzo economico ed il totale delle entrate correnti. In una situazione di avanzo economico si evidenzia la percentuale delle entrate correnti che hanno contribuito alla determinazione stessa dell'avanzo.

$$\frac{\text{Situazione economica (Avanzo economico)}}{\text{Entrate correnti Titolo I + Titolo II + Titolo III}}$$

$$\frac{167.734,78}{2.254.414,62} = 7,44\%$$

r) Indice di realizzo degli investimenti

L'indice di realizzo degli investimenti è dato dal rapporto tra le spese in conto capitale (Titolo II) impegnate e le previsioni definitive di bilancio relative al Titolo II della spesa. In altri termini esprime la capacità dell'ente di rispettare ed attenersi a quanto programmato a livello di investimenti.

$$\frac{\text{Spese in c/capitale (Titolo II)}}{\text{Spese in c/capitale (Titolo II) - prev.definitive}}$$

$$\frac{1.709.458,48}{3.144.728,21} = 54,36\%$$

s) Rapporto dipendenti popolazione

Il rapporto dipendenti popolazione indica il numero dei dipendenti dell'Amministrazione rapportato al totale degli abitanti rilevato.

$$\frac{\text{n.dipendenti}}{\text{Popolazione}}$$

$$\frac{12}{2.042} = 0,006$$

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

	2014	2013	2012
<u>Autonomia Finanziaria</u>			
Titolo I + Titolo III			X 100
Titolo I + II + III	63,40	61,97	43,99
<u>Autonomia impositiva</u>			
Titolo I			X 100
Titolo I + II + III	39,84	40,58	21,84
<u>Pressione finanziaria</u>			
Titolo I + Titolo II			
Popolazione	843,98	787,57	769,58
<u>Pressione tributaria</u>			
Titolo I			
Popolazione	439,86	406,57	215,92
<u>Intervento erariale</u>			
Trasferimenti statali			
Popolazione	0,00	381,00	28,16
<u>Intervento regionale</u>			
Trasferimenti regionali			
Popolazione	404,12	381,00	524,70
<u>Incidenza residui attivi</u>			
Totale residui attivi			X 100
Totale accert. di competenza	112,83	107,38	100,40
<u>Incidenza residui passivi</u>			
Totale residui passivi			X 100
Totale impegni di competenza	91,54	80,08	77,07
<u>Indebitamento locale pro capite</u>			
Residui debiti mutui			
Popolazione	232,29	382,91	547,34
<u>Velocità riscossione entrate proprie</u>			
Riscossioni Titolo I + III			
Accertamenti Titolo I + III	0,67	0,54	0,68
<u>Rigidità spesa corrente</u>			
Spesa pers. + Q.te am.m.to mutui			X 100
Totale entrate Tit. I + II + III	36,78	46,08	42,26
<u>Velocità gestione spese correnti</u>			
Pagamenti Tit. I competenza			
Impegni Tit. I competenza	0,66	0,62	0,70
<u>Redditività del patrimonio</u>			
Entrate patrimoniali			X 100
Valore patrim. disponibile	0,00	0,00	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2014	2013	2012
<u>Patrimonio pro capite</u>	Valori beni patrim. indisponibili Popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00
<u>Patrimonio pro capite</u>	valore beni patrim. disponibili Popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00
<u>Patrimonio pro capite</u>	Valore beni demaniali Popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00
<u>Rapporto dipendenti/popolazione</u>	Dipendenti Popolazione	0 2.042	0,00	0,00

COMUNE DI TENNO

SERVIZI INDISPENSABILI									
SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2014	2013	2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2014	2013	2012	2012
1 Servizi connessi agli organi istituz.li	numero addetti popolazione	2 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	106.606,79 2.042	52,21	51,27	50,84
2 Ammin. generale + servizio elettorale	numero addetti popolazione	1 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	72.300,00 2.042	35,41	35,45	36,90
3 Servizi connessi all'uff. tecnico comunale	domande evase domande presentate	0 0	0,00	0,00	costo totale popolazione	200.150,00 2.042	98,02	101,63	106,04
4 Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	1 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	55.000,00 2.042	26,93	26,71	30,29
5 Servizio statistico	numero addetti popolazione	0 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00	0,00
6 Servizi connessi con la giustizia					costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Polizia locale ed ammin.va	numero addetti Popolazione	0 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00	0,00
8 Servizio della leva militare					costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Protez. civile, pronto int. tutela sicurezza	numero addetti popolazione	0 2.042	0,00	0,00	costo totale popolazione	0,00 2.042	0,00	0,00	0,00
10 Istruz. primaria e secondaria inf.	numero aule nr. studenti freq.ti	5 90	0,06	0,00	costo totale nr. studenti freq.ti	52.568,85 90	584,10	510,33	529,51
11 Servizi necroscopici e cimit.					costo totale	7.919,30	3,88	3,00	3,13
12 Acquedotto	mc. acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite	160.000 2.700 0	59,26	66,91	popolazione costo totale mc acqua erogata	2.042 51.541,25 160.000	0,32	0,29	0,23
13 Fognatura e depurazione	totale unità imm.ri unità imm.ri servite	1.450 1.430	0,99	0,99	costo totale	107.118,39	1.947,61	1.838,37	2.053,28
14 Nettezza urbana	totale unità imm.ri frequenza media settiman. di raccolta	1.450 3	0,43	0,43	km rete fognaria costo totale	55 293.357,92	2,68	3,35	0,20

15 Viabilità e illum.ne pubblica	7						q.li di rifiuti smaltiti	109.438				
	unità imm.ri servite	7										
	totale unità imm.ri	0		0,00	0,00	0,00						
	Km. strade illumin.	1.450										
		10		0,33	0,33	0,33	costo totale	59.781,95	5.978,20	7.017,04	5.591,42	
	totale km strade	30					km strade illumin.	10,00				

COMUNE DI TENNO

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE												
SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
1 Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo e di ricovero	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				numero utenti				numero utenti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00
2 Alberghi diurni e bagni pubblici	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				numero utenti				numero utenti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00
3 Asili nido	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				nr bambini frequentanti				nr bambini frequentanti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				numero utenti				numero utenti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				numero utenti				numero utenti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate				numero iscritti				numero iscritti			
	<u>0</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u> 0	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI TENNO

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE												
SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
7 Giardini zoologici e botanici	<u>numero visitatori</u> popolazione 0 2.042	0,00	0,00	0,00	<u>costo totale</u> totale mq superficie 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> numero visitatori 0,00 0	0,00	0,00	0,00
8 Impianti sportivi	<u>numero impianti</u> popolazione 0 2.042	0,00	0,00	0,00	<u>costo totale</u> numero utenti 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> numero utenti 0,00 0	0,00	0,00	0,00
9 Mattatoi pubblici	<u>q.li carni macellate</u> popolazione 0 2.042	0,00	0,00	0,00	<u>costo totale</u> q.li carni macellate 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> q.li carni macellate 0,00 0	0,00	0,00	0,00
10 Mense	<u>domande soddisfatte</u> domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	<u>costo totale</u> numero pasti offerti 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> numero pasti offerti 0,00 0	0,00	0,00	0,00
11 Mense scolastiche	<u>domande soddisfatte</u> domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	<u>costo totale</u> numero pasti offerti 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> numero pasti offerti 0,00 0	0,00	0,00	0,00
12 Mercati e fiere attrezzate	-				<u>costo totale</u> mq superficie occupata 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> mq superficie occupata 0,00 0	0,00	0,00	0,00
13 Pesa Pubblica	-				<u>costo totale</u> numero servizi resi 0,00 0	0,00	0,00	0,00	<u>provento totale</u> numero servizi resi 0,00 0	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI TENNO

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
14 Servizi turistici diversi, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	-				costo totale popolazione 8.892,58 2.042	4,35	4,03	1,46	provento totale popolazione 67.731,80 2.042	33,17	37,35	34,36
15 Spurgo pozzi neri	domanda soddisfatta domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	costo totale numero interventi 0,00 0	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi 0,00 0	0,00	0,00	0,00
16 Teatri	numero spettatori n posti disponibili x n rappresentazioni 0 0	0,00	0,00	0,00	costo totale numero spettatori 0,00 0	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori 0,00 0	0,00	0,00	0,00
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni 0 0	0,00	0,00	0,00	costo totale numero visitatori 0,00 0	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori 0,00 0	0,00	0,00	0,00
18 Spettacoli	-				-				provento totale numero spettacoli 0,00 0	0,00	0,00	0,00
19 Trasporti di carni macellate	-				costo totale q.li carni macellate 0,00 0	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate 0,00 0	0,00	0,00	0,00
20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domanda soddisfatta domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	costo totale nr servizi prestati 0,00 0	0,00	0,00	0,00	provento totale nr servizi resi 0,00 0	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI TENNO

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE												
SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
22.1 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali, auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	nr giorni di utilizzo 0,00 0	0,00	0,00	0,00	nr giorni di utilizzo 0,00 0	0,00	0,00	0,00
22.2 Altri servizi	<u>domande soddisfatte</u>				<u>costo totale</u>				<u>provento totale</u>			
	domande presentate 0 0	0,00	0,00	0,00	numero utenti 0,00 0	0,00	0,00	0,00	numero utenti 0,00 0	0,00	0,00	0,00
22.2.1 Trasporto Scolastico	—				—				<u>provento totale</u>			
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 Strutture residenziali e ricoveri per anziani	—				—				—			
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

COMUNE DI TENNO

SERVIZI DIVERSI												
SERVIZIO	PARAMETRO EFFICACIA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PARAMETRO EFFICIENZA	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
1 Distribuz. gas	mc gas erog.	0	0,00	0,00	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
	pop. servita	0			mc gas erog.	0			mc gas erog.	0		
	unità imm.servite	0	0,00	0,00								
	tot. unità imm.r	0										
2 Centrale del latte					costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
					lt latte prod.it	0			lt latte prodotto	0		
3 Distribuz. en. elettrica	unità imm.servite	0	0,00	0,00	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
	tot. unità imm.r	0			kWh erogati	0			kWh erogati	0		
4 Tele riscaldamento	unità imm.servite	0	0,00	0,00	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
	tot. unità imm.r	0			kcal prodotte	0			kcal prodotte	0		
5 Trasporti Pubblici	viaggiatori x km	0	0,00	0,00	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
	posti disponibili x km percorsi	0			km percorsi	0			km percorsi	0		
6 Altri Servizi	dom. soddisf.	0	0,00	0,00	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
	dom. present.	0			unità di misura del servizio	0			unità di misura del servizio	0		

9. CONTO DEL PATRIMONIO al 31/12/2014 - Riepilogo

ATTIVO		31/12/2013	VARIAZIONI		31/12/2014
			+	-	
BENI IMMOBILI					
A)	Beni immobili di uso pubblico per natura				
	Immobilizzazioni materiali - beni demaniali	9.659.343,53	3.442.090,88	269.610,34	12.831.824,07
B)	Beni immobili di uso pubblico per destinazione				
	Immobilizzazioni materiali - terreni indisponibili	438.931,16	0,00	0,00	438.931,16
	Immobilizzazioni materiali - fabbricati indisponibili	6.616.384,50	0,00	265.679,68	6.350.704,82
C)	Beni immobili patrimoniali disponibili				
	Immobilizzazioni materiali - terreni disponibili	21.322,56	0,00	0,00	21.322,56
	Immobilizzazioni materiali - fabbricati disponibili	311.173,96	0,00	13.626,09	297.547,87
TOTALE BENI IMMOBILI		17.047.155,71	3.442.090,88	548.916,11	19.940.330,48
BENI MOBILI					
D)	Beni mobili patrimoniali indisponibili				
	Immobilizzazioni materiali - attrezzature	13.220,48	9.997,06	5.672,70	17.544,84
	Immobilizzazioni materiali - attrezzature informatiche	11.982,24	724,38	6.084,99	6.621,63
	Immobilizzazioni materiali - automezzi	40.680,00	0,00	16.272,00	24.408,00
	Immobilizzazioni materiali - mobili/macch.uffici	81.863,82	0,00	24.694,12	57.169,70
TOTALE BENI MOBILI		147.746,54	10.721,44	52.723,81	105.744,17
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E BENI MOBILI		17.194.902,25	3.452.812,32	601.639,92	20.046.074,65
PATRIMONIO FINANZIARIO ATTIVO					
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
	Partecipazioni finanziarie	29.717,00	0,00	0,00	29.717,00
	Titoli (obbligazioni Primiero Energia spa)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTALE IMMOB.FINANZIARIE		39.717,00	0,00	0,00	39.717,00
CREDITI					
	Fondo cassa	0,00	4.240.069,66	3.947.292,50	292.777,16
	Fondi a destinazione vincolata	0,00			0,00
	Depositi cauzionali di terzi in titoli	0,00			0,00
	Depositi cauzionali di terzi in contanti	0,00			0,00
	Deposito spese contrattuali	0,00			0,00
TOTALE CREDITI		0,00	4.240.069,66	3.947.292,50	292.777,16
RESIDUI					
	Residui attivi (gestione residui e competenza)	4.860.783,53	2.131.546,81	2.564.065,68	4.428.264,66
TOTALE RESIDUI ATTIVI		4.860.783,53	2.131.546,81	2.564.065,68	4.428.264,66
TOTALE PATRIMONIO FINANZIARIO		4.900.500,53	6.371.616,47	6.511.358,18	4.760.758,82
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
	Costi pluriennali	5.285,76	0,00	691,46	4.594,30
TOTALE GENERALE ATTIVITA'		22.100.688,54	9.824.428,79	7.113.689,56	24.811.427,77

PASSIVO		31/12/2013	VARIAZIONI		31/12/2014
			+	-	
PATRIMONIO FINANZIARIO PASSIVO			RP da comp	pagati+ins	RP da riportare
	Residui passivi (gestione residui e competenza)	3.737.743,07	2.061.825,67	1.968.585,70	3.830.983,04
	Debito residuo mutui al 31.12.	788.410,82		314.078,72	474.332,10
TOTALE GENERALE PASSIVITA'		4.526.153,89	2.061.825,67	2.282.664,42	4.305.315,14

PATRIMONIO NETTO	17.574.534,65	7.762.603,12	4.831.025,14	20.506.112,63
-------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------



COMUNE di TENNO

Provincia di Trento

ELENCO SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2014

(Allegato al Rendiconto - art. 16, comma 26, D.L. 13 agosto 2011 n. 138, convertito L. 14.09.2011 n. 148)

Descrizione oggetto della spesa		Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo impegnata	spesa
1	Acquisto n. 4 corone di alloro	Commemorazione dei caduti (ricorrenza del 4 novembre)	€	331,84
	Manifesti tricolori 4 novembre		€	85,40
	Totale spese sostenute		€	417,24

Tenno, 31 marzo 2015

Il Segretario comunale
dott.ssa Marilena Boschetti

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott.ssa Marilena Boschetti

L'organo di Revisione economico finanziario
dott. Francesco Gobbi

11. PROSPETTO PER IL CALCOLO DEL SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA			
ANNO 2014			
E1	Entrate tributarie (titolo I)	Accertamenti (1)	898.193,20
E2	Entrate da trasferimenti correnti (titolo II)	Accertamenti (1)	825.222,70
E3	Entrate extra-tributarie (titolo III)	Accertamenti (1)	530.998,72
E4	Entrate correnti (E1+E2+E3)	Accertamenti (1)	2.254.414,62
E5	Entrate in c/capitale (titolo IV)	Riscossioni (2)	1.763.587,76
E6	Entrate da riscossione di crediti (titolo IV cat. 6)	Riscossioni (2)	-
E7	Entrate in c/capitale nette (E5-E6)	Riscossioni (2)	1.763.587,76
E8	ENTRATE FINALI (E4+E7)		4.018.002,38
S1	Spese correnti (titolo I)	Impegni (1)	1.981.745,08
S2	Spese in c/capitale (titolo II) (*)	Pagamenti (2)	1.480.454,67
S3a	Pagamenti corrispondenti agli spazi finanziari concessi dallo Stato ai sensi dell'articolo 1, comma 3, del Decreto Legge n. 35/2013, convertito dalla Legge n. 64/2013		-
S3b	Spese per concessione di crediti (titolo II int. 10)	Pagamenti (2)	
S4	Spese in c/capitale nette (S2-S3a-S3b)	Pagamenti (2)	1.480.454,67
S5	SPESE FINALI (S1+S4)		3.462.199,75
SF	SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO (E8-S5)		555.802,63
OB	OBIETTIVO ANNUO (°)		79.919,55
SC	SCOSTAMENTO (SF-OB) (3)		475.883,08
(1)	Gestione di competenza		
(2)	Gestione di competenza + gestione residui		
(3)	In caso di scostamento positivo o pari a zero, il Patto di stabilità è stato rispettato; in caso di scostamento negativo, il Patto non è stato rispettato.		
(*)	Comprensivi dei pagamenti corrispondenti agli spazi finanziari concessi dallo Stato ai sensi dell'articolo 1, comma 3, del Decreto Legge n. 35/2013, convertito dalla Legge n. 64/2013		
(°)	Al netto del taglio operato al Fondo perequativo 2012 (quota parte dei 4,150 milioni previsti dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2012).		

**PROSPETTO INDICANTE I PROVENTI
DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE**

(Allegato al conto consuntivo del Comune nel caso in cui l'amministrazione dei beni gravati da uso civico venga effettuata dal Comune o questi la affidi alle circoscrizioni di decentramento)

codice	risorsa	Descrizione della tipologia di entrata da inserire nelle categorie per ogni risorsa di riferimento	Accertamenti	
			Residui	Competenza
00000000		Avanzo di amministrazione		
TITOLO 2 -		Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Provincia Autonoma e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Provincia Autonoma		
Categoria 2 -		Contributi e trasferimenti correnti della Provincia Autonoma di Trento		
2020295	risorsa	Trasferimenti per funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo Contributo Provincia Autonoma di Trento per spese fatturazione legname Contributo Provincia Autonoma di Trento per utilizzazioni boschive		
Categoria 5 -		Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico		
2050555	risorsa	Contributi e trasferimenti da Comuni e Unioni di Comuni Contributi da Comune per.....		
2050555	risorsa	* da utilizzare in fase di regolarizzazione solo per l'anno 2003 Contributi e trasferimenti da altri Enti del settore pubblico Contributi da altri Enti per.....		
TITOLO 3 -		Entrate extratributarie		
Categoria 2 -		Proventi dei beni		
3020950	risorsa	Proventi dalla gestione dei fabbricati		
3020955	risorsa	Proventi dalla gestione dei terreni		
485	capitolo	Canone di concessione di fondi rustici		435,00
3020960	risorsa	Proventi dalla gestione dei boschi		44.119,61
505	capitolo	Taglio ordinario boschi uso interno		35.350,00
506	capitolo	Taglio ordinario boschi uso commercio		
507	capitolo	PROVENTI TAGLIO LEGNAME DA INTERVENTI BOSCHIVI (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)		
		Recupero spese fatturazione legname	9.291,03	
		Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio		
3020965	risorsa	Proventi dalla gestione delle cave		
		Corrispettivo per l'esercizio dell'uso civico		
Categoria 3 -		Interessi su anticipazioni e crediti		
3031015	risorsa	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri Enti del settore pubblico		
		Interessi attivi		
3031020	risorsa	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti		
		Interessi attivi		
Categoria 5 -		Proventi diversi		
3051300	risorsa	Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo Concorsi e rimborsi vari		

Descrizione della tipologia di entrata da inserire nelle categorie per ogni risorsa di riferimento			Accertamenti	
codice	risorsa		Residui	Competenza
TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti				
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali				
4011700	risorsa	Alienazione beni mobili		
		Alienazione di beni mobili		
4011705	risorsa	Alienazione beni immobili e diritti reali su beni immobili		
		Alienazione di beni immobili e diritti reali su beni immobili		
4011710	risorsa	Proventi dalla vendita di attività finanziarie		
		Alienazione valori mobiliari		
4011720	risorsa	Alienazione di beni patrimoniali diversi		
		Taglio straordinario di boschi		
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Provincia Autonoma di Trento				
4031920	risorsa	Trasferimenti in c/ capitale finalizzati per funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo		
		Contributo P.A.T. per strade forestali		
1263	capitolo	Contributo P.A.T. per piano economico silvo-pastorale		
		Contributo P.A.T. per ristrutturazione edifici		
		Altri contributi P.A.T. - mantenimento sistemi silvo pastorali		38.380,00
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico				
4031900	risorsa	Trasferimenti sul fondo per gli investimenti comunali		
		Fondo investimenti		
4031970	risorsa	Trasferimenti di capitale finalizzati per funzioni nel campo dello sviluppo economico		
1141-1142		Contributo PAT sistemazione Malga Misone	425.381,70	
4042505	risorsa	Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unione di Comuni		
		Contributi da Comune per.....		
4042530	risorsa	Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico		
		Contributi da altri Enti per.....		
4052825	risorsa	Riscossione crediti da altri enti del settore pubblico		
		Recupero credito IVA		
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti				
4052715	risorsa	Trasferimenti di capitale da altri soggetti		
TITOLO 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti				
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa				
5013015	risorsa	Altre anticipazioni di cassa		
		Anticipazione forestale		
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti				
5033500	risorsa	Mutui e prestiti per investimenti relativi a funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo		
		Anticipazione fondo forestale (rimborso durata anni 5)		
TOTALE			434.672,73	118.284,61

codice	Intervento	Descrizione della tipologia di spesa da inserire negli interventi per ogni servizio di riferimento	Impegni	
			Residui	Competenza
TITOLO 1 SPESE CORRENTI				
Funzione 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			
Servizio 05 - Gestione dei beni frazionali				
1010501	Intervento	Personale Quota inerente al personale adibito alla gestione di beni gravati da uso civico		
1010503	Intervento	Prestazione di servizi Spese contrattuali a carico dell'ente Spese per la fatturazione del legname Manutenzione ordinaria della viabilità Manutenzione ordinaria di altri beni Spese tecniche		
1010505	Intervento capitolo	Trasferimenti Spese varie per l'amministrazione della proprietà boschiva	1.842,50	1.280,00
480		Spese varie per l'amministrazione della proprietà boschiva		
481	capitolo	Spesa per adesione al Consorzio Forestale per vigilanza boschiva		
500	capitolo	Gestione associata risorse forestali Alto Garda Trentino (convenzione comuni)		
501	capitolo	Contributi a Consorzi di bonifica o miglioramento fondiario	5.369,67	12.699,50
1010507	Intervento	Imposte e tasse		578,47
1010508	Intervento	Imposte e tasse Oneri straordinari della gestione corrente Accantonamento migliorie boschive su provento tagli ordinari Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di servizi pubblici e di attività di interesse comunale (lettera B articolo 9 L.P. 13.03.2002 n. 5)		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE				
Funzione 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			
Servizio 02 - Segreteria generale, personale e organizzazione				
2010209	Intervento	Conferimento di capitali Acquisto titoli pubblici o privati		
Servizio 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione				
2010305	Intervento	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche (per la quota inerente la gestione di beni gravati da uso civico) Acquisto di beni ed attrezzature Manutenzione straordinaria di beni ed automezzi		
Servizio 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
2010501	Intervento	Acquisizione di beni immobili Spese per acquisto di beni immobili		

codice	Intervento	Descrizione della tipologia di spesa da inserire negli interventi per ogni servizio di riferimento	Impegni	
			Residui	Competenza
		Interventi su viabilità		
2010504	Intervento	Manutenzione straordinaria di beni immobili		
		Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia		
2010505	Intervento	Spese fatturazione per taglio straordinario di boschi		
		Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche		
2010506	Intervento	Concorso spese per interventi su strade forestali		
		Incarichi professionali esterni		
		Spesa per la revisione piano di assestamento beni silvo-pastorali		
2010507	Intervento	Trasferimenti di capitali		
		Concorso spese per interventi su strade forestali		
Funzione 09		FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		
		Servizio 06. Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente		
2090601	Intervento	Acquisizione di beni immobili		
3703	capitolo	interventi boschivi taglio legna		73.351,81
Funzione 11		FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		
		Servizio 07. Servizi relativi all'agricoltura		
2110701	Intervento	Acquisizione di beni immobili		
3090	capitolo	Sistemazione edificio Malga Misone	203.090,97	
Funzione ...		DA INSERIRE I SERVIZI E GLI INTERVENTI A CUI SONO DESTINATE LE RISORSE DERIVANTI DAI BENI GRAVATI DA USO CIVICO		
TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI				
Funzione 01		FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO		
		Servizio 05. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
3010501	Intervento	Rimborso per anticipazione di cassa		
		Rimborso di anticipazioni sul Fondo Forestale Provinciale per le utilizzazioni boschive		
3010503	Intervento	Rimborso di quota di capitale di mutui o prestiti		
		Rimborso anticipazione Fondo Forestale Provinciale (anni 5)		
		Rimborso di mutui per		
TOTALE			210.303,14	87.909,78