

**COMUNE DI
ROVERÈ DELLA LUNA**

**RELAZIONE
SULLA GESTIONE 2019**
(Relazione al rendiconto)

INDICE

Contenuto e logica espositiva	1
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 1	3
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 2	6
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	8
Risultato di amministrazione	9
Saldo di finanza pubblica	11
Obiettivo provinciale di riduzione della spesa corrente	12
Risultato di gestione	14
Risultato di cassa	15
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	16
Gestione delle uscite di competenza	17
Finanziamento del bilancio corrente	18
Finanziamento del bilancio investimenti	19
Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	20
Formazione di nuovi residui	21
Smaltimento di residui precedenti	22
Scostamento dalle previsioni iniziali	24
Partecipazioni dell'ente	25
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	26
Trasferimenti correnti	27
Entrate extratributarie	28
Entrate in conto capitale	29
Riduzione di attività finanziarie	31
Accensione di prestiti	32
Anticipazioni	33
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	34
Previsioni finali per funzionamento e investimento	35
Impegni finali delle spese per missione	36
Impegni per funzionamento e investimento	37
Pagamenti finali delle spese per missione	38
Pagamenti per funzionamento e investimento	39
Stato di realizzazione delle spese per missione	40
Grado di ultimazione delle missioni	42
Stato di attuazione delle singole missioni	
Servizi generali e istituzionali	43
Ordine pubblico e sicurezza	46

Istruzione e diritto allo studio	48
Valorizzazione beni e attiv. culturali	50
Politica giovanile, sport e tempo libero	52
Assetto territorio, edilizia abitativa	54
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	56
Trasporti e diritto alla mobilità	58
Soccorso civile	61
Politica sociale e famiglia	63
Lavoro e formazione professionale	66
Energia e fonti energetiche	68
Fondi e accantonamenti	70
Debito pubblico	72
Anticipazioni finanziarie	74
Risultati economici e patrimoniali d'esercizio	
Conto del patrimonio	76

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

Il contenuto della relazione sulla gestione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il consiglio comunale e la giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la Missione. Allo stesso tempo, il consiglio verifica che l'attività di gestione non si sia estesa fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio di fine esercizio. La possibilità di valutare l'esito finale dell'originaria attività di programmazione non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.

Consuntivo e risultati finanziari

La prima parte della relazione, denominata "*Programmazione ed equilibri finali di bilancio*", ha lo scopo di verificare, ad esercizio ormai chiuso, il mantenimento dell'equilibrio nella programmazione, e cioè la corrispondenza tra stanziamenti definitivi di competenza in entrata (risorse previste) con il fabbisogno stimato in spesa (impieghi programmati), dando maggiore risalto ai due principali aggregati di bilancio, e cioè il comparto corrente e gli investimenti. Gli argomenti della sezione individuano poi i risultati conseguiti a rendiconto, con il risultato complessivo di amministrazione (competenza e residui) e il saldo della gestione, ossia il risultato ottenuto nel versante della sola competenza. L'ultimo argomento trattato estende l'osservazione sui movimenti di cassa, dove le riscossioni ed i pagamenti effettuati nell'esercizio hanno contribuito, insieme all'eventuale giacenza iniziale di cassa, a formare il saldo conclusivo di tesoreria.

Contabilità finanziaria e rendiconto

La terza parte del documento, denominata "*Situazione contabile a rendiconto*", approfondisce l'analisi già sviluppata nel punto precedente per osservare l'andamento delle entrate e delle uscite di competenza. Sono inoltre sviluppate delle tematiche di particolare interesse, come il finanziamento del bilancio di parte corrente e di quello in conto capitale risultante a rendiconto, il ricorso a mezzi finanziari provenienti da esercizi precedenti, come l'avanzo e il fondo pluriennale vincolato, e la dinamica nella gestione dei residui. Riguardo a quest'ultimo aspetto, sarà monitorato sia l'andamento dei vecchi residui, con il relativo tasso di smaltimento, che la formazione di nuovi residui provenienti dalla competenza. L'ultimo aspetto sviluppato in questa sezione della relazione riguarderà lo scostamento dalle previsioni iniziali, visto come un indice del grado di attendibilità delle previsioni di entrata e di uscita ipotizzate nella frase di programmazione (DUP).

Andamento delle entrate

La sezione denominata "*Gestione delle entrate per tipologia*" sviluppa le tematiche relative ai soli movimenti delle entrate, dove le previsioni finali (stanziamenti) sono accostati ai corrispondenti accertamenti (crediti) e movimenti di cassa (riscossioni). Le informazioni contabili abbracciano ciascun titolo di entrata con le diverse tipologie che lo compongono. Sono prese in considerazione, pertanto, le entrate di natura tributaria, i trasferimenti in conto gestione, le entrate extra tributarie, le riduzioni di attività finanziarie, le accensioni di prestiti, le anticipazioni di cassa e, infine, i servizi per conto di terzi. Particolare attenzione merita l'osservazione del grado di accertamento e del tasso di riscossione, visti come la percentuale della previsione di entrata che si è tradotta in credito, o del credito stesso in incasso. Lo scostamento tra la previsione ed il rispettivo accertamento indica, infine, quanto della previsione di bilancio non si sia effettivamente realizzata.

Gestione della spesa per missione

In questa sezione del documento, denominata "*Gestione della spesa per missione*", l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite e, in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni poi articolate, ma solo a livello più operativo, in singoli programmi. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sui dati contabili della spesa per missione, dando quindi un adeguato risalto allo scostamento che si è verificato tra le previsioni finali e la spesa effettivamente impegnata. In questa prospettiva, si rende così disponibile un quadro attendibile di informazioni sullo stato di realizzazione dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico. L'osservazione si sposta, infine, sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore sull'avvenuto completamento dell'intervento previsto. Il tutto, in un'ottica che legge questi fenomeni solo nel loro insieme (elenco delle missioni) mentre l'analisi di dettaglio è sviluppata in un'altra sezione.

Stato di attuazione delle singole missioni

La relazione al rendiconto, nella sezione denominata "*Stato di attuazione delle singole missioni*", abbandona la visione d'insieme e pone invece lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione e il grado di ultimazione, oltre che la loro composizione contabile. Di ogni missione è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente che quella di parte investimento, fornendo una chiave di lettura dello stato di avanzamento della missione articolata in programmi che non è più, come nel punto precedente, a carattere cumulativo. In questa ottica, è posto in risalto l'andamento della gestione (uscite di parte corrente) separandola dalla componente degli investimenti (uscite in C/capitale). I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa. Per ciascuna di esse è individuata anche la composizione contabile.

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

La contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è affiancato da un'ulteriore contabilità di supporto, la

contabilità economico patrimoniale.

Il comma 2 dell'art. 232 del D.Lgs. 267/2000, come modificato dalla Legge 157/2019, rende facoltativa per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, la tenuta della contabilità economico patrimoniale. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 di data 27.02.2020 l'Amministrazione si è avvalsa di tale facoltà. Questa parte della relazione riporta quindi solo i dati del conto del patrimonio aggiornati al 31.12.2019.

Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 1

Norme di riferimento

Il contenuto obbligatorio della Relazione sulla gestione è previsto da un sistema articolato di provvedimenti, e precisamente: il Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00); l'Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11); i Principi generali o postulati (allegato n.1 al D.Lgs.118/11); il Principio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Principio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questo documento rispetta fedelmente le prescrizioni previste da queste norme.

Di seguito, partendo dalle prime due norme richiamate, riporteremo gli obblighi normativi (riferimento e contenuto) con le corrispondenti considerazioni dell'ente.



Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00)

[D.Lgs.267/00, art.231/1]

Relazione sulla gestione (richiamo normativo). La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Considerazioni dell'ente. Questa relazione è strutturata in modo da garantire una visione d'insieme delle principali operazioni economiche e finanziarie che hanno interessato l'esercizio, compresi gli eventuali fenomeni degni di rilievo maturati dopo il 31/12. Gli argomenti trattati nella Relazione rispettano le previsioni di legge richiamate dalla Armonizzazione contabile ed annessi Principi contabili.

Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11)

[D.Lgs.118/11, art.11/6a]

Criteri valutazione (richiamo normativo). La relazione illustra (..) i criteri di valutazione utilizzati (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1a).

Considerazioni dell'ente. Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n.1 - Annualità);
- il bilancio di questo ente, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n.2 - Unità);
- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);
- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

[D.Lgs.118/11, art.11/6b]

Principali voci contabili (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le principali voci del conto del bilancio (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1b).

Considerazioni dell'ente. Questa relazione, nel suo interno, riporta i prospetti riepilogativi di tutti i principali aggregati di bilancio relativi alla gestione delle entrate, suddivise in Tipologie, ed a quelle delle uscite, raggruppate in Missioni.

[D.Lgs.118/11, art.11/6c]

Principali variazioni (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate accantonate del risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio precedente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1c).

Considerazioni dell'ente. Durante la gestione sono state rispettati i vincoli di contenuto, competenza deliberativa e tempistica riguardanti le norme di flessibilità di bilancio (vedi quanto riportato nel successivo punto "Principi generali o postulati - Principio generale n.7"). In termini finanziari, le variazioni di bilancio hanno comportato la modifica degli stanziamenti iniziali (Bilancio di previsione) fino ad assumere la configurazione definitiva. Questa relazione, nell'argomento "Scostamento dalle previsioni iniziali", riporta la dimensione di queste variazioni sulle entrate ed uscite indicandone lo scostamento in termini numerici ed anche percentuali.

[D.Lgs.118/11, art.11/6d]

Quote del risultato di amministrazione (prescrizione normativa). La relazione illustra (..) l'elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1d).

Considerazioni dell'ente. Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Questa relazione, nell'argomento "Risultato di amministrazione complessivo", riporta l'elenco delle principali voci di scomposizione del risultato.

[D.Lgs.118/11, art.11/6e]

Residui in sofferenza (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1e).

Considerazioni dell'ente. La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria ed il permanere nel tempo della posizione creditoria. La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. L'eventuale presenza a rendiconto di situazioni attive di sofferenza, anche relativa ad eventuali residui attivi di anzianità superiore al quinquennio, è pertanto contabilmente giustificata.

[D.Lgs.118/11, art.11/6f]

Anticipazione tesoreria (richiamo normativo). La relazione illustra (..) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1f).

Considerazioni dell'ente. Per quanto riguarda il ricorso all'eventuale anticipazione di tesoreria, l'ente persegue un comportamento operativo teso ad evitare, o quanto meno a contenere, l'esposizione a breve verso il sistema bancario per non appesantire il bilancio con un'eccessiva spesa per interessi passivi.

[D.Lgs.118/11, art.11/6i]

Partecipazioni (richiamo normativo). La relazione riprende (..) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1i).

Considerazioni dell'ente. La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica azienda speciale.

[D.Lgs.118/11, art.11/6j]

Crediti/debiti incrociati (richiamo normativo). La relazione descrive (..) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1j).

Considerazioni dell'ente. La verifica sulla corrispondenza delle eventuali posizioni patrimoniali incrociate è effettuata in sede di predisposizione del bilancio consolidato, se obbligatorio. Il riscontro generico sulle poste finanziarie dell'ente non ha rilevato, comunque, particolari situazioni di questa natura.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6o]

Risultati gestione (richiamo normativo). La relazione riporta (..) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1o).

Considerazioni dell'ente. Questa relazione, nelle sezioni denominate rispettivamente "Risultati finanziari d'esercizio" e "Situazione contabile a rendiconto", descrive ogni

elemento di natura finanziaria ritenuto necessario o utile per la corretta interpretazione di questo rendiconto d'esercizio.

Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 2

Norme di riferimento

Il contenuto obbligatorio della Relazione sulla gestione è previsto da un sistema articolato di provvedimenti, e precisamente: il Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00); l'Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11); i Principi generali o postulati (allegato n.1 al D.Lgs.118/11); il Principio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Principio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questo documento rispetta fedelmente le prescrizioni previste da queste norme.

Di seguito, riporteremo gli obblighi previsti dai principi contabili (riferimento e contenuto) con le corrispondenti considerazioni dell'ente.



Principi generali o postulati

[Principio generale n.7]

Flessibilità (previsione normativa). È necessario che nella relazione illustrativa delle risultanze di esercizio si dia adeguata informazione sul numero, sull'entità e sulle ragioni che hanno portato a variazioni di bilancio in applicazione del principio e altresì sull'utilizzo degli strumenti ordinari di flessibilità previsti nel bilancio di previsione.

Considerazioni dell'ente. Durante la gestione sono stati rispettati i vincoli di contenuto, competenza deliberativa e tempistica riguardanti le norme di flessibilità di bilancio. In particolare, sono stati osservati i seguenti richiami di legge:

- il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento (D.Lgs. 267/00, art.175/1);
- le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis (variazioni di competenza dell'organo esecutivo) e 5-quater (variazioni di competenza del responsabile finanziario) (D.Lgs. 267/00, art.175/2);
- le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni che possono essere deliberate sino al 31 dicembre (istituzione di tipologie di entrata a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa; istituzione di tipologie di entrata senza vincolo di destinazione, con stanziamento pari a zero, a seguito di accertamento e riscossione di entrate non previste in bilancio; utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti; reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte e, se necessario, delle spese correlate; variazioni delle dotazioni di cassa; variazioni di competenza del responsabile finanziario; variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente) (D.Lgs. 267/00, art.175/3);
- mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio (D.Lgs. 267/00, art.175/8);
- i prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno (D.Lgs. 267/00, art.176/1).

Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio

[PaPR, 13.10.1]

Relazione sulla gestione. La Relazione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio. Contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed illustra (...omissis).

Considerazioni dell'ente. Il principio contabile riproduce esattamente quanto già previsto dall'omonimo articolo del decreto legislativo sull'armonizzazione contabile ed a cui, pertanto, si rimanda (vedi più sopra le considerazioni dell'ente sull'avvenuto rispetto delle identiche prescrizioni richiamate dal D.Lgs.118/11, art.11/6).

[PaPR, 13.10.2]

Quote vincolate, accantonate e destinate del risultato. La relazione riepiloga e illustra gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio e gli elenchi analitici delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti che compongono il risultato di amministrazione descrivendo, con riferimento alle componenti, più rilevanti:

- a) la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluite nel risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio oggetto di rendiconto: l'importo applicato al bilancio, le spese impegnate e pagate nel corso dell'esercizio di riferimento finanziate da tali risorse, la cancellazione dei residui, il loro importo alla fine dell'esercizio e le cause che non hanno ancora consentito di spenderle;
- b) le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzi effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;
- c) la formazione di nuove economie di spesa, finanziate da entrate vincolate e destinate agli investimenti ed accertate nel corso dell'esercizio; il loro importo e le cause che hanno determinato le economie di spesa;
- d) le motivazioni della costituzione di nuovi e maggiori accantonamenti finanziati da entrate accertate nel corso dell'esercizio, indicando, per quelli effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, se tali accantonamenti hanno determinato un incremento del disavanzo di amministrazione e le cause che non hanno consentito di effettuarli nel bilancio.

Considerazioni dell'ente. L'ente, se ne ricorrevano i presupposti e comunque in modo unitario con gli altri prospetti obbligatori di rendiconto, ha predisposto gli allegati denominati a/1, a/2 ed a/3 che riportano in modo esauriente le informazioni richieste, e precisamente:

- Allegato a/1 (elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione finale). Individua, in modo separato: a) le risorse accantonate all'inizio esercizio; b) quelle accantonate applicate in entrata al bilancio (utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione); c) le risorse accantonate stanziare nella parte spesa del bilancio; d) gli ulteriori accantonamenti effettuati in sede di rendiconto ed i corrispondenti utilizzi; e) la consistenza finale degli accantonamenti effettuati in sede di rendiconto.

- Allegato a/2 (elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione). Individua, in modo separato: a) le risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto; b) le risorse vincolate applicate al bilancio; c) entrate vincolate accertate nell'esercizio; d) gli impegni finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione; e) il FPV a rendiconto finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione; f) la cancellazione di residui attivi vincolati, l'eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione e la cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (gestione dei residui); g) la cancellazione di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto precedente e non reimpegnati nell'esercizio; h) le risorse vincolate a rendiconto; i) le risorse vincolate nel risultato di amministrazione.

- Allegato a/3 (elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione). Individua, in modo separato: a) le risorse destinate agli investimenti nel bilancio iniziale; b) le entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio; c) gli impegni dell'esercizio finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione; d) il FPV a rendiconto finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione; e) la cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti, l'eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione e la cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (gestione dei residui); f) le risorse destinate agli investimenti a rendiconto.

[PaPR, 13.10.2 (segue)]

Accantonamenti nel risultato di amministrazione. Infine la relazione da atto della congruità di tutti gli accantonamenti nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce e le motivazioni delle eventuali differenze rispetto agli accantonamenti minimi obbligatori previsti dai principi contabili.

Considerazioni dell'ente. La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e dagli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi). In presenza di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, è stato quindi effettuato, nei limiti di legge, un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. L'accantonamento complessivo è stato invece ridotto in presenza di un credito, già oggetto di accantonamento, successivamente dichiarato inesigibile ed eliminato dai residui attivi. In presenza di un'obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento, come l'esito del giudizio o del ricorso pendente, l'ente ha invece valutato se procedere ad accantonare in un fondo rischi le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese e destinate, a fine esercizio, ad incrementare la quota del risultato destinata a coprire le eventuali spese della sentenza definitiva.



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO



Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

Il consiglio, con l'approvazione del documento unico di programmazione (DUP), aveva a suo tempo identificato gli obiettivi generali e destinato le risorse di bilancio. Il tutto, rispettando il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). Nel corso dell'esercizio, con le variazioni intervenute e in seguito all'applicazione del criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, gli stanziamenti hanno subito modifiche fino ad assestarsi nella configurazione finale, dove le previsioni assestate di entrata e di uscita continuano ad essere in equilibrio. Durante la gestione, l'amministrazione ha agito in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti le missioni con i relativi programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro mentre i movimenti di fondi interessano operazioni di entrata e uscita che si compensano. Le tabelle riportano gli equilibri definitivi di bilancio.

Entrate correnti (Stanziamenti comp.)			Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi	(+)	443.400,00	Spese correnti	(+)	1.537.928,81
Trasferimenti correnti	(+)	435.190,02	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	651.746,00	Rimborso di prestiti	(+)	27.757,21
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		1.565.686,02
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Risorse ordinarie		1.530.336,02	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	35.350,00	Impieghi straordinari		0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00			
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		35.350,00			
Totale		1.565.686,02	Totale		1.565.686,02

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	1.548.872,77	Spese in conto capitale	(+)	2.017.756,69
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.548.872,77	Impieghi ordinari		2.017.756,69
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	353.773,92	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	115.110,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		468.883,92			
Totale		2.017.756,69	Totale		2.017.756,69

Riepilogo entrate 2019			Riepilogo uscite 2019		
Correnti	(+)	1.565.686,02	Correnti	(+)	1.565.686,02
Investimenti	(+)	2.017.756,69	Investimenti	(+)	2.017.756,69
Movimenti di fondi	(+)	400.000,00	Movimenti di fondi	(+)	400.000,00
Entrate destinate ai programmi		3.983.442,71	Uscite destinate ai programmi		3.983.442,71
Servizi conto terzi		1.065.000,00	Servizi conto terzi		1.065.000,00
Altre entrate		1.065.000,00	Altre uscite		1.065.000,00
Totale		5.048.442,71	Totale		5.048.442,71

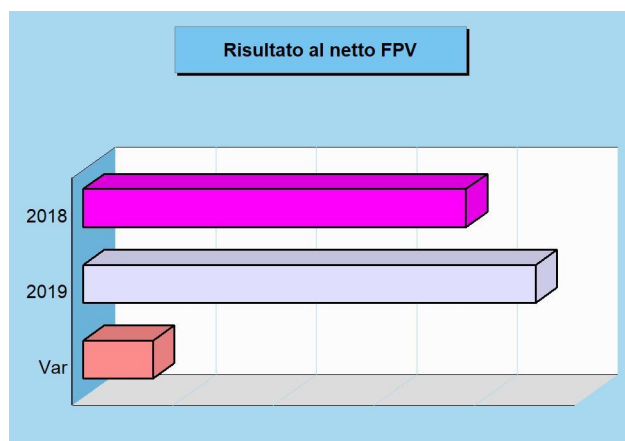
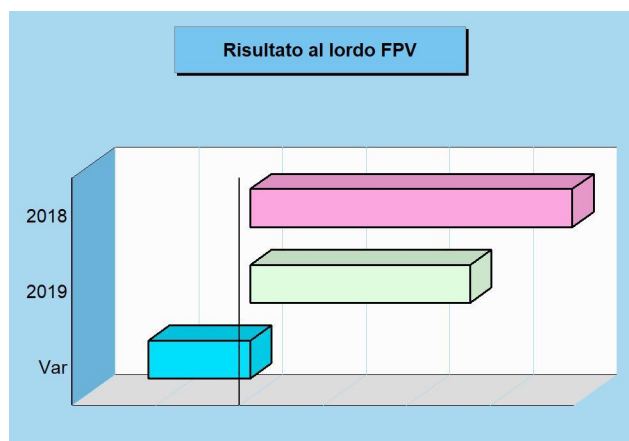
Risultato di amministrazione

Rendiconto e risultato di esercizio

Il conto consuntivo è il documento ufficiale con cui ogni amministrazione rende conto ai cittadini su come siano stati realmente impiegati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). Conti alla mano, si tratta di spiegare dove e come sono state gestite le risorse reperite nell'anno e di misurare gli effettivi risultati conseguiti, questi ultimi ottenuti con il lavoro messo in atto dall'intera struttura. L'obiettivo è quello di misurare lo stato di salute dell'ente, confrontando le aspettative con i risultati oggettivi. Il rendiconto può terminare con un risultato positivo, chiamato avanzo, oppure in disavanzo. Le tabelle, con i rispettivi grafici, riportano il risultato conseguito negli ultimi due esercizi con il relativo scostamento (variazione di periodo).

Risultato 2019 e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	295.531,27	186.425,59	-109.105,68
Riscossioni	(+)	2.571.612,97	2.622.806,97	51.194,00
Pagamenti	(-)	2.680.718,65	2.665.861,90	-14.856,75
Situazione contabile di cassa		186.425,59	143.370,66	-43.054,93
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		186.425,59	143.370,66	-43.054,93
Residui attivi	(+)	1.258.355,30	806.097,06	-452.258,24
Residui passivi	(-)	674.923,40	423.556,13	-251.367,27
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		769.857,49	525.911,59	-243.945,90
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	35.350,00	44.700,00	9.350,00
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	353.773,92	30.990,79	-322.783,13
Risultato effettivo		380.733,57	450.220,80	69.487,23



Composizione del risultato 2019 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

Parte accantonata	(b)	32.338,62
Parte vincolata	(c)	0,00
Parte destinata agli investimenti	(d)	48.274,55
Vincoli complessivi		80.613,17

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

Risultato di amministrazione	(a)	450.220,80
Vincoli complessivi		80.613,17
Differenza (a-b-c-d) (e)		369.607,63
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		369.607,63
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		-

Considerazioni e valutazioni

Nel corso dell'esercizio 2019 è stato applicato al bilancio l'avanzo di amministrazione al 31.12.2018 per complessivi € 115.110,00, di cui € 42.110,00 della parte destinata agli investimenti ed € 73.000,00 della parte disponibile. Non sono state utilizzate quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31.12.2018.

QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.**Parte accantonata**

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2019: € 22.159,81;

Altri accantonamenti (TFR a carico ente): € 10.178,81 (da prospetto allegato a/1 al rendiconto).

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2019 da calcolare con il metodo ordinario è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi. La modalità di calcolo utilizzata per determinare il fondo è stata quella della media semplice sui totali che garantisce l'accantonamento più congruo rispetto alle restanti modalità di calcolo previste dalla normativa. Si rimanda all'apposito allegato al rendiconto per i dettagli di calcolo.

Parte destinata agli investimenti:

€ 48.274,55 derivante da entrate in conto capitale non utilizzate e confluite nel risultato di amministrazione (da prospetto allegato A alla presente).

Parte disponibile: € 369.607,63.

Saldo di finanza pubblica

L'art. 1, commi da 819 a 826 della legge di bilancio 2019 (legge 30 dicembre 2018, n. 145) detta la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, e dispone che gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al Rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 23.06.2011. n. 118.

Il prospetto relativo alla verifica degli equilibri - allegato n. 10 al Rendiconto di gestione, come modificato dal DM 1° agosto 2019, dimostra il rispetto degli equilibri per l'esercizio 2019.

Obiettivo provinciale di riduzione della spesa corrente

L'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitano obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente ad alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Inoltre, il comma 3 dell'art. 9 bis della L.P. 3/2006 e s.m., nel disciplinare l'obbligo, per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, di esercizio delle funzioni in forma associata prevede che: *"Il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi determina risultati in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. A tal fine è effettuata un'analisi finanziaria di ciascun ambito associativo che evidenzia i costi di partenza e l'obiettivo di riduzione degli stessi che deve risultare pari a quello ottenibile da enti con popolazione analoga a quella dell'ambito individuato."*

A tale previsioni normative la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, ha dato seguito con proprie deliberazioni n. 1952/2015, 317/2016, 1228/2016 e 463/2018. Infine con deliberazione della Giunta provinciale n. 1503 di data 10 agosto 2018 sono stati rideterminati gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

Per il Comune di Roverè della Luna l'obiettivo di riduzione della spesa è stato stabilito in € 37.900,00 da conseguire nel triennio 2017-2019 e l'aggregato di spesa sul quale operare tale riduzione è rappresentato dalla ex Funzione 1 del vecchio ordinamento contabile, ora Missione 1.

La verifica del raggiungimento di tale obiettivo viene effettuata prioritariamente sull'andamento dei pagamenti contabilizzati nella funzione 1 della spesa corrente, desunta dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario relativo all'anno 2019, 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.

Qui sotto è sinteticamente determinato l'obiettivo di spesa e le voci di riferimento riguardo al periodo di tempo di riferimento e dimostrato il raggiungimento dell'obiettivo di riduzione della spesa:

PIANO DI MIGLIORAMENTO

COMUNE DI ROVERE' DELLA LUNA

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2012	2019
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2019. <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>	(+)	704.229,07	659.478,10
Per l'anno 2019 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 2019 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		
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 .	(-)	34.939,33	9.686,63

(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	2.299,05	0,00
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)		0,00
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)		25.984,01
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)		0,00
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	666.990,69	623.807,46
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	37.900,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2019:
	=	629.090,69	623.807,46
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 :			5.283,23

Risultato di gestione

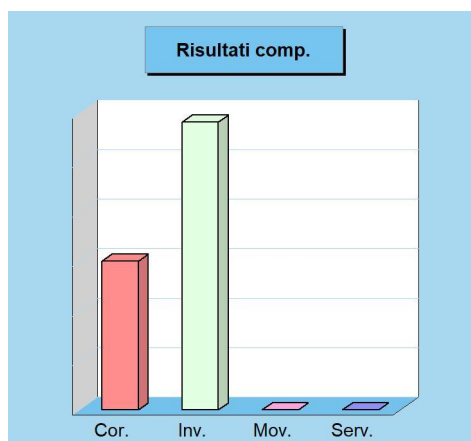
Gestione della competenza e FPV

Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria, si chiude con un risultato di avanzo o disavanzo, originato dal risultato ottenuto dalle gestioni di competenza e residui. La somma dei due importi fornisce il valore totale del risultato mentre l'analisi disaggregata offre maggiori informazioni su come l'ente, in concreto, abbia finanziato il fabbisogno di spesa del singolo esercizio. Il criterio di attribuzione del singolo impegno nell'esercizio in cui la spesa diventerà esigibile, ottenuto con l'applicazione della tecnica del fondo pluriennale vincolato, altera in modo artificiale il risultato della competenza perché riduce l'importo degli impegni conservati nell'esercizio. Questo difetto viene corretto considerando il FPV in spesa "come impegnato".

Entrate correnti (Accertamenti comp.)			Uscite correnti (Impegni comp.)		
Tributi	(+)	406.532,73	Spese correnti	(+)	1.299.390,31
Trasferimenti correnti	(+)	374.710,09	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	615.109,61	Rimborso di prestiti	(+)	27.757,21
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		1.327.147,52
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	44.700,00
Risorse ordinarie		1.396.352,43	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	35.350,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	Impieghi straordinari		44.700,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		35.350,00			
Totale		1.431.702,43	Totale		1.371.847,52

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	490.480,59	Spese in conto capitale	(+)	812.284,26
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		490.480,59	Impieghi ordinari		812.284,26
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	353.773,92			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	115.110,00	FPV per spese in C/capitale	(+)	30.990,79
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		30.990,79
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		468.883,92			
Totale		959.364,51	Totale		843.275,05

Risultato della gestione (competenza)				
Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato	
Corrente	(+) 1.431.702,43	1.371.847,52	59.854,91	
Investimenti	(+) 959.364,51	843.275,05	116.089,46	
Movimento fondi	(+) 0,00	0,00	0,00	
Parziale	2.391.066,94	2.215.122,57	175.944,37	
Servizi conto terzi	(+) 293.250,57	293.250,57	0,00	
Totale	2.684.317,51	2.508.373,14	175.944,37	



Risultato di cassa

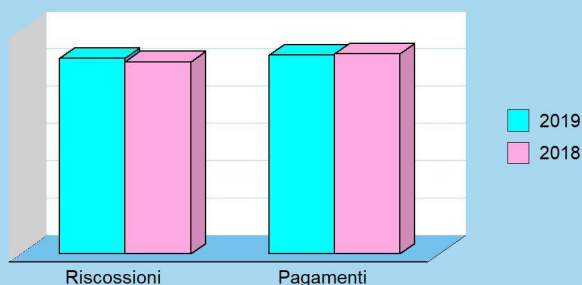
Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono tradotte in movimenti effettivi con la conseguente emissione, da parte dell'ente, delle reversali d'incasso (entrate) e dei mandati di pagamento (uscite). Il tesoriere, a fronte di queste autorizzazioni ad incassare ed a pagare, ha operato i movimenti di cassa con i conseguenti accrediti ed addebiti in conto. Il saldo finale di queste operazioni, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).

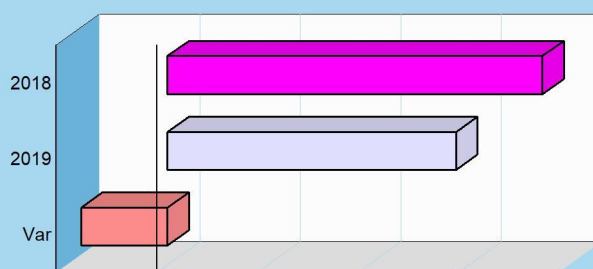
Situazione di cassa 2019 e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	295.531,27	186.425,59	-109.105,68
Riscossioni	(+)	2.571.612,97	2.622.806,97	51.194,00
Pagamenti	(-)	2.680.718,65	2.665.861,90	-14.856,75
Situazione contabile di cassa		186.425,59	143.370,66	-43.054,93
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		186.425,59	143.370,66	-43.054,93

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale



Entrate (movimenti di cassa 2019)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	462.378,21	405.588,25
Trasferimenti	(+)	1.038.070,22	580.650,65
Extratributarie	(+)	692.528,92	636.599,72
Entrate C/capitale	(+)	2.005.512,93	656.852,10
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	400.000,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	1.115.958,06	343.116,25
Somma		5.714.448,34	2.622.806,97
FPV entrata (FPV/E) (+)	-	-	-
Avanzo applicato (+)	-	-	-
Parziale		5.714.448,34	2.622.806,97
Fondo iniz. di cassa (+)		186.425,59	186.425,59
Totale		5.900.873,93	2.809.232,56

Uscite (movimenti di cassa 2019)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	1.591.475,23	1.272.826,08
Spese C/capitale	(+)	2.492.124,51	1.022.311,04
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	27.757,21
Chiusura anticipaz.	(+)	400.000,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	1.127.320,24	342.967,57
Somma		5.638.677,19	2.665.861,90
FPV uscita (FPV/U) (+)	-	-	-
Disavanzo applicato (+)	-	-	-
Parziale		5.638.677,19	2.665.861,90
Totale		5.638.677,19	2.665.861,90



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO



Gestione delle entrate di competenza

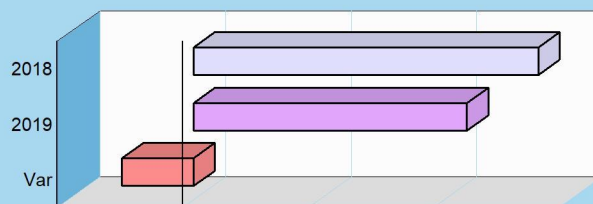
Dalla previsione all'accertamento e incasso

L'ammontare complessivo della spesa impiegata nelle diverse missioni e programmi dipende dalla disponibilità effettiva di risorse che, nella contabilità pubblica come per altro anche in quella privata, si traducono poi in interventi di parte corrente o in investimenti a medio o lungo termine. Partendo da questa constatazione, i prospetti successivi indicano l'ammontare delle risorse complessivamente previste nell'esercizio appena chiuso (stanziamenti definitivi) mostrando, inoltre, quante di queste entrate si sono tradotte in effettive disponibilità utilizzabili per la copertura della spesa corrente o di quella in conto capitale (accertamenti) o per l'attivazione dei concreti movimenti di cassa (riscossioni) e quale, infine, sia stata la loro composizione contabile.

Rendiconto 2019 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti		2018	2019
Tributi (+)		494.503,29	406.532,73
Trasferim. correnti (+)		446.532,44	374.710,09
Extratributarie (+)		760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale (+)		737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00
Anticipazioni (+)		0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)		311.133,20	293.250,57
Totale		2.749.623,99	2.180.083,59

Andamento accertamenti competenza

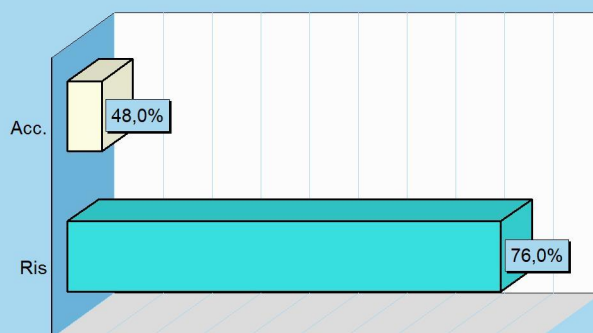


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	2.180.083,59	1.655.962,54

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	91,7%	99,1%
Trasferim. correnti	86,1%	19,1%
Extratributarie	94,4%	95,8%
Entrate C/capitale	31,7%	61,0%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	27,5%	100,0%
Totale	48,0%	76,0%

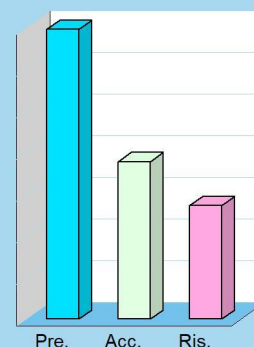
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	443.400,00	406.532,73	403.021,82
Trasferimenti correnti (+)	435.190,02	374.710,09	71.528,58
Extratributarie (+)	651.746,00	615.109,61	589.150,78
Entrate C/capitale (+)	1.548.872,77	490.480,59	299.145,11
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni (+)	400.000,00	0,00	0,00
Parziale	3.479.208,79	1.886.833,02	1.362.846,29
Entrate C/terzi (+)	1.065.000,00	293.250,57	293.116,25
Totale	4.544.208,79	2.180.083,59	1.655.962,54

Movimenti



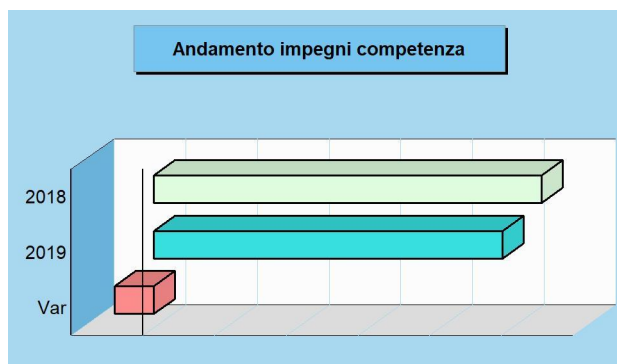
Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte dalle previsioni di spesa, dove l'amministrazione programma gli interventi riportandoli nel bilancio; si prosegue, poi, con l'impegno delle somme esigibili o meno nell'anno e la conseguente formazione dei debiti verso terzi; si termina, infine, con il pagamento dei debiti maturati. I prospetti indicano l'ammontare delle risorse previste mostrando quante di queste si sono poi tradotte in effettive spese correnti o in C/capitale (impegni) ed in concreti movimenti di cassa (pagamenti).

Rendiconto 2019 e tendenza in atto (impegni. comp.)

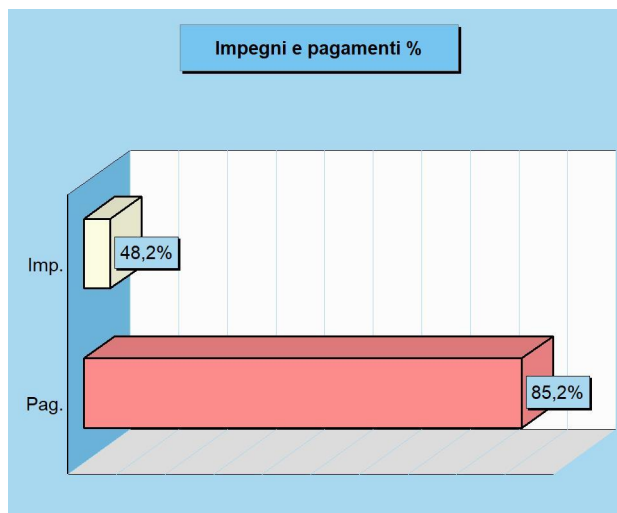
Impegni		2018	2019
Spese correnti (+)		1.403.311,39	1.299.390,31
Spese C/capitale (+)		961.900,23	812.284,26
Incr. att. finanziarie (+)		0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		27.757,21	27.757,21
Chiusura anticipaz. (+)		0,00	0,00
Uscite C/terzi (+)		311.133,20	293.250,57
Totale		2.704.102,03	2.432.682,35



Stato di impegno e grado di pagamento (imp. comp.)

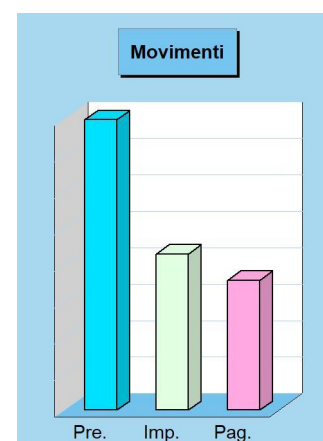
Competenza	Impegni	Pagamenti
	2.432.682,35	2.072.249,13

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	84,5%	91,0%
Spese C/capitale	40,3%	70,1%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	100,0%	100,0%
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	27,5%	99,9%
Totale	48,2%	85,2%



Movimenti contabili (competenza 2019)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (+)		1.537.928,81	1.299.390,31	1.181.970,82
Spese C/capitale (+)		2.017.756,69	812.284,26	569.604,85
Incr. att. finanziarie (+)		0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		27.757,21	27.757,21	27.757,21
Chiusura anticipaz. (+)		400.000,00	0,00	0,00
Parziale		3.983.442,71	2.139.431,78	1.779.332,88
Uscite C/terzi (+)		1.065.000,00	293.250,57	292.916,25
Totale		5.048.442,71	2.432.682,35	2.072.249,13



Finanziamento del bilancio corrente

Risorse e impieghi per il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche l'ente locale sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per fare funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, hanno sempre bisogno di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. Altre fonti, come l'avanzo applicato per il finanziamento della spesa corrente o il fondo pluriennale stanziato in entrata (FPV/E), essendo risorse già acquisite in esercizi precedenti, hanno invece natura straordinaria.

Rendiconto suddiviso nelle componenti

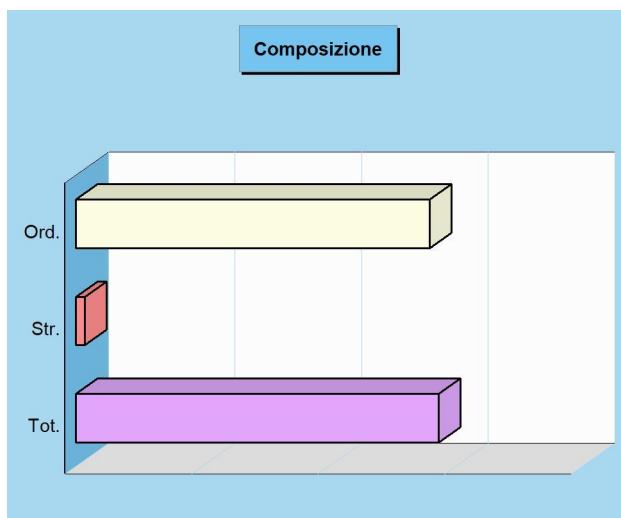
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2019

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	1.431.702,43	1.371.847,52
Investimenti	959.364,51	843.275,05
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	293.250,57	293.250,57
Totale	2.684.317,51	2.508.373,14

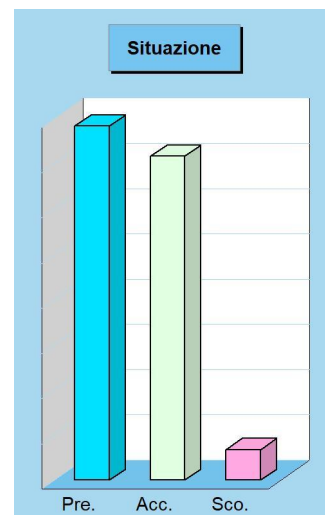
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2019

Accertamenti	2019
Tributi (+)	406.532,73
Trasferimenti correnti (+)	374.710,09
Extratributarie (+)	615.109,61
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	0,00
Risorse ordinarie	1.396.352,43
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	35.350,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	0,00
Accensione di prestiti per spese correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	35.350,00
Totale	1.431.702,43



Stato di finanziamento bilancio corrente 2019

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	443.400,00	406.532,73	36.867,27
Trasferimenti correnti (+)	435.190,02	374.710,09	60.479,93
Extratributarie (+)	651.746,00	615.109,61	36.636,39
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	1.530.336,02	1.396.352,43	133.983,59
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	35.350,00	35.350,00	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	35.350,00	35.350,00	0,00
Totale	1.565.686,02	1.431.702,43	133.983,59



Finanziamento del bilancio investimenti

Risorse e impieghi per gli investimenti

L'ente, oltre che a garantire il regolare funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di parte investimento possono essere gratuite, come i contributi in conto capitale, le alienazioni di beni, il risparmio corrente, oppure onerosa, come il ricorso al credito. In quest'ultimo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente fino alla sua completa restituzione. Le fonti di entrata possono avere sia natura ordinaria che straordinaria, come le risorse che provengono da esercizi precedenti. È questo il caso dell'avanzo e del fondo pluriennale (FPV/E).

Consuntivo e componenti elementari

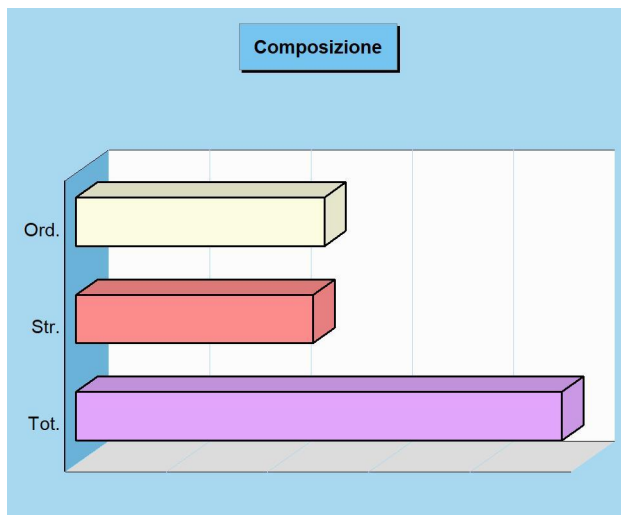
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2019

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	1.431.702,43	1.371.847,52
Investimenti	959.364,51	843.275,05
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	293.250,57	293.250,57
Totale	2.684.317,51	2.508.373,14

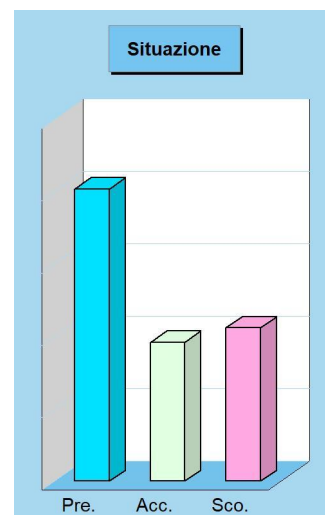
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2019

Accertamenti	2019
Entrate in C/capitale (+)	490.480,59
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	490.480,59
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	353.773,92
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	115.110,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	468.883,92
Totale	959.364,51



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2019

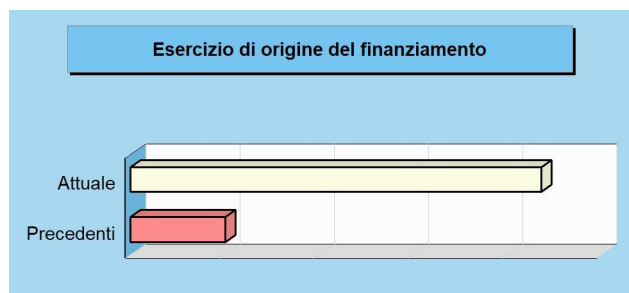
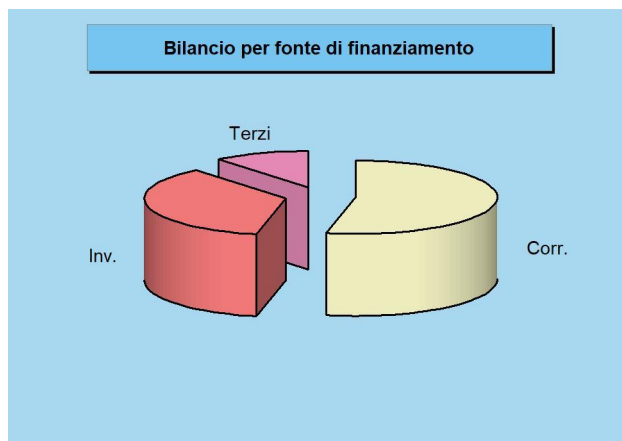
Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	1.548.872,77	490.480,59	1.058.392,18
Entrate C/capitale spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	1.548.872,77	490.480,59	1.058.392,18
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	353.773,92	353.773,92	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	115.110,00	115.110,00	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Acc. prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	468.883,92	468.883,92	0,00
Totale	2.017.756,69	959.364,51	1.058.392,18



Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

Origine delle risorse attivate

L'equilibrio complessivo di rendiconto (competenza), con il conseguente finanziamento del fabbisogno di spesa, è il risultato dalla corrispondenza tra il totale delle entrate, comprensive del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) e dell'avanzo di amministrazione applicato, contrapposto al totale delle uscite, comprensive degli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) unito all'eventuale disavanzo applicato per il ripiano di deficit pregressi. Il completo finanziamento di questo fabbisogno, pertanto, può essere stato ottenuto con le sole risorse attivate nell'esercizio (competenza) oppure ricorrendo anche a fonti di entrata già accertate in esercizi precedenti, come il citato avanzo e il fondo pluriennale stanziato in entrata. I successivi prospetti individuano le due componenti.

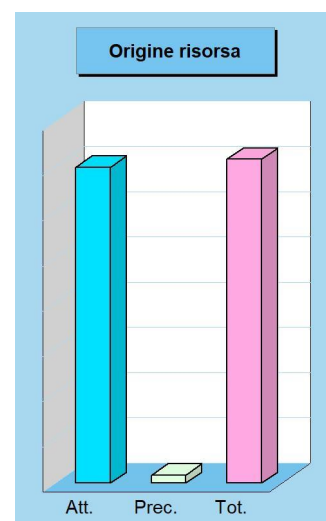


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2019	Acc. precedenti
Corrente	1.396.352,43	35.350,00
Investimenti	490.480,59	468.883,92
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	293.250,57	-
Totale	2.180.083,59	504.233,92

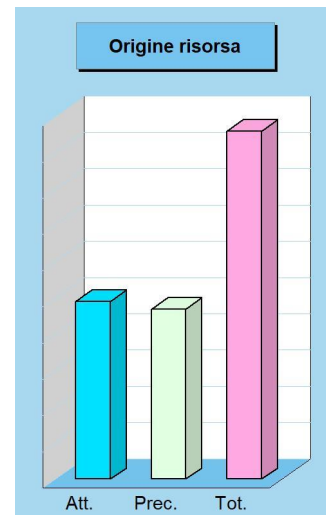
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2019	Accertam. prec.	Totale
Tributi (+)	406.532,73	-	406.532,73
Trasferimenti correnti (+)	374.710,09	-	374.710,09
Extratributarie (+)	615.109,61	-	615.109,61
Entr. corr. spec. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Entr. corr. gen. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	1.396.352,43	0,00	1.396.352,43
FPV spese correnti (FPV/E) (+)	-	35.350,00	35.350,00
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	-	0,00	0,00
Entrate C/capitale per sp. correnti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	0,00	35.350,00	35.350,00
Totale	1.396.352,43	35.350,00	1.431.702,43



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

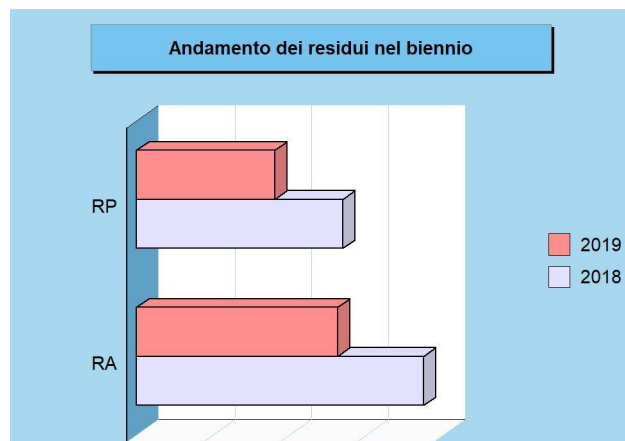
Entrate	Accertam. 2019	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale (+)	490.480,59	-	490.480,59
Entrate C/capitale per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	490.480,59	0,00	490.480,59
FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)	-	353.773,92	353.773,92
Avanzo a finanziam. investimenti (+)	-	115.110,00	115.110,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00	-	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi (-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	0,00	468.883,92	468.883,92
Totale	490.480,59	468.883,92	959.364,51



Formazione di nuovi residui

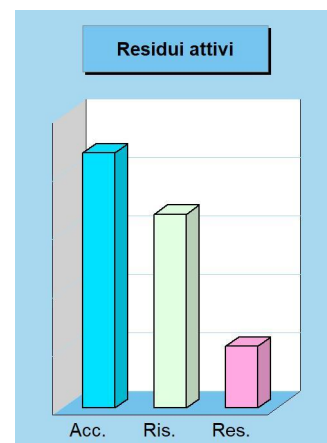
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi pagamenti. È importante notare che il grado d'impegno della spesa è spesso influenzato dal criterio di imputazione adottato dalla contabilità armonizzata che privilegia il momento dell'esigibilità in luogo dell'esercizio di nascita del procedimento. La spesa finanziata nell'esercizio, pertanto, in virtù di questo principio, potrebbe trovare imputazione in anni successivi a quello di formazione. In questo caso, è stanziato in spesa pari quota del fondo pluriennale (FPV/U).



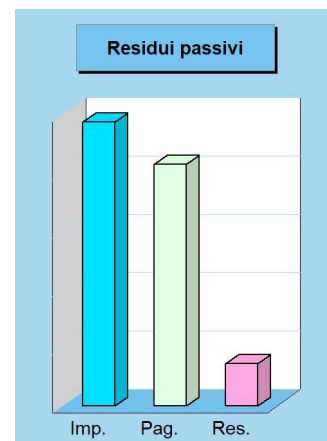
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2019)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	406.532,73	403.021,82	3.510,91
Trasferimenti correnti	(+)	374.710,09	71.528,58	303.181,51
Extratributarie	(+)	615.109,61	589.150,78	25.958,83
Entrate C/capitale	(+)	490.480,59	299.145,11	191.335,48
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		1.886.833,02	1.362.846,29	523.986,73
Entrate C/terzi	(+)	293.250,57	293.116,25	134,32
Totale		2.180.083,59	1.655.962,54	524.121,05



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2019)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	1.299.390,31	1.181.970,82	117.419,49
Spese C/capitale	(+)	812.284,26	569.604,85	242.679,41
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	27.757,21	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		2.139.431,78	1.779.332,88	360.098,90
Uscite C/terzi	(+)	293.250,57	292.916,25	334,32
Totale		2.432.682,35	2.072.249,13	360.433,22



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019
Tributi	(+) 3.510,91	
Trasferi. correnti	(+) 303.181,51	
Extratributarie	(+) 25.958,83	
Entrate C/capitale	(+) 191.335,48	
Riduzioni finanziarie	(+) 0,00	
Accensione prestiti	(+) 0,00	
Anticipazioni	(+) 0,00	
Parziale		523.986,73
Entrate C/terzi	(+) 134,32	
Totale	749.246,53	524.121,05

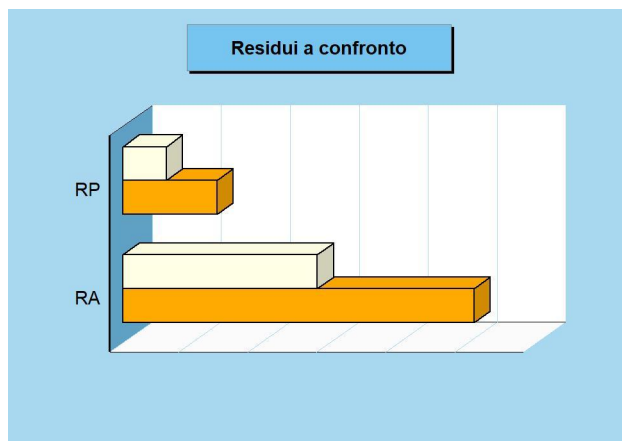
Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019
Spese correnti	(+) 117.419,49	
Spese C/capitale	(+) 242.679,41	
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	
Rimborso prestiti	(+) 0,00	
Chiusura anticipaz.	(+) 0,00	
Parziale		360.098,90
Uscite C/terzi	(+) 334,32	
Totale	538.571,30	360.433,22

Smaltimento di residui precedenti

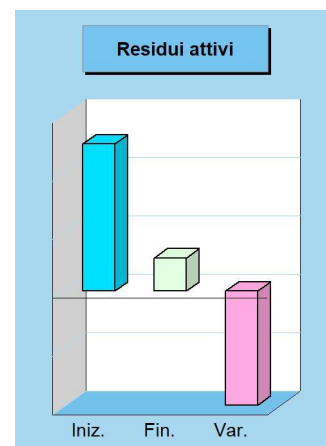
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitoria riconducibile ad esercizi precedenti è un'attività prettamente contabile che verifica il grado di attendibilità e di solvibilità della singola posizione pregressa. Si tratta di elementi che, se non monitorati e non seguiti da un adeguato accantonamento del FCDE in spesa, possono produrre effetti negativi sulla solidità del bilancio. La velocità di incasso dei residui attivi, infatti, influenza la giacenza di cassa mentre la presenza di crediti deteriorati riduce il grado di liquidità dell'attivo patrimoniale. La consistenza iniziale dei residui si riduce, nel tempo, in seguito alla riscossione del credito o al pagamento del debito, oppure, ed è una condizione meno favorevole per l'ente, per lo stralcio dell'originaria posizione creditoria.



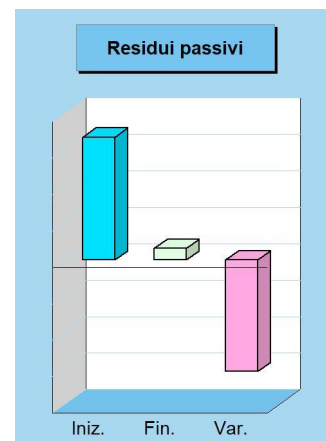
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2018 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	19.215,22	16.648,79	2.566,43
Trasferimenti correnti	(+)	682.380,20	173.161,23	509.122,07
Extratributarie	(+)	49.161,66	1.710,71	47.448,94
Entrate C/capitale	(+)	456.640,16	89.497,22	357.706,99
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		1.207.397,24	281.017,95	916.844,43
Entrate C/terzi	(+)	50.958,06	958,06	50.000,00
Totale		1.258.355,30	281.976,01	966.844,43



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2018 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	107.193,23	8.511,94	90.855,26
Spese C/capitale	(+)	505.358,61	42.590,73	452.706,19
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		612.551,84	51.102,67	543.561,45
Uscite C/terzi	(+)	62.371,56	12.020,24	50.051,32
Totale		674.923,40	63.122,91	593.612,77



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019
Tributi	(+)		16.648,79
Trasferim. correnti	(+)		173.161,23
Extratributarie	(+)		1.710,71
Entrate C/capitale	(+)		89.497,22
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		0,00
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			281.017,95
Entrate C/terzi	(+)		958,06
Totale		509.108,77	281.976,01

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019
Spese correnti	(+)		8.511,94
Spese C/capitale	(+)		42.590,73
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			51.102,67
Uscite C/terzi	(+)		12.020,24
Totale		136.352,10	63.122,91

Considerazioni e valutazioni

Nel rendiconto 2019 sono presenti i seguenti residui con anzianità superiore ai cinque anni:

RESIDUI ATTIVI: € 0,00;

RESIDUI PASSIVI: € 400,00 degli esercizi 2010 e 2011 relativi a depositi cauzionali per i quali non è stato richiesto il rimborso.

Scostamento dalle previsioni iniziali

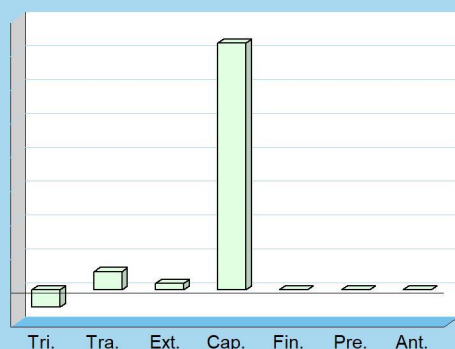
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

La programmazione iniziale, con lo stanziamento delle risorse in bilancio, può subire degli adeguamenti in corso d'opera per effetto delle mutate esigenze, della maggiore disponibilità di informazioni e per l'adeguamento alle modifiche legislative intervenute. Tutti gli anni considerati nel bilancio possono essere oggetto di modifica. In particolare, le variazioni degli accantonamenti al fondo pluriennale vincolato dovute all'applicazione del principio di esigibilità devono essere effettuate con riferimento agli stanziamenti relativi all'intero triennio, e questo, al fine di garantire l'equivalenza tra l'importo degli stanziamenti di spesa riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV/U) e il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (FPV/E). Il prospetto mostra la situazione della sola competenza.

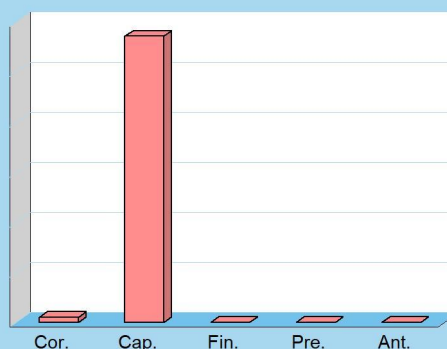
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2019)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	494.900,00	443.400,00	-51.500,00	-10,41%
Trasferimenti	(+)	380.711,21	435.190,02	54.478,81	14,31%
Extratributarie	(+)	632.546,00	651.746,00	19.200,00	3,04%
Entrate C/capitale	(+)	818.857,00	1.548.872,77	730.015,77	89,15%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Anticipazioni	(+)	400.000,00	400.000,00	0,00	-
Parziale		2.727.014,21	3.479.208,79	752.194,58	
Entrate C/terzi	(+)	1.065.000,00	1.065.000,00	0,00	
Totale		3.792.014,21	4.544.208,79	752.194,58	

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2019)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	1.515.750,00	1.537.928,81	22.178,81	1,46%
Spese C/capitale	(+)	874.167,12	2.017.756,69	1.143.589,57	130,82%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	27.757,21	0,00	-
Chiusura anticipazioni	(+)	400.000,00	400.000,00	0,00	-
Parziale		2.817.674,33	3.983.442,71	1.165.768,38	
Uscite C/terzi	(+)	1.065.000,00	1.065.000,00	0,00	
Totale		3.882.674,33	5.048.442,71	1.165.768,38	

Considerazioni e valutazioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono state apportate al bilancio n. 3 variazioni da parte del Consiglio comunale e n. 12 variazioni da parte della Giunta comunale.

Partecipazioni dell'ente

La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica azienda speciale. La forma societaria adottata, al pari del possibile fine lucrativo che di per sé non è in contrapposizione con il perseguimento di uno scopo pubblico, non ha alcun peso per conferire o meno al soggetto operante la natura pubblica. Le modalità di gestione dei servizi sono quindi lasciati alla libera scelta della pubblica amministrazione seppure nel rispetto di taluni vincoli dettati dall'esigenza di non operare una distorsione nella concorrenza di mercato. L'acquisizione o il mantenimento di una partecipazione, d'altro canto, vincola l'ente per un periodo non breve. Per questa ragione, le valutazioni poste in sede di stesura del bilancio devono interessare anche le partecipazioni, con riferimento alla situazione in essere dopo la disponibilità dei dati di rendiconto. In questo ambito, va posta particolare attenzione all'eventuale presenza di ulteriori fabbisogni di risorse che possono avere origine dalla condizione economica o patrimoniale degli eventuali rapporti giuridici consolidati.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 31 di data 27.12.2018 è stata approvata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni possedute dal Comune. Le partecipazioni dirette sono riassunte nel quadro sotto riportato.

L'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011 dispone che i Comuni devono verificare in sede di rendiconto i crediti ed i debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. Con nota di data 4 marzo 2020 il Responsabile del servizio finanziario ha richiesto alle partecipate l'asseverazione debiti/crediti al 31.12.2019 firmata dal Revisore del Conto del Comune come da documentazione agli atti. Tale verifica non ha evidenziato alcuna discordanza.

Azienda Intercomunale Rotaliana S.p.A.	Controllata (AP_BIV.1a)	16.212.020,00	0,0099 %	1.600,00
Trentino Riscossioni S.p.A.	Controllata (AP_BIV.1a)	1.000.000,00	0,0156 %	156,00
Trentino Digitale S.p.A.	Partecipata (AP_BIV.1b)	6.433.680,00	0,0075 %	484,00
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	Partecipata (AP_BIV.1b)	411.496.169,00	0,0010 %	4.050,00
Consorzio dei Comuni Trentini S.C.	Partecipata (AP_BIV.1b)	10.173,08	0,5112 %	52,00
Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	Altro (AP_BIV.1c)	525.889,46	2,5400 %	13.357,59



GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

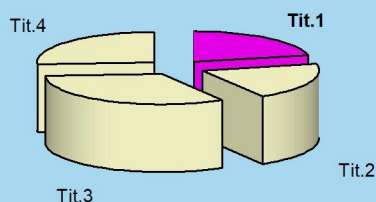


Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta immobiliare semplice (IMIS) istituita a livello provinciale dal 2015 e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.

Peso specifico Tit.1



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

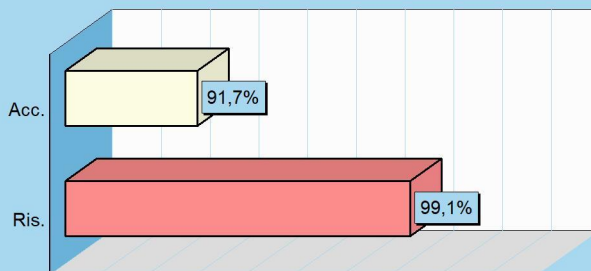
Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1 (intero Titolo)	Accertamenti 406.532,73	Riscossioni 403.021,82
-----------------------------	----------------------------	---------------------------

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	91,7%	99,1%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	-	-
Pereq. regione	-	-
Totale	91,7%	99,1%

Accertamento e riscossione %

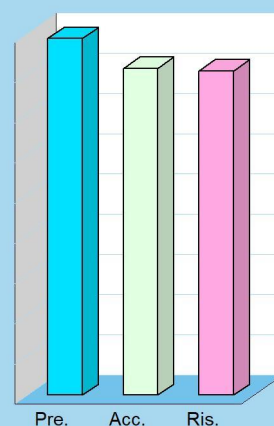


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	443.400,00	406.532,73	36.867,27
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		443.400,00	406.532,73	36.867,27

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	406.532,73	403.021,82	3.510,91
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		406.532,73	403.021,82	3.510,91

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

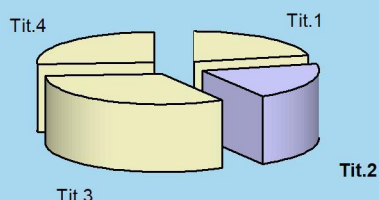
L'attività di accertamento svolta nel 2019 ha prodotto introiti per complessivi € 10.307,50 di cui € 8.092,50 per Imposta Municipale propria ed € 2.215,00 per TASI.

Trasferimenti correnti

Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

I trasferimenti correnti di maggiore rilevanza sono rappresentati dalle assegnazioni provinciali sul Fondo perequativo (€ 173.978,81), per la gestione della scuola dell'infanzia (€ 100.655,40), per il servizio di Tagesmutter (€ 27.282,80) e per l'intervento 19 (€ 29.746,87).

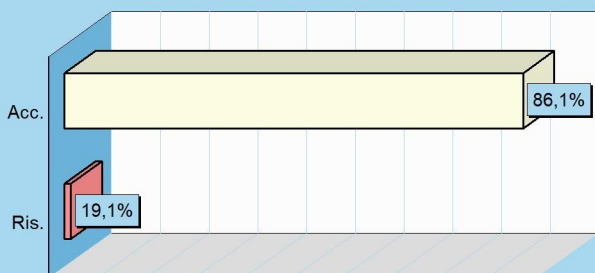
Peso specifico Tit.2



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	374.710,09	71.528,58

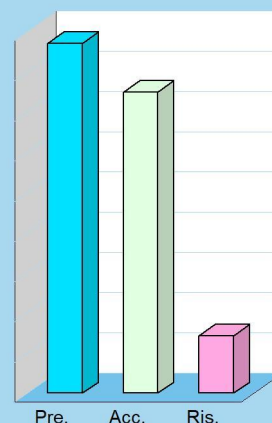
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	86,1%	19,1%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	-	-
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totale	86,1%	19,1%

Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+) 435.190,02	374.710,09	60.479,93
Trasferim. famiglie	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. UE	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	435.190,02	374.710,09	60.479,93

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+) 374.710,09	71.528,58	303.181,51
Trasferim. famiglie	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	374.710,09	71.528,58	303.181,51

Movimenti



Entrate extratributarie

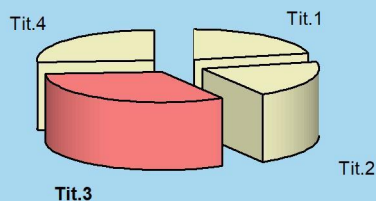
Entrate proprie e imposizione tariffaria

Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole ed abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi a rilevanza economica. I *proventi dei beni* sono costituiti, invece, dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio concessi in locazione. All'interno di questa categoria rientra anche il canone richiesto per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Cosap).

Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Peso specifico Tit.3

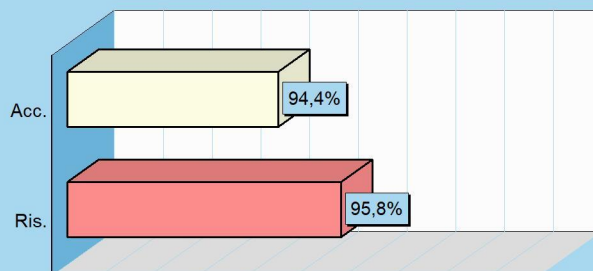


Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	615.109,61	589.150,78

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	94,0%	95,4%
Proventi irregolarità	116,5%	97,8%
Interessi attivi	1,4%	100,0%
Redditi da capitale	91,1%	100,0%
Altre entrate	96,3%	99,7%
Totale	94,4%	95,8%

Accertamento e riscossione %

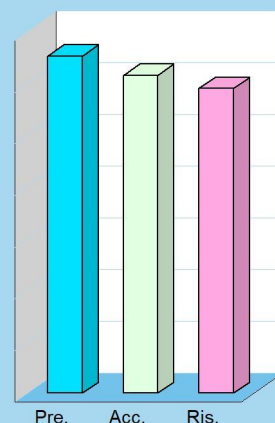


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+) 590.300,00	554.727,75	35.572,25
Proventi irregolarità	(+) 6.500,00	7.573,49	-1.073,49
Interessi attivi	(+) 100,00	1,43	98,57
Redditi da capitale	(+) 400,00	364,50	35,50
Altre entrate	(+) 54.446,00	52.442,44	2.003,56
Totale	651.746,00	615.109,61	36.636,39

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+) 554.727,75	529.087,98	25.639,77
Proventi irregolarità	(+) 7.573,49	7.405,35	168,14
Interessi attivi	(+) 1,43	1,43	0,00
Redditi da capitale	(+) 364,50	364,50	0,00
Altre entrate	(+) 52.442,44	52.291,52	150,92
Totale	615.109,61	589.150,78	25.958,83

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

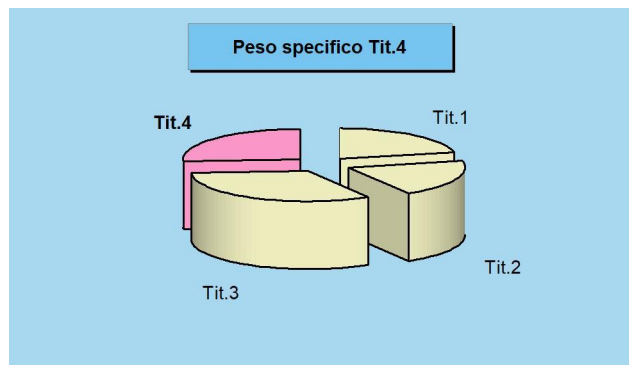
I proventi dei beni di maggiore rilievo accertati nel 2019 sono rappresentati da:

Fitti attivi di fabbricati € 48.919,43;
 Fitto miniera Magnesio € 28.712,49;
 Vendita materiale Cava Ischiello € 50.000,00;
 Vendita prodotti agricoli € 48.087,97;
 Fitti di terreni agricoli € 180.259,49.

Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



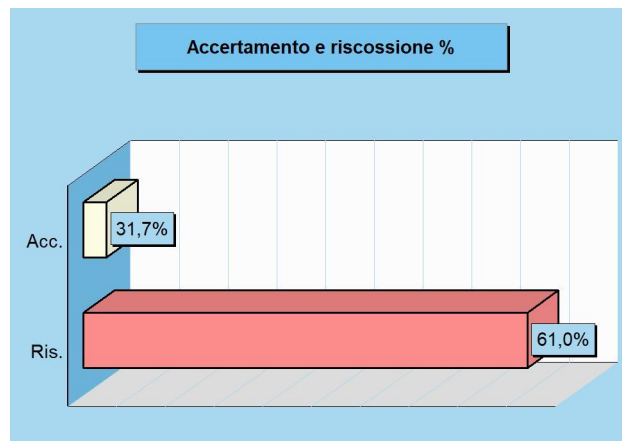
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	490.480,59	299.145,11

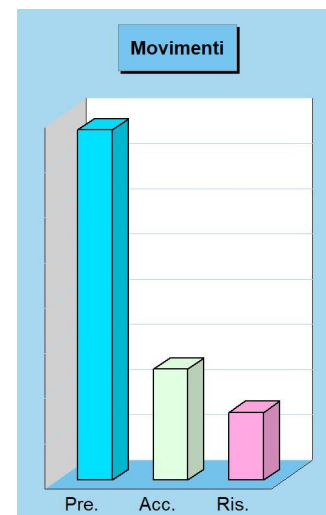
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	-	-
Contrib. investimenti	28,4%	48,7%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	100,0%	100,0%
Altre entrate	99,0%	100,0%
Totale	31,7%	61,0%



Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	1.312.468,11	373.147,86	939.320,25
Trasf. C/capitale	(+)	118.868,66	0,00	118.868,66
Alienazione beni	(+)	98.036,00	98.036,00	0,00
Altre entrate	(+)	19.500,00	19.296,73	203,27
Totale		1.548.872,77	490.480,59	1.058.392,18

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	373.147,86	181.812,38	191.335,48
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	98.036,00	98.036,00	0,00
Altre entrate	(+)	19.296,73	19.296,73	0,00
Totale		490.480,59	299.145,11	191.335,48



Considerazioni e valutazioni

I trasferimenti e le entrate in conto capitale accertati nel corso del 2019 sono costituiti principalmente:
 Contributo B.I.M. dell'Adige a finanziamento interventi di arredo urbano € 14.549,39;
 Contributo B.I.M. dell'Adige sul piano energetico 2018/2020 € 31.828,34;
 Contributo della Comunità di Valle sul Fondo Strategico Territoriale € 128.057,51;
 Contributo provinciale sul fondo per gli investimenti 2016, 2017, 2018 ed ex F.I.M. € 71.216,74;
 Canoni aggiuntivi per concessione acque a scopo idroelettrico € 32.706,15;

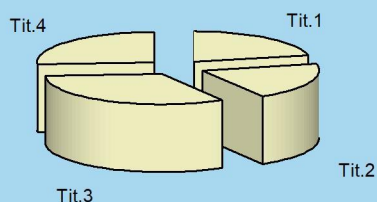
Contributo per la messa in sicurezza del patrimonio comunale € 40.000,00;
Proventi dalla cessione di terreni comunali pp.ff. 475/87 e 1035/2 € 98.036,00.

Riduzione di attività finanziarie

Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

Non sono state effettuate alienazioni di attività finanziarie, riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine.

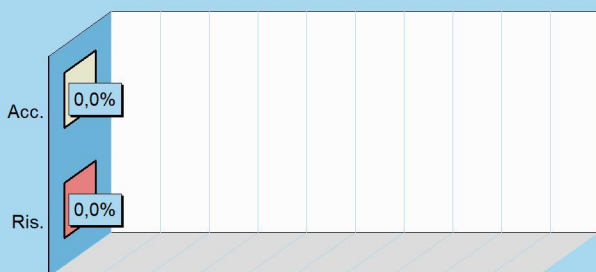
Peso specifico Tit.5



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

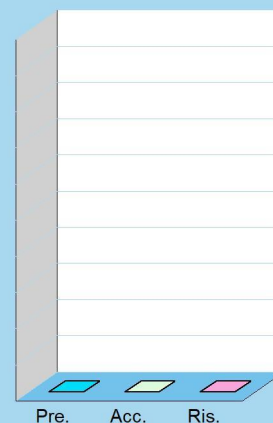
TITOLO 5	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanziarie	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-

Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Movimenti



Accensione di prestiti

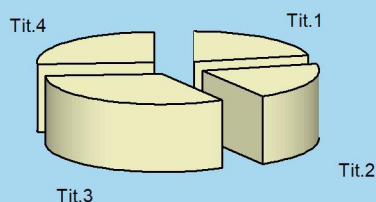
Investimenti e ricorso al credito

Nel corso dell'esercizio 2019 non si è fatto ricorso al sistema creditizio per finanziare spesa di investimento.

Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Peso specifico Tit.6

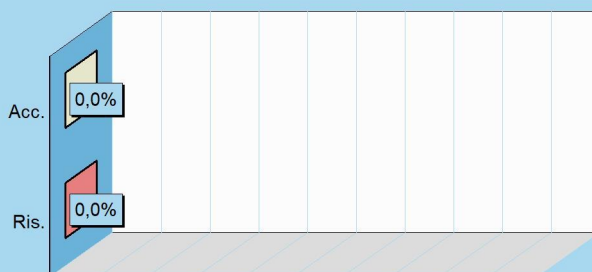


Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-

Accertamento e riscossione %

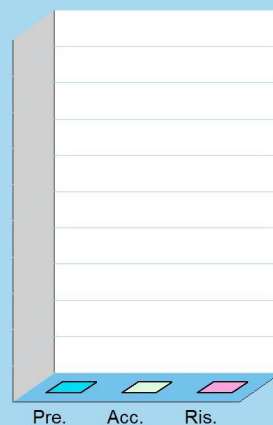


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Movimenti

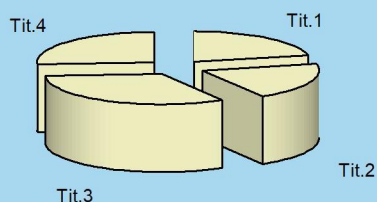


Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

Nel corso del 2019 non si è reso necessario ricorrere ad anticipazioni di tesoreria.

Peso specifico Tit.7



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

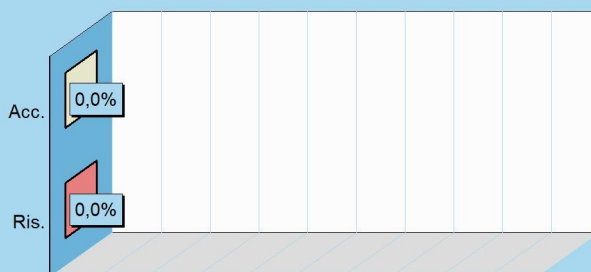
Accertamenti	2018	2019
Tributi	494.503,29	406.532,73
Trasferimenti correnti	446.532,44	374.710,09
Extratributarie	760.222,05	615.109,61
Entrate C/capitale	737.233,01	490.480,59
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	311.133,20	293.250,57
Totale	2.749.623,99	2.180.083,59

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

Accertamento e riscossione %

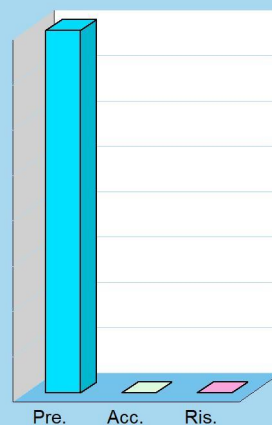


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	400.000,00	0,00	400.000,00
Totale		400.000,00	0,00	400.000,00

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Movimenti





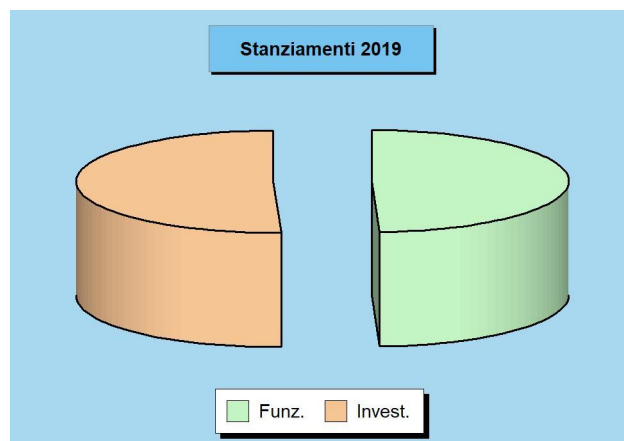
GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE



Previsioni finali delle spese per missione

Le risorse destinate alle missioni e programmi

I documenti politici di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Il bilancio, costruito per missioni e programmi, associa l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria. Questi stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il prospetto seguente mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata con le previsioni definitive di bilancio.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2019

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	747.550,00	0,00	0,00	747.550,00
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
4 Istruzione	(+)	178.900,00	0,00	0,00	178.900,00
5 Beni e attività culturali	(+)	57.500,00	0,00	0,00	57.500,00
6 Sport e tempo libero	(+)	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
9 Tutela ambiente	(+)	164.000,00	0,00	0,00	164.000,00
10 Trasporti	(+)	50.700,00	0,00	0,00	50.700,00
11 Soccorso civile	(+)	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
12 Sociale e famiglia	(+)	101.600,00	0,00	0,00	101.600,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	26.678,81	0,00	0,00	26.678,81
50 Debito pubblico	(+)	1.000,00	27.757,21	0,00	28.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.537.928,81	27.757,21	400.000,00	1.965.686,02

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	148.607,95	0,00	148.607,95
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	99.310,12	0,00	99.310,12
5 Beni e attività culturali	(+)	30.000,00	0,00	30.000,00
6 Sport e tempo libero	(+)	76.000,00	0,00	76.000,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	46.768,93	0,00	46.768,93
9 Tutela ambiente	(+)	22.500,00	0,00	22.500,00
10 Trasporti	(+)	1.579.569,69	0,00	1.579.569,69
11 Soccorso civile	(+)	7.000,00	0,00	7.000,00
12 Sociale e famiglia	(+)	8.000,00	0,00	8.000,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		2.017.756,69	0,00	2.017.756,69

Previsioni finali per funzionamento e investimento

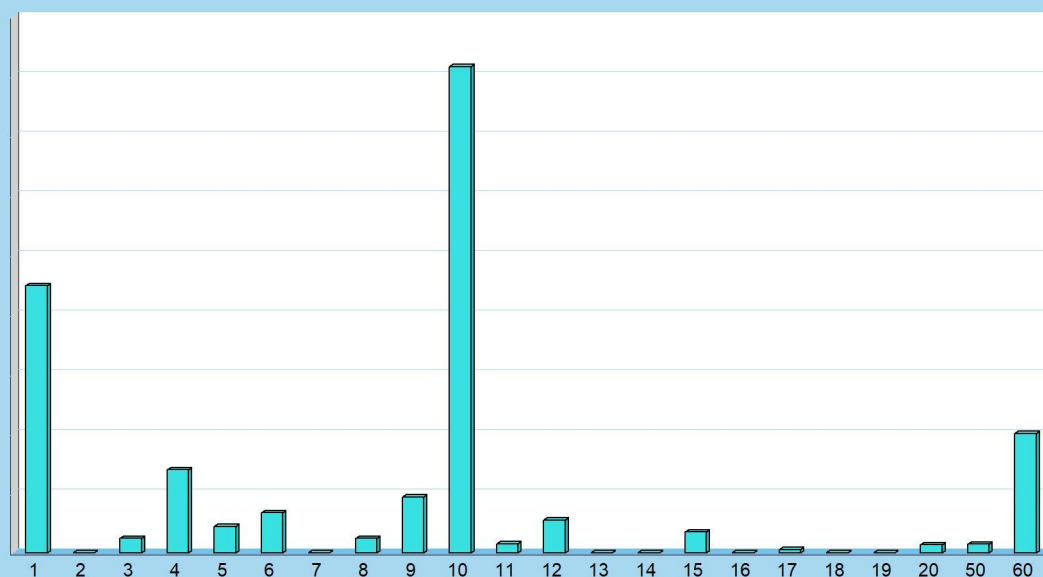
Il budget definitivo per missioni e programmi

I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. Le prime (funzionamento) comprendono gli interventi per consentire la normale erogazione dei servizi (spese correnti), per garantire la restituzione del capitale mutuato (rimborso prestiti) e le eventuali anticipazioni finanziarie aperte (anticipazioni). Il secondo tipo di spesa (investimenti) riprende invece le opere pubbliche in senso stretto (spese C/capitale) e le operazioni di sola natura finanziaria (incremento attività finanziarie). I due prospetti mostrano la situazione delle previsioni finali.

Previsioni finali delle spese per Missione 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	747.550,00	148.607,95	896.157,95
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	48.000,00	0,00	48.000,00
4 Istruzione	(+)	178.900,00	99.310,12	278.210,12
5 Beni e attività culturali	(+)	57.500,00	30.000,00	87.500,00
6 Sport e tempo libero	(+)	58.000,00	76.000,00	134.000,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	46.768,93	48.268,93
9 Tutela ambiente	(+)	164.000,00	22.500,00	186.500,00
10 Trasporti	(+)	50.700,00	1.579.569,69	1.630.269,69
11 Soccorso civile	(+)	22.500,00	7.000,00	29.500,00
12 Sociale e famiglia	(+)	101.600,00	8.000,00	109.600,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	70.000,00	0,00	70.000,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	26.678,81	0,00	26.678,81
50 Debito pubblico	(+)	28.757,21	0,00	28.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	400.000,00	0,00	400.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.965.686,02	2.017.756,69	3.983.442,71

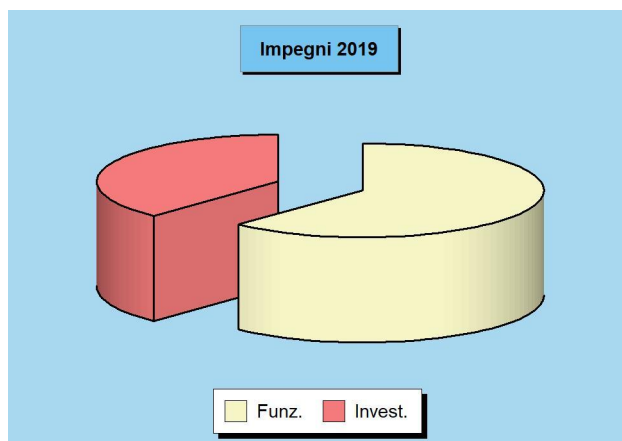
Previsioni per singola missione 2019



Impegni finali delle spese per missione

La situazione definitiva degli impegni

Ad inizio esercizio, il consiglio aveva approvato il DUP, e cioè il principale documento di pianificazione dell'attività futura. In questo contesto, erano stati identificati sia gli obiettivi generali del nuovo triennio che le risorse necessarie per il loro finanziamento. Il bilancio era stato suddiviso in programmi, poi raggruppati in missioni, a cui facevano capo i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro effettiva realizzazione. Nei mesi successivi, queste scelte si sono tradotte in attività di gestione che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa. I prospetti riportano la situazione definitiva degli impegni per singola missione (aggregato di programmi) suddivisi nelle componenti destinate al funzionamento e agli interventi d'investimento.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2019

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	652.310,87	0,00	0,00	652.310,87
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	41.448,08	0,00	0,00	41.448,08
4 Istruzione	(+)	152.058,28	0,00	0,00	152.058,28
5 Beni e attività culturali	(+)	54.777,93	0,00	0,00	54.777,93
6 Sport e tempo libero	(+)	53.468,38	0,00	0,00	53.468,38
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
9 Tutela ambiente	(+)	116.208,45	0,00	0,00	116.208,45
10 Trasporti	(+)	49.984,94	0,00	0,00	49.984,94
11 Soccorso civile	(+)	17.800,81	0,00	0,00	17.800,81
12 Sociale e famiglia	(+)	81.095,85	0,00	0,00	81.095,85
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	69.433,24	0,00	0,00	69.433,24
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	9.303,48	0,00	0,00	9.303,48
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	27.757,21	0,00	27.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		1.299.390,31	27.757,21	0,00	1.327.147,52

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	94.350,08	0,00	94.350,08
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	75.259,16	0,00	75.259,16
5 Beni e attività culturali	(+)	28.758,79	0,00	28.758,79
6 Sport e tempo libero	(+)	20.253,04	0,00	20.253,04
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	18.476,91	0,00	18.476,91
9 Tutela ambiente	(+)	20.000,00	0,00	20.000,00
10 Trasporti	(+)	548.831,63	0,00	548.831,63
11 Soccorso civile	(+)	6.354,65	0,00	6.354,65
12 Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		812.284,26	0,00	812.284,26

Impegni per funzionamento e investimento

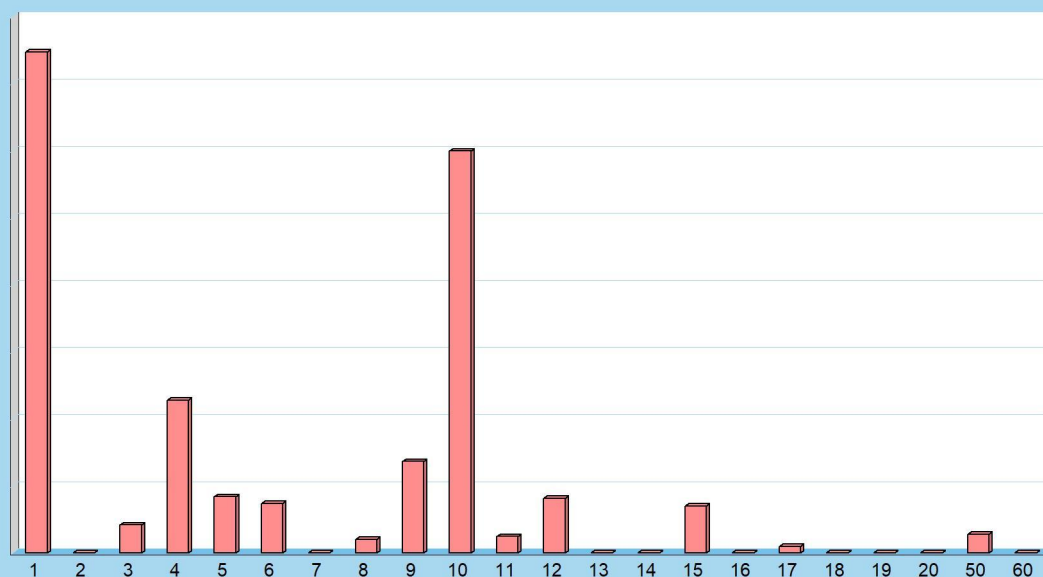
La composizione della spesa impegnata

Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del grado di realizzazione. La stessa situazione si verifica quando la spesa già prevista e finanziata non è impegnata nell'esercizio ma è imputata in un anno diverso per effetto dalla mancata immediata esigibilità (FPV attivato). Negli argomenti che poi descriveranno lo stato di realizzazione della spesa per singola missione, infatti, l'impegno non sarà più accostato alla previsione ma al medesimo importo depurato dalla quota non impegnabile (al netto FPV/U).

Impegni delle spese per Missione 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	652.310,87	94.350,08	746.660,95
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	41.448,08	0,00	41.448,08
4 Istruzione	(+)	152.058,28	75.259,16	227.317,44
5 Beni e attività culturali	(+)	54.777,93	28.758,79	83.536,72
6 Sport e tempo libero	(+)	53.468,38	20.253,04	73.721,42
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	18.476,91	19.976,91
9 Tutela ambiente	(+)	116.208,45	20.000,00	136.208,45
10 Trasporti	(+)	49.984,94	548.831,63	598.816,57
11 Soccorso civile	(+)	17.800,81	6.354,65	24.155,46
12 Sociale e famiglia	(+)	81.095,85	0,00	81.095,85
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	69.433,24	0,00	69.433,24
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	9.303,48	0,00	9.303,48
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	27.757,21	0,00	27.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		1.327.147,52	812.284,26	2.139.431,78

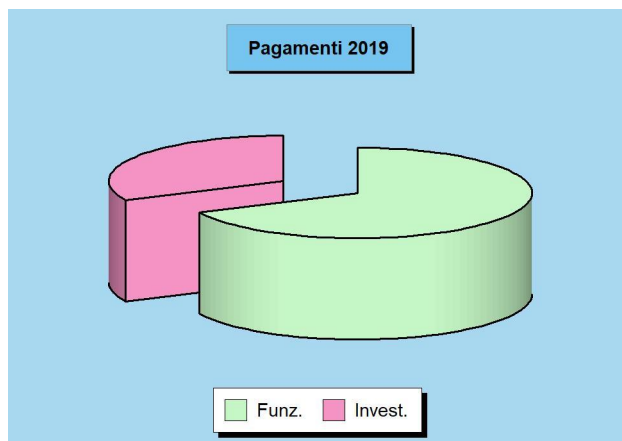
Impegni per singola missione 2019



Pagamenti finali delle spese per missione

La situazione finale dei pagamenti

L'impegno della spesa è solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzi tutto notare che la velocità di pagamento della spesa, successiva all'assunzione dell'impegno, non dipende solo dalla rapidità dell'ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma è anche influenzata da fattori esterni. I vincoli posti degli obiettivi di finanza pubblica o il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti possono rallentare il normale decorso del procedimento. In generale, le spese di funzionamento hanno tempi di esborso più rapidi mentre quelle in C/capitale sono influenzate dal tipo di finanziamento e dalla velocità d'incasso del credito. Il prospetto riporta l'entità dei pagamenti per missione.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2019

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	628.592,00	0,00	0,00	628.592,00
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	41.448,08	0,00	0,00	41.448,08
4 Istruzione	(+)	147.450,03	0,00	0,00	147.450,03
5 Beni e attività culturali	(+)	33.141,63	0,00	0,00	33.141,63
6 Sport e tempo libero	(+)	44.547,51	0,00	0,00	44.547,51
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
9 Tutela ambiente	(+)	116.046,25	0,00	0,00	116.046,25
10 Trasporti	(+)	35.058,12	0,00	0,00	35.058,12
11 Soccorso civile	(+)	15.062,60	0,00	0,00	15.062,60
12 Sociale e famiglia	(+)	48.502,74	0,00	0,00	48.502,74
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	62.489,92	0,00	0,00	62.489,92
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	8.131,94	0,00	0,00	8.131,94
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	27.757,21	0,00	27.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.181.970,82	27.757,21	0,00	1.209.728,03

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	23.983,35	0,00	23.983,35
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	54.059,18	0,00	54.059,18
5 Beni e attività culturali	(+)	25.740,78	0,00	25.740,78
6 Sport e tempo libero	(+)	9.746,52	0,00	9.746,52
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	16.259,90	0,00	16.259,90
9 Tutela ambiente	(+)	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti	(+)	436.403,68	0,00	436.403,68
11 Soccorso civile	(+)	3.411,44	0,00	3.411,44
12 Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		569.604,85	0,00	569.604,85

Pagamenti per funzionamento e investimento

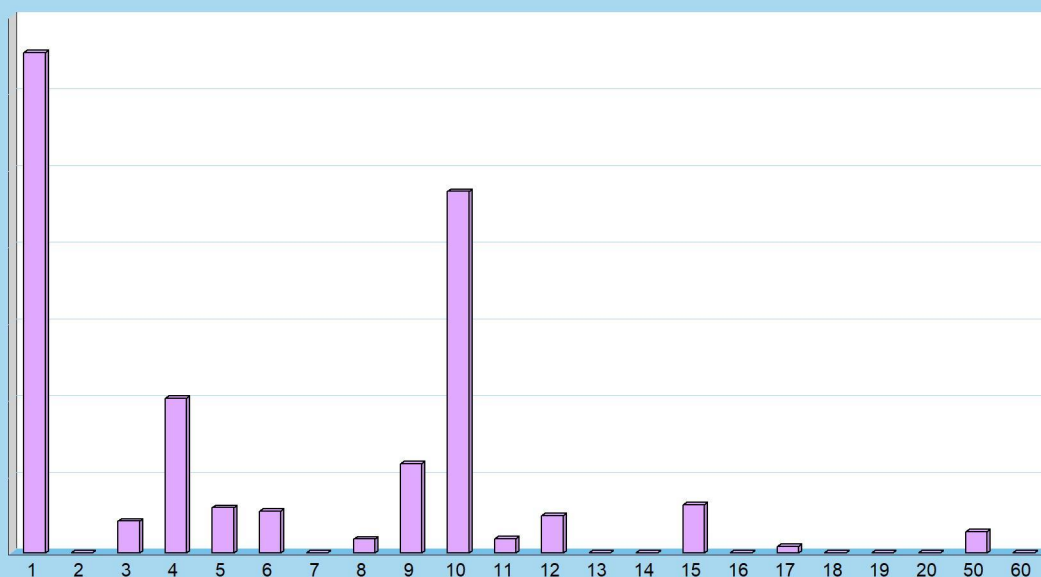
La composizione della spesa pagata

La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe pagare i propri fornitori entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, termine che può essere allungato a 60 giorni con l'accordo scritto del creditore. È solo il caso di notare che nelle transazioni tra imprese private, è consentito alle parti di pattuire termini di pagamento superiori purché stabiliti per iscritto e non gravemente iniqui per il creditore, pena la nullità della clausola in deroga. I prospetti mostrano la composizione dei pagamenti per ciascuna missione. L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2019 è pari a -2,79 ed indica che il Comune effettua i propri pagamenti dei debiti commerciali entro la scadenza.

Pagamenti delle spese per Missioni 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	628.592,00	23.983,35	652.575,35
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	41.448,08	0,00	41.448,08
4 Istruzione	(+)	147.450,03	54.059,18	201.509,21
5 Beni e attività culturali	(+)	33.141,63	25.740,78	58.882,41
6 Sport e tempo libero	(+)	44.547,51	9.746,52	54.294,03
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.500,00	16.259,90	17.759,90
9 Tutela ambiente	(+)	116.046,25	0,00	116.046,25
10 Trasporti	(+)	35.058,12	436.403,68	471.461,80
11 Soccorso civile	(+)	15.062,60	3.411,44	18.474,04
12 Sociale e famiglia	(+)	48.502,74	0,00	48.502,74
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	62.489,92	0,00	62.489,92
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	8.131,94	0,00	8.131,94
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	27.757,21	0,00	27.757,21
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.209.728,03	569.604,85	1.779.332,88

Pagamenti per singola missione 2019



Stato di realizzazione delle spese per missione

L'andamento degli impegni per missione

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in C/capitale e l'incremento delle attività finanziarie. Si tratta di comparti che seguono modalità operative e regole molto diverse. Ad esempio, l'applicazione del principio di imputazione della spesa nell'esercizio in cui questa sarà esigibile richiede l'attivazione della tecnica del fondo pluriennale, con il conseguente stanziamento in uscita di altrettante poste denominate *Fondo pluriennale* (FPV/U) non soggette ad impegno e la formazione di altrettante economie (stanziamenti non impegnati). Il seguente prospetto, per neutralizzare questo fenomeno e rendere più veritiero il calcolo dello stato di realizzazione, riporta gli stanziamenti di spesa al netto dell'eventuale fondo pluriennale presente tra le uscite.

Stato di realizzazione effettivo (al netto FPV/U) delle spese per Missioni 2019

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	747.550,00	39.700,00	707.850,00	652.310,87	87,26%
	Invest.	148.607,95	4.880,79	143.727,16	94.350,08	63,49%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	48.000,00	2.300,00	45.700,00	41.448,08	86,35%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	178.900,00	2.700,00	176.200,00	152.058,28	85,00%
	Invest.	99.310,12	0,00	99.310,12	75.259,16	75,78%
Cultura	Funz.	57.500,00	0,00	57.500,00	54.777,93	95,27%
	Invest.	30.000,00	0,00	30.000,00	28.758,79	95,86%
Sport	Funz.	58.000,00	0,00	58.000,00	53.468,38	92,19%
	Invest.	76.000,00	0,00	76.000,00	20.253,04	26,65%
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	100,00%
	Invest.	46.768,93	0,00	46.768,93	18.476,91	39,51%
Tutela ambiente	Funz.	164.000,00	0,00	164.000,00	116.208,45	70,86%
	Invest.	22.500,00	0,00	22.500,00	20.000,00	88,89%
Trasporti	Funz.	50.700,00	0,00	50.700,00	49.984,94	98,59%
	Invest.	1.579.569,69	26.110,00	1.553.459,69	548.831,63	34,75%
Soccorso civile	Funz.	22.500,00	0,00	22.500,00	17.800,81	79,11%
	Invest.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.354,65	90,78%
Sociale e famiglia	Funz.	101.600,00	0,00	101.600,00	81.095,85	79,82%
	Invest.	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	70.000,00	0,00	70.000,00	69.433,24	99,19%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	10.000,00	0,00	10.000,00	9.303,48	93,03%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	26.678,81	0,00	26.678,81	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	28.757,21	0,00	28.757,21	27.757,21	96,52%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Considerazioni e valutazioni

La percentuale dell'impegnato al netto del F.P.V. e dei fondi ed accantonamenti riferita alla spesa corrente è pari all'88,60% che indica un alto grado di realizzazione della spesa di funzionamento.

La percentuale dell'impegnato al netto del F.P.V. riferita alla spesa di investimento è pari a circa il 41% ed è dovuta in parte alla mancata realizzazione di alcuni investimenti previsti nel bilancio 2019-2021 ed in parte al rinvio della loro realizzazione all'esercizio successivo operato con il riaccertamento ordinario dei residui.

Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

Lo stato di realizzazione è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione. La tabella precedente, infatti, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2019

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	707.850,00	652.310,87	628.592,00	96,36%
	Invest.	143.727,16	94.350,08	23.983,35	25,42%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	45.700,00	41.448,08	41.448,08	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	176.200,00	152.058,28	147.450,03	96,97%
	Invest.	99.310,12	75.259,16	54.059,18	71,83%
Cultura	Funz.	57.500,00	54.777,93	33.141,63	60,50%
	Invest.	30.000,00	28.758,79	25.740,78	89,51%
Sport	Funz.	58.000,00	53.468,38	44.547,51	83,32%
	Invest.	76.000,00	20.253,04	9.746,52	48,12%
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00%
	Invest.	46.768,93	18.476,91	16.259,90	88,00%
Tutela ambiente	Funz.	164.000,00	116.208,45	116.046,25	99,86%
	Invest.	22.500,00	20.000,00	0,00	-
Trasporti	Funz.	50.700,00	49.984,94	35.058,12	70,14%
	Invest.	1.553.459,69	548.831,63	436.403,68	79,52%
Soccorso civile	Funz.	22.500,00	17.800,81	15.062,60	84,62%
	Invest.	7.000,00	6.354,65	3.411,44	53,68%
Sociale e famiglia	Funz.	101.600,00	81.095,85	48.502,74	59,81%
	Invest.	8.000,00	0,00	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	70.000,00	69.433,24	62.489,92	90,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	10.000,00	9.303,48	8.131,94	87,41%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	26.678,81	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	28.757,21	27.757,21	27.757,21	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	400.000,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI



Servizi generali e istituzionali

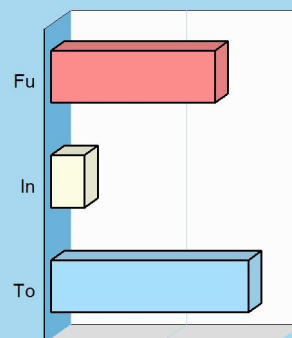
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di *governance* e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	747.550,00	-	
In conto capitale	(+)	-	148.607,95	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	747.550,00	148.607,95	896.157,95
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	4.880,79	
Programmazione effettiva		707.850,00	143.727,16	851.577,16

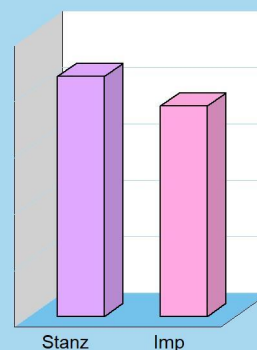
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	747.550,00	652.310,87	
In conto capitale	(+)	148.607,95	94.350,08	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	896.157,95	746.660,95	83,32%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	4.880,79	-	
Programmazione effettiva		851.577,16	746.660,95	87,68%

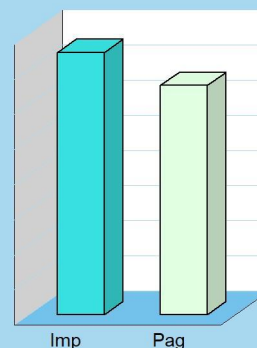
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

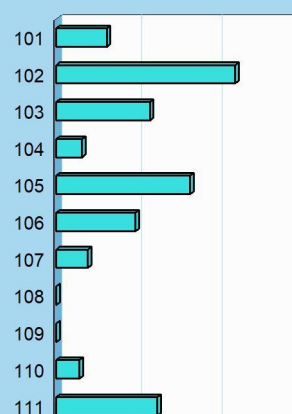
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	652.310,87	628.592,00	
In conto capitale	(+)	94.350,08	23.983,35	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	746.660,95	652.575,35	87,40%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		746.660,95	652.575,35	87,40%

Ultimazione

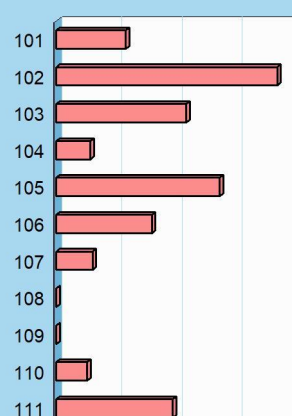


Composizione contabile dei Programmi 2019

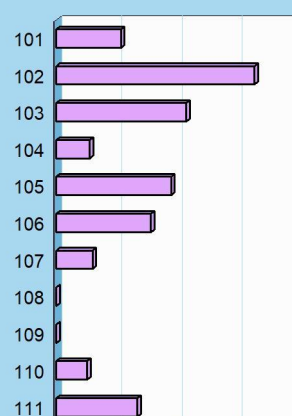
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	(+)	63.100,00	0,00	63.100,00
102 Segreteria generale	(+)	200.000,00	23.000,00	223.000,00
103 Gestione finanziaria	(+)	116.950,00	0,00	116.950,00
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	32.600,00	0,00	32.600,00
105 Demanio e patrimonio	(+)	111.000,00	56.107,95	167.107,95
106 Ufficio tecnico	(+)	93.600,00	5.000,00	98.600,00
107 Anagrafe e stato civile	(+)	39.600,00	0,00	39.600,00
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	(+)	29.000,00	0,00	29.000,00
111 Altri servizi generali	(+)	61.700,00	64.500,00	126.200,00
Totale (al lordo FPV) (+)		747.550,00	148.607,95	896.157,95
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	4.880,79	
Programmazione effettiva		707.850,00	143.727,16	851.577,16

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
101 Organi istituzionali	(+)	63.100,00	57.834,97	91,66%
102 Segreteria generale	(+)	223.000,00	183.787,99	82,42%
103 Gestione finanziaria	(+)	116.950,00	108.045,24	92,39%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	32.600,00	28.287,04	86,77%
105 Demanio e patrimonio	(+)	167.107,95	136.002,02	81,39%
106 Ufficio tecnico	(+)	98.600,00	79.519,17	80,65%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	39.600,00	30.324,73	76,58%
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	29.000,00	25.963,51	89,53%
111 Altri servizi generali	(+)	126.200,00	96.896,28	76,78%
Totale (al lordo FPV) (+)		896.157,95	746.660,95	83,32%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	4.880,79	
Programmazione effettiva		851.577,16	746.660,95	87,68%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
101 Organi istituzionali	(+)	57.834,97	53.917,88	93,23%
102 Segreteria generale	(+)	183.787,99	164.613,48	89,57%
103 Gestione finanziaria	(+)	108.045,24	108.045,24	100,00%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	28.287,04	28.118,90	99,41%
105 Demanio e patrimonio	(+)	136.002,02	95.565,99	70,27%
106 Ufficio tecnico	(+)	79.519,17	78.753,40	99,04%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	30.324,73	30.324,73	100,00%
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	25.963,51	25.883,72	99,69%
111 Altri servizi generali	(+)	96.896,28	67.352,01	69,51%
Totale (al lordo FPV) (+)		746.660,95	652.575,35	87,40%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		746.660,95	652.575,35	87,40%

Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01**

Tra gli obiettivi fissati dal DUP 2019-2021 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni societarie, sono state perseguite le azioni utili per il conseguimento dell'obiettivo di riduzione della spesa corrente che hanno portato al suo raggiungimento per l'esercizio 2019.

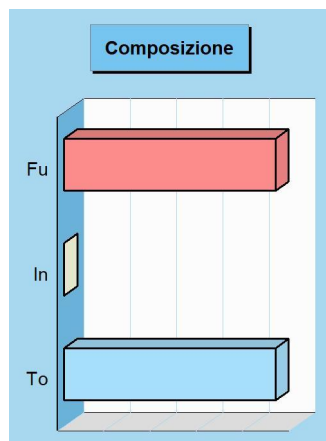
La spesa di investimento è stata sostenuta per l'acquisto di programmi e macchine per gli uffici (€ 7.330,00), per l'intervento di riorganizzazione dell'archivio comunale (€ 6.096,95) per la manutenzione straordinaria degli edifici di proprietà comunale (€ 6.342,71), per l'acquisto e l'installazione di telecamere di videosorveglianza (€ 31.828,34), per la

manutenzione di attrezzatura del servizio tecnico (€ 1.403,44) e per spese relative ad incarichi di progettazione e perizie (€ 41.348,64).

Ordine pubblico e sicurezza

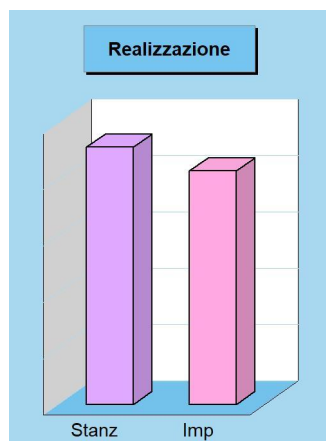
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



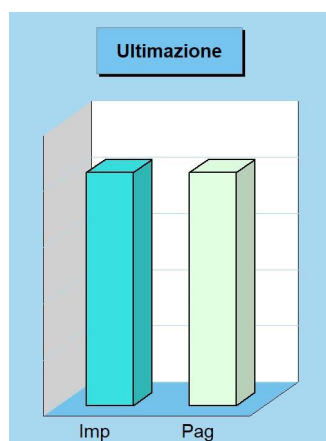
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	48.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	48.000,00	0,00	48.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.300,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		45.700,00	0,00	45.700,00



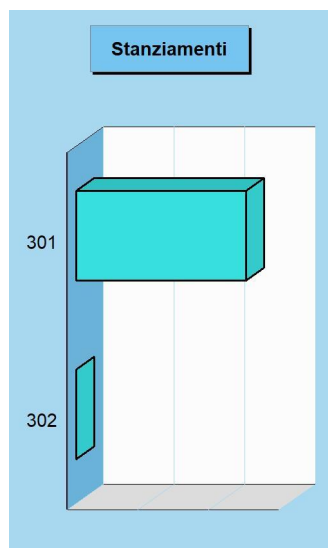
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	48.000,00	41.448,08	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	48.000,00	41.448,08	86,35
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.300,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		45.700,00	41.448,08	90,70



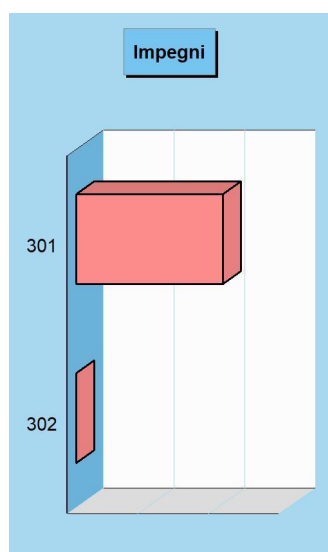
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	41.448,08	41.448,08	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	41.448,08	41.448,08	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		41.448,08	41.448,08	100,00

**Composizione contabile dei Programmi 2019**

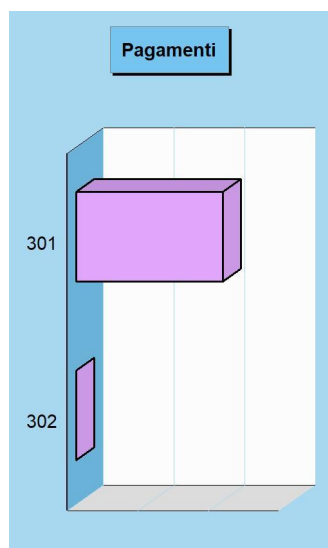
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	48.000,00	0,00	48.000,00
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		48.000,00	0,00	48.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.300,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		45.700,00	0,00	45.700,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	48.000,00	41.448,08	86,35%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		48.000,00	41.448,08	86,35%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.300,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		45.700,00	41.448,08	90,70%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	41.448,08	41.448,08	100,00%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		41.448,08	41.448,08	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		41.448,08	41.448,08	100,00%

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

Tra gli obiettivi fissati dal DUP 2019-2021 è stata avviata l'attività di miglioramento della viabilità del paese a garanzia della sicurezza del cittadino e quella di informazione e formazione nel settore della sicurezza stradale.

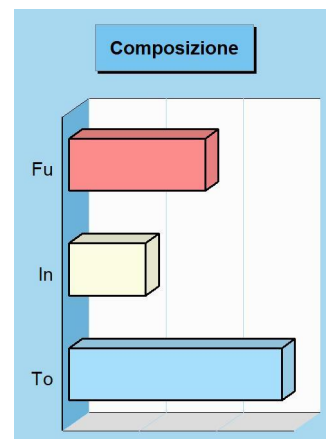
Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti di seguito riportati, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

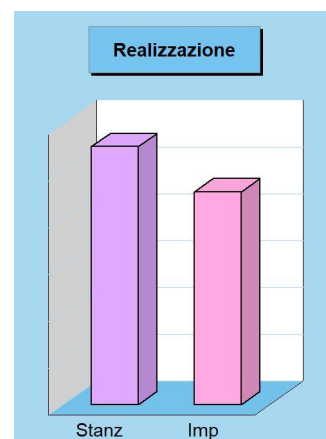
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	178.900,00	-	
In conto capitale	(+)	-	99.310,12	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		178.900,00	99.310,12	278.210,12
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		2.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		176.200,00	99.310,12	275.510,12



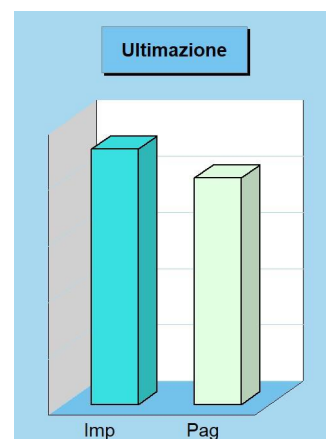
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	178.900,00	152.058,28	
In conto capitale	(+)	99.310,12	75.259,16	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		278.210,12	227.317,44	81,71%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		2.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		275.510,12	227.317,44	82,51%



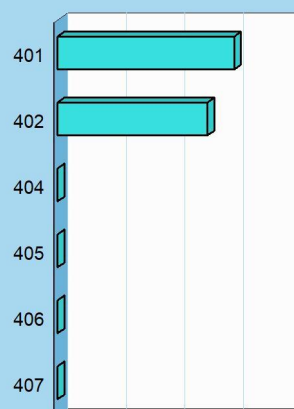
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	152.058,28	147.450,03	
In conto capitale	(+)	75.259,16	54.059,18	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		227.317,44	201.509,21	88,65%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		227.317,44	201.509,21	88,65%

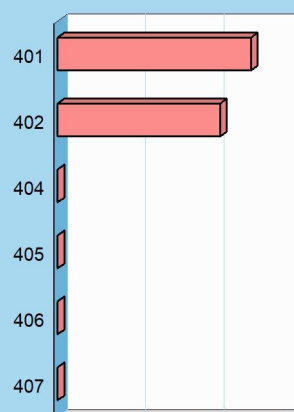


Composizione contabile dei Programmi 2019

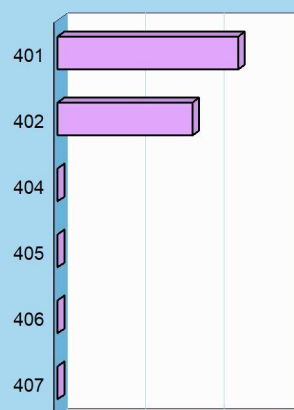
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	(+)	134.500,00	16.000,00	150.500,00
402 Altri ordini di istruzione	(+)	44.400,00	83.310,12	127.710,12
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	0,00	0,00	0,00
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)		178.900,00	99.310,12	278.210,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		176.200,00	99.310,12	275.510,12

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
401 Istruzione prescolastica	(+)	150.500,00	123.495,13	82,06%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	127.710,12	103.822,31	81,30%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	0,00	0,00	0,00%
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		278.210,12	227.317,44	81,71%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.700,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		275.510,12	227.317,44	82,51%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
401 Istruzione prescolastica	(+)	123.495,13	115.393,08	93,44%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	103.822,31	86.116,13	82,95%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	0,00	0,00	0,00%
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		227.317,44	201.509,21	88,65%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		227.317,44	201.509,21	88,65%

Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04**

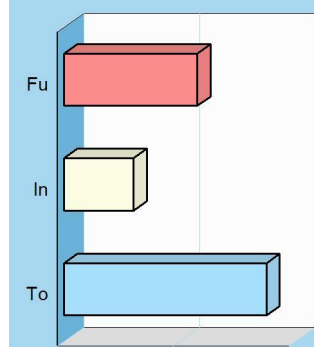
E' stato garantito il corretto funzionamento della scuola dell'infanzia e della scuola primaria. Come previsto dal DUP 2019-2021 sono stati realizzati interventi di manutenzione straordinaria degli edifici scolastici per complessivi € 14.986,08 e sono state acquistate le attrezzature necessarie per la gestione delle scuole dell'infanzia e primaria. E' stata impegnata parte della quota di spesa per la realizzazione della nuova scuola media di Mezzocorona.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

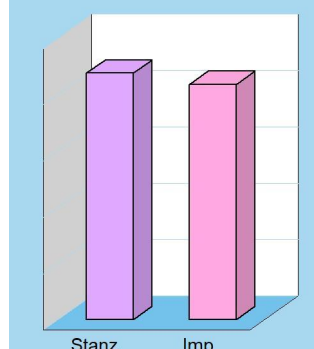
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	57.500,00	-	
In conto capitale	(+)	-	30.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	57.500,00	30.000,00	87.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		57.500,00	30.000,00	87.500,00

Realizzazione



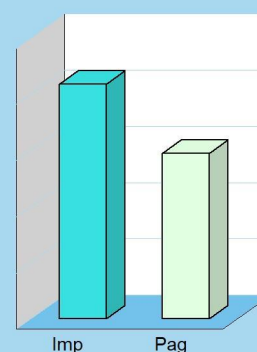
Stato di realizzazione della Missione 2019

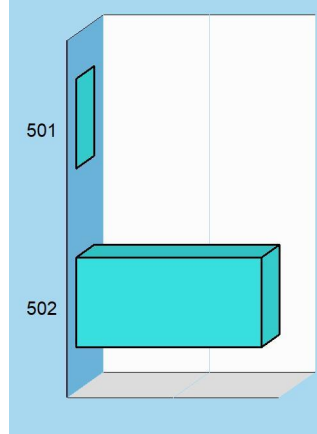
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	57.500,00	54.777,93	
In conto capitale	(+)	30.000,00	28.758,79	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	87.500,00	83.536,72	95,47
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		87.500,00	83.536,72	95,47

Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	54.777,93	33.141,63	
In conto capitale	(+)	28.758,79	25.740,78	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	83.536,72	58.882,41	70,49
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		83.536,72	58.882,41	70,49

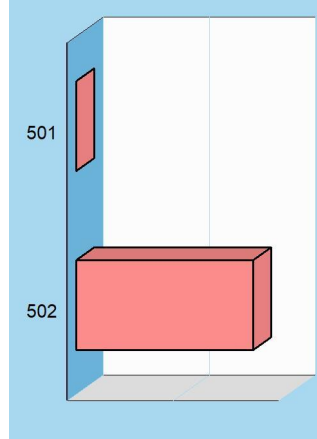
Ultimazione



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	(+)	57.500,00	30.000,00	87.500,00

Totale (al lordo FPV) (+)		57.500,00	30.000,00	87.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		57.500,00	30.000,00	87.500,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

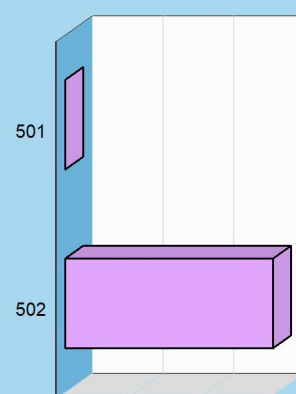
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	87.500,00	83.536,72	95,47%

Totale (al lordo FPV) (+)		87.500,00	83.536,72	95,47%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		87.500,00	83.536,72	95,47%

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	83.536,72	58.882,41	70,49%

Totale (al lordo FPV) (+)		83.536,72	58.882,41	70,49%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		83.536,72	58.882,41	70,49%

Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05**

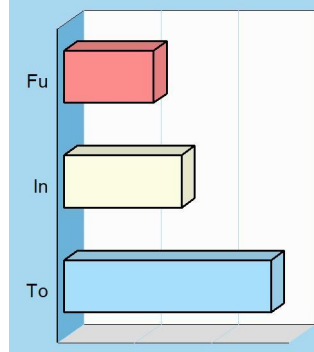
E' stato garantito il funzionamento in gestione associata della biblioteca comunale ed organizzate attività culturali e ricreative. La spesa in conto capitale riguarda l'acquisto di arredi per il circolo culturale per € 18.914,88 e l'acquisto di libri ed attrezzature per il punto di lettura per € 6.257,11. E' stato inoltre concesso un contributo alla Filodrammatica di Roverè della Luna per l'acquisto di attrezzature per € 3.586,80.

Politica giovanile, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

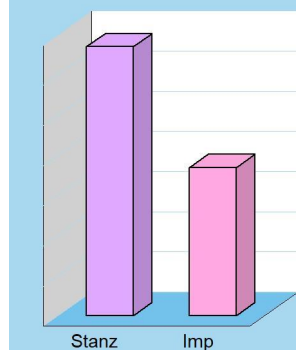
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	58.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	76.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	58.000,00	76.000,00	134.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		58.000,00	76.000,00	134.000,00

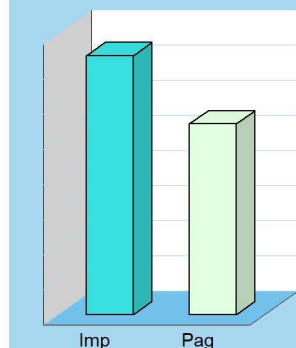
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2019

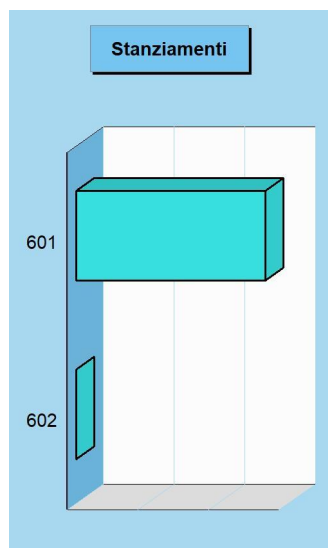
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	58.000,00	53.468,38	
In conto capitale	(+)	76.000,00	20.253,04	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	134.000,00	73.721,42	55,02
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		134.000,00	73.721,42	55,02

Ultimazione



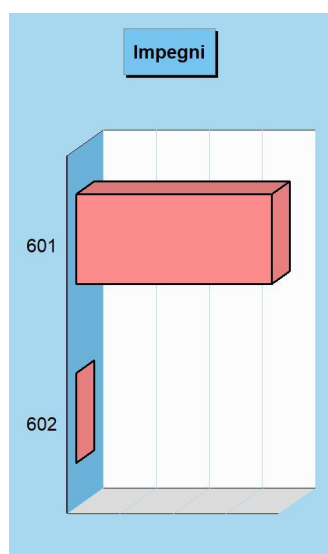
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	53.468,38	44.547,51	
In conto capitale	(+)	20.253,04	9.746,52	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	73.721,42	54.294,03	73,65
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		73.721,42	54.294,03	73,65

**Composizione contabile dei Programmi 2019**

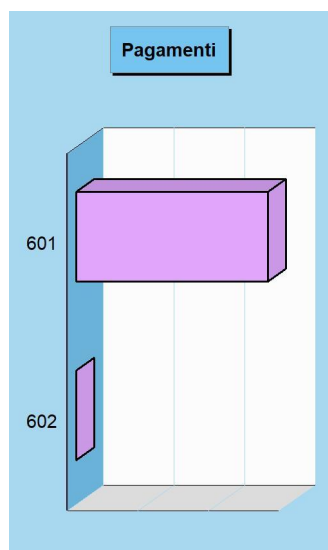
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	(+)	58.000,00	76.000,00	134.000,00
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		58.000,00	76.000,00	134.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		58.000,00	76.000,00	134.000,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
601 Sport e tempo libero	(+)	134.000,00	73.721,42	55,02%
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		134.000,00	73.721,42	55,02%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		134.000,00	73.721,42	55,02%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
601 Sport e tempo libero	(+)	73.721,42	54.294,03	73,65%
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		73.721,42	54.294,03	73,65%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		73.721,42	54.294,03	73,65%

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

La spesa corrente sostenuta è relativa ai consumi per utenze ed alla manutenzione ordinaria delle strutture sportive (campi da calcio, tennis e palazzetto).

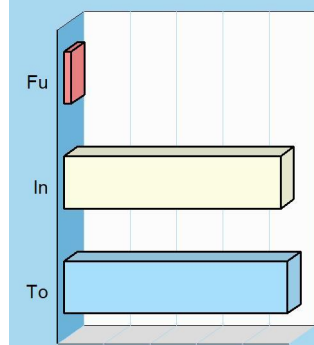
La spesa di investimento si riferisce ad interventi di manutenzione straordinaria effettuati presso gli impianti sportivi per € 11.847,49 ed alla progettazione della realizzazione dell'impianto fotovoltaico presso il campo sportivo per € 8.405,55.

Assetto territorio, edilizia abitativa

Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e suoi programmi, insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

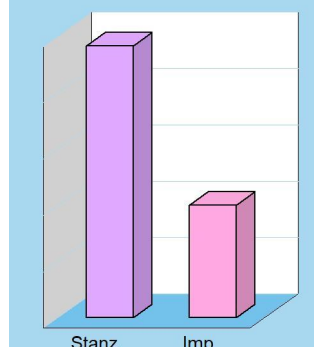
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.500,00	-	
In conto capitale	(+)	-	46.768,93	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.500,00	46.768,93	48.268,93
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		1.500,00	46.768,93	48.268,93

Realizzazione



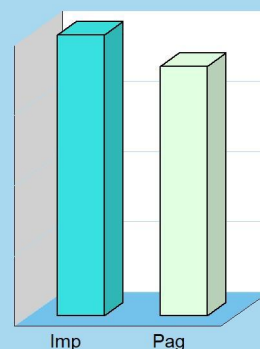
Stato di realizzazione della Missione 2019

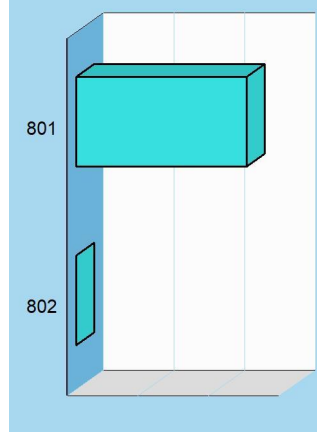
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.500,00	1.500,00	
In conto capitale	(+)	46.768,93	18.476,91	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	48.268,93	19.976,91	41,39
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		48.268,93	19.976,91	41,39

Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.500,00	1.500,00	
In conto capitale	(+)	18.476,91	16.259,90	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	19.976,91	17.759,90	88,90
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		19.976,91	17.759,90	88,90

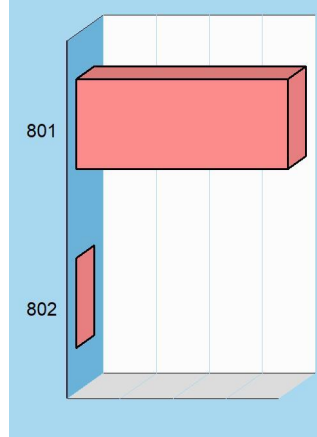
Ultimazione



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	(+)	1.500,00	46.768,93	48.268,93
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		1.500,00	46.768,93	48.268,93
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		1.500,00	46.768,93	48.268,93

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

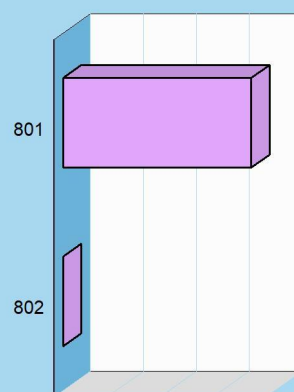
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
801 Urbanistica e territorio	(+)	48.268,93	19.976,91	41,39%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		48.268,93	19.976,91	41,39%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		48.268,93	19.976,91	41,39%

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
801 Urbanistica e territorio	(+)	19.976,91	17.759,90	88,90%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		19.976,91	17.759,90	88,90%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		19.976,91	17.759,90	88,90%

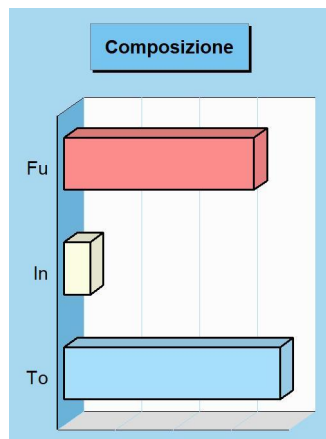
Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08**

La spesa di investimento si riferisce principalmente ad interventi diversi di arredo urbano (€ 15.770,76) ed alla manutenzione straordinaria dei terreni agricoli comunali (€ 2.706,15).

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

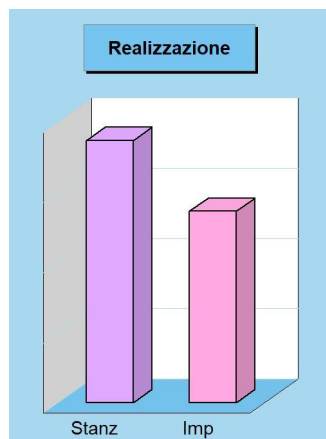
Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



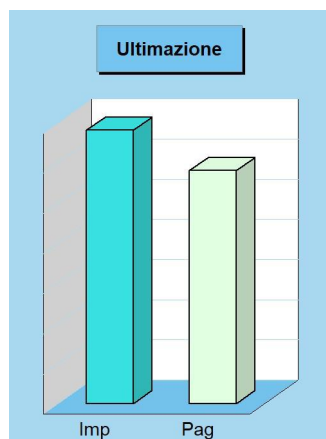
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	164.000,00	-	
In conto capitale (+)	-	22.500,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	164.000,00	22.500,00	186.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	164.000,00	22.500,00	186.500,00



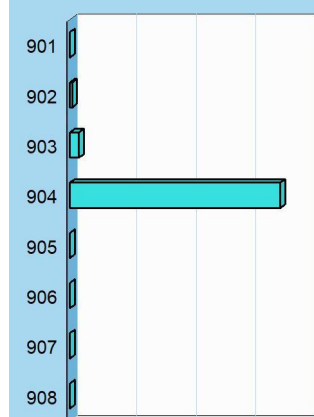
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa	Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	164.000,00	116.208,45	
In conto capitale (+)	22.500,00	20.000,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	186.500,00	136.208,45	73,03
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	186.500,00	136.208,45	73,03

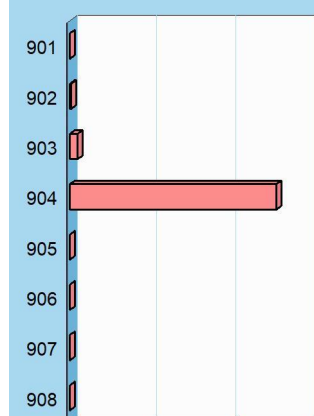


Grado di ultimazione della Missione 2019

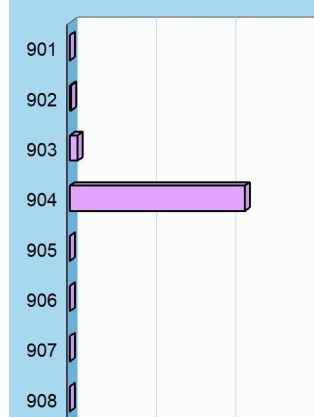
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	116.208,45	116.046,25	
In conto capitale (+)	20.000,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	136.208,45	116.046,25	85,20
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	136.208,45	116.046,25	85,20

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente (+)	2.000,00	0,00	2.000,00
903 Rifiuti (+)	7.500,00	0,00	7.500,00
904 Servizio idrico integrato (+)	154.500,00	22.500,00	177.000,00
905 Parchi, natura e foreste (+)	0,00	0,00	0,00
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)	164.000,00	22.500,00	186.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	164.000,00	22.500,00	186.500,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	2.000,00	954,77	47,74%
903 Rifiuti (+)	7.500,00	5.032,74	67,10%
904 Servizio idrico integrato (+)	177.000,00	130.220,94	73,57%
905 Parchi, natura e foreste (+)	0,00	0,00	0,00%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	186.500,00	136.208,45	73,03%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	186.500,00	136.208,45	73,03%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	954,77	954,77	100,00%
903 Rifiuti (+)	5.032,74	4.870,54	96,78%
904 Servizio idrico integrato (+)	130.220,94	110.220,94	84,64%
905 Parchi, natura e foreste (+)	0,00	0,00	0,00%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	136.208,45	116.046,25	85,20%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	136.208,45	116.046,25	85,20%

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

La spesa corrente è rappresentata in gran parte dal versamento alla Provincia del canone di depurazione delle acque (€ 97.874,96) e dal versamento della quota consorziale al Consorzio Trentino di Bonifica.

La spesa di investimento riguarda la manutenzione straordinaria dell'acquedotto effettuata da A.I.R. S.p.A.

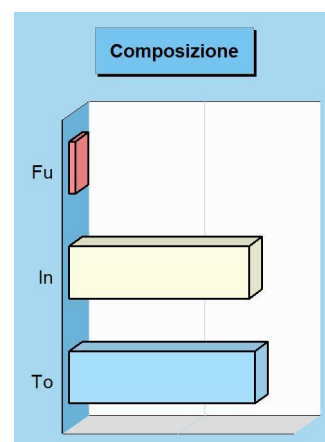
Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

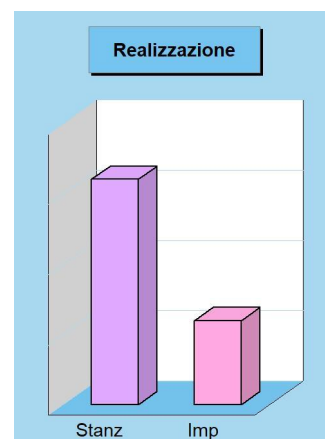
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	50.700,00	-	
In conto capitale	(+)	-	1.579.569,69	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		50.700,00	1.579.569,69	1.630.269,69
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	26.110,00	
Programmazione effettiva		50.700,00	1.553.459,69	1.604.159,69



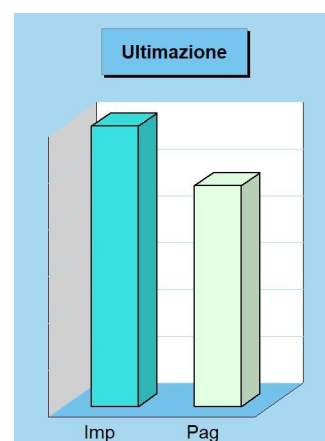
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	50.700,00	49.984,94	
In conto capitale	(+)	1.579.569,69	548.831,63	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.630.269,69	598.816,57	36,73%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		26.110,00	-	
Programmazione effettiva		1.604.159,69	598.816,57	37,33%



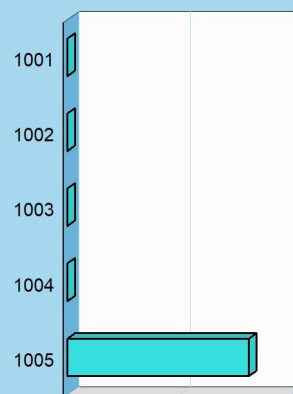
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	49.984,94	35.058,12	
In conto capitale	(+)	548.831,63	436.403,68	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		598.816,57	471.461,80	78,73%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		598.816,57	471.461,80	78,73%

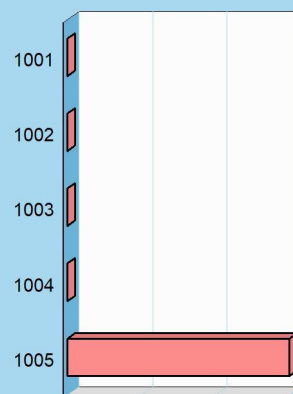


Composizione contabile dei Programmi 2019

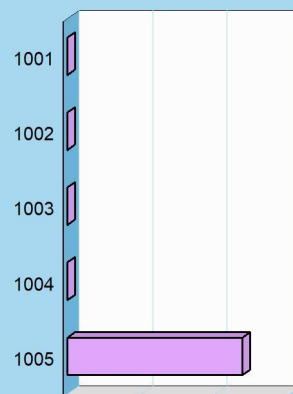
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 50.700,00	1.579.569,69	1.630.269,69
Totale (al lordo FPV) (+)	50.700,00	1.579.569,69	1.630.269,69
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) 0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) -	26.110,00	
Programmazione effettiva	50.700,00	1.553.459,69	1.604.159,69

Stanziamenti

Stato di realizzazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 1.630.269,69	598.816,57	36,73%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.630.269,69	598.816,57	36,73%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) 0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) 26.110,00	-	
Programmazione effettiva	1.604.159,69	598.816,57	37,33%

Impegni

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 598.816,57	471.461,80	78,73%
Totale (al lordo FPV) (+)	598.816,57	471.461,80	78,73%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) -	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) -	-	
Programmazione effettiva	598.816,57	471.461,80	78,73%

Pagamenti

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

La spesa corrente è costituita principalmente dai consumi di energia elettrica per l'illuminazione pubblica (€ 29.985,39), per la manutenzione della segnaletica e degli impianti di illuminazione pubblica affidata ad A.I.R. S.p.A.

La spesa di investimento di maggiore rilevanza è stata impegnata per i seguenti interventi:

- Segnaletica stradale € 3.040,76;

- Lavori di messa in sicurezza viabilità comunale I e II stralcio, lavori che si sono conclusi nel 2019, per € 173.197,96;

- manutenzione straordinaria strade comunali € 92.535,23;

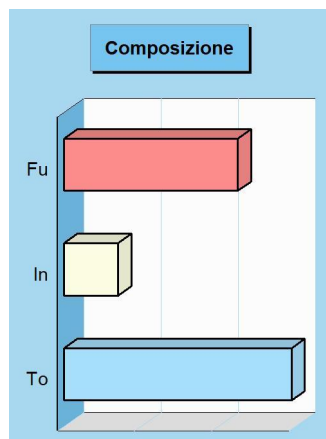
- manutenzione straordinaria impianto di illuminazione pubblica € 15.000,00;
- lavori di sistemazione della viabilità in Via Zandonai, conclusi nel 2019, per € 97.500,88.

Sono stati inoltre concluse le procedure per l'affidamento dei lavori per la realizzazione della rotatoria all'ingresso dell'abitato (€ 435.967,00) e degli interventi di ammodernamento dell'impianto di illuminazione pubblica (€ 329.500,00). Tali opere saranno realizzate nel corso del 2020.

Soccorso civile

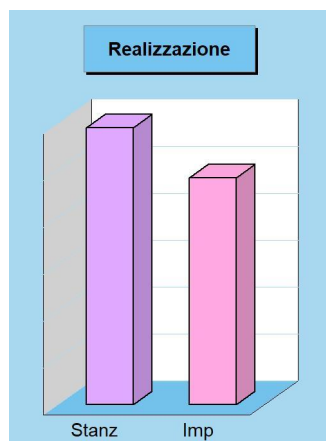
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	22.500,00	-	
In conto capitale	(+)	-	7.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	22.500,00	7.000,00	29.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		22.500,00	7.000,00	29.500,00

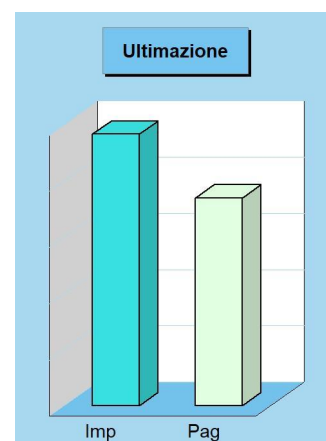


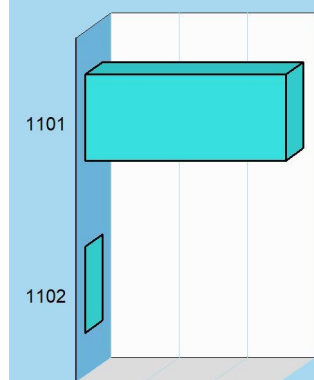
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	22.500,00	17.800,81	
In conto capitale	(+)	7.000,00	6.354,65	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	29.500,00	24.155,46	81,88
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		29.500,00	24.155,46	81,88

Grado di ultimazione della Missione 2019

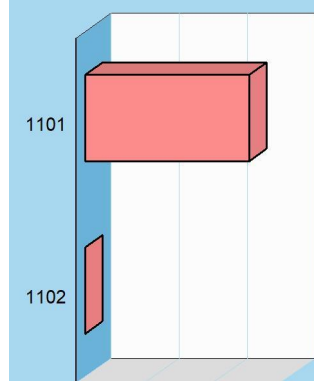
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	17.800,81	15.062,60	
In conto capitale	(+)	6.354,65	3.411,44	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	24.155,46	18.474,04	76,48
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		24.155,46	18.474,04	76,48



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	(+)	22.500,00	7.000,00	29.500,00
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		22.500,00	7.000,00	29.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		22.500,00	7.000,00	29.500,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

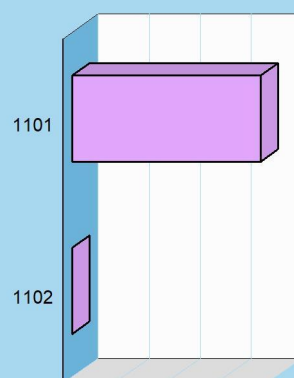
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1101 Protezione civile	(+)	29.500,00	24.155,46	81,88%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		29.500,00	24.155,46	81,88%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		29.500,00	24.155,46	81,88%

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1101 Protezione civile	(+)	24.155,46	18.474,04	76,48%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		24.155,46	18.474,04	76,48%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		24.155,46	18.474,04	76,48%

Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 11**

La spesa corrente è costituita principalmente dai consumi delle utenze della Caserma dei VV.F. (€ 10.150,81) e dal contributo ordinario al Corpo dei VV.F. volontari di Roverè della Luna.

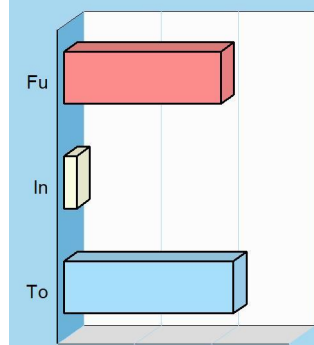
La spesa di investimento si riferisce al contributo straordinario erogato al Corpo dei VV.F. volontari.

Politica sociale e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore della famiglia, dei minori, degli anziani. I prospetti, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

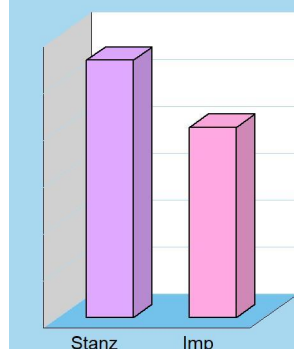
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	101.600,00	-	
In conto capitale	(+)	-	8.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	101.600,00	8.000,00	109.600,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		101.600,00	8.000,00	109.600,00

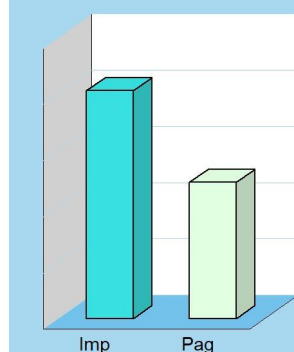
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	101.600,00	81.095,85	
In conto capitale	(+)	8.000,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	109.600,00	81.095,85	73,99
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		109.600,00	81.095,85	73,99

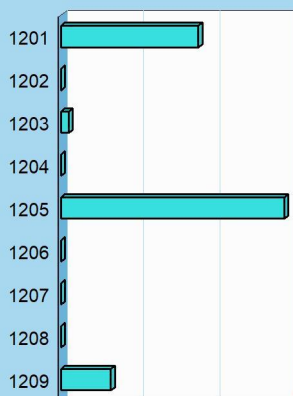
Ultimazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	81.095,85	48.502,74	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	81.095,85	48.502,74	59,81
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		81.095,85	48.502,74	59,81

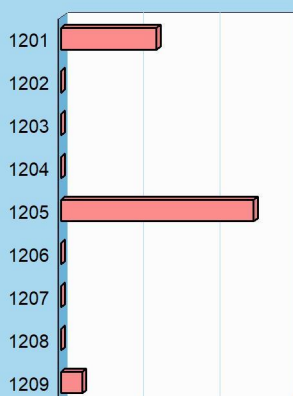
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	35.000,00	1.000,00	36.000,00
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00
1203 Anziani	(+)	2.000,00	0,00	2.000,00
1204 Esclusione sociale	(+)	0,00	0,00	0,00
1205 Famiglia	(+)	56.500,00	2.000,00	58.500,00
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	(+)	8.100,00	5.000,00	13.100,00
Totale (al lordo FPV) (+)		101.600,00	8.000,00	109.600,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		101.600,00	8.000,00	109.600,00

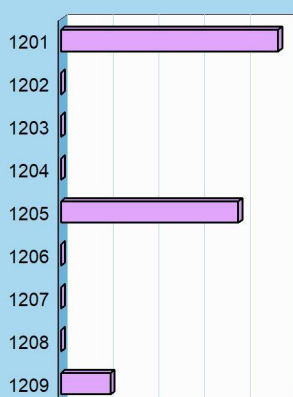
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	36.000,00	25.011,86	69,48%
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
1203 Anziani	(+)	2.000,00	0,00	0,00%
1204 Esclusione sociale	(+)	0,00	0,00	0,00%
1205 Famiglia	(+)	58.500,00	50.514,17	86,35%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	0,00	0,00	0,00%
1209 Cimiteri	(+)	13.100,00	5.569,82	42,52%
Totale (al lordo FPV) (+)		109.600,00	81.095,85	73,99%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		109.600,00	81.095,85	73,99%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	25.011,86	23.724,14	94,85%
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
1203 Anziani	(+)	0,00	0,00	0,00%
1204 Esclusione sociale	(+)	0,00	0,00	0,00%
1205 Famiglia	(+)	50.514,17	19.377,09	38,36%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	0,00	0,00	0,00%
1209 Cimiteri	(+)	5.569,82	5.401,51	96,98%
Totale (al lordo FPV) (+)		81.095,85	48.502,74	59,81%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		81.095,85	48.502,74	59,81%

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12

La spesa corrente è costituita principalmente da:

- Spesa per il servizio di tagesmutter € 25.011,86;
- spesa per la gestione del piano giovani di zona e del centro di aggregazione giovanile € 21.500,00;
- spesa per l'organizzazione del laboratorio compiti € 4.913,48;
- spesa per l'università della terza età € 3.785,49;
- spesa per estate ragazzi € 13.884,61;
- spesa per il servizio cimiteriale € 5.569,82.

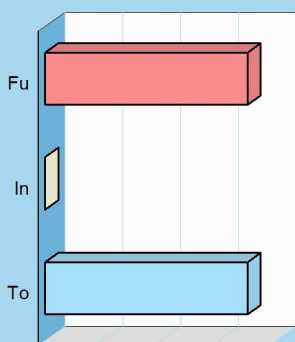
Lavoro e formazione professionale

Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

La missione comprende la spesa per la realizzazione dell'Intervento 19) - progetto di accompagnamento all'occupabilità attraverso lavori socialmente utili.

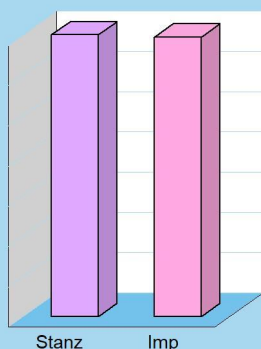
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	70.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	70.000,00	0,00	70.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		70.000,00	0,00	70.000,00

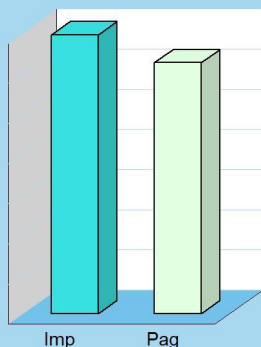
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2019

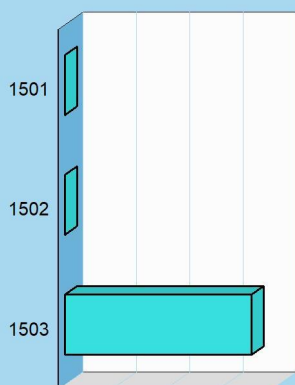
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	70.000,00	69.433,24	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	70.000,00	69.433,24	99,19
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		70.000,00	69.433,24	99,19

Ultimazione

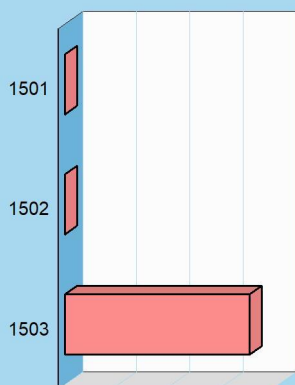


Grado di ultimazione della Missione 2019

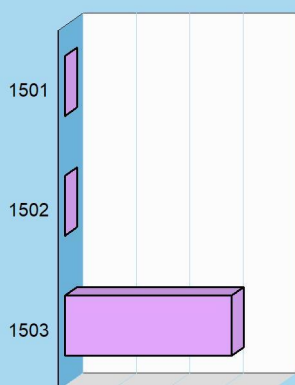
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	69.433,24	62.489,92	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	69.433,24	62.489,92	90,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		69.433,24	62.489,92	90,00

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
1501 Sviluppo mercato del lavoro (+)	0,00	0,00	0,00
1502 Formazione professionale (+)	0,00	0,00	0,00
1503 Sostegno occupazione (+)	70.000,00	0,00	70.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)	70.000,00	0,00	70.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	70.000,00	0,00	70.000,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1501 Sviluppo mercato del lavoro (+)	0,00	0,00	0,00%
1502 Formazione professionale (+)	0,00	0,00	0,00%
1503 Sostegno occupazione (+)	70.000,00	69.433,24	99,19%
Totale (al lordo FPV) (+)	70.000,00	69.433,24	99,19%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	70.000,00	69.433,24	99,19%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

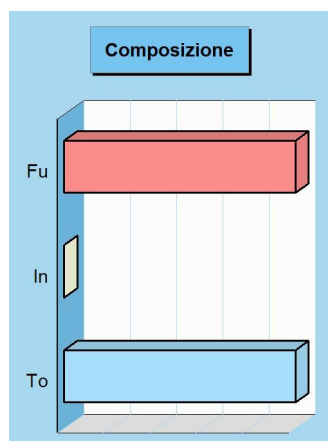
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1501 Sviluppo mercato del lavoro (+)	0,00	0,00	0,00%
1502 Formazione professionale (+)	0,00	0,00	0,00%
1503 Sostegno occupazione (+)	69.433,24	62.489,92	90,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	69.433,24	62.489,92	90,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	69.433,24	62.489,92	90,00%

Energia e fonti energetiche

Missione 17 e relativi programmi

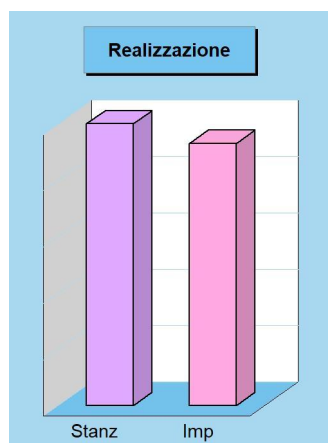
L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Queste competenze possono estendersi fino ad abbracciare le attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e programmi, insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

La missione comprende le spese di funzionamento della centralina per la produzione di energia elettrica ed il trasferimento al Consorzio di Miglioramento fondiario della quota dei proventi da essa derivanti.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	10.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		10.000,00	0,00	10.000,00

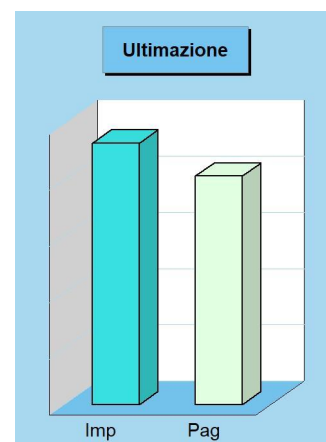


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	10.000,00	9.303,48	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.000,00	9.303,48	93,03
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		10.000,00	9.303,48	93,03

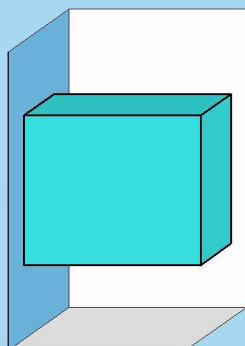
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	9.303,48	8.131,94	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	9.303,48	8.131,94	87,41
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		9.303,48	8.131,94	87,41



Stanziamenti

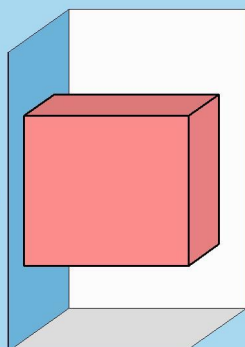
1701

**Composizione contabile dei Programmi 2019**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1701 Fonti energetiche	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)		10.000,00	0,00	10.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		10.000,00	0,00	10.000,00

Impegni

1701

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

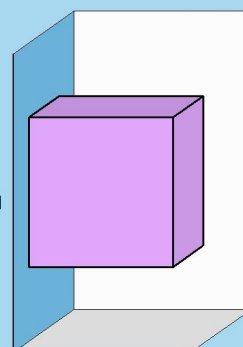
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1701 Fonti energetiche	(+)	10.000,00	9.303,48	93,03%
Totale (al lordo FPV) (+)		10.000,00	9.303,48	93,03%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		10.000,00	9.303,48	93,03%

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1701 Fonti energetiche	(+)	9.303,48	8.131,94	87,41%
Totale (al lordo FPV) (+)		9.303,48	8.131,94	87,41%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		9.303,48	8.131,94	87,41%

Pagamenti

1701

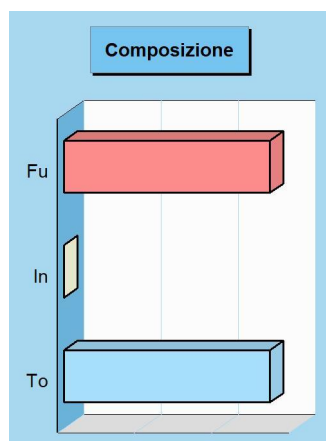


Fondi e accantonamenti

Missione 20 e relativi programmi

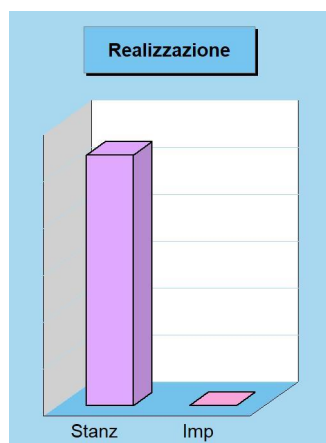
Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

La missione comprende i fondi di riserva, il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo spese per TFR al personale dipendente.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	26.678,81	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		26.678,81	0,00	26.678,81
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		26.678,81	0,00	26.678,81

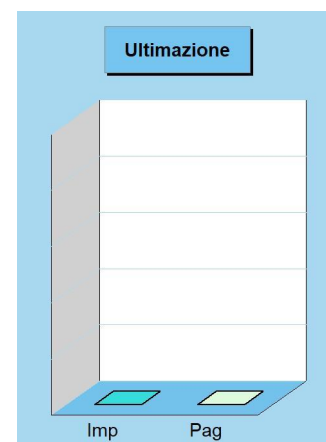


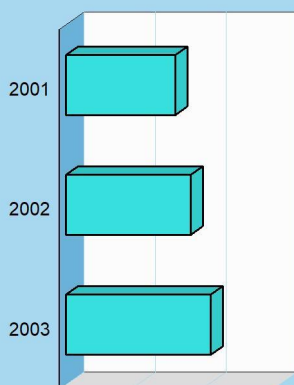
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	26.678,81	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		26.678,81	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		26.678,81	0,00	0,00

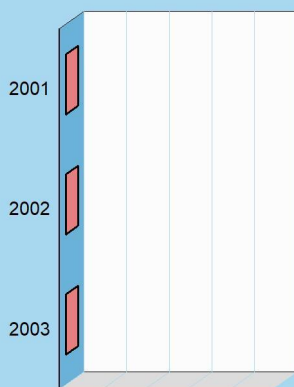
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

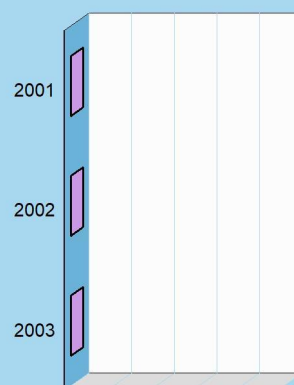
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	(+)	7.700,00	0,00	7.700,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	8.800,00	0,00	8.800,00
2003 Altri fondi	(+)	10.178,81	0,00	10.178,81
Totale (al lordo FPV) (+)		26.678,81	0,00	26.678,81
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		26.678,81	0,00	26.678,81

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
2001 Fondo di riserva	(+)	7.700,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	8.800,00	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	10.178,81	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		26.678,81	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		26.678,81	0,00	-

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

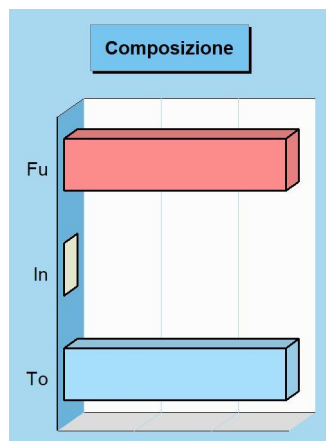
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
2001 Fondo di riserva	(+)	0,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-

Pagamenti

Debito pubblico

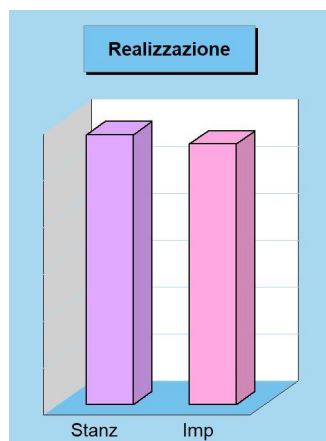
Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese per il pagamento degli interessi e capitale a breve, medio o lungo termine, comunque acquisito. I prospetti ed i grafici mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



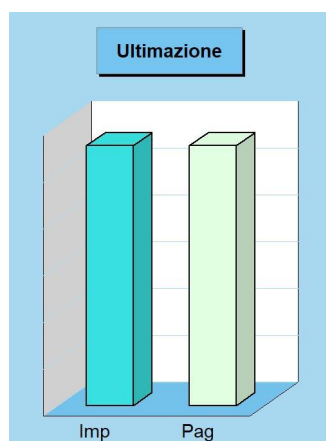
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	28.757,21	0,00	28.757,21
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		28.757,21	0,00	28.757,21



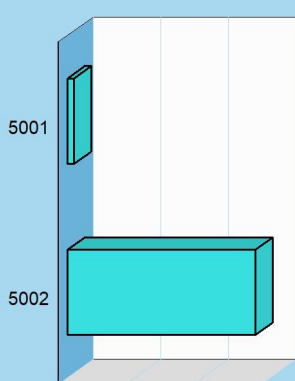
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.000,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	27.757,21	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	28.757,21	27.757,21	96,52
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		28.757,21	27.757,21	96,52



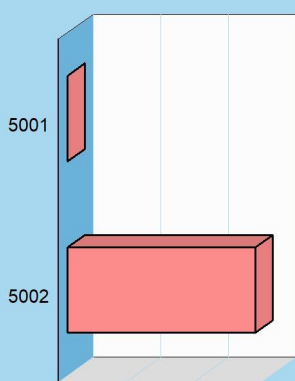
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	27.757,21	27.757,21	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	27.757,21	27.757,21	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		27.757,21	27.757,21	100,00

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2019**

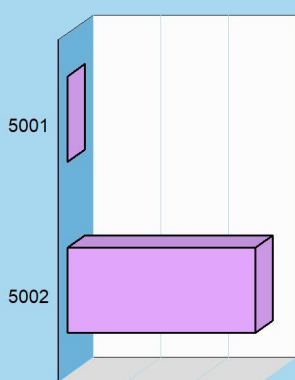
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	1.000,00	0,00	1.000,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	27.757,21	0,00	27.757,21

Totale (al lordo FPV) (+)	28.757,21	0,00	28.757,21
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	28.757,21	0,00	28.757,21

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	1.000,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	27.757,21	27.757,21	100,00%

Totale (al lordo FPV) (+)	28.757,21	27.757,21	96,52%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	28.757,21	27.757,21	96,52%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	27.757,21	27.757,21	100,00%

Totale (al lordo FPV) (+)	27.757,21	27.757,21	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	27.757,21	27.757,21	100,00%

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

La spesa per rimborso di prestiti riguarda la restituzione alla Provincia Autonoma di Trento delle somme anticipate per l'estinzione dei mutui in rate annuali costanti dal 2018 al 2027.

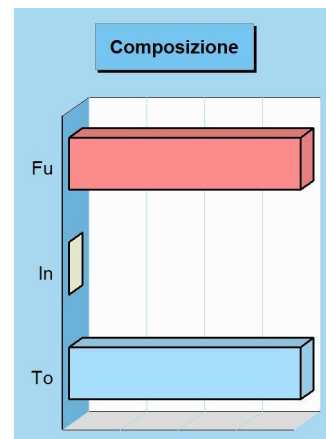
Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. In questo comparto sono collocate le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. I prospetti ed i grafici che seguono, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione. Nel corso dell'esercizio 2019 non si è reso necessario utilizzare l'anticipazione di Tesoreria.

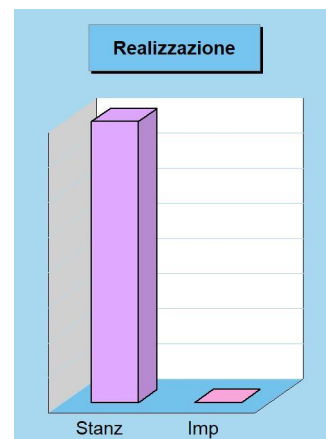
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	400.000,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	400.000,00	0,00	400.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	400.000,00	0,00	400.000,00



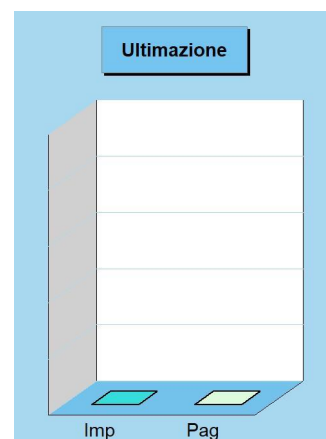
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	400.000,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	400.000,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	400.000,00	0,00	-



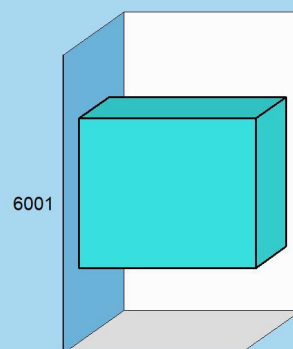
Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	0,00	0,00	-

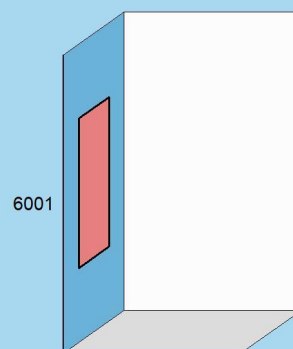


Composizione contabile dei Programmi 2019

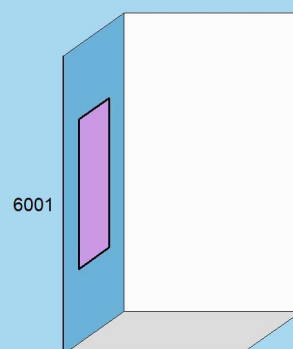
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	400.000,00	0,00	400.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)		400.000,00	0,00	400.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		400.000,00	0,00	400.000,00

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	400.000,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		400.000,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		400.000,00	0,00	-

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-

Pagamenti



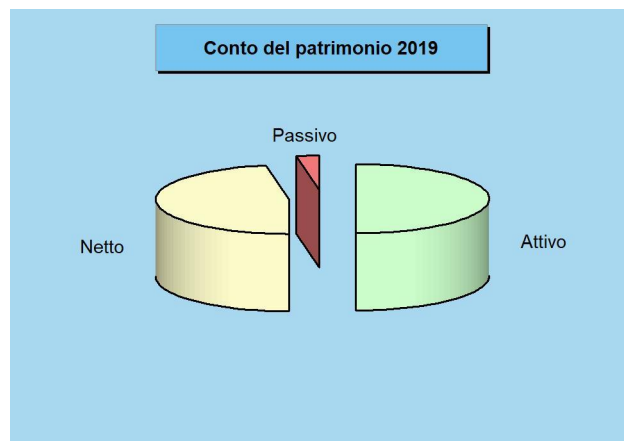
RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO



Conto del patrimonio

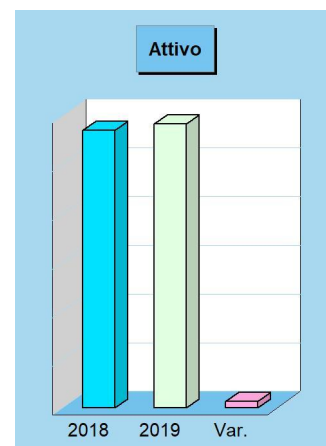
Attivo, passivo e patrimonio netto

Il C/patrimonio si compone di due sezioni che riportano le voci dell'attivo e del passivo e che determinano, come differenza, la ricchezza netta dell'ente. La prima sezione si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù della capacità dei cespiti di trasformarsi più o meno rapidamente in denaro. L'elenco riporta prima i cespiti immobilizzati e termina con quelli ad elevata liquidità. La sezione del passivo indica, invece, una serie di classi definite con un criterio diverso dal precedente. La differenza è dovuta al fatto che il passivo, inteso in senso lato, comprende anche il patrimonio netto, una voce di sintesi che identifica il saldo tra la parte positiva del patrimonio (attivo) e quella invece negativa (passivo, in senso stretto).



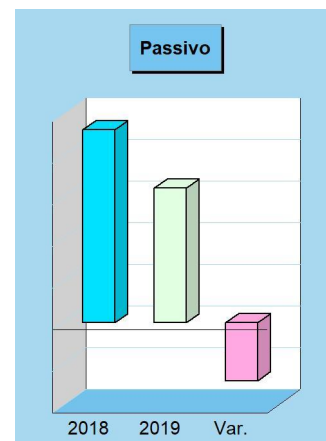
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019	Variazione
Crediti verso P.A. fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	53.809,38	60.617,39	6.808,01
Immobilizzazioni materiali (+)	9.882.797,63	10.639.027,93	756.230,30
Immobilizzazioni finanziarie (+)	6.290,00	6.290,00	0,00
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	0,00	0,00	0,00
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	186.425,59	143.370,66	-43.054,93
Ratei e risconti attivi (+)	1.258.355,30	806.097,06	-452.258,24
Totale	11.387.677,90	11.655.403,04	267.725,14



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019	Variazione
Fondo di dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Riserve (+)	0,00	0,00	0,00
Risultato economico esercizio (+)	10.462.939,61	11.009.789,23	546.849,62
Patrimonio netto	10.462.939,61	11.009.789,23	546.849,62
Fondo per rischi ed oneri (+)	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	249.814,89	222.057,68	-27.757,21
Ratei e risconti passivi (+)	674.923,40	423.556,13	-251.367,27
Passivo (al netto PN)	924.738,29	645.613,81	-279.124,48
Totale	11.387.677,90	11.655.403,04	267.725,14



Attivo

Denominazione	2019
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	60.617,39
Immobilizzazioni materiali (+)	10.639.027,93
Immobilizzazioni finanziarie (+)	6.290,00
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	143.370,66
Ratei e risconti attivi (+)	806.097,06
Totale	11.655.403,04

Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2019
Fondo di dotazione (+)	0,00
Riserve (+)	0,00
Risultato economico dell'esercizio (+)	11.009.789,23
Patrimonio netto	11.009.789,23
Fondo per rischi ed oneri (+)	0,00
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00
Debiti (+)	222.057,68
Ratei e risconti passivi (+)	423.556,13
Passivo (al netto PN)	645.613,81
Totale	11.655.403,04

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)
40000120	Contributo provinciale sul Fondo investimenti 2011-2015	1022004	Acquisto programmi per uffici		3.330,00	3.330,00			0,00
40000125	Contributo provinciale sul Fondo investimenti 2016-2017 ed ex FIM	1052002	Manutenzione straordinaria edifici		16.439,66	6.342,71			10.096,95
		1022010	Riorganizzazione archivio comunale			6.096,95			-6.096,95
		1022004	Acquisto programmi per uffici			4.000,00			-4.000,00
40000128	Contributo provinciale sul Fondo investimenti 2019 ed ex FIM	4012003	Attrezzature ed arredi per scuola infanzia		37.018,92	4.962,96			32.055,96
		1062002	Mezzi ed attrezzature per servizio tecnico			1.403,44			-1.403,44
		10052007	Acquisto attrezzature per impianto ill.pubb.			5.000,00			-5.000,00
		10052001	Rifacimento segnaletica stradale			3.040,76			-3.040,76
		10052006	Manutenzione straordinaria impianto ill.pubb.			10.000,00			-10.000,00
		5022001	Attrezzature per biblioteca comunale			6.257,11			-6.257,11
		11012005	Contributo straordinario ai VV.F.			6.354,65			-6.354,65
40000015	Contributo B.I.M. dell'Adige sovracanone	1112002	Spese progettazione		11.441,25	11.389,81			51,44
40000131	Canone per concessione acque pubbliche	6012001	Manutenzione impianti sportivi		32.706,15	10.000,00			22.706,15
		9042001	Manutenzione rete idrica			20.000,00			-20.000,00
		8012001	Manutenzione terreni agricoli			2.706,15			-2.706,15
40000052	Contributo sul Fondo Strategico	10052002	Lavori viabilità comunale II stralcio		128.057,51	13.695,56			114.361,95
		10052009	Manutenzione viabilità via Zandonai			97.500,88			-97.500,88
40000025	Contributo provinciale a finanziamento lavori viabilità comunale	10052004	Messa in sicurezza viabilità comunale I stralcio		49.371,09	46.600,06			2.771,03
40000010	Contributo B.I.M. dell'Adige per arredo urbano	8012010	Interventi diversi di arredo urbano		14.549,39	14.549,39			0,00
40000047	Contributo B.I.M. dell'Adige sul piano energetico	1052004	Installazione telecamere videosorveglianza		31.828,34	31.828,34			0,00
40000133	Contributo messa in sicurezza patrimonio comunale	10052003	Manutenzione straordinaria viabilità		40.000,00	40.000,00			0,00
40000142	Proventi cessione terreni comunali	5022002	Acquisto arredi per circolo culturale		98.036,00	18.914,88	4.880,79		79.121,12
		1052004	Installazione telecamere videosorveglianza						-4.880,79
		8012010	Spese interventi diversi di arredo urbano			1.221,37			-1.221,37
		10052003	Manutenzione straordinaria strade			34.305,35			-34.305,35
		1112002	Spese progettazione			29.958,83			-29.958,83
40000150	Contributi di concessione	10052003	Manutenzione straordinaria strade	7.099,03	19.296,73	9.000,00			17.395,76
40000134	Contributo opere di efficientamento energetico	6012004	Realizzazione impianto fotovoltaico presso il campo sportivo		8.405,55	8.405,55			0,00
	Penale contrattuale	10052011	Realizzazione rotatoria ingresso abitato	42.910,81			26.110,00		16.800,81
		4022001	Manutenzione scuola primaria				9.349,43	-625,74	-8.723,69
		4012001	Manutenzione scuola dell'infanzia				5.636,65		-5.636,65
Totale				50.009,84	490.480,59	446.864,75	45.976,87	-625,74	48.274,55
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									48.274,55

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione