



COMUNE DI SORAGA DI FASSA

PROVINCIA DI TRENTO

Relazione al Rendiconto

2018

Sommario

PREMESSA.....	3
CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI	5
IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI.....	6
IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017	11
IL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE.....	11
IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI PARTE CORRENTE.....	19
ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	24
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO.....	24
CERTIFICAZIONE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA ANNO 2018.....	27
OBIETTIVO DI RIDUZIONE DELLA SPESA CORRENTE	27
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	31
ANALISI DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI	33
ANALISI DEI RISULTATI RAGGIUNTI DAI SINGOLI CENTRI DI RESPONSABILITA'	37
ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA.....	40
ENTI, ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI DIRETTE.....	45
GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI.....	46
GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	47
ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO	49
ELEMENTI RICHIESTI DALL'ARTICOLO 2427 DEL CODICE CIVILE	49

PREMESSA

La relazione al rendiconto, così come prevista dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs 118/2011, è il documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

La relazione al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. Con l'approvazione del rendiconto il Consiglio Comunale è chiamato a giudicare l'operato della Giunta e dei funzionari preposti ad attuare le linee programmatiche definite nel DUP (Documento unico di programmazione) e declinate in obiettivi esecutivi e gestionali negli Atti di Indirizzo e a definire il grado di realizzazione degli obiettivi: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri. E' facile intuire, dunque, che i documenti che sintetizzano tali dati devono essere attentamente analizzati per evidenziare gli scostamenti riscontrati e comprenderne le cause, cercando di migliorare le performance dell'anno successivo.

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

Le previsioni di bilancio sono state autorizzate con:

- delibera del Consiglio Comunale n. 6 dd. 15.03.2018: approvazione del bilancio di previsione 2018 – 2020 e del documento unico di programmazione 2018 - 2020;

La Giunta comunale ha approvato gli Atti di Indirizzo con delibera n. 34 del 25.01.2018.

Successivamente le previsioni sono state variate con i seguenti provvedimenti:

Provvedimento			Oggetto
Organo / Responsabile	Numero	Data	
Giunta comunale	204	10.05.2018	Riaccertamento ordinario dei residui e contestuale variazione al bilancio di previsione 2018 - 2020
Giunta comunale	206	17.05.2018	Variazione alle dotazioni di cassa bilancio di previsione 2018 – 2020
Giunta comunale	284	05.07.2018	Prelevamento dal fondo di riserva ordinario
Consiglio comunale	17	27.07.2018	Variazione al bilancio di previsione 2018 – 2020 e D.U.P. – verifica salvaguardia equilibri bilancio
Giunta comunale	363	29.08.2018	Seconda variazione al bilancio di previsione 2018 – 2020 e D.U.P.
Giunta comunale	385	05.09.2018	Prelevamento dal fondo di riserva ordinario
Consiglio comunale	19	16.10.2018	Ratifica della delibera giuntale n. 383 di data 29.08.18
Consiglio comunale	20	16.10.2018	Terza variazione al bilancio di previsione 2018 – 2020 e D.U.P.
Resp. serv. finanziario	30	29.10.2018	Variazione delle dotazioni dei capitoli delle partite di giro
Consiglio comunale	23	28.11.2018	Quarta variazione al bilancio di previsione 2018 – 2020 e D.U.P.
Resp. serv. finanziario	38	31.12.2018	Variazione tra stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e correlati

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I criteri di valutazione utilizzati nel redigere la presente relazione sono corrispondenti alle linee indicate dal decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm. ed agli allegati del suddetto decreto.

La gestione è conformata ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 ed ai seguenti principi contabili applicati, che costituiscono parte integrante al presente decreto:

- della programmazione (allegato n. 4/1);
- della contabilità finanziaria (allegato n. 4/2);
- della contabilità economico-patrimoniale (allegato n. 4/3); - del bilancio consolidato (allegato n. 4/4).

I principi generali del bilancio, così come previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, sono i seguenti:

- Principio dell'annualità
- Principio dell'unità
- Principio dell'universalità
- Principio dell'integrità
- Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
- Principio della significatività e rilevanza
- Principio della flessibilità
- Principio della congruità
- Principio della prudenza
- Principio della coerenza
- Principio della continuità e della costanza
- Principio della comparabilità e della verificabilità
- Principio della neutralità
- Principio della pubblicità
- Principio dell'equilibrio di bilancio
- Principio della competenza finanziaria
- Principio della competenza economica
- Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Al termine dell'esercizio si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 127 di data 09.04.19 (immediatamente esecutiva), con tale delibera:

- nel bilancio dell'esercizio corrente, in cui era imputato l'impegno cancellato, si provvede a costituire (o incrementare) il fondo pluriennale vincolato per un importo pari a quello dell'impegno cancellato;
- nel primo esercizio del bilancio di previsione successivo si incrementa il fondo pluriennale iscritto tra le entrate, per un importo pari all'incremento del fondo pluriennale iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente tra le spese e nel bilancio in cui la spesa è reimputata si incrementano o si iscrivono gli stanziamenti di spesa necessari per la reimputazione degli impegni.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

La composizione del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata a inizio esercizio è la seguente:

- Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 23.236,64;
- Fondo pluriennale vincolato di parte capitale € 151.731,42;

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN SPESA

In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo). Ciò premesso, si ritiene possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

In tali casi, il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG (per gli enti locali), è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

La composizione del fondo pluriennale vincolato, distribuito per missioni e programmi, iscritto in spesa a fine esercizio è la seguente:



COMUNE DI SORAGA

PROVINCIA DI TRENTO

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviate all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
02	Segreteria generale	1.055,33	1.055,33	0,00	0,00	0,00	11.194,51	0,00	0,00	11.194,51
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.163,97	1.163,76	0,21	0,00	0,00	1.821,68	0,00	0,00	1.821,68
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	806,00	806,00	0,00	0,00	0,00	1.093,00	0,00	0,00	1.093,00
06	Ufficio tecnico	5.119,92	791,40	1.917,80	0,00	2.410,72	1.093,00	0,00	0,00	3.503,72
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	937,00	937,00	0,00	0,00	0,00	1.951,68	0,00	0,00	1.951,68
11	Altri servizi generali	17.884,61	6.909,49	0,00	0,00	10.975,12	11.248,40	0,00	0,00	22.223,52
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	26.966,83	11.662,98	1.918,01	0,00	13.385,84	28.402,27	0,00	0,00	41.788,11
03	MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	503,46	499,05	4,41	0,00	0,00	2.553,49	0,00	0,00	2.553,49
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	503,46	499,05	4,41	0,00	0,00	2.553,49	0,00	0,00	2.553,49
04	MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	1.017,66	1.017,66	0,00	0,00	0,00	1.464,12	0,00	0,00	1.464,12
	TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	1.017,66	1.017,66	0,00	0,00	0,00	1.464,12	0,00	0,00	1.464,12
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviate all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	131.480,59	125.061,34	2.514,37	0,00	3.904,88	43.655,86	0,00	0,00	47.560,74
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	131.480,59	125.061,34	2.514,37	0,00	3.904,88	43.655,86	0,00	0,00	47.560,74
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	14.999,52	14.999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.999,52	14.999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale	174.968,06	153.240,55	4.436,79	0,00	17.290,72	91.075,74	0,00	0,00	108.366,46

I residui mantenuti in bilancio dopo il riaccertamento ordinario, divisi per anno di provenienza, sono quelli esposti nella seguente tabella:

ELENCO RESIDUI PER ANNO DI PROVENIENZA

Residui	2013 E ANNI PRECE- DENTI	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.872,82	23.872,82
di cui Tarsu/tari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui F.S.R o F.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	32.500,00	59.710,66	92.210,66
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	0,00	32.500,00	59.710,66	92.210,66
TITOLO III	0,00	1.973,85	6.605,91	4.185,27	17.499,07	354.427,59	384.691,69
di cui Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Parte corrente	0,00	1.973,85	6.605,91	4.185,27	49.999,07	438.011,07	500.775,17
TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	103.201,50	0,00	274.952,23	378.153,73
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui TRASF. REG. CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	103.201,50	0,00	274.952,23	378.153,73
TITOLO IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,22	2.000,22
TOTALE	0,00	1.973,85	6.605,91	107.386,77	49.999,07	714.963,52	880.929,12
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	1.777,65	25.271,63	14.425,41	249.733,23	291.207,92
TITOLO II	0,00	1.268,80	0,00	32.451,66	20.561,54	222.246,43	276.528,43
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.899,61	9.899,61
TITOLO VII	0,00	0,00	34.458,00	0,00	0,00	89.107,51	123.565,51
TOTALE	0,00	1.268,80	36.235,65	57.723,29	34.986,95	570.986,78	701.201,47

Non ci sono residui attivi e passivi mantenuti a bilancio con anzianità superiore a 5 anni;

In generale, i residui attivi al titolo III che permangono riguardano principalmente incassi dal servizio di acquedotto, fognatura e depurazione e incassi da affitti attivi; al titolo IV invece troviamo i trasferimenti provinciali o trasferimenti per canoni aggiuntivi che vengono erogati tramite Cassa del Trentino, su richiesta del Comune, ed in presenza di tensione di cassa.

I residui passivi presenti al titolo I riguardano principalmente spese per le quali non è ancora stato richiesto il pagamento, ma che effettivamente sono state sostenute ed esigibili durante gli anni in questione.

Per tutti i residui, sia attivi che passivi, mantenuti in bilancio sono state verificate le ragioni per il loro mantenimento nonché la fondatezza degli stessi.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017

Il rendiconto relativo all'esercizio 2017 si è chiuso con un avanzo di € 257.694,24.- così suddiviso:

- parte accantonata fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 9.700,00;
- parte vincolata € 0,00;
- parte destinata agli investimenti € 36.298,49;
- parte libera €211.695,75;

Di questi fondi, € 200.000,00 sono stati utilizzati tramite spazi finanziari concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per il finanziamento di spese d'investimento.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE

La parte accantonata relativa al fondo crediti di dubbia e difficile esazione è stata incrementata sino alla quota del 100% dell'importo risultante da accantonare, pur avendo l'ente la facoltà di accantonare per il 2018 la quota del 70%.

Il calcolo rispetto alla composizione del fondo crediti di dubbia e difficile esazione è stato eseguito secondo il metodo della media semplice.

Qui di seguito si riporta il calcolo del fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31.12.2018:

Cap.750 Art.2

IVA SU PROVENTI DEL SERVIZIO
IDRICO ACQUEDOTTO

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.01.01.004

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 3.575,00	€ 3.575,00	€ 0,00	€ 3.575,00
Anno 2014	€ 1.451,65	€ 3.786,00	€ 0,00	€ 3.786,00
Anno 2015	€ 3.373,81	€ 3.935,00	€ 0,00	€ 3.935,00
Anno 2016	€ 4.002,00	€ 4.563,19	€ 0,00	€ 4.563,19
Anno 2017	€ 4.461,19	€ 4.461,19	€ 0,00	€ 4.461,19
Totale	€ 16.863,65	€ 20.320,38		€ 20.320,38

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media		€ 82,99
Complemento a 100 media		€ 17,01

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui		€ 0,00
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.		€ 0,00
Importo Residui al 31/12 da competenze		€ 4.150,00
Abbattimento		€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018		€ 705,92
Totale importo minimo da accantonare		€ 705,92
% effettiva di accantonamento		€ 0,17
Importo effettivo accantonato a FCDE		€ 705,92

Cap.755 Art.1**PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA -
SCARICHI CIVILI**

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.01.01.004

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. A 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 0,00	€ 10.800,00
Anno 2014	€ 4.352,87	€ 8.108,00	€ 0,00	€ 8.108,00
Anno 2015	€ 10.627,51	€ 12.215,13	€ 0,00	€ 12.215,13
Anno 2016	€ 9.123,94	€ 10.737,62	€ 0,00	€ 10.737,62
Anno 2017	€ 13.248,40	€ 13.613,68	€ 0,00	€ 13.613,68
Totale	€ 48.152,72	€ 55.474,43		€ 55.474,43

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media		€ 86,80
Complemento a 100 media		€ 13,20
Importo Residui al 31/12 derivanti da residui		€ 365,28
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.		€ 48,22
Importo Residui al 31/12 da competenze		€ 12.000,00
Abbattimento		€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018		€ 1.584,00
Totale importo minimo da accantonare		€ 1.632,22
% effettiva di accantonamento		€ 0,13
Importo effettivo accantonato a FCDE		€ 1.632,22

Cap.755 Art.3

IVA SU PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA
 Titolo: 3
 Tipologia: 100
 Piano dei conti: E.3.01.01.01.004
 Primo anno armonizzato: 2016
 Calcolo incassi anni non armonizzati:
 Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 1.080,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 1.080,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 811,00	€ 0,00	€ 811,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 1.757,00	€ 0,00	€ 1.757,00
Anno 2016	€ 915,00	€ 2.672,00	€ 0,00	€ 2.672,00
Anno 2017	€ 2.957,00	€ 2.957,00	€ 0,00	€ 2.957,00
Totale	€ 4.952,00	€ 9.277,00		€ 9.277,00

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media			€ 53,38
Complemento a 100 media			€ 46,62

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui			€ 0,00
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.			€ 0,00
Importo Residui al 31/12 da competenze			€ 1.200,00
Abattimento			€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018			€ 559,44
Totale importo minimo da accantonare			€ 559,44
% effettiva di accantonamento			€ 0,47
Importo effettivo accantonato a FCDE			€ 559,44

Cap.760 Art.1

PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE

SCARICHI CIVILI

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.01.01.004

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 57.210,88	€ 57.210,88	€ 0,00	€ 57.210,88
Anno 2014	€ 72.543,84	€ 82.420,00	€ 0,00	€ 82.420,00
Anno 2015	€ 67.110,69	€ 67.300,00	€ 0,00	€ 67.300,00
Anno 2016	€ 67.902,59	€ 68.189,31	€ 0,00	€ 68.189,31
Anno 2017	€ 72.097,41	€ 72.286,72	€ 0,00	€ 72.286,72
Totale	€ 336.865,41	€ 347.406,91		€ 347.406,91

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media			€ 96,97
Complemento a 100 media			€ 3,03

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui			€ 189,31
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.			€ 5,74
Importo Residui al 31/12 da competenze			€ 74.372,43
Abbattimento			€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018			€ 2.253,48
Totale importo minimo da accantonare			€ 2.259,22
% effettiva di accantonamento			€ 0,03
Importo effettivo accantonato a FCDE			€ 2.259,22

Cap.760 Art.3

IVA SU PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.01.01.004

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 14.185,22	€ 14.185,22	€ 0,00	€ 14.185,22
Anno 2014	€ 0,00	€ 7.242,00	€ 0,00	€ 7.242,00
Anno 2015	€ 10.551,85	€ 12.472,00	€ 0,00	€ 12.472,00
Anno 2016	€ 4.796,13	€ 8.720,15	€ 0,00	€ 8.720,15
Anno 2017	€ 9.135,61	€ 11.124,02	€ 0,00	€ 11.124,02
Totale	€ 38.668,81	€ 53.743,39		€ 53.743,39

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media			€ 71,95
Complemento a 100 media			€ 28,05

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui			€ 1.988,41
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.			€ 557,75
Importo Residui al 31/12 da competenze			€ 7.437,24
Abbattimento			€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018			€ 2.086,15
Totale importo minimo da accantonare			€ 2.643,90
% effettiva di accantonamento			€ 0,28
Importo effettivo accantonato a FCDE			€ 2.643,90

Cap.766 Art.1**PROVENTI DEL SERVIZIO SMALTIMENTO
RIFIUTI SOLIDI URBANI**

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.02.01.021

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 112.667,00	€ 112.667,00	€ 0,00	€ 112.667,00
Anno 2014	€ 116.621,50	€ 118.223,00	€ 0,00	€ 118.223,00
Anno 2015	€ 124.745,26	€ 125.133,43	€ 0,00	€ 125.133,43
Anno 2016	€ 132.672,87	€ 134.988,17	€ 0,00	€ 134.988,17
Anno 2017	€ 133.323,87	€ 137.315,30	€ 0,00	€ 137.315,30
Totale	€ 620.030,50	€ 628.326,90		€ 628.326,90

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media			€ 98,68
Complemento a 100 media			€ 1,32

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui			€ 3.991,43
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.			€ 52,69
Importo Residui al 31/12 da competenze			€ 137.800,00
Abbattimento			€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018			€ 1.818,96
Totale importo minimo da accantonare			€ 1.871,65
% effettiva di accantonamento			€ 0,01
Importo effettivo accantonato a FCDE			€ 1.871,65

Cap.766 Art.3

IVA SU SERVIZIO SMALTIMENTO

RIFIUTI SOLIDI URBANI

Titolo: 3

Tipologia: 100

Piano dei conti: E.3.01.02.01.021

Primo anno armonizzato: 2016

Calcolo incassi anni non armonizzati:

Calcolo Media e complemento: Per capitolo

Anno	Importo incassi in c/res. (a)	Importo residui att. a 01.01 (b)	Eventuale % di riduzione (c)	Importo residui att. a 01.01 ridotto (d) = (b)-(c)*(b)
Anno 2013	€ 4.666,29	€ 20.623,66	€ 0,00	€ 20.623,66
Anno 2014	€ 15.957,37	€ 28.327,37	€ 0,00	€ 28.327,37
Anno 2015	€ 12.919,04	€ 25.200,00	€ 0,00	€ 25.200,00
Anno 2016	€ 2.406,12	€ 25.740,96	€ 0,00	€ 25.740,96
Anno 2017	€ 13.044,55	€ 36.834,84	€ 0,00	€ 36.834,84
Totale	€ 48.993,37	€ 136.726,83		€ 136.726,83

Indica con una X la media scelta come riferimento per il capitolo	Media Semplice	Media semplice dei rapporti	Media ponderata dei rapporti	Rapporto ponderato delle medie
	X			

Media Semplice

Media			€ 35,83
Complemento a 100 media			€ 64,17

Importo Residui al 31/12 derivanti da residui			€ 23.790,29
Importo Minimo da accantonare quinquennio prec.			€ 15.266,23
Importo Residui al 31/12 da competenze			€ 13.780,00
Abbattimento			€ 0,00
Importo minimo da accantonare 2018			€ 8.842,63
Totale importo minimo da accantonare			€ 24.108,86
% effettiva di accantonamento			€ 0,64
Importo effettivo accantonato a FCDE			€ 24.108,86

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI PARTE CORRENTE

Come risulta dall'allegata tabella le entrate correnti di questo Ente, e quindi la possibilità di spesa conseguente, sono influenzate dall'introito dell'IMIS, dai trasferimenti provinciali, dai proventi per la gestione del legname e fitti attivi fabbricati che concorrono al pareggio di bilancio.

Il realizzo solo parziale di quanto accertato è dovuto essenzialmente:

- per i trasferimenti provinciali: i fondi sulla finanza locale saranno versati quando la Provincia verificherà tensione di cassa in capo al Comune;
- per le entrate extratributarie dovuto al fatto che la bollettazione riguardante il servizio idrico avviene l'anno successivo a quello del consumo (acqua consumata nel 2017 fatturata nel 2018).

La gestione del bilancio 2018 ha portato ad un avanzo economico.

Descrizione	Prev. Definitive	Accertamenti o impegni	% di definiz.	Riscossioni o Pagamenti	% di realizzo
ENTRATE					
Tributarie	530.850,00	551.583,96	103,91	527.711,14	95,68
Trasferimenti	385.452,88	277.230,14	71,93	217.519,48	78,47
Extratributarie	493.169,67	503.230,72	102,50	148.803,13	29,57
Totale	1.409.472,55	1.332.044,82	94,51	894.033,75	112,56
SPESE	1.422.809,58	1.241.867,60	87,29	1.221.019,99	98,33
di cui FPV		32.996,38			
Quota capitali mutui					
FPV entrata	23.236,64	23.236,64	100		
Avanzo economico	9.899,61	113.413,86			
Totale	9.899,61	113.413,86			
di cui utilizzato per spese c/capitale	9.899,61	9.899,61			
Totale		103.514,25			

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	495.000,00	495.000,00	100,00	495.000,00	100,00	471.127,18	23.872,82
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	22.000,00	29.250,00	132,95	44.775,37	153,08	44.775,37	0,00
1	101	16	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	3.205,59	0,00	3.205,59	0,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	6.300,00	6.300,00	100,00	7.618,00	120,92	7.618,00	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	985,00	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	300,00	300,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	523.600,00	530.850,00	1,01	551.583,96	1,04	527.711,14	23.872,82

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	342.145,27	385.452,88	112,66	277.230,14	71,92	217.519,48	59.710,66
			TOTALE	342.145,27	385.452,88	1,13	277.230,14	0,72	217.519,48	59.710,66

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	225.659,67	233.659,67	103,55	216.455,49	92,64	59.766,58	156.688,91
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	171.060,00	171.060,00	100,00	170.632,23	99,75	18.481,81	152.150,42
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	39.250,00	39.250,00	100,00	38.424,34	97,90	37.524,34	900,00
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	100,00	6.662,37	222,08	6.662,37	0,00
3	300	2	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	200,00	200,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	300	3	Altri interessi attivi	500,00	500,00	100,00	644,43	128,89	471,87	172,56
3	400	2	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	12.500,00	12.500,00	100,00	8.406,31	67,25	8.406,31	0,00
3	500	99	Altre entrate correnti n.a.c.	33.000,00	33.000,00	100,00	62.005,55	187,90	17.489,85	44.515,70
			TOTALE	485.169,67	493.169,67	1,02	503.230,72	1,02	148.803,13	354.427,59

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Il contenimento generale della spesa corrente, indicato anche negli obiettivi di risanamento della finanza pubblica contenuti del protocollo d'intesa in materia di finanza locale, ha come obiettivo il liberare risorse correnti per il finanziamento di spesa in conto capitale.

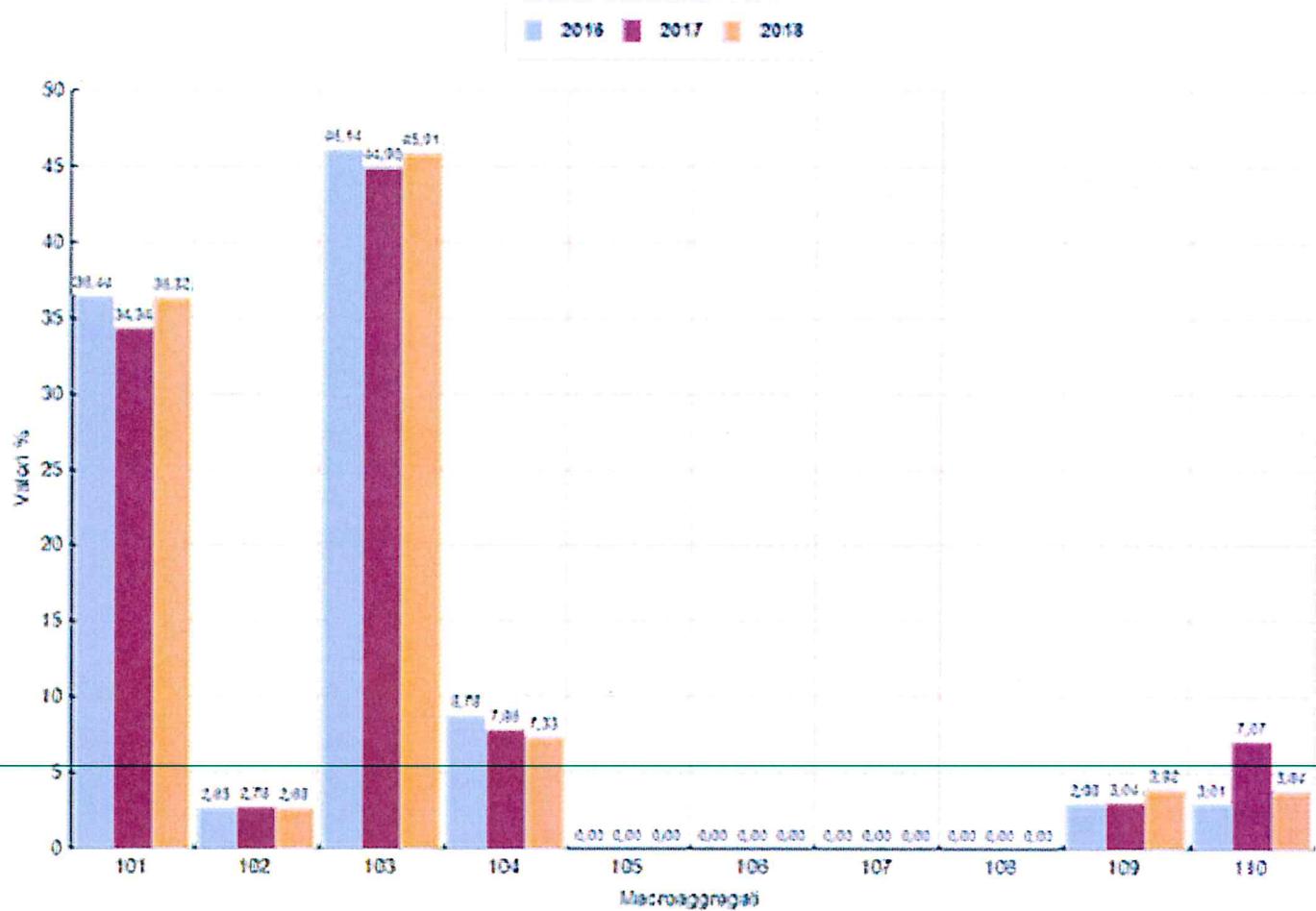
Nella tabella seguente sono riportate le spese correnti, divise per macroaggregati:

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	462.141,60	465.243,86	439.047,05	7.928,38	26.196,81	-19,22
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	36.710,00	36.910,00	32.373,37	0,00	4.536,63	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	647.525,98	646.615,96	555.041,10	0,00	91.574,86	-1.903,20
4	Trasferimenti correnti	110.195,00	113.045,00	88.578,77	0,00	24.466,23	0,00
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	36.000,00	47.600,00	47.404,42	0,00	195,58	0,00
10	Altre spese correnti	81.579,00	113.394,76	46.426,51	0,00	66.968,25	0,00
TOTALE		1.374.151,58	1.422.809,58	1.208.871,22	7.928,38	213.938,36	-1.922,42

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND TRIENNALE

Descrizione		2016	2017	2018
101	redditi da lavoro dipendente	423.757,94	425.432,67	439.047,05
102	imposte e tasse a carico ente	30.867,72	34.457,27	32.373,37
103	acquisto di beni e servizi	536.627,63	556.218,74	555.041,10
104	trasferimenti correnti	102.071,72	97.411,81	88.578,77
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	0,00	0,00	0,00
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	34.675,12	37.655,48	47.404,42
110	altre spese correnti	34.959,00	87.575,63	46.426,51
TOTALE		1.162.959,13	1.238.751,60	1.208.871,22

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2016 - 2018



ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA

Le spese di rappresentanza pagate durante l'anno 2018 sono pari ad € 1.529,49-. Si riepilogano qui di seguito:

Soggetto	Descrizione	Importo
Fam. Cooperativa	Generi alimentari per pranzo anziani c/o La Gran Ciasa	€ 395,50
Fam. Cooperativa	Generi alimentari per rinfresco anziani c/o Cesa de Paussa	€ 50,70
Braido Livio Macelleria	Generi alimentari per rinfresco anziani c/o Cesa de Paussa	€ 330,00
F.lli Morandini	Acquisto cornici e targhe varie di rappresentanza	€ 150,55
F.lli Morandini	Acquisto targa per pensionamento Segretario	€ 45,63
Admo Trentino	Acquisto panettoni per beneficenza	€ 144,00
Panificio Boninsegna	Acquisto dolci per rinfresco anziani c/o Cesa de Paussa	€ 243,10
Fioreria Verra Roberta	Acquisto cuscino alloro per commemorazione caduti	€ 170,01
	TOTALE	€ 1.529,49

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

ESERCIZIO: 2018 - STATISTICA FATTURE PER FORNITORE - DATA FATTURA

DA FORNITORE 0	A FORNITORE 9999999
DA DATA 01/01/2018	A DATA 31/12/2018
Totale Fatture Selezionate 638	Importo 1.220.605,02
Totale Fatture Pagate a SALDO 638	Importo Pagato 1.220.605,02
Totale Fatture Pagate in ACCONTO 0	Importo Pagato 0,00
Totale Fatture in Pagamento 0	Importo 0,00
Totale Fatture da Pagare 0	Importo da Pagare 0,00

Tempo Medio di Pagamento (gg.) 47

Attualmente il tempo medio di pagamento delle fatture si aggira attorno ai 47 giorni. Purtroppo i molteplici impegni dell'ufficio tecnico e dell'ufficio ragioneria non hanno permesso di rispettare il termine stabilito di 30 giorni dal ricevimento della fattura. Si farà il possibile per ridurre i tempi di pagamento.

ANTICIPAZIONE DI CASSA

Nel corso dell'anno 2018 Si è stato fatto ricorso all'anticipazione di cassa per un periodo di giorni 22. L'importo massimo richiesto di anticipazione è stato euro 43.280,48.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Con il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2016 cessano di avere applicazione tutte le norme concernenti la disciplina provinciale del patto di stabilità. Viene introdotto per tutti i Comuni l'obbligo di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, fra le entrate finali e le spese finali secondo lo schema di bilancio previsto dal D.Lgs 118/2011, nelle entrate e spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento.

L'articolo 193 del Tuel sancisce che gli Enti Locali debbano garantire sia in sede previsionale che negli atti di variazioni di bilancio, nonché durante tutta la gestione, il mantenimento degli equilibri di bilancio, attribuendo all'organo consiliare il compito di adottare almeno una volta all'anno entro il termine del 31 luglio, un'apposita deliberazione con la quale dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e in caso di accertamento negativo, adottare tutti i necessari conseguenti provvedimenti per il suo ripristino.

Con delibera n. 29 dd. 03.07.2018 il Consiglio Comunale ha provveduto alla verifica degli equilibri di bilancio dalla quale non sono emersi elementi che facciano prevedere un disavanzo d'amministrazione e non è stato pertanto necessario adottare provvedimenti per il ripristino degli equilibri.

Di seguito sono riportati gli equilibri di bilancio, sia di parte corrente che di parte capitale, rilevati alla chiusura del conto 2018:



COMUNE DI SORAGA

PROVINCIA DI TRENTO

VERIFICA EQUILIBRI 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		365.648,87
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	23.236,64
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.332.044,82
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.208.871,22
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	32.996,38
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	9.899,61
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		103.514,25
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M		103.514,25
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	200.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (iscritto in entrata)	(+)	151.731,42
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	564.868,25
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	837.090,22
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	75.370,08
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		4.139,37



COMUNE DI SORAGA
PROVINCIA DI TRENTO
VERIFICA EQUILIBRI 2018
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			107.653,62

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			103.514,25
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienni.			103.514,25

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

CERTIFICAZIONE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA ANNO 2018

La certificazione del rispetto del nuovo saldo di finanza pubblica per l'esercizio 2018 è stata regolarmente inviata alla Provincia Autonoma di Trento in data 06.03.2019 ed ha dato i seguenti risultati (gli importi sono espressi come richiesto dalla PAT in migliaia di Euro):

	Descrizione	Importo
A	Fondo pluriennale vincolato	175
B	Entrate finali	1.897
C	Spazi finanziari	200
D	Spese finali (compreso FPV)	2.159
E	Obiettivo finale	0
F	Saldo finale	113

OBIETTIVO DI RIDUZIONE DELLA SPESA CORRENTE

Il Protocollo d'intesa per il 2014 ha stabilito che ogni Comune è sottoposto all'obbligo dell'adozione di un piano di miglioramento, ossia uno strumento volto ad individuare le misure e gli strumenti per giungere ad un risparmio di spesa corrente pari all'obiettivo assegnato, complessivamente pari a 30,6 milioni di Euro per il periodo 2013-2017.

Con il Protocollo d'intesa per il 2015 è stato stabilito che:

- l'obiettivo di riduzione della spesa per il periodo 2013-2017 era definito, per ciascun Comune, in misura pari alle decurtazioni operate a valere sul Fondo perequativo;

Era inoltre stabilito che ciascun Comune potesse modulare le misure di contenimento sulla base della propria autonomia gestionale e organizzativa.

Con deliberazioni n° 1952/2015, n° 317/2016 e n° 1228 del 22.07.2016, da ultimo modificata con deliberazione n° 1503 dd. 10.08.2018 la Giunta Provinciale ha fissato gli obiettivi di riduzione della spesa corrente sia per i Comuni con obbligo di gestione associata (o in deroga), che per quelli interessati da processi di fusione. Per quanto riguarda l'ambito della Valle di Fassa, i Comuni di Canazei, Campitello di Fassa, Mazzin, Soraga di Fassa e Moena devono avere un obiettivo di risparmio pari ad € 170.800,00.- in totale, così ripartito:

- Comune di Canazei risparmio pari ad € 6.000,00.-;
- Comune di Campitello di Fassa pari ad € 50.400,00.-;
- Comune di Mazzin risparmio pari ad € 33.300,00.-;
- Comune di Soraga di Fassa risparmio pari ad € 42.000,00.-;
- Comune di Moena risparmio pari ad € 39.100,00.-;

L'obiettivo di efficientamento sotteso alla legge di riforma istituzionale riguarda principalmente le attività di funzionamento. Secondo quanto previsto dall'articolo 9bis, infatti, le gestioni associate devono riguardare i compiti e le attività relativi, in particolare:

- alla segreteria generale, personale e organizzazione;
- alla gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;
- alla gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- all'ufficio tecnico;
- all'urbanistica e alla gestione del territorio;
- all'anagrafe, stato civile elettorale, leva e servizio statistico;
- ai servizi relativi al commercio;
- ad altri servizi generali

L'aggregato di spesa corrispondente è rappresentato, sostanzialmente, dalla funzione 1 del titolo 1 della spesa corrente dei bilanci comunali.

Di conseguenza si ritiene che il raggiungimento dell'obiettivo di spesa, definito nei termini specificati al paragrafo precedente, debba essere verificato prioritariamente sull'andamento pagamenti (intesi come somma dei pagamenti relativi alla gestione di competenza e alla gestione residui) contabilizzati nella funzione 1 della spesa corrente, rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012.

Qualora la riduzione di spesa relativa alla funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare. Al fine di poter effettuare un confronto omogeneo, l'aggregato di spesa dovrà essere nettizzato:

- dai rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5;
- dai pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES e fondo perequativo per altri comuni.

Qui di seguito si riporta il confronto della spese relativa al titolo 1 (ex funzione 1) per l'anno 2017 rispetto all'anno 2012, secondo gli schemi previsti dalla Provincia Autonoma di Trento.

PIANO DI MIGLIORAMENTO			
COMUNE DI SORAGA DI FASSA			
DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO	2012	2017	
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2017. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	549.315,60	759.058,53
Per l'anno 2017 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		
Per l'anno 2017 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		131.692,61
Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1 .	(-)	26.483,33	264.652,33
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	3.784,00	68.133,63
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)	58.315,25	5.625,69
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)		
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)	21.284,95	
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	439.448,07	288.954,27
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	42.000,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2017:
	=	397.448,07	288.954,27
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 :			108.493,80

A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto per l'anno 2018 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia uguale o superiore a zero (cella D17 ≥ 0) ; di conseguenza si suggerisce di stabilizzare il risultato

B) L'obiettivo di riduzione della spesa è parzialmente raggiunto per l'anno 2018 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2017 sia uguale o inferiore alla spesa 2012 (cella D13 $\leq C13$).

In questo caso l'obiettivo di riduzione della spesa dovrà essere raggiunto, entro il 2019, utilizzando uno dei modi seguenti:

B1) attraverso una riduzione di spesa della Missione 1 corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

B2) attraverso riduzioni operate su altre Missioni corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

B3) attraverso una contestuale riduzione di spesa sia della Missione 1 che delle altre Missioni per un importo complessivo pari alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

C) L'obiettivo di riduzione della spesa non è raggiunto per l'anno 2018 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2017 sia superiore alla spesa 2012 (cella D13 $> C13$).

In questo caso l'obiettivo di riduzione della spesa dovrà essere raggiunto, entro il 2019, nel modo seguente:

C1) attraverso una riduzione di spesa della Missione 1 corrispondente alla differenza fra Spesa 2017 e Spesa 2012 affinché sia garantita l'invarianza della spesa della Missione/Fuzione 1 (differenza fra l'importo della cella D13 e l'importo della cella C13) ;

C2) attraverso un'ulteriore riduzione di spesa che potrà essere operata sulla Missione 1 oppure su altre Missioni, diversa dalla 1 per un importo corrispondente all'obiettivo di riduzione della spesa fissato dalla Giunta provinciale (importo della cella C14).

SPECIFICAZIONE SPESE UNA TANTUM / NON RI-CORRENTI		
ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Funzione 1 esercizio finanziario 2012		
DESCRIZIONE	IMPORTO	
VALORE CAPITALE RICOLACOLO PENSIONE EX DIPENDENTE	21.284,95	
TOTALE	21.284,95	
ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Missione 1 esercizio finanziario 2018		
DESCRIZIONE	IMPORTO	
TOTALE		
nota 1) relativamente al servizio segreteria in gestione associata, è stato contabilizzato il costo di competenza relativamente all'anno 2012 e 2018, in quanto la situazione dei pagamenti non evidenziava in modo corretto la relativa quota, ed avrebbe creato uno scompenso rispetto alla situazione reale dell'ente		

Tra il 2012 ed il 2017 si evidenzia un risparmio di € 108.493,80.-, nettamente superiore all'obiettivo previsto dalla Provincia Autonoma di Trento.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01.01.2018			€ 365.648,87
Riscossioni (+)	€ 724.210,24	€ 1.663.356,66	€ 2.387.566,90
Pagamenti (-)	€ 636.977,11	€ 1.966.281,38	€ 2.603.258,49
Fondo di cassa al 31.12.2018			€ 149.957,28
Residui attivi	€ 165.965,60	€ 714.963,52	€ 880.929,12
Residui passivi	€ 130.215,69	€ 570.986,78	€ 701.202,47
FPV spese correnti			€ 32.996,38
FPV spese in conto capitale			€ 75.370,08
Risultato di amministrazione			€ 221.317,47

VERIFICA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2018
Accertamenti di competenza	2.378.320,18
Impegni di competenza	2.537.268,16
SALDO	- 158.947,98
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	174.968,06
Impegni confluiti in FPV al 31/12	108.366,46
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	- 92.346,38

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2018
saldo gestione di competenza	(+ o -)	- 92.346,38
SALDO GESTIONE COMPETENZA		- 92.346,38
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		678,42
Minori residui passivi riaccertati (+)		56.648,03
SALDO GESTIONE RESIDUI		55.969,61
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-	92.346,38
SALDO GESTIONE RESIDUI		55.969,61
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		200.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		57.694,24
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018		221.317,47

L'avanzo di amministrazione che si sottopone all'approvazione è il risultato di quanto disposto dal DPGR 28.05.1999 n. 4/L art. 17 che considera impegnate le somme che effettivamente hanno dato origine a obbligazioni giuridicamente perfezionate ed accertate le somme effettivamente da incassare, tenendo conto delle spese la cui esigibilità è stata posta negli esercizi successivi tramite l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato così come previsto dal D.L.gs 118/2011.

Il risultato di cui sopra è composto dalle seguenti voci:

- fondi accantonati	€ 33.781,21-
- fondi vincolati	€ 0,00.-
- fondi per spese d'investimento	€ 7.504,86-
- fondi liberi	€ 180.031,40-

ANALISI DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI

L'Amministrazione, nell'approvare il DUP (Documento unico di programmazione) ha individuato le modalità operative per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica. Per ciascuna Missione e Programma è stato descritto l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Passiamo ora ad analizzare i dati che scaturiscono dalla verifica delle Missioni/Programmi approvati in sede di Bilancio, con riferimento allo stato di realizzazione, che emerge dal confronto tra previsioni definitive ed impegni, nonché il grado di ultimazione derivante dallo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento delle relative obbligazioni.

SPESE CORRENTI

		DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% REAL.	PAGAMENTI	% ULT.
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
101	Programma	Organi istituzionali	63.809,00	60.777,60	95,25	52.570,50	86,50
102	Programma	Segreteria generale	184.593,25	153.405,53	83,10	105.670,09	68,88
103	Programma	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	74.994,59	68.369,84	91,17	68.172,22	99,71
104	Programma	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	36.820,00	36.228,39	98,39	30.352,87	83,78
105	Programma	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100.263,00	86.921,65	86,69	86.146,97	99,11
106	Programma	Ufficio tecnico	55.133,92	42.047,24	76,26	39.182,10	93,19
107	Programma	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	80.067,00	66.672,25	83,27	62.135,09	93,19
111	Programma	Altri servizi generali	57.887,20	45.011,61	77,76	44.099,93	97,97
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza					
301	Programma	Polizia locale e amministrativa	49.473,46	34.499,34	69,73	31.836,74	92,28
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
402	Programma	Altri ordini di istruzione non universitaria	25.200,00	15.515,77	61,57	1.603,98	10,34
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
502	Programma	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	28.500,00	18.892,17	66,29	10.607,66	56,15

MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
601	Programma	Sport e tempo libero	13.000,00	8.333,05	64,10	4.716,45	56,60
MISSIONE	7	Turismo					
701	Programma	Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.500,00	9.587,01	83,37	5.962,74	62,20
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
902	Programma	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.500,00	10.470,22	91,05	10.470,22	100,00
904	Programma	Servizio idrico integrato	96.710,43	92.806,19	95,96	6.605,21	7,12
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1005	Programma	Viabilità e infrastrutture stradali	243.626,69	217.550,63	89,30	197.089,92	90,59
MISSIONE	11	Soccorso civile					
1101	Programma	Sistema di protezione civile	5.800,00	5.000,00	86,21	5.000,00	100,00
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201	Programma	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1203	Programma	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1209	Programma	Servizio necroscopico e cimiteriale	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività					
1402	Programma	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1701	Programma	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001	Programma	Fondo di riserva	18.713,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	Programma	Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE	1.166.491,92	972.088,49	83,33	762.222,69	78,41

Le spese correnti sono state impegnate per il 83,33 % con esigibilità durante l'anno. Il fondo pluriennale vincolato che rimanda la spendibilità agli esercizi successivi è pari ad € 32.996,38.-, formato dagli elementi accessori e premianti da liquidarsi a favore del personale dipendente e dalle spese legali non esigibili nel 2018.

SPESE IN CONTO CAPITALE

		DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% REAL.	PAGAMENTI	% ULT.
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
101	Programma	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Programma	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Programma	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Programma	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Programma	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Programma	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	Programma	Altri servizi generali	68.909,49	63.816,39	92,61	33.387,73	52,32
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
402	Programma	Altri ordini di istruzione non universitaria	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
502	Programma	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
601	Programma	Sport e tempo libero	197.200,00	34.306,83	17,40	31.134,83	90,75
MISSIONE	7	Turismo					
701	Programma	Sviluppo e valorizzazione del turismo	35.000,00	34.726,00	99,22	34.726,00	100,00
MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
801	Programma	Urbanistica e assetto del territorio	19.000,00	18.000,00	94,74	8.552,20	47,51

MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
902	Programma	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	7.300,00	7.196,72	98,59	3.910,92	54,34
904	Programma	Servizio idrico integrato	205.000,00	183.366,91	89,45	168.261,32	91,76
905	Programma	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1005	Programma	Viabilità e infrastrutture stradali	461.907,41	382.598,64	82,83	279.815,37	73,14
MISSIONE	11	Soccorso civile					
1101	Programma	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201	Programma	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	14.999,52	14.999,52	100,00	3.679,52	24,53
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1701	Programma	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE	1.019.316,42	739.011,01	72,50	563.467,89	76,25

Le spese straordinarie sono state impegnate per il 72,50% rispetto alle previsioni. Le opere pubbliche realizzate sono conformi agli indirizzi programmatici che erano stati adottati con il bilancio di previsione e con le successive variazioni.

Le opere pubbliche di maggior rilevanza rinviate sul 2019 in quanto ancora da concludere sono le seguenti:

- Realizzazione armadio presso sala consiliare
- Progettazione passerella torrente Avisio
- Lavori somma urgenza in seguito alluvione ottobre 2018
- Lavori sdoppiamento acque bianche loc. Molin
- Realizzazione nuova illuminazione loc. Molin

ANALISI DEI RISULTATI RAGGIUNTI DAI SINGOLI CENTRI DI RESPONSABILITÀ'

SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE E POLIZIA LOCALE

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Segretario comunale, Dott. Antonio Belmonte.

UFFICIO SEGRETERIA

Responsabile: Dott. Antonio Belmonte

Personale assegnato:

n. 1 Segretario comunale in convenzione con il Comune di San Giovanni di Fassa

n. 1 Assistente amministrativo (categoria C base)

n. 1 Addetto ai serv. Ausiliari P.T. (Categoria A)

Il settore nel corso dell'anno 2018:

- ha fornito supporto amministrativo-giuridico all'attività degli organi istituzionali;
- ha fornito inoltre supporto ai Responsabili dei Servizi o procedimento per l'adozione degli atti gestionali di loro competenza;
- ha sovrinteso allo svolgimento delle funzioni dei funzionari responsabili dei servizi;
- ha rilasciato il parere di regolarità tecnico-amministrativo inerente i procedimenti di competenza;
- ha gestito le attività di programmazione dei concorsi e/o selezioni;
- ha curato e gestito il protocollo comunale, l'archivio, e la tenuta dei registri e repertori;
- ha provveduto alla pubblicazione degli atti, adempimenti in materia di privacy, trasparenza e anticorruzione;
- ha tenuto ed aggiornamento del sito web istituzionale;
- ha provveduto alla vendita del legname in collaborazione con il servizio di custodia forestale;

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato.

UFFICI DEMOGRAFICI

Responsabile: sig.ra Pederiva Federica

Personale assegnato:

n. 1 Collaboratore amministrativo (categoria C evoluto)

Il settore nel corso dell'anno 2018:

- ha eseguito gli adempimenti inerenti l'Ufficio demografico: Anagrafe, Stato civile, elettorale, leva rilascio di certificazioni, con delega alla firma delle stesse e servizio di sportello;
- ha seguito la toponomastica e la numerazione civica,
- ha coordinato gli altri uffici per la raccolta di dati per rilevazioni o statistiche;
- nelle materie devolute alla competenza dell'ufficio ha rilasciato le attestazioni, certificazioni, comunicazioni, diffide, verbali, autenticazioni, legalizzazioni ed ogni altro atto costituente manifestazione di giudizio e di conoscenza.
- ha provveduto all'affidamento delle forniture dei beni e servizi necessari per lo svolgimento delle consultazioni elettorali e referendarie.
- tutti gli adempimenti inerenti la materia del commercio e dei pubblici esercizi;
- ha gestito gli sportello front-office ai cittadini;

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato.

UFFICIO FINANZIARIO

Responsabile: **rag. Ploner Gloria**

Personale assegnato:

n. 2 Assistente amministrativo P.T.(categoria C base)

Il settore nel corso dell'anno 2018 ha provveduto a:

- predisporre il progetto di bilancio di previsione annuale e pluriennale, l'atto programmatico di indirizzo e della relazione previsionale e programmatica, compresa la verifica dell'attendibilità della previsioni di entrata e della compatibilità delle previsioni di spesa proposte dai servizi, predisposizione delle proposte di variazione di bilancio, predisposizione del rendiconto e della relazione illustrativa; verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese; registrazione degli impegni di spesa, degli accertamenti di entrata e degli ordinativi di incasso e di pagamento; tenuta registri e delle scritture contabili; raccolta ed elaborazione dei dati per il controllo di gestione;
- apporre il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sui provvedimenti di impegno di spesa;
- rilasciare il parere di regolarità contabile inerente i procedimenti di competenza;
- emettere e sottoscrivere i mandati di pagamento e le reversali d'incasso;
- liquidare le spese fisse (es: utenze);
- sottoscrivere i provvedimenti di riparto e liquidazione diritti di segreteria;
- rimborsare ai datori di lavoro oneri riferiti a amministratori comunali e assenze dal servizio dei consiglieri comunali;
- porre in essere gli atti necessari per dare esecuzione dal punto di vista contabile a regolamenti, decreti nonché alle varie determinazioni;
- impegnare la spesa e conseguenti liquidazioni, secondo quanto previsto dai Regolamenti o atti di indirizzo;
- impegnare e liquidare spese a carattere ricorrente;
- liquidare i compensi ai componenti dei seggi elettorali;
- dare consulenza agli altri uffici comunali in materia contabile;
- curare gli adempimenti relativi al finanziamento delle opere e lavori pubblici d'intesa con il Responsabile dei Servizi tecnici;
- curare tutti i rapporti con la Tesoreria comunale ed il Revisore;
- acquisti, forniture, manutenzioni, contratti di assistenza di competenza;
- rilasciare, nelle materie devolute alla competenza dell'ufficio, le attestazioni, certificazioni, comunicazioni, diffide, verbali, autenticazioni, legalizzazioni ed ogni altro atto costituente manifestazione di giudizio e di conoscenza.
- gestire il servizio di economato
- ha curato la gestione del personale

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato

UFFICIO TRIBUTI-ENTRATE

Responsabile per la gestione associata entrate: Del Favero Tommaso

Il Comune di Soraga di Fassa non ha assegnato personale a questo servizio

Il settore nel corso dell'anno 2018 ha provveduto a:

- gestire i tributi, adottato i provvedimenti relativi compresi l'approvazione dei ruoli, sgravi ecc., anche avvalendosi delle prestazioni dell'ufficio anagrafe, e degli uffici tecnici;
- rilasciare il parere di regolarità tecnico-amministrativo inerente i procedimenti di competenza;
- accertare le entrate patrimoniali e di quelle provenienti dalla gestione dei servizi a carattere produttivo e di quelli connessi a tariffe o contribuzione dell'utenza;
- predisporre i provvedimenti di riscossione coattiva delle entrate patrimoniali;
- rimborsare tariffe, canoni e tasse
- predisporre controdeduzioni necessarie per il contenzioso e altre funzioni relative ai tributi
- fornire consulenza agli altri uffici comunali in materia tributaria e fiscale;
- rilasciare, nelle materie devolute alla competenza dell'ufficio, le attestazioni, certificazioni, comunicazioni, diffide, verbali, autenticazioni, legalizzazioni ed ogni altro atto costituente manifestazione di giudizio e di conoscenza.

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato

SERVIZI TECNICI E UFFICIO LAVORI PUBBLICI

Responsabile: **Segretario comunale, Dott. Antonio Belmonte**

Personale assegnato:

- n. 1 Segretario comunale in convenzione con il Comune di San Giovanni di Fassa
- n. 1 Assistente amministrativo P.T.(categoria C base)
- n. 2 Operai comunali (n. 1 categoria B evoluto, n. 1 categoria B base)

Il settore nel corso dell'anno 2018 ha provveduto a:

- porre in essere i procedimenti in materia di lavori pubblici con assunzione dei relativi provvedimenti di approvazione dei progetti, determinazione delle modalità di appalto con relativo impegno di spesa;
- rilasciare il parere di regolarità tecnico-amministrativo inerente i procedimenti di competenza;
- approvare statuti avanzamento lavori, contabilità finale dei lavori e dei prospetti riepilogativi della spesa e certificato di regolare esecuzione;
- adottare provvedimenti in ordine alla salute e sicurezza dei dipendenti comunali, l'aggiornamento delle misure di prevenzione e protezione in relazione ai mutamenti organizzativi e produttivi che rilevano ai fini della salute e della sicurezza del lavoro; incarichi di progettazione e direzione lavori a professionisti esterni ed ai Tecnici comunali;
- acquisti, forniture, manutenzioni, contratti di assistenza di competenza e per la gestione delle convenzioni in essere;
- istruire le pratiche per il rilascio di permessi di costruire, autorizzazioni e conformità urbanistica su opere pubbliche;
- istruire e controllare le SCIA in materia edilizia;
- istruire le pratiche per la vigilanza edilizia e di irrogazione delle sanzioni previste dalla normativa vigente in materia di repressione dell'abusivismo edilizio ivi compresa l'adozione di tutti i provvedimenti di sospensione dei lavori, abbattimento e rimessa in pristino di competenza comunale;
- istruire le autorizzazione per occupazione suolo pubblico per apertura cantieri, fissandone le relative prescrizioni;

- istruire le autorizzazioni allo scarico: provvedimenti di rilascio, diniego, varianti, annullamenti, sospensioni, sanatorie;

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato

SERVIZI TECNICI EDILIZIA PRIVATA

Responsabile: **Sig. Zulian Roberto**

Personale assegnato:

n. 1 Assistente tecnico (categoria C base)

Il settore nel corso dell'anno 2018 ha provveduto a:

- ha curare le pratiche di edilizia privata;
- determinare i contributo di concessione ed eventuale rimborso;

OBIETTIVI RAGGIUNTI: garantire la funzionalità del servizio assegnato

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA

PERSONALE

Il costo del personale per il corrente anno si è attestato su Euro 471.420,42 pari al 39,00% del bilancio corrente.

Missioni/Programmi	Spesa personale	Spesa totale	Incidenza
Organi istituzionali	3.000,00	60.777,60	4,94
Segreteria generale	72.480,24	153.405,53	47,25
Gestione economica	63.777,79	68.369,84	93,28
Gestione entrate	0,00	36.228,39	0,00
Gestione beni demaniali	43696,44	86.921,65	50,27
Ufficio tecnico	36.522,84	42.047,24	86,86
Anagrafe, stato civile	60.318,56	66.672,25	90,47
Risorse umane	4.671,39	7.108,39	65,72
Altri servizi generali	0	45.011,61	0,00
Polizia Locale	28.025,06	34.499,34	81,23
Istruzione prescolastica	54.469,79	81.539,69	66,80
Altri ordini di istruzione non universitaria	0	15.515,77	0,00

Attività culturali ed interventi diversi	0	18.892,17	0,00
Sport e tempo libero	0	8.333,05	0,00
Sviluppo e valorizzazione del turismo	0	9.587,01	0,00
Urbanistica e assetto del territorio	0	1.621,06	0,00
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0	10.470,22	0,00
Rifiuti	0	129.422,30	0,00
Servizio idrico integrato	852,84	92.806,19	0,92
Viabilità e infrastrutture stradali	103.605,47	217.550,63	47,62
Sistema di protezione civile	0	5.000,00	0,00
Interventi per le famiglie	0	17.091,29	0,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	0	0,00	0,00
Commercio, reti distributive	0	0,00	0,00
Fonti energetiche	0	0,00	0,00
TOTALE	471.420,42	1.208.871,22	39,00

La dotazione organica del personale dipendente al 31.12.2018 è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA

Categoria	Posti	Coperti tempo indeterminato	Coperti tempo determinato	Di cui part time	Assenti con diritto a conservaz. posto	Posti non coperti
Segretario	0	0	0	0	0	0
D	1					1
C	7	6	1	2		
B	6	3				3
A	2	2		2		

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Sono classificate in questa voce le spese per gli acquisti di beni e di servizi necessari per garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi: a titolo di esempio, i carburanti per i mezzi, la cancelleria, l'equipaggiamento ed il vestiario, la spesa per le utenze (acqua, luce, gas, telefonia, manutenzione applicativi informatici). Fanno parte di questo macroaggregato anche le spese per incarichi professionali e quelle relative ai contratti di appalto per l'erogazione dei servizi pubblici, non svolti quindi direttamente dal personale dell'ente (manutenzione del patrimonio comunale, servizi per il settore sociale, organizzazione di manifestazioni turistiche e culturali, gestione del servizio idrico integrato, dell'illuminazione pubblica ecc.). Gli impegni sono stati assunti sulla base dell'effettiva esigibilità degli stessi, così come richiesto dal principio contabile.

La spesa per acquisto di beni e servizi per il corrente anno si è attestata su € 555.041,10 pari al 45,91% della spesa corrente totale.

Nella tabella di seguito riportata si rileva l'incidenza di tale costo sui singoli programmi.

Missioni/Programmi	Spesa acquisto beni e servizi	Spesa totale	Incidenza
Organi istituzionali	46.854,60	60.777,60	77,09
Segreteria generale	43.598,07	153.405,53	28,42
Gestione economica	4.592,05	68.369,84	6,72
Gestione entrate	7.092,03	36.228,39	19,58
Gestione beni demaniali	38.691,21	86.921,65	44,51
Ufficio tecnico	5.524,40	42.047,24	13,14
Anagrafe, stato civile	3.697,97	66.672,25	5,55
Risorse umane	2.437,00	7.108,39	34,28
Altri servizi generali	8.267,10	45.011,61	18,37
Polizia Locale	6.066,28	34.499,34	17,58
Istruzione prescolastica	27.069,90	81.539,69	33,20
Altri ordini di istruzione non universitaria	1.725,34	15.515,77	11,12
Attività culturali ed interventi diversi	499,00	18.892,17	2,64
Sport e tempo libero	4.033,05	8.333,05	48,40

Sviluppo e valorizzazione del turismo	9.587,01	9.587,01	100,00
Urbanistica e assetto territorio	1.621,06	1.621,06	100,00
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10.470,22	10.470,22	100,00
Rifiuto	129.422,30	129.422,30	100,00
Servizio idrico integrato	91.953,35	92.806,19	99,08
Viabilità e infrastrutture stradali	111.839,16	217.550,63	51,41
Sistema di protezione civile	-	5.000,00	0,00
Interventi per le famiglie	-	17.091,29	0,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	0,00
Commercio, reti distributive	-	-	0,00
Fonti energetiche	-	-	0,00
TOTALE	555.041,10	1.208.871,22	45,91

TRASFERIMENTI

La spesa per trasferimenti per il corrente anno si è attestata su Euro 88.578,77 - pari al 7,33% della spesa corrente totale.

Nella tabella di seguito riportata si rileva l'incidenza di tale costo sui singoli programmi.

Missioni/Programmi	Trasferimenti correnti	Spesa totale	Incidenza
Organi istituzionali	4.194,00	60.777,60	6,90
Segreteria generale	227,22	153.405,53	0,15
Gestione economica	-	68.369,84	0,00
Gestione entrate	21.331,94	36.228,39	58,88
Gestione beni demaniali	4.095,00	86.921,65	4,71
Ufficio tecnico	-	42.047,24	0,00
Anagrafe, stato civile	155,72	66.672,25	0,23
Risorse Umane	-	7.108,39	0,00
Altri servizi generali	-	45.011,61	0,00
Polizia Locale	-	34.499,34	0,00

Istruzione prescolastica	-	81.539,69	0,00
Altri ordini di istruzione non universitaria	13.790,43	15.515,77	88,88
Attività culturali ed interventi diversi	18.393,17	18.892,17	97,36
Sport e tempo libero	4.300,00	8.333,05	51,60
Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	9.587,01	0,00
Urbanistica e assetto del territorio	-	1.621,06	0,00
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	10.470,22	0,00
Rifiuti	-	129.422,30	0,00
Servizio idrico integrato	-	92.806,19	0,00
Viabilità e infrastrutture stradali	-	217.550,63	0,00
Sistema di protezione civile	5.000,00	5.000,00	100,00
Interventi per le famiglie	17.091,29	17.091,29	100,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	0,00
Commercio, reti distributive	-	-	0,00
Fonti energetiche	-	-	0,00
TOTALE	88.578,77	1.208.871,22	7,33

INDEBITAMENTO

Il Comune di Soraga di Fassa non è indebitato.

I fondi che la PAT ha stanziato per l'estinzione anticipata, vengono restituiti a decorrere dall'anno 2018 mediante decurtazione dell'ex Fondo Investimenti Minori della quota annuale prevista (€ 9.899,61).

ONERI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O CONTRATTI DI FINANZIAMENTO

Il Comune di Soraga di Fassa non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento.

ENTI, ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI DIRETTE

Con delibera n° 27 del 27.09.2017 il Consiglio Comunale ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 co.10 L.P. 29.12.2017 n° 19 ed art. 24 D.Lgs 19.08.2016 n° 175 come modificato dal D.Lgs 16.06.2017 n° 100 – ricognizione delle partecipazioni societarie possedute ed ha stabilito che non sussiste ragione per l’alienazione o razionalizzazione di alcuna partecipazione. Con successiva deliberazione consiliare n. 27 dd. 20.12.2018 è stata attuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni societarie alla data del 31.12.2017.

Per tutti gli organismi partecipati dal Comune di Soraga di Fassa valgono i seguenti obiettivi generali, obiettivi ribaditi e specificati nella summenzionata:

- Mantenimento dell’equilibrio economico, in modo tale da non determinare effetti pregiudizievoli per gli equilibri finanziari del Comune.
- Assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, con le modalità specifiche previste dalla normativa per ciascuna tipologia di organismo.
- Per le società soggette a controllo trasmissione di tutte le informazioni necessarie per l’esercizio del controllo .

Il Comune ha le seguenti partecipazioni dirette in società a capitale totalmente/parzialmente pubblico.

Società/Ente	Quota partecipazione	Link trasparenza	Sito web società/ente
Trentino Riscossioni s.p.a.	0,0068%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Trentino-Riscossioni	http://www.trentinoriscossionispa.it/portal/server.pt/community/home/1006
Trentino Trasporti Esercizio s.p.a. *	0,000695%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Trentino-Trasporti-Esercizio	http://www.ttesercizio.it/
Informatica Trentina s.p.a. **	0,006%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Informatica-Trentina	https://www.infotn.it/
Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	0,42%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Consorzio-dei-Comuni-Trentini	http://www.comunitrentini.it/
Azienda per il Turismo della Valle di Fassa s.c.ar.l.	0,82%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Azienda-per-il-Turismo-della-Valle-di-Fassa	https://www.fassa.com/
Consorzio elettrico di Pozza di Fassa Soc. Coop.	0,09%	http://www.comune.soraga.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Società-partecipate/Dati-società-partecipate/Società-partecipate-anno-2017/Consorzio-Elettrico-di-Pozza-di-Fassa	http://consorzioelettrico.com/

* La società Trentino Trasporti esercizio s.p.a. sta avendo un processo di fusione ed incorporazione a Trentino Trasporti s.p.a.. Si è già provveduto alla restituzione delle azioni possedute e si è in attesa di ricevere la nuova partecipazione a Trentino Trasporti s.p.a..

** La società Informatica Trentina spa dal 01.12.2018 è divenuta trentino Digitale Spa.

Sui siti web delle rispettive società sono consultabili i rendiconti o bilanci di esercizio.

Non si sono riscontrate discordanze con le posizioni creditorie e debitorie delle società partecipate.

GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

Non si rilevano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti. Si richiama qui di seguito quanto previsto dall'articolo 3, comma 17 della legge n. 350 dd. 24.12.2003:

"17. Per gli enti di cui al comma 16, costituiscono indebitamento, agli effetti dell'art. 119, sesto comma, della Costituzione, l'assunzione di mutui, l'emissione di prestiti obbligazionari, le cartolarizzazioni relative a flussi futuri di entrata, a crediti e a attività finanziarie e non finanziarie, l'eventuale somma incassata al momento del perfezionamento delle operazioni derivate di swap (cosiddetto upfront), le operazioni di leasing finanziario stipulate dal 1° gennaio 2015, il residuo debito garantito dall'ente a seguito della definitiva escissione della garanzia. Inoltre, costituisce indebitamento il residuo debito garantito a seguito dell'escissione della garanzia per tre annualità consecutive, fermo restando il diritto di rivalsa nei confronti del debitore originario. Dal 2015, gli enti di cui al comma 16 rilasciano garanzie solo a favore dei soggetti che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito e per le finalità definite dal comma 18. Non costituiscono indebitamento, agli effetti del citato art. 119, le operazioni che non comportano risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite massimo stabilito dalla normativa statale vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio."

GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Di seguito sono elencati gli immobili locati o concessi in locazione con indicati i canoni iniziali di affitto/concessione nonché gli immobili in affitto o per i quali sono dovute spese condominiali:

DETTAGLIO AFFITTI ATTIVI IN ESSERE AL 31/12/2018

DESCRIZIONE	P.ED. / P.F.	CONTRATTO	AFFITTO ANNUO
LA GRAN CIASA – dispensario farmaceutico	p.ed. 423 SUB. 9	REP. 316	€ 3.480,00
LA GRAN CIASA – ambulatorio medico	p.ed. 423 SUB. 4	REP. 322	€ 1.650,00
LA GRAN CIASA – uff.skipass	p.ed. 423 SUB. 3	REP. 320	€ 1.000,00
MALGA COL DE MEZ	p.ed. 49	REP. 333	€ 2.000,00
MALGA BOER	p.ed. 54	REP. 333	€ 2.000,00
CANONICA – APP.1	P.ed. 2 sub. 1	REP. 325	€ 6.000,00

Si allega altresì lo stato patrimoniale attivo del Comune alla data del 31.12.2017. Per quanto concerne il 2018 i dati non sono disponibili in quanto, a seguito di modifica della normativa, sono in elaborazione da ditta esterna. Non appena in nostro possesso si provvederà a tutti gli adempimenti di competenza.

Comune di Soraga

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) - Dlgs 118/2011	Anno 2017 RIVALUTATO	Var. Altre cause (+)	Var. Altre cause (-)	Anno 2017 RICLASSIFICATO	Var. Altre cause (+)	Var. Altre cause (-)	Anno 2017 RICODIFICATO	Riferimento di RICODIFICA	2016		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) - Tuel 267/2000
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE											
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)											
	B) IMMOBILIZZAZIONI											
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>											
I	1 Costi di impianto e di ampliamento (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	0,00			28.842,56	I 1	A) IMMOBILIZZAZIONI <i>Immobilizzazioni immateriali</i>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.814,40			26.814,40	26.814,40	0,00			17.777,74		Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.028,16			2.028,16	2.028,16	0,00					
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	17.777,74			17.777,74	17.777,74	0,00					
	5 Avviamento (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	0,00					
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00			0,00	0,00	0,00					
9	9 Altre (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	28.842,56	28.842,56	*I_1	17.777,74	*I_1(f) + *II_12	
	Totale immobilizzazioni immateriali	28.842,56	0,00	0,00	28.842,56	28.842,56	28.842,56	28.842,56		28.842,56		Totale immobilizzazioni immateriali
	<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	<i>17.777,74</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>17.777,74</i>	<i>17.777,74</i>	<i>17.777,74</i>	<i>17.777,74</i>		<i>17.777,74</i>		<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>											
II	1.1 Beni demaniali									25,34	II 1	<i>Immobilizzazioni materiali</i>
	1.1.1 Terreni	25,34			25,34	25,34	0,00	0,00		0,00		Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	1.1.2 Fabbricati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00				
	1.1.3 Infrastrutture (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00				
	1.1.9 Altri beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	25,34	25,34	*II_1			
	II 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)											
	2.1.1 Terreni <i>a di cui in leasing finanziario</i>	497.081,13			497.081,13	262.834,85	0,00	234.246,28	*(II_2 + II_3)	14,06	2	Terreni (patrim. indisponibile)
	2.1.2 Fabbricati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.177.330,10			2.177.330,10	2.440.164,95	2.702.999,80	2.440.164,95	*(II_4 + II_5)	234.232,22	3	Terreni (patrim. disponibile)
	2.1.2.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	*(II_4(f) + *II_5(f))	2.331.882,64	4	Fabbricati (patrim. indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.2.2 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		108.282,31	5	Fabbricati (patrim. disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.3 Impianti e macchinari (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	65.947,98			65.947,98	65.947,98	81.174,42	81.174,42	*II_6	81.174,42	6	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.3.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	190.046,91			190.046,91	190.046,91	22.168,80	22.168,80	*II_6(f)	22.168,80		
	2.1.4 Attrezzature industriali e commerciali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	92.528,47			92.528,47	134.232,67	41.704,20	0,00				
	2.1.4.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	220.283,54			220.283,54	227.937,47	7.653,93	0,00				
	2.1.5 Mezzi di trasporto (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	61.512,91			61.512,91	61.512,91	61.512,91	61.512,91	*II_8	61.512,91	8	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.5.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	24.577,63			24.577,63	24.577,63	24.577,63	24.577,63	*II_8(f)	24.577,63		
	2.1.6 Macchine per ufficio e hardware (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.536,54			12.536,54	13.202,66	72.329,35	71.663,23	*II_7	71.663,23	7	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.6.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	4.182,18			4.182,18	4.324,92	391.115,86	390.973,12	*II_7(f)	390.973,12		
	2.1.7 Mobili e arredi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	100.147,98			100.147,98	100.147,98	121.268,11	121.268,11	*(II_9 + II_10 + II_11)	13.456,42	9	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.7.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	72.479,41			72.479,41	72.479,41	75.734,97	75.734,97	*(II_9(f) + II_10(f) + II_11)	4.274,44		
	2.1.8 Infrastrutture (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	12	Diritti reali su beni di terzi
	2.1.9 Altri beni materiali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.944,79			2.944,79	2.944,79	0,00	0,00		107.811,69	10	Universalità di beni (pat. ind.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	2.1.9.1 <i>a di cui in leasing finanziario</i>	1.884,85			1.884,85	1.884,85	0,00	0,00		71.460,53	11	Universalità di beni (pat. disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
3	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	*II_13	0,00	13	Immobilizzazioni in corso (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
	Totale immobilizzazioni materiali	3.010.055,24	0,00	0,00	3.010.055,24	3.105.591,76	3.105.591,76	3.010.055,24		3.010.055,24		Totale immobilizzazioni materiali
	<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	<i>513.454,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>513.454,52</i>	<i>521.251,19</i>	<i>521.251,19</i>	<i>513.454,52</i>		<i>513.454,52</i>		<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>
	Totale immobilizzazioni (immateriale + materiali)	3.038.897,80	0,00	0,00	3.038.897,80	3.134.434,32	3.134.434,32	3.038.897,80		3.038.897,80		Totale immobilizzazioni (immateriale + materiali)
	<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	<i>531.232,26</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>531.232,26</i>	<i>539.028,93</i>	<i>539.028,93</i>	<i>531.232,26</i>		<i>531.232,26</i>		<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>

ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non si rilevano diritti reali di godimento a favore del Comune

ELEMENTI RICHIESTI DALL'ARTICOLO 2427 DEL CODICE CIVILE

Secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del codice civile, la nota integrativa deve indicare, tra gli altri, alcuni movimenti e composizioni di voci che sono propriamente inerenti alla contabilità economico-patrimoniale. Non avendo il Comune ancora adottato la contabilità economico patrimoniale, non è possibile dare indicazione di alcuni criteri previsti.