

**CONTO CONSUNTIVO 2013**

*Referat de l'an 2013*

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

*Relazion ilustrativa*

**DELLA**

*de la*

**GIUNTA COMUNALE**

*Jonta de Comun*

(Art. 37 D.P.Reg. dd. 01 febbraio 2005 n. 4/L)

Il Sindaco/L' Ombolt  
**Valentini geom. Renzo**

Allegato alla deliberazione della giunta comunale n. 23 del 27 marzo 2014  
Il Segretario comunale/L Segreter de comun  
**f.to Sensato dr. Graziano**

Il D.P.Reg dd. 01 febbraio 2005 N. 4/L articolo 37 prevede che la Giunta Comunale predisponga, in allegato al conto consuntivo, una relazione illustrativa con cui esprimere le proprie valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e costi sostenuti.

Sulla base delle indicazioni contenute nella circolare della P.A.T. n. 5 dd. 17.04.2002 e tratte da approfondimenti elaborati sul medesimo soggetto a livello nazionale, la Giunta comunale è chiamata a valutare essenzialmente tre aspetti:

1. l'efficacia dell'azione amministrativa, intesa in termini di confronto fra risultati e programmi;
2. l'efficienza dell'azione amministrativa, intesa in termini di confronto fra i risultati conseguiti e l'insieme dei mezzi impiegati;
3. l'analisi degli scostamenti, intervenuti nel corso della gestione rispetto alle previsioni iniziali, con precise indicazioni in merito alle motivazioni.

Nella presente relazione si partirà pertanto da una prima analisi sullo stato di realizzazione dei programmi, come delineati dal bilancio di previsione (annuale e pluriennale), dal piano delle opere pubbliche e da altri strumenti di programmazione (in particolare la sezione "Programmi e progetti" della relazione previsionale programmatica 2013 - 2015, indicandone sia il contenuto finanziario che il grado di realizzazione.

Seguirà una parte relativa all'analisi delle entrate, sia per consentire la verifica degli equilibri di bilancio, sia per confrontare lo scostamento fra previsioni ed accertamenti di fine anno.

Infine l'analisi degli scostamenti intervenuti nel corso della gestione rispetto alle previsioni iniziali, e delle motivazioni che li hanno determinati.

\*\*\*\*\*

## **PARTE PRIMA: analisi stato realizzazione programmi e progetti**

Si precisa che per ogni programma emerge uno scostamento sostanziale fra entrata e spesa: questo è determinato dalla natura di numerose entrate, che sono classificate quali "quote di risorse generali", non destinate al finanziamento di uno specifico programma (esempio l' IMU ex IC1"), ovvero dall'applicazione dell'avanzo (capitolo che per la sua natura non riporta né accertamenti, né riscossioni). Per ogni programma viene comunque fornita anche l'analisi delle entrate specifiche dello stesso.

### **Programma 100: funzione generale di amministrazione.**

Il programma prevedeva l'attività di gestione e coordinamento degli uffici con la parte politica dell' Ente.

Sono stati costantemente curati i rapporti fra gli organi politici ed i dipendenti comunali.

Sotto il profilo della gestione delle risorse umane, ai sensi del programma sono state assicurate le assunzioni stagionali previste (operaio e vigile urbano). Si è provveduto alla proroga dell'assunzione a tempo determinato del responsabile ufficio tecnico, a seguito di sostituzione per dimissioni avvenute il 30 settembre dell'anno 2011 del titolare del posto.

E' stata assicurata durante l'anno la formazione del personale.

Si è cercato di sviluppare ulteriormente la propensione alla programmazione e al controllo della parte politica, anche se in tal senso vi sono ancora ampi margini di miglioramento.

Si è assicurato costantemente il monitoraggio delle entrate comunali, soprattutto di natura tributaria, e ciò ha permesso di poter elaborare in modo mirato la politica tariffaria comunale, entro i termini di legge e con buona precisione.

Durante l'anno si è anche assicurato il continuo monitoraggio dello stato di attuazione dei programmi dell'ente sul triennio (sono stati conclusi lavori già iniziati negli anni scorsi).

E' stata impegnata e pagata la spesa per la fornitura di software antivirus per sistema informatico del Comune. Inoltre è stata impegnata la spesa per la fornitura di tre personal computer, uno per l'ufficio anagrafe, uno l'ufficio ragioneria e uno per l'ufficio tecnico.

Si è provveduto al pagamento degli impegni già assunti negli anni precedenti.

Adempimenti per il trattamento dei dati personali art. 34 D.lgs.vo 196/2003:

Con delibera della Giunta comunale n. 45 dd. 04 marzo 2005 è stato approvato il documento programmatico sulla sicurezza.

Con delibera della Giunta comunale n. 84 dd. 29 luglio 2013 si è provveduto alla redazione ed aggiornamento del documento programmatico della sicurezza per il trattamento dei dati personali nell'ambito delle attività del Comune.

**Si riportano di seguito i risultati contabili del programma 100:**

ENTRATA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERTATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	112.047,85	113.249,60	82.089,56	72,49
SPESEA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	IMPEGNATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	607.451,00	620.431,00	502.462,36	80,99

**Programma 200: servizi finanziari e tributari.**

Il programma prevedeva la realizzazione di tutte quelle attività "di supporto", volte a garantire il normale funzionamento dell' Ente, sia con riferimento a servizi gestiti direttamente, sia con riferimento a servizi gestiti in forma sovracomunale. Il responsabile del programma ha provveduto quindi a garantire la puntuale gestione di tutti gli adempimenti fiscali - gestionali – operativi e scadenziari vari relativi alla gestione del personale, alla manutenzione delle dotazioni tecniche in uso agli uffici, alle assicurazioni o altri servizi tradizionalmente connessi al servizio ragioneria, al pagamento delle obbligazioni di tipo economico già assunte dall' Ente (pagamenti su base di convenzioni ecc....).

E' stata puntualmente assicurata la gestione dell' entrate derivanti da beni demaniali e patrimoniali.

*La percentuale di realizzo della spesa (80,99%) va letta più in termini di economia di gestione che in mancato realizzo del programma, dipende in massima parte da economie di spese e non da mancata realizzazione del programma.* E ne vantaggia l'obiettivo imposto dalla Pat nel raggiungimento dei parametri del patto di stabilità.

Si è provveduto al pagamento degli impegni già assunti negli anni precedenti.

**Si riportano di seguito i risultati contabili del programma 200:**

ENTRATA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERTATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	876.224,00	886.770,00	620.546,94	69,98
SPESEA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	IMPEGNATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	1.225.899,00	1.213.938,18	762.614,19	62,82

**Programma 300: scuola, cultura, sociale, turismo.**

Il programma comprende l'organizzazione delle diverse attività di seguito richiamate; gli interventi sono stati attuati sia direttamente sia con interventi finanziari a sostegno di iniziativa di altri enti/organizzazioni/associazioni.

Si è provveduto al pagamento degli impegni già assunti negli anni precedenti.

**SCUOLE:** è stata regolarmente assicurata la gestione diretta della scuola Media e la predisposizione del riparto ai comuni di Mazzin e Canazei, nonché il pagamento della quota a carico del Comune per la

gestione della scuola Elementare di Canazei e il pagamento del riparto della gestione dell' Istituto Comprensivo scolastico Ladino. Si è pagato al Comun General de Fascia la quota di propria spettanza relativa al riparto spesa trasporto alunni 3<sup>a</sup> Età.

Sono stati erogati contributi vari (trasporto alunni, per manifestazioni scolastiche varie a favore dei studenti). Il comune ha aderito all'iniziativa "Estate ragazzi" gestita dal comune di Canazei, tipo scuola ricreativa gestita con mensa ed educatori per bambini iscritti a tale iniziativa per i mesi di luglio e agosto, (per agevolare i genitori che nella stagione estiva lavorano e gestiscono esercizi commerciali vari).

Come ogni anno è stato concesso un contributo al Gruppo giovani della Pastorale Giovanile della Parrocchia di Campitello di Fassa per organizzazione di "campeggio – ritiro" per giovani adolescenti.

A seguito dell'approvazione del "Piano Giovani di Zona –La Risola della Val di Fassa " da parte del Comun General de Fascia è stato approvato ad unanimità un tavolo di lavoro per le politiche giovanili e il comune ha aderito e partecipato con relativo contributo a riparto. Sempre in collaborazione con il Comun General de Fascia è stato organizzato un' iniziativa "Ensema a mo più bel" per permettere a scolari delle scuole medie di trovarsi nei pomeriggi e fare i compiti assieme. Inoltre è stato concesso un contributo alla Scuola materna di Campitello di Fassa.

**In parte straordinaria è stata impegnata la spesa per:** acquisto di banchi e sedie per le scuole medie. Lavoro di spostamento bara accesso e modifica cancelli – ringhiere accesso alla scuola media. E' stata impegnata e pagata la spesa per la pulizia dei locali sopra la palestra a disposizione degli insegnanti.

**CULTURA:** è stata impegnata la spesa per un contributo al Comun General de Fascia per l'attività inerente le minoranze linguistiche a sostegno e promozione della cultura ladina). E' stato erogato un contributo al Comitato Manifestazioni di Campitello di Fassa inerente l'organizzazione di attività culturali varie. Inoltre è stato organizzato un corso di inglese per la popolazione in autunno e primavera. E' stato erogato un contributo straordinario alla banda musicale "Alta Val di Fassa".

**SOCIALE:** è stato assicurato, come da programma, il sostegno finanziario a favore di associazioni che operano nel settore e sono state organizzate direttamente dall'assessore alcune iniziative (giornata di solidarietà - ecologica ecc..). Il comune concorre con la spesa ai servizi a carattere residenziale (ricoverati n.3) per la parte non coperta dai famigliari e dalle istituzioni, tramite il Comun General de Fascia. All'associazione "Croce Bianca di Canazei" è stato erogato un contributo per l'acquisto di attrezzatura. E' stato erogato un contributo straordinario al Corpo VV.FF. volontari di Campitello. Inoltre è stato erogato un contributo al coro Val di Fassa, alla scuola musicale il Pentagramma e alla filodrammatica "la Mizacoles" ecc...

E' stata impegnata la somma per l'erogazione di porzione di legna uso interno, pronta per l'uso da devolvere a favore di anziani e famiglie bisognose del paese.

E' stata impegnata la spesa per l'asfaltatura del parcheggio adiacente all'edificio di proprietà comunale concesso in comodato alla società "Oltre" Cooperativa sociale con organizzazione senza fine di lucro che opera per il benessere della comunità di Fiemme e Fassa – al progetto "Ensema".

**TURISMO:** è stato assicurato, come da programma, il sostegno finanziario a favore di associazioni che operano nel settore e sono state organizzate direttamente dall' assessore alcune iniziative: vari mercatini nell'ambito dell'attività turistica e precisamente quello delle pulci – dell'artigianato e del riuso, varie attività turistiche in collaborazione con il "Comitato Manifestazioni del paese". (Natale - Carnevale - Pasqua - festa del paesello - Uppa su, manifestazioni estive e invernali – cena del povero ecc...). Inoltre si è provveduto a rinnovare la convenzione con l'Azienda per il turismo della Val di Fassa Scarl per la gestione del servizio turistico Skibus per l'anno 2013-2014. L'amministrazione **ha concesso un ulteriore contributo straordinario** all'associazione sportiva "Val di Fassa Climbing" – a finanziamento parziale della spesa, per la ricostruzione della palestra di roccia andata distrutta in un incendio in data 12 giugno 2011. E' stata impegnata e pagata la spesa per l'acquisto di tavoli pieghevoli e gazebo per manifestazioni di promozione turistica.

**Di seguito si riportano i risultati contabili del programma 300:**

<b>ENTRATA</b>	<b>PREV. INIZ.</b>	<b>PREV. ASS.</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>% REALIZZO</b>
<b>Totale</b>	42.300,00	42.300,00	47.344,93	111,93
<b>SPESA</b>	<b>PREV. INIZ.</b>	<b>PREV. ASS.</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>% REALIZZO</b>
<b>Totale</b>	318.550,00	569.550,00	481.542,38	84,55

## Programma 400: sport.

Si è provveduto al pagamento degli impegni già assunti negli anni precedenti.

Sono state intraprese le seguenti iniziative:

- attività di sostegno alle associazioni sportive varie di volontariato, con erogazione contributi vari, come da programma;
- partecipazione ad iniziative assunte a livello sovracomunale (gestione associata piste fondo), si è provveduto al pagamento degli impegni già assunti negli anni precedenti;
- sono stati realizzati i lavori in muratura per la posa della struttura Skate park ad Ischia;
- è stata impegnata la spesa per l'acquisto della struttura in legno Skate park ad Ischia;
- si è provveduto all'acquisto di piccola attrezzatura per la manutenzione ordinaria degli impianti sportivi in loc. Ischia e a piccoli lavori di manutenzione esterna presso centro Ischia;
- si è sostenuta la spesa per rimborsi vari di "acquisto attrezzatura dagli ex affittuari" della struttura centro sportivo ad Ischia;
- si sono eseguiti dei lavori vari di manutenzione straordinaria di sostituzione impianto di ricambio aria c/o centro servizi sportivo ad Ischia;
- sono stati sostituiti fari e luci di emergenza e vetrocamera presso il centro servizi sportivo ad Ischia;
- sono stati acquistati dei giochi da posizionare presso il parco giochi in località Ischia;
- sono stati eseguiti dei lavori vari di sistemazioni per la messa in sicurezza del parco giochi in loc. Ischia;
- è stata impegnata e pagata la quota di compartecipazione per l'acquisto di generatore neve per le piste da fondo consorzio "Alta Val di Fassa" tra i comuni di Mazzin, Campitello di Fassa e Canazei.

### Di seguito i risultati contabili del programma 400:

ENTRATA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERTATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	1.000,00	3.800,00	4.055,00	106,71
SPESA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	IMPEGNATO	% REALIZZO
<b>Totale</b>	105.800,00	179.100,00	114.587,78	63,98

## Programma 500: gestione territorio ambiente e beni immobili.

Il programma prevedeva l'organizzazione e la gestione delle attività relative a:

- **IMMOBILI COMUNALI:** è stata garantita la gestione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà comunale ed in particolare: **edificio municipio** (fornitura e posa ringhiere in acciaio c/o edificio comunale esterno, fornitura e montaggio maniglioni antipánico edificio comunale, fornitura e montaggio accesso elettronico edificio comunale, palestra e scuole, lavori di levigatura e riverniciatura porte ingresso municipio, lavori manutenzione straordinaria scuri edificio municipio), **c.r.m. - magazzino operai** (lavori realizzazione tettoia per deposito materiale all'interno del crm), **ex Bersaglio** (impegno di spesa per risanamento conservativo Casino di Bersaglio),
- **INCARICHI TECNICI VARI:** sono stati dati i seguenti incarichi: rilievo interessata ai lavori di sistemazione argini "Rio Duron", certificazione energetica scuola media, predisposizione nuovo accatastamento scuola media e palestra.
- **IMPIANTI DI RETE:** è stata prevista la spesa per garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'acquedotto e fognatura comunale nei limiti delle reali necessità in varie vie del paese. E' stata impegnata la spesa per la sostituzione con fornitura e posa di n. 3 idranti. Si sono eseguiti lavori di scavo e posa tubi per acque bianche e nere in strada scola veies. Inoltre si è provveduto alla sistemazione e riparazione dell'acquedotto in località Crčenà.
- Inoltre si sono conclusi vari lavori iniziati negli anni precedenti.
- **TERRITORIO E AMBIENTE:** è stata prevista la spesa per garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dei seguenti lavori: manutenzione caldaia presso caserma Vigili del Fuoco.

- E' stata impegnata la spesa per lavori di posa pavimento conglomerato bituminoso isola ecologica in località "Cerenà". Acquisto dei coperchi per contenitori pulsar nature Isole ecologico comunali.
- E' stato dato incarico per adeguamento al PRG.
- Si è provveduto alla manutenzione straordinaria di alcuni sentieri di montagna.
- Si è impegnata la spesa per intervento di somma urgenza strada- parcheggio "Val Duron- Costa Ciaval".
- E' stato dato incarico per lo studio geologico per l'esecuzione dei lavori di strada forestale "Fossel Pecel Strentures".
- E' stata impegnata la spesa, e realizzati i lavori di "Consolidamento versante a monte della scuola media e albergo Sot Piè".
- E' stata impegnata la spesa per la manutenzione di aiuole comunali e dell'alveo del torrente Avisio.
- E' stato dato incarico alla realizzazione di lavori socialmente utili a carico della collettività "Azione 19" tramite il Comun General de Fascia.
- Inoltre si sono conclusi vari lavori iniziati negli anni precedenti.

#### Di seguito i risultati contabili del programma 500:

ENTRATA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERT/IMP.	% REALIZZO
<b>Totale</b>	466.343,56	586.113,56	505.730,38	86,29
SPESA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERT/IMP.	% REALIZZO
<b>Totale</b>	825.900,00	940.900,00	492.952,25	52,39

#### Programma 600: viabilità e spazi pubblici.

- Sono stati garantiti, nei limiti delle reali necessità, il mantenimento e la corretta gestione della viabilità e illuminazione pubblica, attraverso i consueti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria compresa la spesa per gli addobbi natalizi, il servizio di sgombero neve e il rifacimento della segnaletica orizzontale, (acquisto cemento e legante per uso strade, asfalto a freddo, ghiaio, sale e piccola attrezzatura in dotazione agli operai).
- Si è provveduto alle manutenzioni e revisioni varie agli automezzi in dotazione agli operai comunali e all'acquisto di carburante e lubrificante.
- Sono stati realizzati i lavori di fornitura e posa nuove staccionate in Piazz de Ciampedel e Strèda Do Ruf.
- Si è provveduto ai lavori di ripavimentazione strèda Scuola Veies.
- Si sono eseguiti i lavori di ripristino pavimentazione in porfido strèda SS Felip e Giacum.
- Si è provveduto ai lavori di sistemazione staccionata in località Fossèl – Pian con acquisto del legname.
- Sono stati eseguiti i lavori di rifacimento dei muretti lungo la strada di accesso alla scuola media.
- Sono stati eseguiti i lavori vari di sistemazione e sostituzione di chiusini – griglie e canali in varie strade comunali.
- Sono stati eseguiti i lavori di ripavimentazione della strèda Val Duron nel tratto "Lesta".
- E' stata impegnata e pagata la spesa di acquisto di rete in plastica color verde per recinzione orti lungo strèda Senc Felip e Giacum.
- Si è provveduto alla manutenzione straordinaria della strada forestale "Chiarvena".
- Acquisto sacchetti per deiezioni canine.
- Sono state impegnate e pagate le manutenzioni straordinarie per esigenze funzionali agli automezzi in dotazione agli operai comunali (Piaggio poter, Euroteck, Spazzatrice, Trattore).
- Nonché si è provveduto al completamento di opere già iniziate negli anni precedenti.

#### Di seguito i risultati contabili del programma 600:

ENTRATA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	ACCERTAMENTI	% REALIZZO
<b>Totale</b>	123.740,00	101.500,00	106.372,56	104,80
SPESA	PREV. INIZ.	PREV. ASS.	IMPEGNI	% REALIZZO
<b>Totale</b>	484.900,00	404.800,00	297.905,15	73,59

Oltre alla realizzazione dei programmi 2013, si sono proseguiti gli iter amministrativi di procedimenti già iniziati negli anni precedenti; tale sforzo ha coinvolto in particolare gli uffici tecnico e ragioneria.

**Complessivamente l'attività realizzata corrisponde in buona parte a quella programmata ed il risultato è stato ottenuto grazie all' impegno delle risorse umane che operano all'interno dell'amministrazione.**

## PARTE SECONDA: analisi delle entrate

Si allega di seguito il "quadro generale riassuntivo dei risultati differenziali" nonché i quadri riassuntivi delle entrate e della spesa, dai quali emergono i seguenti dati.

La gestione corrente di competenza ha determinato un avanzo economico per la parte accertamenti/impegni delle entrate/spese correnti pari a € 358.259,91. Tale risultato positivo è determinato dalla differenza assoluta fra entrate correnti (accertamenti su previsioni assestate: percentuale realizzo pari a 98,01%) e spese correnti (impegni su previsioni assestate: percentuale di realizzo pari a 80,75 + mutui). Emerge quindi che il risultato positivo di parte corrente, dipende sia dal contenimento della spesa (personale), oltre che dalla ottima percentuale di realizzo dell'entrata: il contenimento della spesa è in parte dovuto anche dal contenimento della stessa, in quanto è continuamente monitorato dagli amministratori e dall'ufficio ragioneria, tributi.

Nell'anno 2013 è stato accertato e incassato il 2° anno della nuova "Imposta municipale propria Imup" per €uro 848.683,00, al titolo 1° - Categoria 1^ Imposte – risorsa 00341.

Nell'anno 2013 è stato accertato e incassato a titolo "Imposta comunale sugli immobili da attività di liquidazione e accertamento anni precedenti" l'importo di €uro 3.135,21, al titolo 1° - Categoria 1^ Imposte – risorsa 1041.

Nell'anno 2013 **non si è provveduto** alla fatturazione di legname proveniente dal bosco e conseguentemente non si è potuto realizzare nessun accertamento al titolo 3° - categoria 2^ - risorsa 96029 proventi dalla gestione di boschi.

E conseguentemente al titolo 2° - categoria 2^ risorsa 30500 **non è stato accertato nessun** importo relativo al trasferimento contributo Pat per fatturazione del legname.

Dopo l'acquisto e installazione di parcometri, (n. 2 nell' estate 2007 e n. 2 nell' estate 2005 e n. 1 nell'anno 2011), nell'anno 2013 al titolo 3° - categoria 1^ - risorsa 72000 e sono stati accertati e incassati €uro 23.343,74 proventi da parcometri.

Nell'anno 2013 a seguito dell'entrata in funzione della nuova centralina idroelettrica, realizzata (anno 2007), adiacente al serbatoio dell'acquedotto comunale "Pozates" in Val Duron, si è potuto cedere dell'energia elettrica prodotta al gestore servizi elettrici S.p.a. – Ges.pa di Roma per €uro 59.534,12 accertamento anno 2013. Inoltre si è aderito al mercato elettrico per la vendita dei certificati verdi che hanno prodotto un' introito di €uro 50.556,22. Tali introiti sono stati accertati al titolo 3° - categoria 1^ - risorsa 85000 proventi distribuzione energia elettrica.

Le tariffe delle Entrate Patrimoniali (acquedotto, fognatura e depurazione) e l'ex R.S.U. ora tariffa TIA sono state adeguate al rispettivo costo del servizio nella misura della copertura del 100%.

**Le maggiori economie di spese in parte corrente si sono verificate in relazione ai seguenti servizi :**  
servizio organi istituzionale e decentramento - servizio segreteria generale, personale e organizzazione – servizio gestione economica, finanziaria programmatica e di controllo di gestione - servizio gestione entrate tributarie e servizi fiscali - gestione dei beni demaniali e patrimoniali – servizio ufficio tecnico - servizio anagrafe stato civile – altri servizi generali - funzioni di polizia locale – funzione di istruzione pubblica elementare e media – funzioni relativi alla cultura e beni culturali – funzioni nel settore sportivo e ricreativo - funzioni nel campo turistico - funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti (strade, illuminazione pubblica ecc...) la funzione riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente (servizio RSU e al servizio idrico) e la funzione sociale.

Per quanto riguarda le entrate correnti si può osservare l'ottima percentuale di realizzo delle entrate tributarie (99,5%) e l' ottima percentuale di realizzo delle entrate extratributarie (96,59%).

Dall'analisi della gestione della parte in conto capitale (titolo IV entrata e titolo II spesa) emerge una percentuale di realizzo dell'entrata pari al 94,78%.

Sul fronte della spesa in conto capitale, la percentuale di realizzo è pari al 61,11%: anche in questo caso lo scostamento di € 580.308,55 **(38,89%) in meno, dipende dalla mancata attivazione di spese programmate.**

La gestione di competenza ha determinato un risultato negativo pari a - € 122.603,60.

Dall'analisi del "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria" (allegato) emerge inoltre che l'avanzo complessivo al 31.12.2013 è pari a € 1.736.039,43.

**I residui attivi complessivi al 31.12.2013 ammontano a € 1.853.132,52 come sotto elencato:**

Per Imup imposta municipale propria € 44.762,99, per € 419,82 da ICI, per € 40.000,00 addizionale erariale sulla Tares, per € 34,90 diritti sulle pubbliche affissioni, per € 3.479,99 trasferimento dallo Stato a compensazione riduzione gettito Ici 1^ casa cat. 1^ del titolo 2^ entrata, per € 313.365,47 dalla cat. 2^ del titolo 2^ entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti della P.A.T., per € 576.586,44 per proventi servizi pubblici categoria 1^ entrate extratributarie (entrate patrimoniali acquedotto – fognatura depurazione - Tia tariffa igiene ambientale ex r.s.u., proventi sanzioni codice stradale e distribuzione produzione energia elettrica) oltre che da entrate diverse (patrimoniali e tributarie in larga misura), della categoria 2^3^4^5^ del titolo 3^ entrate extratributarie per € 65.150,27, per € 202.481,18 da trasferimenti PAT sul fondo art. 11 LP 36/93 Budget, per € 511.605,38 per contributi di settore Pat a finanziamento opere pubbliche in realizzazione, per € 806.530,57 trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico, € 0,00 per accensione di prestiti tramite mutui.

Oltre ai vari residui attivi formatosi nella normale gestione corrente del bilancio e in partita di giro.

**I residui passivi complessivi al 31.12.2013 ammontano a € 1.576.478,83 come sotto elencato:**

**Titolo II°:** € 3.536,32 acquisto nuovi apparecchi telefonici vop per sostituzione di vecchi in dotazione uffici municipali e acquisto personal computer ufficio anagrafe - € 1.362,74 acquisto personale computer ufficio ragioneria - € 4.915,96 per spese operazione di permuta di cui alle delibere consiliari n. 8-9 dd. 24.04.2009 - € 23.091,29 per lavoro di ritinteggiatura facciate albergo Agnello di proprietà comunale - € 700,00 per manutenzione straordinaria scuri edificio comunale - € 70.000,00 risanamento strutturale recupero immobile ex Bersaglio - € 25.793,45 per incarichi vari tecnici - € 1.200,00 per incarico redazione rischi decreto leg.vo 81 - € 1.600,00 per copertura travi e posa tubo presso scuola media - € 59.816,72 per lavori di ristrutturazione e risanamento palestra e edificio scuola media - € 181.396,73 per lavori di realizzazione impianto fotovoltaico sul tetto della scuola media - € 1.440,00 erogazione contributo straordinario per festeggiamento ricorrenza 30° anniversario istituzione gruppo "Schuhplattler- € 2.415,00 lavoro manutenzione straordinaria impianto ricambio aria c/o centro servizi loc. Ischia - € 25.000,00 acquisto struttura per realizzazione Skate Park in località Ischia - € 262.221,34 contributo straordinario al " Val Fassa Climbing" per la ricostruzione della nuova palestra di roccia artificiale in loc. Ischia - € 13.612,59 lavori vari di ripavimentazione e sistemazione di alcuni tratti di vie del paese - € 2.480,99 acquisto di terreni lungo torrente Avisio per uso pista ciclabile - € 40.000,00 spese redazione prg varianti ai piani urbanistici - € 2.543,73 incarichi legali per ricorsi al P.R.G. - € 61.000,00 incarico progettazione realizzazione nuova centralina rio Duron scopo idroelettrico - € 380,99 progettazione realizzazione struttura portante, portoni presso C.R.M. - € 643,75 acquisti coperchi per pulsar nature, isole ecologiche - € 27.000,00 progettazione definitiva strada forestale Fossil- Strentures - € 9.520,00 per lavori di manutenzione straordinaria di alcuni sentieri sul territorio comunale - € 70.000,00 lavori di somma urgenza caduta massi strada Duron – Costa Ciaval e Pian - € 29.575,46 esecuzione lavori di somma urgenza vari – parcheggio Lesta - € 1.369,11 lavori di realizzazione nuova strada forestale Borest Ciuciaa a la Val - € 47.466,02 lavori di prevenzione messa in sicurezza di paramassi c/o scuola media - € 3.660,00 lavori di ristrutturazione e sistemazione edificio comunale scola Veies - € 18.694,95 lavori di realizzazione Azione 19 c/o Comun General de Fascia - € 95.606,55 per incarichi vari per progetto preliminare e consulenza geologica, idrologica e geotecnica per i lavori di ampliamento del cimitero – .

Oltre ai vari residui passivi formatosi nella normale gestione corrente del bilancio e in partita di giro.

## **PARTE TERZA: analisi degli scostamenti**



Nel corso del 2013 sono stati assunti dal consiglio comunale n. 4 provvedimenti di variazione del bilancio annuale, n. 5 (cinque), provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva ordinario.

I provvedimenti di competenza del consiglio comunale sono stati assunti nel corso del mese di giugno, luglio e novembre ed hanno comportato:

a più riprese adeguamenti di stanziamenti già previsti in bilancio, ma sottostimati nel loro ammontare, storni e nuove previsioni :

si **ricordano gli interventi nella parte corrente del bilancio:**

- **int. 101.20 Personale retribuzioni lorde** : (segreteria generale personale e organizzazione, gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, ufficio tecnico).
- **int. 101.20 Personale**: (retribuzioni lorde - segreteria generale personale e organizzazione, gestione economica finanziaria programmazione, gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, ufficio anagrafe stato civile elettorale, ufficio tecnico, ufficio polizia locale, viabilità circolazione stradale e servizi connessi).
- **int. 101.21 Personale**: (contributi effettivi a carico dell'Ente – viabilità circolazione stradale e servizi).
- **int. 102.00 Acquisto di beni di consumo e materie prime**: (polizia locale, illuminazione pubblica e servizi connessi),).
- **int.103.00 Prestazioni di servizi**:(organi istituzionali partecipazione e decentramento, segreteria generale personale e organizzazione, gestione economica finanziaria e programmazione, gestione dei servizi anagrafe e stato civile elettorale, gestione entrate tributarie e servizi fiscali, gestione beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, altri servizi generali, istruzione media, stadio comunale palazzo dello sport altri impianti, viabilità' e circolazione stradale e servizi connessi, illuminazione pubblica e servizi connessi, servizio smaltimento rifiuti, servizio idrico integrato, spese per perizie collaudi e progettazioni ufficio tecnico, parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, servizi relativi alla promozione e sostegno delle attività economiche).
- **int. 105.004 Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni**: (gestione dei beni demaniali e patrimoniali).
- **int. 105.005 Trasferimenti a comunità Montane**: (servizi di protezione civile).
- **int. 105.019 Trasferimenti ad altri soggetti**: (strutture residenziali e di ricovero per anziani).
- **int. 105.015 Trasferimenti ad altri enti del settore pubblico**:().
- **int.106.015 Interessi passivi ed oneri finanziari ad altri enti del settore pubblico**: (viabilità circolazione stradale e servizi connessi).
- **int.106.019 Interessi passivi ed oneri finanziari ad altri soggetti**: ()).
- **int. 107.021 Imposte e tasse Irap**: (gestione economica finanziaria e programmazione).
- **int. 108-000 Oneri straordinari della gestione corrente**:().
- **int. 111.000 Fondo di riserva**:(altri servizi generali).

**gli interventi nella parte straordinaria del bilancio:**

- **int. 201.00 Acquisizione di beni immobili**: (viabilità e circolazione stradale e servizi connessi, parchi e servizi per la tutela ambientale del verde altri servizi relativi al territorio e altri servizi relativi al territorio, stadio comunale palazzo dello sport e altri impianti, servizio idrico integrato).
- **int.205.62 Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche**:(viabilità e circolazione stradale e servizi connessi, istruzione media, servizio smaltimento rifiuti).
- **int. 206.00 Incarichi professionali esterni**: (gestione dei beni demaniali e patrimoniali, urbanistica e gestione del territorio).
- **int. 207.15 Trasferimenti ad altri enti del settore pubblico**: ()
- **int. 207.19 Trasferimenti ad altri soggetti**: (manifestazioni diverse attività di sostegno e programmazione nel settore sportivo e ricreativo).
- **int. 301.00 Rimborso per anticipazioni di cassa**: ()).
- **int. 303.19 Rimborso quota capitale mutui**: (gestione economica finanziaria programmazione).
- **int. 404.27 Restituzione di depositi cauzionali**: (spese di servizi per conto di terzi) .
- **int. 405.28 Spese per servizi per conto di terzi**.

I provvedimenti di ratifica, le deliberazioni di giunta comunale e del consiglio comunale sono stati assunti nel corso del mese di giugno e luglio ed hanno comportato:

- a più riprese adeguamenti di stanziamenti già previsti in bilancio, ma anche nuove previsioni di capitoli di spesa non previsti a bilancio.

Gli scostamenti quindi sono risultati piuttosto contenuti come emerge dal seguente prospetto:

<b>ENTRATA/SPESA</b>	<b>PREV. INIZ.</b>	<b>PREV. ASS.</b>	<b>DIFF ASSOL.</b>	<b>% SCOSTAM</b>
<b>Totale</b>	4.000.000,00	4.380.219,18	380.219,18	8,68

## **CONCLUSIONI**

Dall'analisi dell'attività amministrativa nel corso del 2013 emerge quanto segue:

- sotto il profilo dello scostamento (differenza fra previsioni assestate e previsioni iniziali) rispetto all'esercizio precedente (scostamento del 8,68% contro il precedente del 28,05%);
- sotto il profilo della effettiva realizzazione degli obiettivi posti, si osserva una discreta capacità di spesa in relazione anche alle effettive risorse umane a disposizione e alle condizioni esterne imprescindibili (stagioni turistiche che prevedono sospensioni lavori, condizioni climatiche ecc...). Le percentuali di realizzo complessive, già indicate sopra programma per programma, emergono dal seguente prospetto:

<b>ENTRATA</b>	<b>PREVISIONE ASSESTATATA</b>	<b>TOTALE ACCERTAMENTI</b>	<b>DIFFERENZA ASSOL</b>	<b>% REALIZZO</b>
	4.380.219,18	2.739.710,48	1.640.508,70	
<b>Totale</b>	<b>4.380.219,18</b>	<b>2.739.710,48</b>	<b>1.640.508,70</b>	<b>62,55</b>
<b>SPESA</b>		<b>TOTALE IMPEGNI</b>		<b>% SCOSTAM.</b>
	4.380.219,18	2.862.314,08		
<b>Totale</b>	<b>4.380.219,18</b>	<b>2.862.314,08</b>	1.517.905,10	<b>65,35</b>

## **SERVIZIO PRIVACY**

**Regola 26 disciplinare tecnico in materia di misure Minime di sicurezza – allegato b) del codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lg.vo 196/2003)**

### **ADEMPIMENTO:**

Informazione da inserire nella relazione al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2013 in merito alla redazione / aggiornamento del "Documento programmatico sulla sicurezza" per l'anno 2013.

"Ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 D. Lgs. 196/2003 e della regola n. 26 "Disciplinare tecnico in materia di misure di sicurezza" (allegato B del D.Lgs. 196/03), si comunica che è stato adottato il "Documento programmatico sulla sicurezza" per l'anno 2013 con deliberazione della Giunta comunale n. 84 di data 29 luglio 2013.

In sintesi tale documento contiene l'elenco dei trattamenti di dati personali di cui il Comune è titolare e l'identificazione delle strutture e dei responsabili del trattamento.

Elemento centrale e essenziale del documento è l'analisi dei rischi relativi al trattamento dei dati su supporto cartaceo e informatico, derivanti da molteplici condizioni e cause e l'efficacia delle misure di sicurezza implementate dal Comune per ridurre al minimo la possibilità di danni derivanti dal trattamento. Lo stesso contiene inoltre un programma delle azioni e misure migliorative per garantire la sicurezza del trattamento dei dati.

Per la sua redazione il comune si è avvalso della collaborazione del Servizio Privacy del Consorzio dei Comuni Trentini , con il quale ha istituito un rapporto per proseguire l'attività di implementazione della cultura della privacy e della sicurezza nel trattamento dei dati nella propria struttura”.

Di seguito gli allegati:

- **quadro riassuntivo risultati differenziali anno 2013**
- **quadro riassuntivo delle entrate e delle spese anno 2013**