



COMUNE DI
BOCENAGO

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

(Relazione al rendiconto)



INDICE

| | |
|--|----|
| Presentazione | 1 |
| Contenuto e logica espositiva | 2 |
| Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 1 | 3 |
| Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 2 | 6 |
| Risultati finanziari d'esercizio | |
| Programmazione ed equilibri finali di bilancio | 9 |
| Risultato di amministrazione | 10 |
| Risultato di gestione | 11 |
| Risultato di cassa | 12 |
| Situazione contabile a rendiconto | |
| Gestione delle entrate di competenza | 13 |
| Gestione delle uscite di competenza | 15 |
| Finanziamento del bilancio corrente | 16 |
| Finanziamento del bilancio investimenti | 17 |
| Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti | 18 |
| Formazione di nuovi residui | 19 |
| Smaltimento di residui precedenti | 20 |
| Scostamento dalle previsioni iniziali | 22 |
| Gestione delle entrate per tipologia | |
| Entrate tributarie | 23 |
| Trasferimenti correnti | 24 |
| Entrate extratributarie | 25 |
| Entrate in conto capitale | 26 |
| Riduzione di attività finanziarie | 28 |
| Accensione di prestiti | 29 |
| Anticipazioni | 30 |
| Gestione della spesa per missione | |
| Previsioni finali delle spese per missione | 31 |
| Previsioni finali per funzionamento e investimento | 32 |
| Impegni finali delle spese per missione | 33 |
| Impegni per funzionamento e investimento | 34 |
| Pagamenti finali delle spese per missione | 35 |
| Pagamenti per funzionamento e investimento | 36 |
| Stato di realizzazione delle spese per missione | 37 |
| Grado di ultimazione delle missioni | 39 |
| Stato di attuazione delle singole missioni | |
| Servizi generali e istituzionali | 40 |
| Giustizia | 43 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 45 |
| Istruzione e diritto allo studio | 47 |



| | |
|--|----|
| Valorizzazione beni e attiv. culturali | 49 |
| Politica giovanile, sport e tempo libero | 51 |
| Turismo | 53 |
| Assetto territorio, edilizia abitativa | 55 |
| Sviluppo sostenibile e tutela ambiente | 57 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 60 |
| Soccorso civile | 63 |
| Politica sociale e famiglia | 65 |
| Tutela della salute | 68 |
| Sviluppo economico e competitività | 70 |
| Lavoro e formazione professionale | 72 |
| Agricoltura e pesca | 74 |
| Energia e fonti energetiche | 76 |
| Relazioni con autonomie locali | 78 |
| Relazioni internazionali | 80 |
| Fondi e accantonamenti | 82 |
| Debito pubblico | 84 |
| Anticipazioni finanziarie | 86 |

Presentazione

L'ordinamento degli enti locali, nella stesura più recente, ha ribadito il ruolo del Consiglio come organo di verifica sull'andamento della fase operativa della programmazione a suo tempo deliberata con l'approvazione del Dup. Questo tipo di riscontro è effettuato anche in sede di rendiconto dato che, secondo quanto previsto dal testo unico degli enti locali, "la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente nonché dei fatti di rilievo che si sono verificati dopo la chiusura dell'esercizio e contiene ogni altra eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili" (Decreto legislativo n.267/00, art.231/1).

La valutazione sui risultati finali di gestione e quella sullo stato di realizzazione finale dei programmi, questi ultimi intesi non solo come componente della struttura contabile (missioni articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo, sono elementi importanti che vanno a caratterizzare il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica, infatti, è talvolta accompagnata anche da un controllo prettamente tecnico, come quello messo in atto dal sistema generale di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve "valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (..)" (D.Lgs.267/00, art.147/2).

È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che era giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell'ente, già tendeva a costituire un'iniziale base informativa su cui poi si è andato ad innestarsi, a fine esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell'originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa del DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, aveva lo scopo di "costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni" (punto 8.2/c).

Il presente adempimento viene quindi a collocarsi, in sequenza logica oltre che temporale, dopo l'approvazione del documento unico di approvazione (DUP) di inizio esercizio e la Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi di metà anno. Con questo documento, in particolare, l'Amministrazione tende a rafforzare la percezione della nostra collettività sull'importanza delle azioni compiute dall'ente per dare, allo stesso tempo, la giusta visibilità ad un'attività che ha visto all'opera nel corso dell'esercizio l'intera struttura. Tramite l'impegno profuso, infatti, una parte significativa degli obiettivi perseguiti sono stati tradotti in altrettanti risultati, un esito il cui grado di apprezzamento è lasciato in questo momento alla libera valutazione del cittadino. Con questa Relazione, esposta in un formato ed una modalità che si ritiene sia moderna e accattivante, oltre che rispettosa dei dettami di legge, abbiamo così voluto tenere fede all'impegno di stabilire un rapporto più diretto con i cittadini, basato sulla trasparenza e sulla partecipazione, in modo da consentire a chiunque di cogliere la dimensione strategica delle scelte adottate.

Porre concretamente al centro dell'attenzione i destinatari degli interventi di un'amministrazione pubblica significa anche dare conto del proprio operato in modo trasparente e riscoprire così il senso della propria azione.

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 fase 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 compatti, 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.

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 Princípio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Princípio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Princípio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questa 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, con annessa eventuale Nota integrativa, 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.

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.11/6e]

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 cognizione 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 cognizione 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.

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.11/6g]

Diritti reali godimento (richiamo normativo). La relazione richiama (...) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.

Considerazioni dell'ente. Riguardo ai diritti reali di godimento, e cioè diritti che l'uomo può esercitare sui beni suscettibili che si trovano nella sua sfera di controllo o di esercizio (diritto di superficie, enfitèusi, usufrutto, uso, abitazione e servitù prediali), non ci sono particolari situazioni degne di nota [D.Lgs.118/11, art.11/6h] **Organismi strumentali** (richiamo normativo). La relazione riprende (...) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1h)..

Considerazioni dell'ente. Le aziende speciali, e più in generale gli organi strumentali intimamente collegati all'ente che le ha costituite, sono soggetti a limiti stringenti riguardo al possibile svolgimento dell'attività al di fuori del territorio di appartenenza. Al pari delle partecipazioni in società, la costituzione di un'entità giuridica strumentale vincola l'ente per un periodo non breve, portando con se sia vantaggi che problemi di sostenibilità nel tempo. Per quanto riguarda questo specifico esercizio, non ci sono state modifiche alla situazione preesistente degne di nota.

[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.

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

Strumenti derivati (*richiamo normativo*). La relazione descrive (...) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1k).

Considerazioni dell'ente. Per "strumenti derivati" si intendono i prodotti offerti dal mercato creditizio il cui valore dipende dall'andamento di un'attività sottostante che può essere di natura finanziaria, come ad esempio i titoli azionari, i tassi di interesse o l'andamento dei cambi, oppure di natura reale, come nel caso di oro, petrolio, e così via.

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.11/6l]

Garanzie prestate (*richiamo normativo*). La relazione descrive (...) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escusione nei confronti dell'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1l).

Considerazioni dell'ente. L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie principali o sussidiarie a favore di altri soggetti e sottoscrivere i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo.

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

Patrimonio immobiliare (*richiamo normativo*). La relazione richiama (...) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1m).

Considerazioni dell'ente. Il patrimonio immobiliare, come aggregato autonomo delle immobilizzazioni materiali del conto patrimoniale, è composto dai terreni, fabbricati, infrastrutture, impianti e macchinari ed altre voci simili. Il valore complessivo è riportato nell'argomento "Conto del patrimonio" di questa relazione mentre l'elenco dettagliato dei singoli cespiti è invece contenuto nell'inventario dei beni, a cui si rinvia.

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

Nota integrativa (*richiamo normativo*). La relazione riprende (...) gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1n).

Considerazioni dell'ente. Questo documento ufficiale si compone della Relazione sulla gestione, propriamente detta ed integrata, qualora se ne ravveda la necessità o l'opportunità, dalla corrispondente Nota integrativa dal contenuto prettamente tecnico. Mentre le informazioni di rendiconto riconducibili alle scelte originariamente disposte con il DUP sono presenti nella Relazione sulla gestione, le informazioni riconducibili a competenze di natura solo tecnica possono invece essere riportate nella Nota integrativa al rendiconto. In questo ultimo caso, il contenuto della Nota integrativa diventa parte integrante della Relazione sulla gestione, propriamente detta.

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

[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 Princípio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Princípio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Princípio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questa 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).

Princípio 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 princípio 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, confluente 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 utilizzati 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 stanziate 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 impegnati 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.

[PaPR, 13.10.3]

Ripiano disavanzi pregressi. La relazione analizza, se l'ente si trova in questa particolare situazione, la quota di disavanzo ripianata nel corso dell'esercizio distinguendo il disavanzo riferibile al riaccertamento straordinario da quello derivante dalla gestione.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono considerazioni da fare sull'argomento in questione, dato che tutti i dati relativi al risultato di amministrazione sono già riportati nel corrispondente prospetto obbligatorio allegato al rendiconto di gestione.

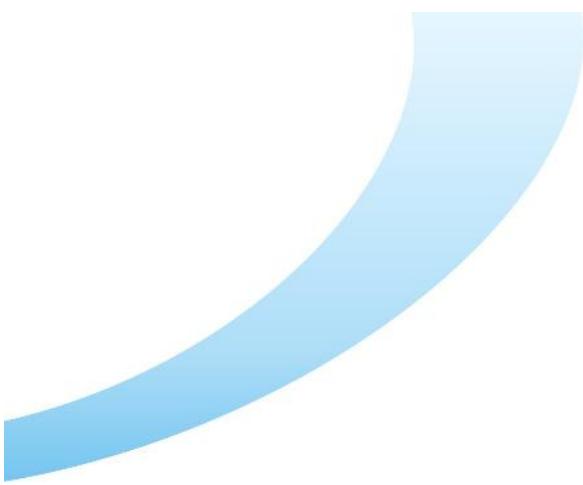
Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria

[PaCF, 5.2]

Operazioni IVA. L'ente fornisce informazioni riguardanti la gestione IVA nella relazione sulla gestione al consuntivo.

Considerazioni dell'ente. Nelle contabilità fiscalmente rilevanti dell'ente, le entrate e le

spese sono state contabilizzate al lordo di IVA mentre per la determinazione della posizione IVA sono state adottate le scritture richieste dalle specifiche norme fiscali (registri IVA). L'ente, acquirente dei beni o servizi relativi allo svolgimento di attività per le quali non è soggetto passivo di IVA, ha provveduto a versare l'imposta sul valore aggiunto direttamente all'erario invece che al fornitore, effettuando così la scissione del pagamento dell'imponibile rispetto a quello dall'IVA (split payment). Ci si è anche avvalsi della facoltà di non effettuare il versamento IVA contestualmente al pagamento della fattura ma in sede di versamento periodico dell'imposta.



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.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Tributi | (+) | 389.800,00 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 191.885,63 |
| Extratributarie | (+) | 798.800,00 |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 0,00 |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) | 27.500,00 |
| Risorse ordinarie | | 1.352.985,63 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 58.805,61 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 0,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 58.805,61 |
| | | |
| Totale | | 1.411.791,24 |

| Uscite correnti (Stanziamenti comp.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.371.696,61 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00 |
| Rimborsso di prestiti | (+) | 40.094,63 |
| Impieghi ordinari | | 1.411.791,24 |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente | (+) | 0,00 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 0,00 |
| | | |
| Totale | | 1.411.791,24 |

| Entrate investimenti (Stanziamenti comp.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Entrate in C/capitale | (+) | 1.556.672,24 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 1.556.672,24 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) | (+) | 402.136,27 |
| Avanzo a finanziamento investimenti | (+) | 93.500,00 |
| Entrate correnti che finanziano invest. | (+) | 27.500,00 |
| 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 onerose | | 523.136,27 |
| | | |
| Totale | | 2.079.808,51 |

| Uscite investimenti (Stanziamenti comp.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese in conto capitale | (+) | 2.001.208,51 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (-) | 0,00 |
| Impieghi ordinari | | 2.001.208,51 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (+) | 0,00 |
| Incremento di attività finanziarie | (+) | 78.600,00 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 78.600,00 |
| | | |
| Totale | | 2.079.808,51 |

| Riepilogo entrate 2019 | | |
|--------------------------------|-----|---------------------|
| Correnti | (+) | 1.411.791,24 |
| Investimenti | (+) | 2.079.808,51 |
| Movimenti di fondi | (+) | 250.000,00 |
| Entrate destinate ai programmi | | 3.741.599,75 |
| Servizi conto terzi | | 337.000,00 |
| Altre entrate | | 337.000,00 |
| | | |
| Totale | | 4.078.599,75 |

| Riepilogo uscite 2019 | | |
|-------------------------------|-----|---------------------|
| Correnti | (+) | 1.411.791,24 |
| Investimenti | (+) | 2.079.808,51 |
| Movimenti di fondi | (+) | 250.000,00 |
| Uscite destinate ai programmi | | 3.741.599,75 |
| Servizi conto terzi | | 337.000,00 |
| Altre uscite | | 337.000,00 |
| | | |
| Totale | | 4.078.599,75 |

Risultato di amministrazione

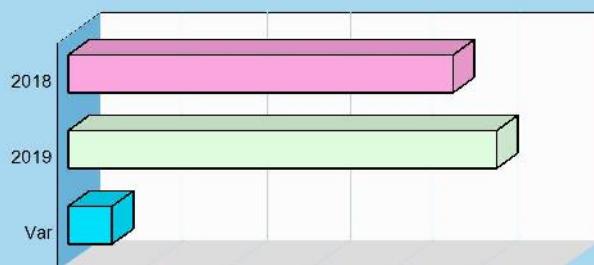
Rendiconto e risultato di esercizio

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).

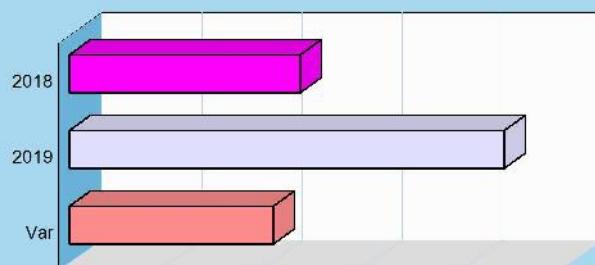
Risultato 2019 e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| Fondo di cassa iniziale | (+) | 454.660,29 | 495.528,57 | 40.868,28 |
| Riscossioni | (+) | 2.313.922,77 | 2.890.105,56 | 576.182,79 |
| Pagamenti | (-) | 2.273.054,49 | 2.592.510,10 | 319.455,61 |
| Situazione contabile di cassa | | 495.528,57 | 793.124,03 | 297.595,46 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di cassa finale | | 495.528,57 | 793.124,03 | 297.595,46 |
| Residui attivi | (+) | 1.430.873,41 | 1.011.437,05 | -419.436,36 |
| Residui passivi | (-) | 1.005.138,22 | 778.564,15 | -226.574,07 |
| Risultato contabile (al lordo FPV/U) | | 921.263,76 | 1.025.996,93 | 104.733,17 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 58.805,61 | 15.558,66 | -43.246,95 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/U) | (-) | 402.136,27 | 143.637,73 | -258.498,54 |
| Risultato effettivo | | 460.321,88 | 866.800,54 | 406.478,66 |

Risultato al lordo FPV



Risultato al netto FPV



Composizione del risultato 2019 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

| | | |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Parte accantonata | (b) | 218.904,63 |
| Parte vincolata | (c) | 211.550,00 |
| Parte destinata agli investimenti | (d) | 22.708,18 |
| | Vincoli complessivi | 453.162,81 |

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

| | | |
|--|--------------------------|-------------------|
| Risultato di amministrazione | (a) | 866.800,54 |
| Vincoli complessivi | | 453.162,81 |
| | Differenza (a-b-c-d) (e) | 413.637,73 |
| Eccedenza dell'avanzo sui vincoli | | 413.637,73 |
| Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli | | - |

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.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Tributi | (+) | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 184.833,92 |
| Extratributarie | (+) | 770.100,24 |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 0,00 |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) | 24.997,37 |
| Risorse ordinarie | | 1.350.869,06 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 58.805,61 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 0,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 58.805,61 |
| | | |
| Totale | | 1.409.674,67 |

| Uscite correnti (Impegni comp.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.022.927,24 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00 |
| Rimborso di prestiti | (+) | 40.094,63 |
| Impieghi ordinari | | 1.063.021,87 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (+) | 15.558,66 |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente | (+) | 0,00 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 15.558,66 |
| | | |
| Totale | | 1.078.580,53 |

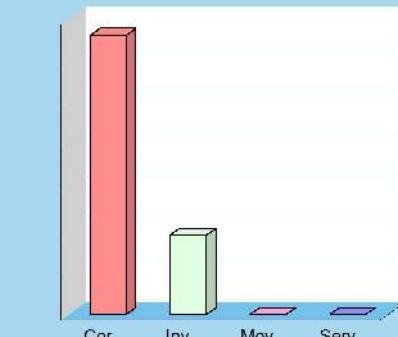
| Entrate investimenti (Accertamenti comp.) | | |
|--|-----|-------------------|
| Entrate in C/capitale | (+) | 841.833,65 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 841.833,65 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) | (+) | 402.136,27 |
| Avanzo a finanziamento investimenti | (+) | 93.500,00 |
| Entrate correnti che finanziavano invest. | (+) | 24.997,37 |
| 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 onerose | | 520.633,64 |
| | | |
| Totale | | 1.362.467,29 |

| Uscite investimenti (Impegni comp.) | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese in conto capitale | (+) | 1.046.348,87 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (-) | 0,00 |
| Impieghi ordinari | | 1.046.348,87 |
| | | |
| FPV per spese in C/capitale | (+) | 143.637,73 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (+) | 0,00 |
| Incremento di attività finanziarie | (+) | 78.599,34 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 222.237,07 |
| | | |
| Totale | | 1.268.585,94 |

Risultato della gestione (competenza)

| Denominazione | Accertamenti | Impegni | Risultato |
|---------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Corrente | (+) | 1.409.674,67 | 331.094,14 |
| Investimenti | (+) | 1.362.467,29 | 93.881,35 |
| Movimento fondi | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 2.772.141,96 | 424.975,49 |
| Servizi conto terzi | (+) | 250.472,57 | 0,00 |
| | | | |
| Totale | | 3.022.614,53 | 424.975,49 |

Risultati comp.



Risultato di cassa

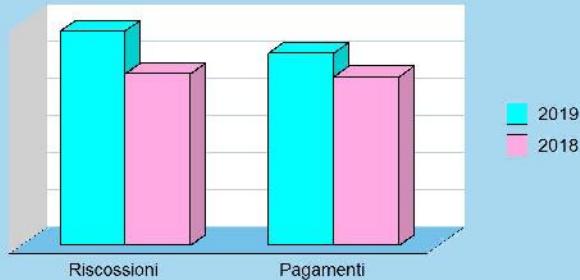
Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

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).

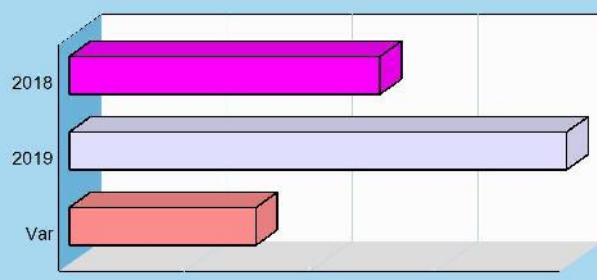
Situazione di cassa 2019 e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---|-----|--------------|---------------------|------------|
| Fondo di cassa iniziale | (+) | 454.660,29 | 495.528,57 | 40.868,28 |
| Riscossioni | (+) | 2.313.922,77 | 2.890.105,56 | 576.182,79 |
| Pagamenti | (-) | 2.273.054,49 | 2.592.510,10 | 319.455,61 |
| | | 495.528,57 | 793.124,03 | 297.595,46 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 495.528,57 | 793.124,03 | 297.595,46 |

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale

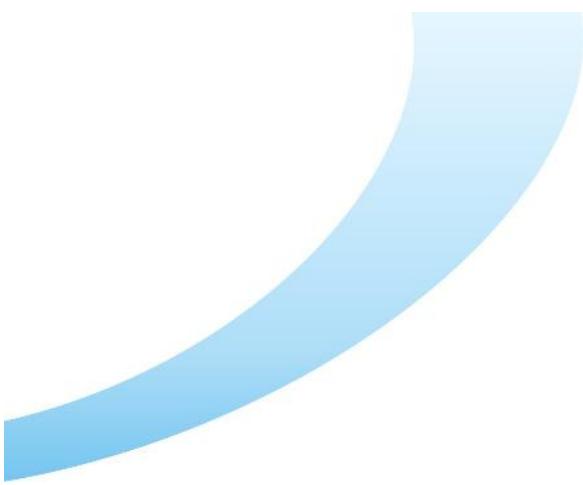


Entrate (movimenti di cassa 2019)

| Denominazione | Previsioni | Riscossioni |
|-------------------------|--------------|---------------------|
| Tributi | (+) | 468.535,36 |
| Trasferimenti | (+) | 341.719,66 |
| Extratributarie | (+) | 1.095.610,27 |
| Entrate C/capitale | (+) | 2.410.866,85 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 250.000,00 |
| Entrate C/terzi | (+) | 388.299,14 |
| | | 252.565,62 |
| Somma | 4.955.031,28 | 2.890.105,56 |
| FPV entrata (FPV/E) (+) | - | - |
| Avanzo applicato | (+) | - |
| | | - |
| Parziale | 4.955.031,28 | 2.890.105,56 |
| Fondo iniz. di cassa | (+) | 495.528,57 |
| | | 495.528,57 |
| Totale | 5.450.559,85 | 3.385.634,13 |

Uscite (movimenti di cassa 2019)

| Denominazione | Previsioni | Pagamenti |
|------------------------|------------|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.609.110,40 |
| Spese C/capitale | (+) | 2.534.570,20 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 78.600,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 40.094,63 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 250.000,00 |
| Uscite C/terzi | (+) | 368.150,35 |
| | | 965.519,40 |
| Somma | | 4.880.525,58 |
| FPV uscita (FPV/U) (+) | | - |
| Disavanzo applicato | (+) | - |
| | | - |
| Parziale | | 4.880.525,58 |
| Totale | | 2.592.510,10 |
| | | 2.592.510,10 |
| | | 2.592.510,10 |



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

Gestione delle entrate di competenza

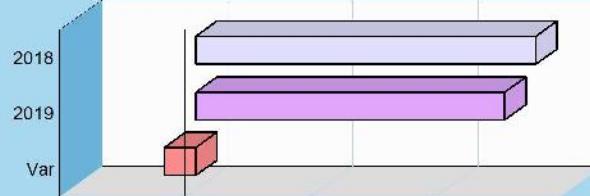
Dalla previsione all'accertamento e incasso

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 (+) | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferim. correnti (+) | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie (+) | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale (+) | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti (+) | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi (+) | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

Andamento accertamenti competenza

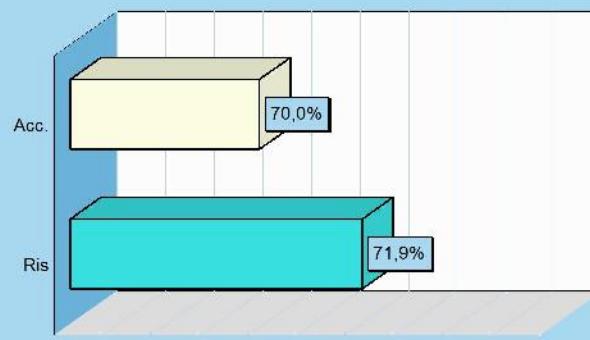


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

| Competenza | Accertamenti | Riscossioni |
|------------|--------------|--------------|
| | 2.468.172,65 | 1.775.174,70 |

| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Tributi | 108,0% | 92,9% |
| Trasferim. correnti | 96,3% | 18,1% |
| Extratributarie | 96,4% | 68,9% |
| Entrate C/capitale | 54,1% | 68,2% |
| Riduzioni finanziarie | - | - |
| Accensione prestiti | - | - |
| Anticipazioni | - | - |
| Entrate C/terzi | 74,3% | 98,4% |
| Totali | 70,0% | 71,9% |

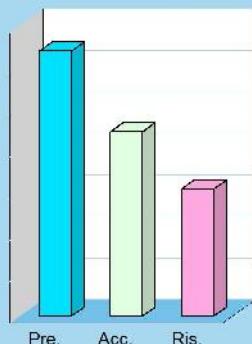
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Denominazione | Stanz. finali | Accertamenti | Riscossioni |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi (+) | 389.800,00 | 420.932,27 | 390.932,27 |
| Trasferimenti correnti (+) | 191.885,63 | 184.833,92 | 33.526,52 |
| Extratributarie (+) | 798.800,00 | 770.100,24 | 530.301,43 |
| Entrate C/capitale (+) | 1.556.672,24 | 841.833,65 | 574.074,14 |
| Riduzioni finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni (+) | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | 3.187.157,87 | 2.217.700,08 | 1.528.834,36 |
| Entrate C/terzi (+) | 337.000,00 | 250.472,57 | 246.340,34 |
| Totali | 3.524.157,87 | 2.468.172,65 | 1.775.174,70 |

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

Nella voce tributi è compresa l'IMIS. Le quote a saldo sono state riversate dall'Agenzia delle Entrate nel 2020 prima dell'approvazione del rendiconto. Nei trasferimenti correnti sono comprese le somme che gli altri Enti della gestione associata devono rimborsare al Comune di Bocenago - La riscossione viene effettuata sulla base dei rendiconti e relativi riparti delle spese sostenute nel 2019 dal Comune.

Nelle entrate extratributarie sono compresi gli importi relativi al canone servizi idrici che viene riscosso sulla base delle fatture emesse dal Servizio Tributi nel mese di febbraio 2020 con scadenza 31/03 e canoni di locazione e rimborso spese che sono stati pagati nei primi mesi 2020.

Gestione delle uscite di competenza

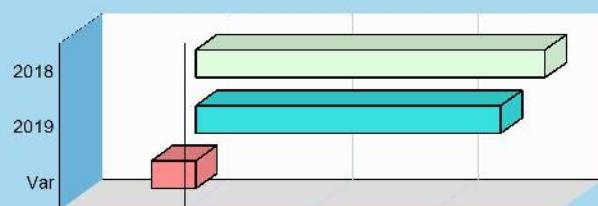
Dalla previsione all'impegno e pagamento

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 (+) | 1.077.791,71 | 1.022.927,24 |
| Spese C/capitale (+) | 1.396.316,78 | 1.046.348,87 |
| Incr. att. finanziarie (+) | 0,00 | 78.599,34 |
| Rimborso prestiti (+) | 40.094,63 | 40.094,63 |
| Chiusura anticipaz. (+) | 0,00 | 0,00 |
| Uscite C/terzi (+) | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totale | 2.790.755,23 | 2.438.442,65 |

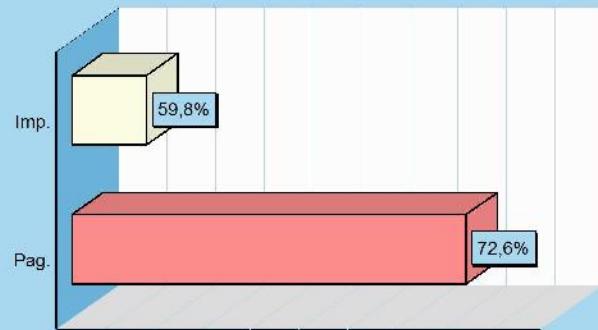
Andamento impegni competenza



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

| Competenza | Impegni | Pagamenti |
|------------|--------------|--------------|
| | 2.438.442,65 | 1.769.313,18 |

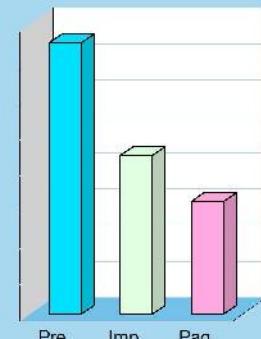
Impegni e pagamenti %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Denominazione | Stanz. finali | Impegni | Pagamenti |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti (+) | 1.371.696,61 | 1.022.927,24 | 729.944,68 |
| Spese C/capitale (+) | 2.001.208,51 | 1.046.348,87 | 742.785,34 |
| Incr. att. finanziarie (+) | 78.600,00 | 78.599,34 | 78.599,34 |
| Rimborso prestiti (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. (+) | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | 3.741.599,75 | 2.187.970,08 | 1.551.329,36 |
| Uscite C/terzi (+) | 337.000,00 | 250.472,57 | 217.983,82 |
| Totale | 4.078.599,75 | 2.438.442,65 | 1.769.313,18 |

Movimenti



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).

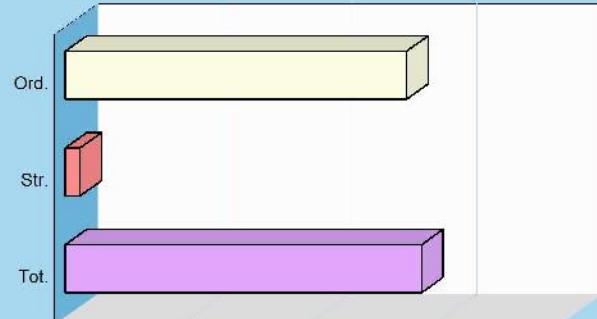
Competenza 2019

| Bilancio | Accertamenti | Impegni |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente | 1.409.674,67 | 1.078.580,53 |
| Investimenti | 1.362.467,29 | 1.268.585,94 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 250.472,57 | 250.472,57 |
| Totale | 3.022.614,53 | 2.597.639,04 |

Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2019

| Accertamenti | 2019 |
|--|---------------------|
| Tributi | (+) |
| Trasferimenti correnti | (+) |
| Extratributarie | (+) |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) |
| Risorse ordinarie | 1.350.869,06 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) |
| Accensione di prestiti per spese correnti | (+) |
| Risorse straordinarie | 58.805,61 |
| Totale | 1.409.674,67 |

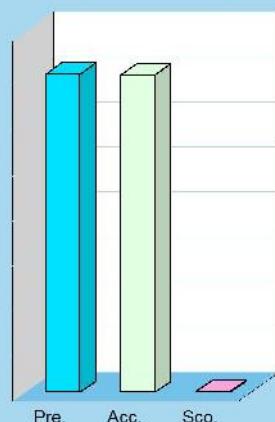
Composizione



Stato di finanziamento bilancio corrente 2019

| Entrate | Previsione | Accertamenti | Scostamento |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Tributi | (+) | 389.800,00 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 191.885,63 | 184.833,92 |
| Extratributarie | (+) | 798.800,00 | 770.100,24 |
| Entr. correnti spec. per investimenti | (-) | 0,00 | 0,00 |
| Entr. correnti gen. per investimenti | (-) | 27.500,00 | 24.997,37 |
| Risorse ordinarie | 1.352.985,63 | 1.350.869,06 | 2.116,57 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 58.805,61 | 58.805,61 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Risorse straordinarie | 58.805,61 | 58.805,61 | 0,00 |
| Totale | 1.411.791,24 | 1.409.674,67 | 2.116,57 |

Situazione



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).

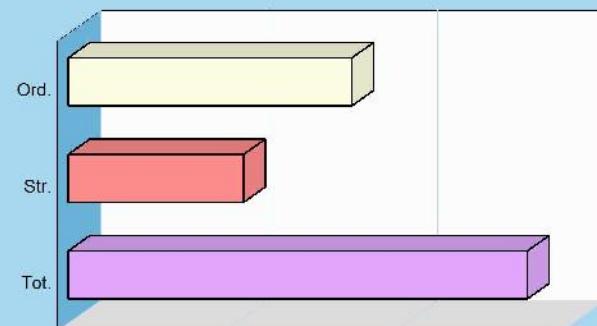
Competenza 2019

| Bilancio | Accertamenti | Impegni |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente | 1.409.674,67 | 1.078.580,53 |
| Investimenti | 1.362.467,29 | 1.268.585,94 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 250.472,57 | 250.472,57 |
| Totale | 3.022.614,53 | 2.597.639,04 |

Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2019

| Accertamenti | 2019 |
|--|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | 841.833,65 |
| Entrate C/capitale per spese correnti (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | 841.833,65 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+) | 402.136,27 |
| Avanzo a finanziamento investimenti (+) | 93.500,00 |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+) | 24.997,37 |
| 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 | 520.633,64 |
| Totale | 1.362.467,29 |

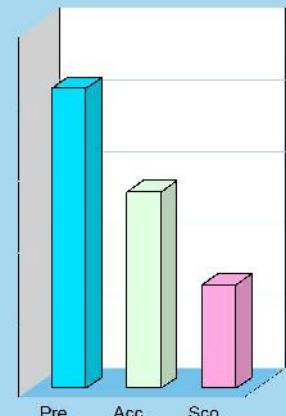
Composizione



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2019

| Entrate | Previsione | Accertamenti | Scostamento |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | 1.556.672,24 | 841.833,65 | 714.838,59 |
| Entrate C/capitale spese correnti (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse ordinarie | 1.556.672,24 | 841.833,65 | 714.838,59 |
| FPV spese C/capitale (FPV/E) (+) | 402.136,27 | 402.136,27 | 0,00 |
| Avanzo a finanziamento invest. (+) | 93.500,00 | 93.500,00 | 0,00 |
| Entrate correnti che finanz. inv. (+) | 27.500,00 | 24.997,37 | 2.502,63 |
| 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 | 523.136,27 | 520.633,64 | 2.502,63 |
| Totale | 2.079.808,51 | 1.362.467,29 | 717.341,22 |

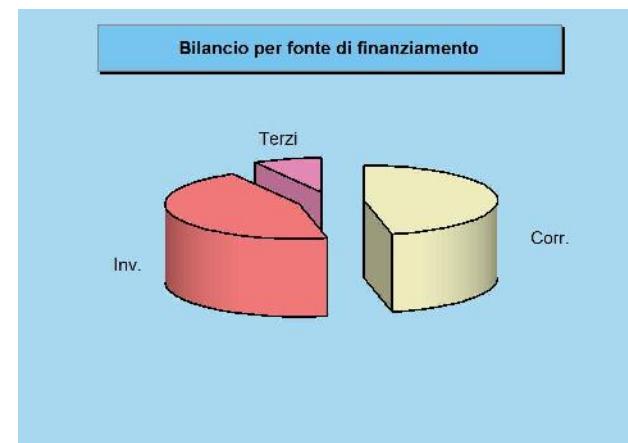
Situazione



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 plessi. 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.

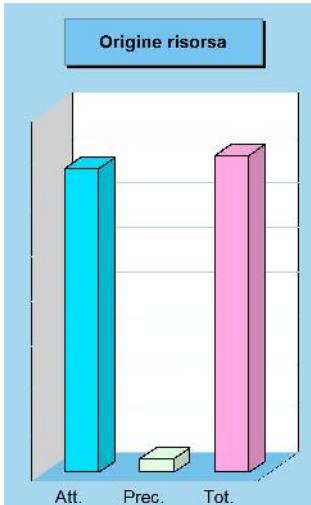


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

| Bilancio | Accertamenti 2019 | Acc. precedenti |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| Corrente | 1.350.869,06 | 58.805,61 |
| Investimenti | 866.831,02 | 495.636,27 |
| Movimenti fondi | 0,00 | - |
| Servizi conto terzi | 250.472,57 | - |
| Totale | 2.468.172,65 | 554.441,88 |

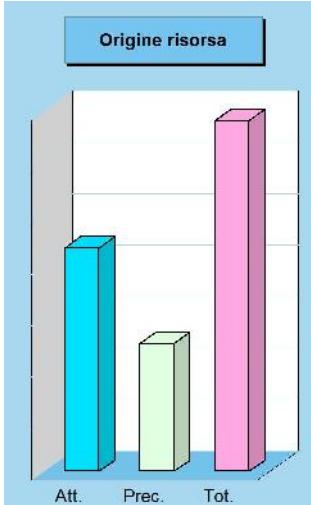
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

| Entrate | Accertam. 2019 | Accertam. prec. | Totale |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| Tributi (+) | 420.932,27 | - | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti (+) | 184.833,92 | - | 184.833,92 |
| Extratributarie (+) | 770.100,24 | - | 770.100,24 |
| Entr. corr. spec. per investimenti (-) | 0,00 | - | 0,00 |
| Entr. corr. gen. per investimenti (-) | 24.997,37 | - | 24.997,37 |
| Risorse ordinarie | 1.350.869,06 | 0,00 | 1.350.869,06 |
| FPV spese correnti (FPV/E) (+) | - | 58.805,61 | 58.805,61 |
| 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 | 58.805,61 | 58.805,61 |
| Totale | 1.350.869,06 | 58.805,61 | 1.409.674,67 |



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

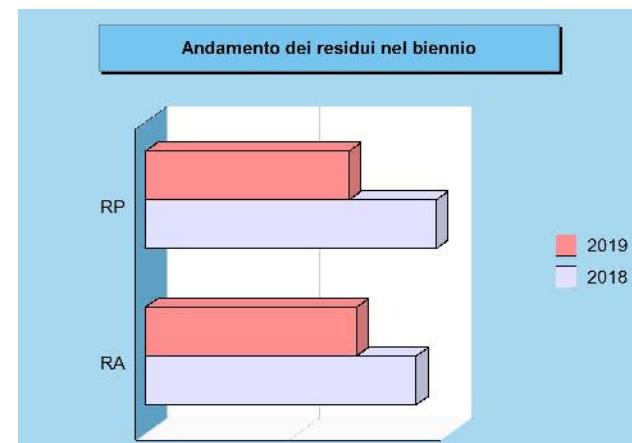
| Entrate | Accertam. 2019 | Accertam. prec. | Totale |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | 841.833,65 | - | 841.833,65 |
| Entrate C/capitale per sp. correnti (-) | 0,00 | - | 0,00 |
| Risorse ordinarie | 841.833,65 | 0,00 | 841.833,65 |
| FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+) | - | 402.136,27 | 402.136,27 |
| Avanzo a finanziam. investimenti (+) | - | 93.500,00 | 93.500,00 |
| Entrate correnti che finanziato inv. | 24.997,37 | - | 24.997,37 |
| 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 | 24.997,37 | 495.636,27 | 520.633,64 |
| Totale | 866.831,02 | 495.636,27 | 1.362.467,29 |



Formazione di nuovi residui

Criterio di esigibilità e formazione dei residui

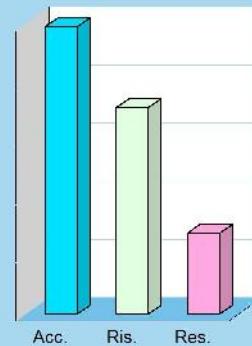
Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi 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 | (+) | 420.932,27 | 390.932,27 | 30.000,00 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 184.833,92 | 33.526,52 | 151.307,40 |
| Extratributarie | (+) | 770.100,24 | 530.301,43 | 239.798,81 |
| Entrate C/capitale | (+) | 841.833,65 | 574.074,14 | 267.759,51 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 2.217.700,08 | 1.528.834,36 | 688.865,72 |
| Entrate C/terzi | (+) | 250.472,57 | 246.340,34 | 4.132,23 |
| Totali | | 2.468.172,65 | 1.775.174,70 | 692.997,95 |

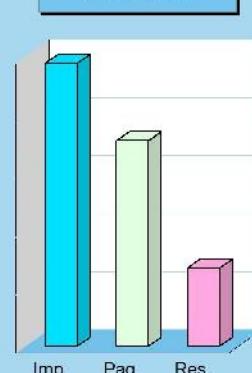
Residui attivi



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2019)

| Denominazione | | Impegni | Pagamenti | Residui passivi |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.022.927,24 | 729.944,68 | 292.982,56 |
| Spese C/capitale | (+) | 1.046.348,87 | 742.785,34 | 303.563,53 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 78.599,34 | 78.599,34 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 2.187.970,08 | 1.551.329,36 | 636.640,72 |
| Uscite C/terzi | (+) | 250.472,57 | 217.983,82 | 32.488,75 |
| Totali | | 2.438.442,65 | 1.769.313,18 | 669.129,47 |

Residui passivi



Residui attivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Tributi | (+) | 30.000,00 |
| Trasferi. correnti | (+) | 151.307,40 |
| Extratributarie | (+) | 239.798,81 |
| Entrate C/capitale | (+) | 267.759,51 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 688.865,72 |
| Entrate C/terzi | (+) | 4.132,23 |
| Totali | 889.674,72 | 692.997,95 |

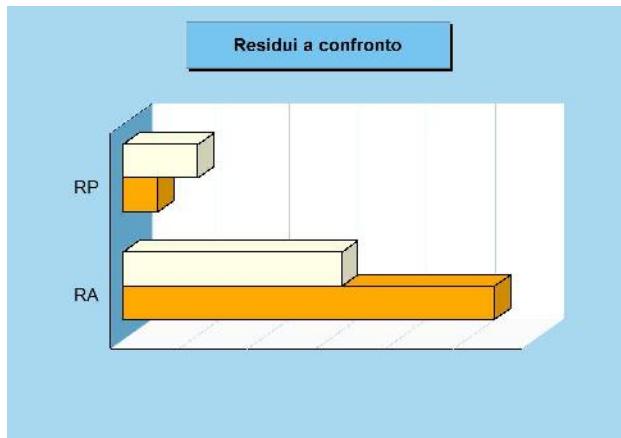
Residui passivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | (+) | 292.982,56 |
| Spese C/capitale | (+) | 303.563,53 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 40.094,63 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 636.640,72 |
| Uscite C/terzi | (+) | 32.488,75 |
| Totali | 953.843,15 | 669.129,47 |

Smaltimento di residui precedenti

Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

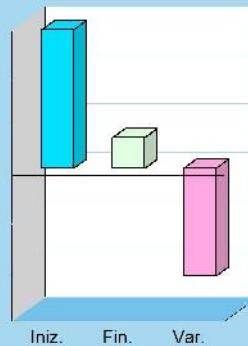
La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitoria riconducibile ad esercizi precedenti è un'attività prettamente contabile che verifica il grado di attendibilità e di solvibilità della singola posizione pregressa. Si tratta di elementi che, se non monitorati e non seguiti da un adeguato 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. 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 | (+) | 78.735,36 | 50.093,66 | 28.641,70 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 149.834,03 | 38.119,16 | 111.714,87 |
| Extratributarie | (+) | 296.810,27 | 89.265,14 | 205.071,49 |
| Entrate C/capitale | (+) | 854.194,61 | 95.887,28 | 763.277,52 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 1.379.574,27 | 273.365,24 | 1.108.705,58 |
| Entrate C/terzi | (+) | 51.299,14 | 45.073,86 | 6.225,28 |
| Totali | | 1.430.873,41 | 318.439,10 | 1.114.930,86 |

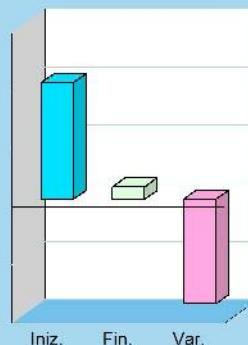
Residui attivi



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2018 e precedenti)

| Denominazione | | Residui iniziali | Residui finali | di cui Pagati |
|------------------------|-----|---------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | (+) | 296.988,45 | 48.200,40 | 235.574,72 |
| Spese C/capitale | (+) | 676.999,42 | 30.301,10 | 587.409,03 |
| 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 | | 973.987,87 | 78.501,50 | 822.983,75 |
| Uscite C/terzi | (+) | 31.150,35 | 30.933,18 | 213,17 |
| Totali | | 1.005.138,22 | 109.434,68 | 823.196,92 |

Residui passivi



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Tributi | (+) | 50.093,66 |
| Trasferim. correnti | (+) | 38.119,16 |
| Extratributarie | (+) | 89.265,14 |
| Entrate C/capitale | (+) | 95.887,28 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 273.365,24 |
| Entrate C/terzi | (+) | 45.073,86 |
| Totali | 541.198,69 | 318.439,10 |

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Spese correnti | (+) | 48.200,40 |
| Spese C/capitale | (+) | 30.301,10 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 78.501,50 |
| Uscite C/terzi | (+) | 30.933,18 |
| Totali | 51.295,07 | 109.434,68 |

Considerazioni e valutazioni

Nel rendiconto 2019 sono presenti i seguenti residui con anzianità superiore ai 5 anni :
ATTIVI: €. 515,00 ICI da attività di accertamento; Imposta comunale sulla pubblicità €. 45,44; canoni servizi idrici €. 5.188,92; canoni di locazione e rimborso spese €. 19.669,00. E' stata avviata la procedura per la riscossione coattiva ed è stato effettuato l'accantonamento nel Fondo crediti di dubbia esigibilità

Scostamento dalle previsioni iniziali

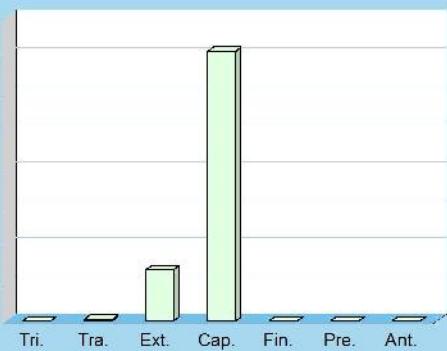
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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.

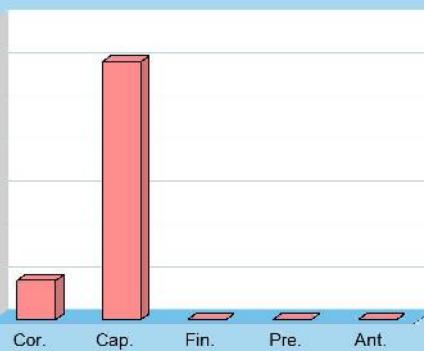
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2019)

| Previsioni | | Iniziali | Finali | Scostamento | % Variazione |
|-----------------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Tributi | (+) | 389.800,00 | 389.800,00 | 0,00 | - |
| Trasferimenti | (+) | 188.385,63 | 191.885,63 | 3.500,00 | 1,86% |
| Extratributarie | (+) | 663.800,00 | 798.800,00 | 135.000,00 | 20,34% |
| Entrate C/capitale | (+) | 846.205,31 | 1.556.672,24 | 710.466,93 | 83,96% |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | (+) | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | - |
| | Parziale | 2.338.190,94 | 3.187.157,87 | 848.966,93 | |
| Entrate C/terzi | (+) | 290.500,00 | 337.000,00 | 46.500,00 | |
| | Totale | 2.628.690,94 | 3.524.157,87 | 895.466,93 | |

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita

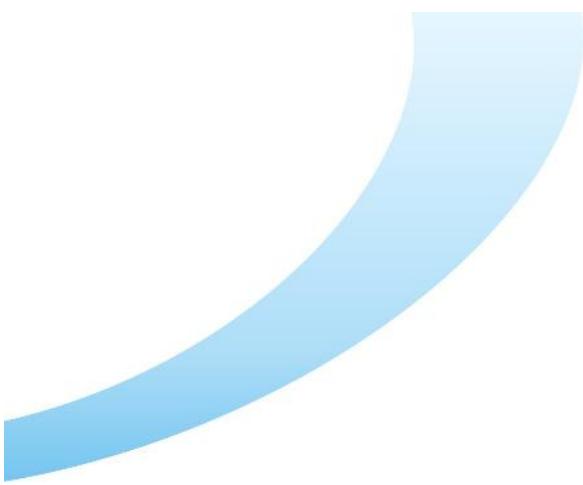


Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2019)

| Previsioni | | Iniziali | Finali | Scostamento | % Variazione |
|------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | (+) | 1.188.374,00 | 1.371.696,61 | 183.322,61 | 15,43% |
| Spese C/capitale | (+) | 795.105,31 | 2.001.208,51 | 1.206.103,20 | 151,69% |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 78.600,00 | 78.600,00 | 0,00 | - |
| Rimborso prestiti | (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | 0,00 | - |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | - |
| | Parziale | 2.352.173,94 | 3.741.599,75 | 1.389.425,81 | |
| Uscite C/terzi | (+) | 290.500,00 | 337.000,00 | 46.500,00 | |
| | Totale | 2.642.673,94 | 4.078.599,75 | 1.435.925,81 | |

Considerazioni e valutazioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono state apportate al bilancio n. 3 variazioni di consiglio, 6 di Giunta (1 riaccertamento, 1 variazione d'urgenza, 3 di cassa e 1 prelevamento dal fondo di riserva), 8 responsabile del servizio finanziario (5 variazioni compensative e 3 variazioni partite di giro)



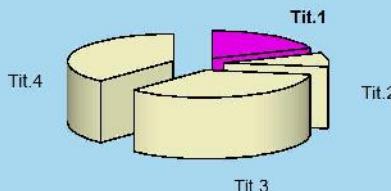
GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

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 unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), la tassa sui rifiuti (TARI) e il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF 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



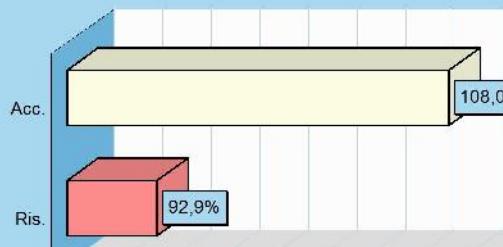
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 1 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| | 420.932,27 | 390.932,27 |
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
| Imposte e tasse | 108,0% | 92,9% |
| Compartecipazioni | - | - |
| Preq. centrale | - | - |
| Preq. regione | - | - |
| Totali | 108,0% | 92,9% |

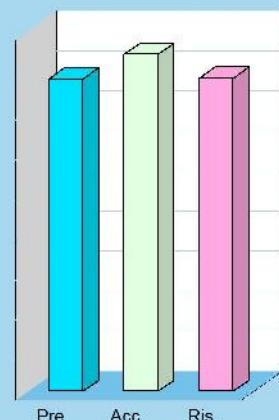
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imposte e tasse | (+) | 389.800,00 | 420.932,27 |
| Compartecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Preq. centrale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Preq. regione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 389.800,00 | 420.932,27 | -31.132,27 |
| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
| Imposte e tasse | (+) | 420.932,27 | 390.932,27 |
| Compartecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Preq. centrale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Preq. regione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 420.932,27 | 390.932,27 | 30.000,00 |

Movimenti



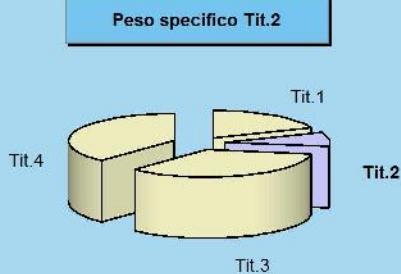
Considerazioni e valutazioni

L'attività di accertamento svolta nel 2019 e relativa a Imposta Municipale propria ha prodotto introiti per €. 49.063,69

Trasferimenti correnti

Trasferimenti e ridistribuzione della ricchezza

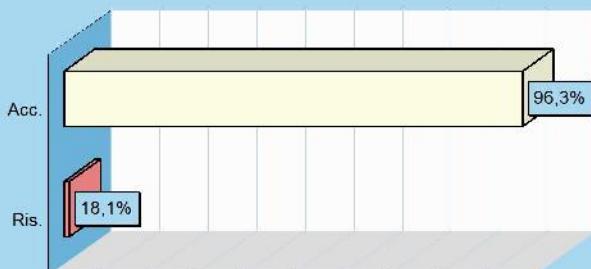
La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato a favore degli enti, sostituendola con una maggiore gestione delle entrate proprie. Ci si limita, pertanto, a contenere la differente distribuzione della ricchezza agendo con interventi mirati di tipo perequativo. Il criterio scelto individua, per ciascun ente, un volume di risorse "standardizzate" e che sono, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questa entità che lo Stato intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie tramite l'autofinanziamento. La riduzione della disparità di ricchezza tra le varie zone dovrebbe essere invece garantita dal residuo intervento statale, oltre che dagli interventi mirati dell'Unione europea.



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

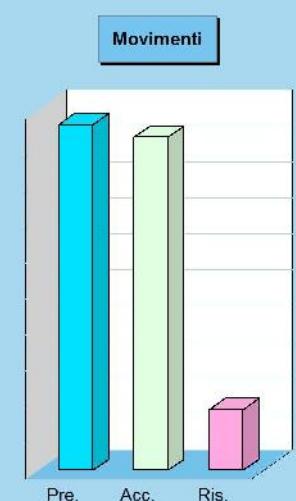
| Titolo 2 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| | 184.833,92 | 33.526,52 |

| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|---------------------|--------------|--------------|
| Trasferimenti PA | 96,3% | 18,1% |
| Trasferim. famiglie | - | - |
| Trasferim. imprese | - | - |
| Trasferim. privati | - | - |
| Trasferimenti UE | - | - |
| Totali | 96,3% | 18,1% |

Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Trasferimenti PA | (+) | 191.885,63 | 184.833,92 |
| Trasferim. famiglie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. imprese | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. privati | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti UE | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 191.885,63 | 184.833,92 | 7.051,71 |

| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Trasferimenti PA | (+) | 184.833,92 | 33.526,52 |
| Trasferim. famiglie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. imprese | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. privati | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti UE | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 184.833,92 | 33.526,52 | 151.307,40 |



Considerazioni e valutazioni

La bassa percentuale di riscossione è relativa a somme accertate per il rimborso da parte degli altri Enti della Gestione associate delle spese sostenute dal Comune di Bocenago nel 2019, che vengono riscosse in base ai rendiconti e relativi riparti nei primi mesi del 2020 e da contributi PAT che vengono riscossi in base al fabbisogno convenzionale di cassa

Entrate extratributarie

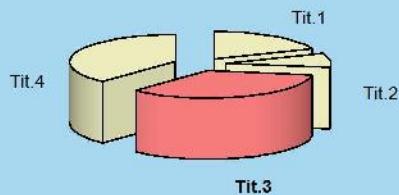
Entrate proprie e imposizione tariffaria

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 | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totale | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

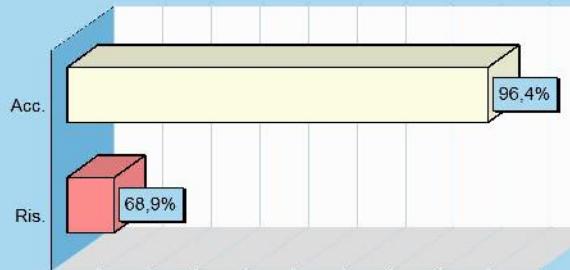
Peso specifico Tit.3



Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 3 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 770.100,24 | 530.301,43 |
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
| Proventi beni e serv. | 90,1% | 67,6% |
| Proventi irregolarità | - | - |
| Interessi attivi | 16,8% | 26,4% |
| Redditi da capitale | 109,3% | 100,0% |
| Altre entrate | 231,0% | 75,1% |
| Totale | 96,4% | 68,9% |

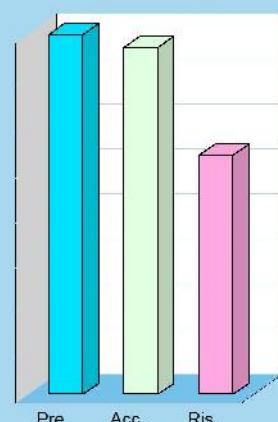
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Proventi beni e servizi | (+) | 754.050,00 | 679.413,97 |
| Proventi irregolarità | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Interessi attivi | (+) | 250,00 | 41,93 |
| Redditi da capitale | (+) | 10.000,00 | 10.933,62 |
| Altre entrate | (+) | 34.500,00 | 79.710,72 |
| Totale | 798.800,00 | 770.100,24 | 28.699,76 |

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

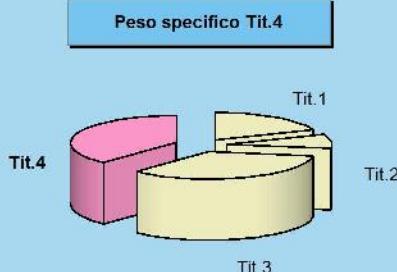
I proventi dei beni di maggiore rilievo accertati nel 2019 sono rappresentati da:

- Concessione in uso terreni €. 150.012,22
- Fitti attivi di fabbricati €. 51.621,30
- Fitti Ristorante €. 156.884,07
- Proventi dalla vendita di legname 116.494,96 e vendita schianti Vaia €. 81.054,07
- Proventi servizi idrici €. 57.142,40

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.



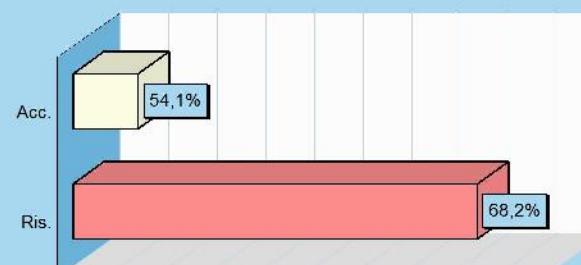
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 4 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 841.833,65 | 574.074,14 |
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
| Tributi C/capitale | - | - |
| Contrib. investimenti | 52,4% | 61,6% |
| Trasf. C/capitale | - | - |
| Alienazione beni | 62,0% | 100,0% |
| Altre entrate | 313,7% | 100,0% |
| Totali | 54,1% | 68,2% |

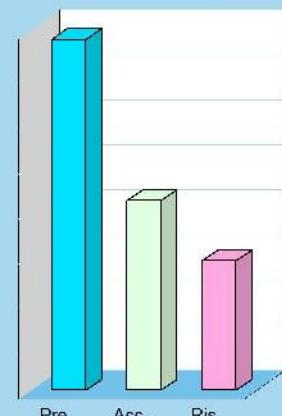
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Tributi C/capitale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Contrib. investimenti | (+) | 1.328.937,50 | 696.486,22 |
| Trasf. C/capitale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione beni | (+) | 226.059,74 | 140.092,21 |
| Altre entrate | (+) | 1.675,00 | 5.255,22 |
| Totali | 1.556.672,24 | 841.833,65 | 714.838,59 |

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

I Trasferimenti in conto capitale accertati nel 2019 sono costituiti principalmente da:

- alienazione di aree e diritti di superficie €. 126.530,00
- canoni aggiuntivi per concessione acque a scopo idroelettrico €. 184.865,28
- contributi Stato/Pat per messa in sicurezza viabilità €. 40.000,00
- contributi Stato/Pat per efficientamento energetivo €. 50.000,00
- contributo PAT finanziamento caserma VV.FF. €. 148.289,78

-Contributi PAT sul fondo investimenti ed ex F.I.M. per €. 102.723,77

-Contributo Fondo Unico Territoriale e Fondo di riserva €. 127.364,64

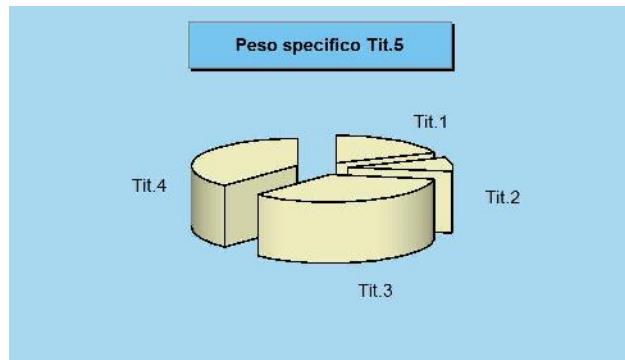
- Contributi BIM Sarca Mincio Garda €.56.804,66

I contributi provinciale vengono riscossi sulla base della richiesta di fabbisogno di cassa

Riduzione di attività finanziarie

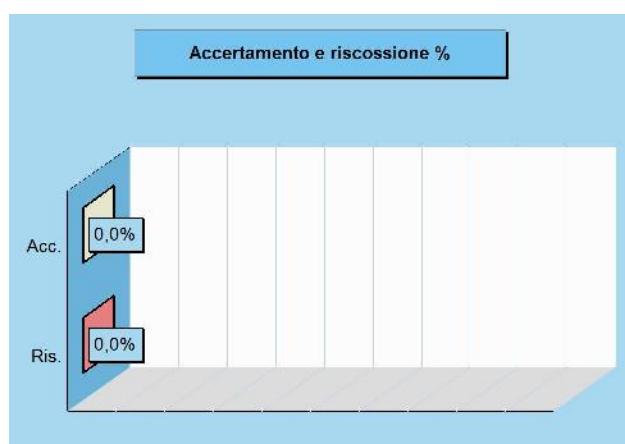
Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in essa confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi d'investimento e la dismissione di obbligazioni.



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

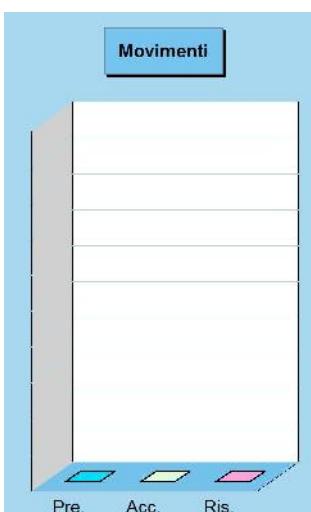


Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 5 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 0,00 | 0,00 |
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
| Alienazioni finanziarie | - | - |
| Crediti a breve | - | - |
| Crediti a medio/lungo | - | - |
| Altre attività | - | - |
| Totali | - | - |

Movimenti contabili (competenza 2019)

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



Accensione di prestiti

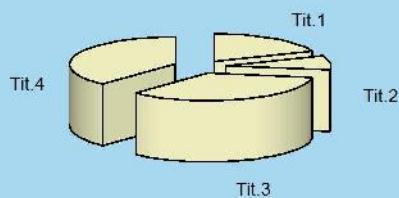
Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensione di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sulla spesa. D'altro canto, le entrate proprie (alienazioni di beni, concessioni edilizie e avanzo), i finanziamenti gratuiti (contributi in C/capitale) e le eccedenze di parte corrente (risparmio) possono non essere sufficienti per finanziare il piano annuale degli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al credito esterno, sia di natura agevolata che a tassi di mercato, diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera a suo tempo programmata.

Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totale | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

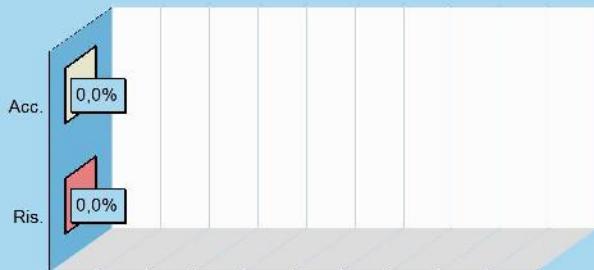
Peso specifico Tit.6



Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 6 (intero Titolo) | Accertamenti 0,00 | Riscossioni 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 |
| Crediti a breve | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Crediti a medio/lungo | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Altre attività | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
| Alienazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Crediti a breve | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Crediti a medio/lungo | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Altre attività | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

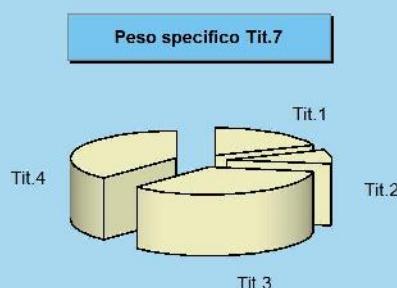
Movimenti



Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

Questo titolo comprende prevalentemente le anticipazioni di tesoreria. L'importo di rendiconto, ove presente, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono un vero e proprio debito, essendo destinati a fronteggiare solo temporanee esigenze di liquidità poi estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale accertamento registrato in entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura dell'anticipazioni) indica, in modo simile a qualunque apertura di credito sotto forma di fido bancario, l'ammontare massimo della anticipazione che l'ente ha utilizzato nell'esercizio appena chiuso.



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | 460.470,91 | 420.932,27 |
| Trasferimenti correnti | 196.038,98 | 184.833,92 |
| Extratributarie | 676.496,28 | 770.100,24 |
| Entrate C/capitale | 1.108.066,31 | 841.833,65 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 276.552,11 | 250.472,57 |
| Totali | 2.717.624,59 | 2.468.172,65 |

Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 7 (intero Titolo) | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| | 0,00 | 0,00 |
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Totali | 0,00 | 0,00 |

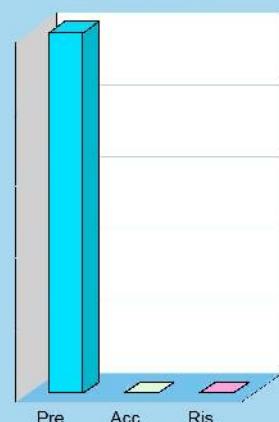
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

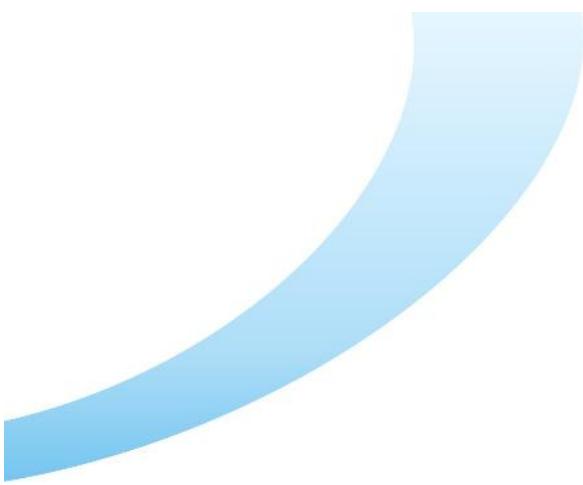
| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Anticipazioni | (+) | 250.000,00 | 0,00 |
| | Totali | 250.000,00 | 0,00 |
| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | Totali | 0,00 | 0,00 |

Movimenti



Considerazioni e valutazioni

Nel corso del 2019 non sono state assunte anticipazioni di cassa

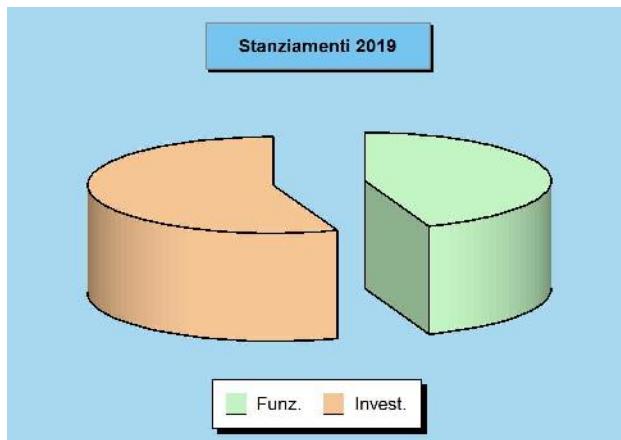


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

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 | (+) | 903.047,61 | 0,00 | 903.047,61 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 40.400,00 | 0,00 | 40.400,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 40.500,00 | 0,00 | 40.500,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 450,00 | 0,00 | 450,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 163.800,00 | 0,00 | 163.800,00 |
| 10 | Trasporti | (+) | 133.983,00 | 0,00 | 133.983,00 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| 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 | (+) | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 |
| 50 | Debito pubblico | (+) | 0,00 | 40.094,63 | 40.094,63 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) | | 1.371.696,61 | 40.094,63 | 250.000,00 | 1.661.791,24 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento |
|---|---------------------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 1 | Servizi generali | (+) | 661.350,24 | 0,00 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 115.770,38 | 0,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 11.000,00 | 0,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 50.000,00 | 0,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 352.219,73 | 0,00 |
| 10 | Trasporti | (+) | 413.516,17 | 78.600,00 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 173.351,99 | 0,00 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 2.000,00 | 0,00 |
| 13 | Salute | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Agricoltura e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia | (+) | 222.000,00 | 0,00 |
| 18 | Relazioni con autonomie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Debito pubblico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) | | 2.001.208,51 | 78.600,00 | 2.079.808,51 |

Previsioni finali per funzionamento e investimento

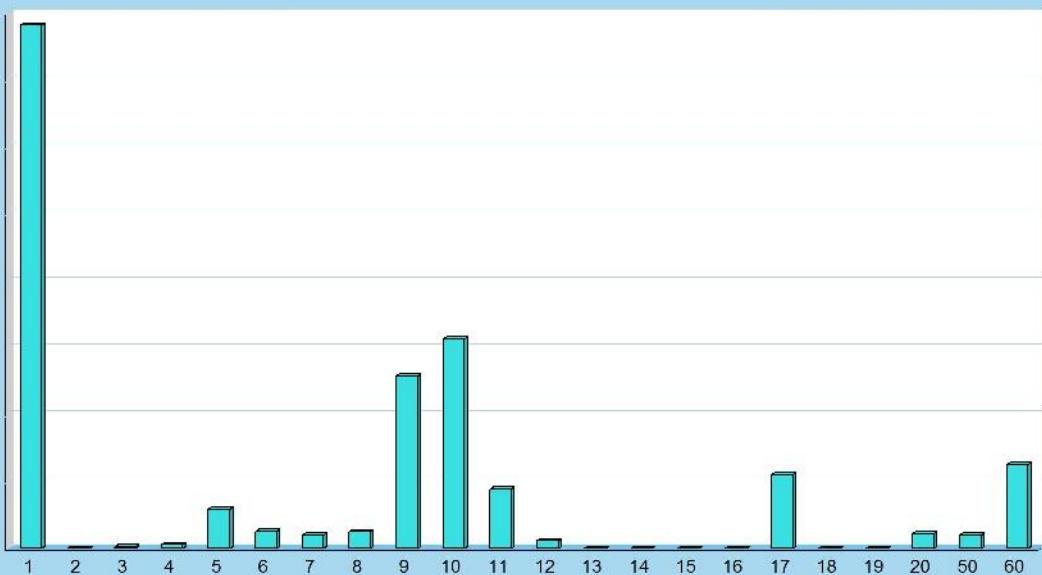
Il budget definitivo per missioni e programmi

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 | (+) | 903.047,61 | 661.350,24 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 5.000,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 11.500,00 | 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 2.200,00 | 115.770,38 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 40.400,00 | 11.000,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 40.500,00 | 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 450,00 | 50.000,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 163.800,00 | 352.219,73 |
| 10 | Trasporti | (+) | 133.983,00 | 492.116,17 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 173.351,99 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 21.000,00 | 2.000,00 |
| 13 | Salute | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Agricoltura e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia | (+) | 0,00 | 222.000,00 |
| 18 | Relazioni con autonomie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | (+) | 45.816,00 | 0,00 |
| 50 | Debito pubblico | (+) | 40.094,63 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 250.000,00 | 0,00 |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) | | 1.661.791,24 | 2.079.808,51 | 3.741.599,75 |

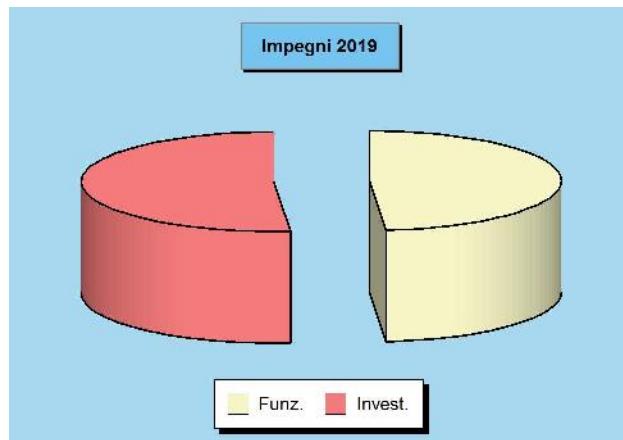
Previsioni per singola missione 2019



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 | (+) | 691.956,46 | 0,00 | 691.956,46 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 11.134,90 | 0,00 | 11.134,90 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 39.002,17 | 0,00 | 39.002,17 |
| 7 | Turismo | (+) | 40.353,00 | 0,00 | 40.353,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 300,00 | 0,00 | 300,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 91.667,58 | 0,00 | 91.667,58 |
| 10 | Trasporti | (+) | 122.588,38 | 0,00 | 122.588,38 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 14.724,75 | 0,00 | 14.724,75 |
| 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 | 40.094,63 | 40.094,63 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impegni complessivi | | 1.022.927,24 | 40.094,63 | 0,00 | 1.063.021,87 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento |
|---------------------|---------------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| 1 | Servizi generali | (+) | 346.548,92 | 0,00 346.548,92 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 17.678,37 | 0,00 17.678,37 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 295.033,55 | 0,00 295.033,55 |
| 10 | Trasporti | (+) | 212.655,98 | 78.599,34 291.255,32 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 165.011,95 | 0,00 165.011,95 |
| 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 | (+) | 9.420,10 | 0,00 9.420,10 |
| 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 | | 1.046.348,87 | 78.599,34 | 1.124.948,21 |

Impegni per funzionamento e investimento

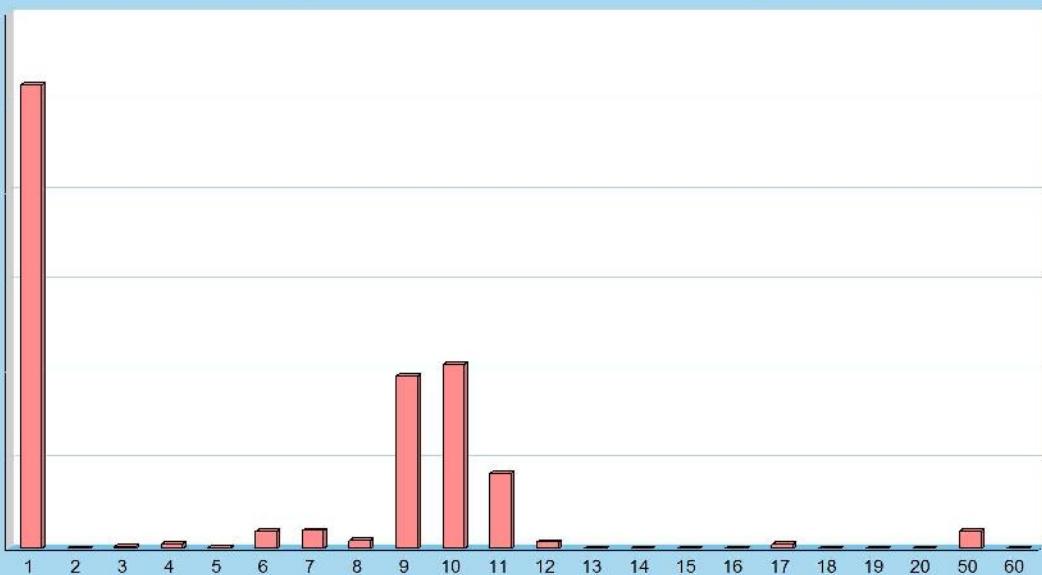
La composizione della spesa impegnata

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 | (+) | 691.956,46 | 346.548,92 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 5.000,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 11.134,90 | 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 2.200,00 | 0,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 39.002,17 | 0,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 40.353,00 | 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 300,00 | 17.678,37 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 91.667,58 | 295.033,55 |
| 10 | Trasporti | (+) | 122.588,38 | 291.255,32 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 165.011,95 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 14.724,75 | 0,00 |
| 13 | Salute | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Agricoltura e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia | (+) | 0,00 | 9.420,10 |
| 18 | Relazioni con autonomie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Debito pubblico | (+) | 40.094,63 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | Impegni complessivi | | 1.063.021,87 | 1.124.948,21 |
| | | | | 2.187.970,08 |

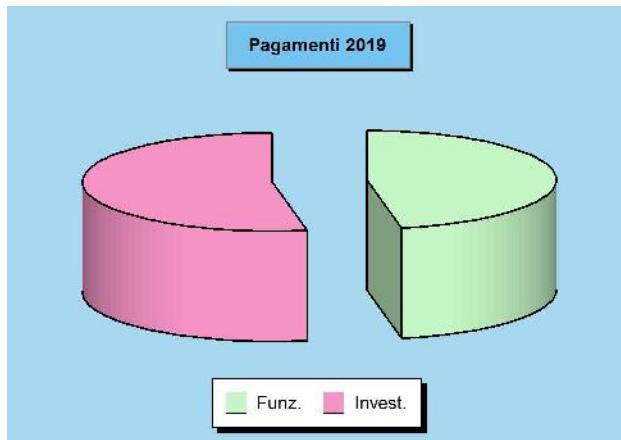
Impegni per singola missione 2019



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 | (+) | 518.675,93 | 0,00 | 518.675,93 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 1.108,65 | 0,00 | 1.108,65 |
| 4 | Istruzione | (+) | 6.134,90 | 0,00 | 6.134,90 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 22.071,32 | 0,00 | 22.071,32 |
| 7 | Turismo | (+) | 23.000,00 | 0,00 | 23.000,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 53.042,31 | 0,00 | 53.042,31 |
| 10 | Trasporti | (+) | 89.904,82 | 0,00 | 89.904,82 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 10.406,75 | 0,00 | 10.406,75 |
| 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 | | 729.944,68 | 0,00 | 0,00 | 729.944,68 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento | |
|-----------------------|---------------------------|------------|-----------------|--------------|------------|
| 1 | Servizi generali | (+) | 193.298,41 | 0,00 | 193.298,41 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 230.254,23 | 0,00 | 230.254,23 |
| 10 | Trasporti | (+) | 170.962,76 | 78.599,34 | 249.562,10 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 148.269,94 | 0,00 | 148.269,94 |
| 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 | | 742.785,34 | 78.599,34 | 821.384,68 | |

Pagamenti per funzionamento e investimento

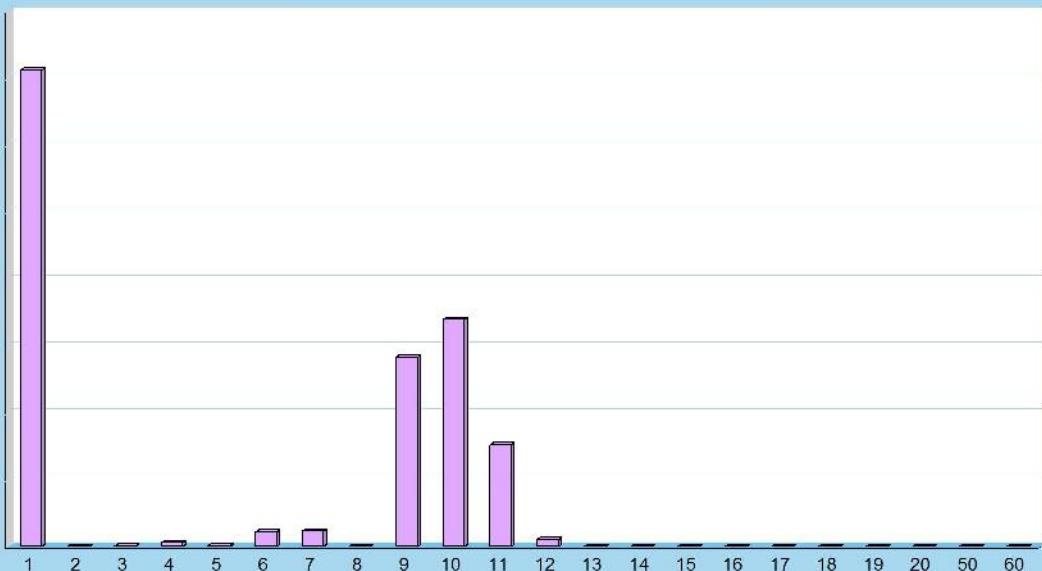
La composizione della spesa pagata

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.

Pagamenti delle spese per Missioni 2019

| | | Funzionamento | Investimento | Tot. Pagato |
|-----------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------|
| 1 | Servizi generali | (+) | 518.675,93 | 193.298,41 |
| 2 | Giustizia | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico | (+) | 1.108,65 | 0,00 |
| 4 | Istruzione | (+) | 6.134,90 | 0,00 |
| 5 | Beni e attività culturali | (+) | 1.600,00 | 0,00 |
| 6 | Sport e tempo libero | (+) | 22.071,32 | 0,00 |
| 7 | Turismo | (+) | 23.000,00 | 0,00 |
| 8 | Territorio, abitazioni | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Tutela ambiente | (+) | 53.042,31 | 230.254,23 |
| 10 | Trasporti | (+) | 89.904,82 | 249.562,10 |
| 11 | Soccorso civile | (+) | 4.000,00 | 148.269,94 |
| 12 | Sociale e famiglia | (+) | 10.406,75 | 0,00 |
| 13 | Salute | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Agricoltura e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Relazioni con autonomie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Debito pubblico | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Pagamenti complessivi | | 729.944,68 | 821.384,68 | 1.551.329,36 |

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. | 903.047,61 | 14.532,36 | 888.515,25 | 691.956,46 | 76,62% |
| | Invest. | 661.350,24 | 48.697,92 | 612.652,32 | 346.548,92 | 52,40% |
| Giustizia | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Ordine pubblico | Funz. | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Istruzione | Funz. | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Cultura | Funz. | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 100,00% |
| | Invest. | 115.770,38 | 19.032,00 | 96.738,38 | 0,00 | - |
| Sport | Funz. | 40.400,00 | 0,00 | 40.400,00 | 39.002,17 | 96,54% |
| | Invest. | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | - |
| Turismo | Funz. | 40.500,00 | 0,00 | 40.500,00 | 40.353,00 | 99,64% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Territorio | Funz. | 450,00 | 0,00 | 450,00 | 300,00 | 66,67% |
| | Invest. | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 17.678,37 | 35,36% |
| Tutela ambiente | Funz. | 163.800,00 | 0,00 | 163.800,00 | 91.667,58 | 55,96% |
| | Invest. | 352.219,73 | 3.110,98 | 349.108,75 | 295.033,55 | 83,76% |
| Trasporti | Funz. | 133.983,00 | 1.026,30 | 132.956,70 | 122.588,38 | 91,50% |
| | Invest. | 492.116,17 | 12.216,93 | 479.899,24 | 291.255,32 | 59,18% |
| Soccorso civile | Funz. | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 100,00% |
| | Invest. | 173.351,99 | 0,00 | 173.351,99 | 165.011,95 | 95,19% |
| Sociale e famiglia | Funz. | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 14.724,75 | 70,12% |
| | Invest. | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 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. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 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. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 222.000,00 | 60.579,90 | 161.420,10 | 9.420,10 | 4,24% |
| 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. | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Debito pubblico | Funz. | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | Funz. | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Considerazioni e valutazioni

La percentuale dell'impegnato al netto del F.P.V. riferit alla spesa corrente è pari al 78% che indica un buon grado di realizzazione della spesa di funzionamento

La percentuale dell'impegnato al netto del F.P.V. relativa alla spesa di investimento è pari a circa il 58% ed è dovuta in parte alla mancata realizzazione di alcuni investimenti a bilancio 2019-2021 ed in parte al rinvio della loro realizzazione all'esercizio successivo operato con il riaccertamento ordinario dei residui

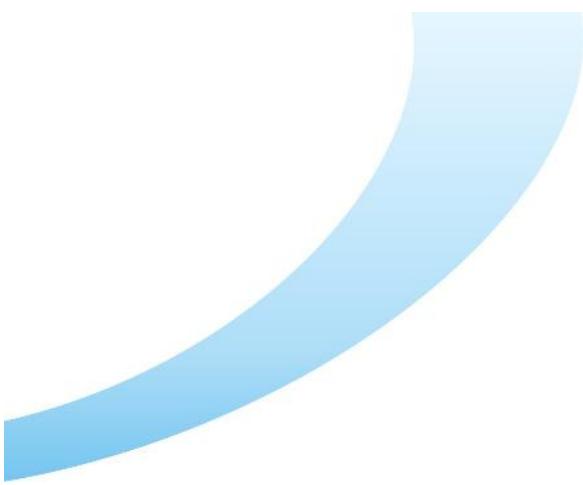
Grado di ultimazione delle missioni

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, fornisce un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrono 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. | 888.515,25 | 691.956,46 | 518.675,93 | 74,96% |
| | Invest. | 612.652,32 | 346.548,92 | 193.298,41 | 55,78% |
| Giustizia | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Ordine pubblico | Funz. | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.108,65 | 22,17% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Istruzione | Funz. | 11.500,00 | 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Cultura | Funz. | 2.200,00 | 2.200,00 | 1.600,00 | 72,73% |
| | Invest. | 96.738,38 | 0,00 | 0,00 | - |
| Sport | Funz. | 40.400,00 | 39.002,17 | 22.071,32 | 56,59% |
| | Invest. | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Turismo | Funz. | 40.500,00 | 40.353,00 | 23.000,00 | 57,00% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Territorio | Funz. | 450,00 | 300,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 50.000,00 | 17.678,37 | 0,00 | - |
| Tutela ambiente | Funz. | 163.800,00 | 91.667,58 | 53.042,31 | 57,86% |
| | Invest. | 349.108,75 | 295.033,55 | 230.254,23 | 78,04% |
| Trasporti | Funz. | 132.956,70 | 122.588,38 | 89.904,82 | 73,34% |
| | Invest. | 479.899,24 | 291.255,32 | 249.562,10 | 85,68% |
| Soccorso civile | Funz. | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 100,00% |
| | Invest. | 173.351,99 | 165.011,95 | 148.269,94 | 89,85% |
| Sociale e famiglia | Funz. | 21.000,00 | 14.724,75 | 10.406,75 | 70,68% |
| | Invest. | 2.000,00 | 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. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 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. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 161.420,10 | 9.420,10 | 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. | 45.816,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Debito pubblico | Funz. | 40.094,63 | 40.094,63 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | Funz. | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI

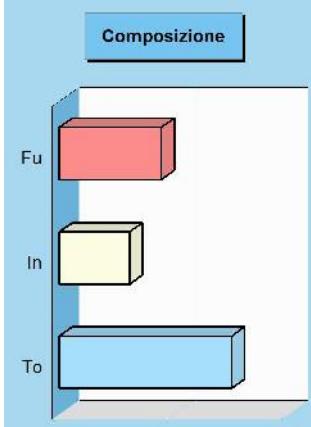
Servizi generali e istituzionali

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.

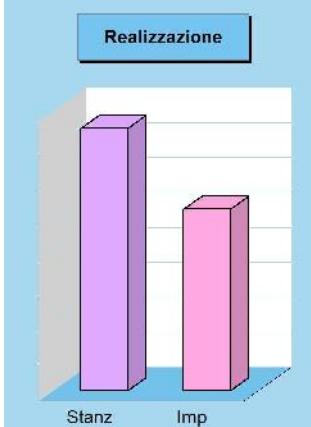
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|
| Correnti (+) | 903.047,61 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 661.350,24 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 903.047,61 | 661.350,24 | 1.564.397,85 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 14.532,36 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 48.697,92 | |
| Programmazione effettiva | 888.515,25 | 612.652,32 | 1.501.167,57 |



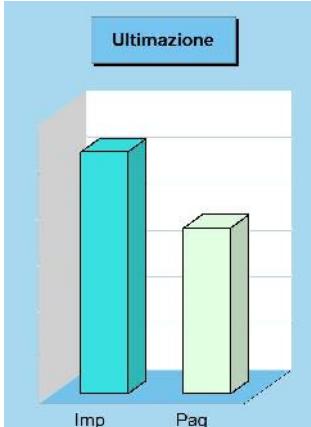
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Correnti (+) | 903.047,61 | 691.956,46 | |
| In conto capitale (+) | 661.350,24 | 346.548,92 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 1.564.397,85 | 1.038.505,38 | 66,38% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 14.532,36 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 48.697,92 | - | |
| Programmazione effettiva | 1.501.167,57 | 1.038.505,38 | 69,18% |



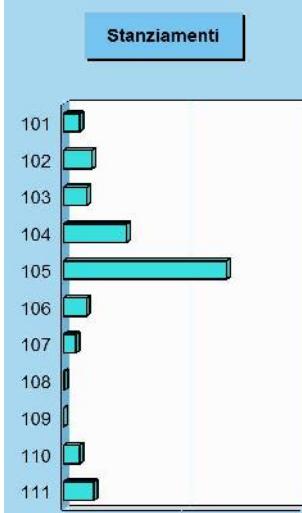
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|--------------|------------|---------------|
| Correnti (+) | 691.956,46 | 518.675,93 | |
| In conto capitale (+) | 346.548,92 | 193.298,41 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 1.038.505,38 | 711.974,34 | 68,56% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 1.038.505,38 | 711.974,34 | 68,56% |

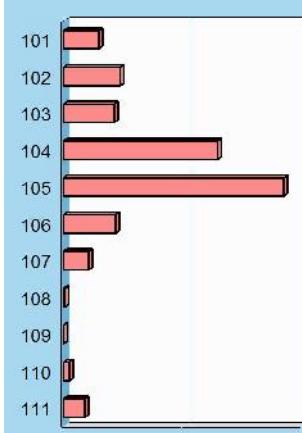


Composizione contabile dei Programmi 2019

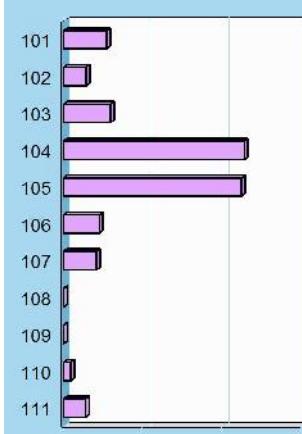
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 101 Organi istituzionali | (+) 66.218,64 | 0,00 | 66.218,64 |
| 102 Segreteria generale | (+) 103.800,00 | 13.000,00 | 116.800,00 |
| 103 Gestione finanziaria | (+) 96.007,00 | 0,00 | 96.007,00 |
| 104 Tributi e servizi fiscali | (+) 263.238,00 | 0,00 | 263.238,00 |
| 105 Demanio e patrimonio | (+) 45.800,00 | 635.066,26 | 680.866,26 |
| 106 Ufficio tecnico | (+) 85.242,54 | 10.000,00 | 95.242,54 |
| 107 Anagrafe e stato civile | (+) 51.292,00 | 0,00 | 51.292,00 |
| 108 Sistemi informativi | (+) 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 109 Assistenza ad enti locali | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 Risorse umane | (+) 67.699,43 | 0,00 | 67.699,43 |
| 111 Altri servizi generali | (+) 121.750,00 | 3.283,98 | 125.033,98 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 903.047,61 | 661.350,24 | 1.564.397,85 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 14.532,36 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 48.697,92 |
| Programmazione effettiva | 888.515,25 | 612.652,32 | 1.501.167,57 |

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Stanziamimenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 101 Organi istituzionali | (+) 66.218,64 | 59.195,75 | 89,39% |
| 102 Segreteria generale | (+) 116.800,00 | 94.409,95 | 80,83% |
| 103 Gestione finanziaria | (+) 96.007,00 | 84.698,75 | 88,22% |
| 104 Tributi e servizi fiscali | (+) 263.238,00 | 257.333,27 | 97,76% |
| 105 Demanio e patrimonio | (+) 680.866,26 | 367.789,56 | 54,02% |
| 106 Ufficio tecnico | (+) 85.242,54 | 86.631,02 | 90,96% |
| 107 Anagrafe e stato civile | (+) 51.292,00 | 41.696,22 | 81,29% |
| 108 Sistemi informativi | (+) 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% |
| 109 Assistenza ad enti locali | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 110 Risorse umane | (+) 67.699,43 | 9.420,48 | 13,92% |
| 111 Altri servizi generali | (+) 125.033,98 | 35.330,38 | 28,26% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 1.564.397,85 | 1.038.505,38 | 66,38% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 14.532,36 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 48.697,92 | - |
| Programmazione effettiva | 1.501.167,57 | 1.038.505,38 | 69,18% |

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 101 Organi istituzionali | (+) 59.195,75 | 53.983,05 | 91,19% |
| 102 Segreteria generale | (+) 94.409,95 | 28.257,48 | 29,93% |
| 103 Gestione finanziaria | (+) 84.698,75 | 58.799,63 | 69,42% |
| 104 Tributi e servizi fiscali | (+) 257.333,27 | 226.313,14 | 87,95% |
| 105 Demanio e patrimonio | (+) 367.789,56 | 222.762,89 | 60,57% |
| 106 Ufficio tecnico | (+) 86.631,02 | 44.580,85 | 51,46% |
| 107 Anagrafe e stato civile | (+) 41.696,22 | 40.978,36 | 98,28% |
| 108 Sistemi informativi | (+) 2.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 109 Assistenza ad enti locali | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 110 Risorse umane | (+) 9.420,48 | 8.780,31 | 93,20% |
| 111 Altri servizi generali | (+) 35.330,38 | 27.518,63 | 77,89% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 1.038.505,38 | 711.974,34 | 68,56% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | 1.038.505,38 | 711.974,34 | 68,56% |

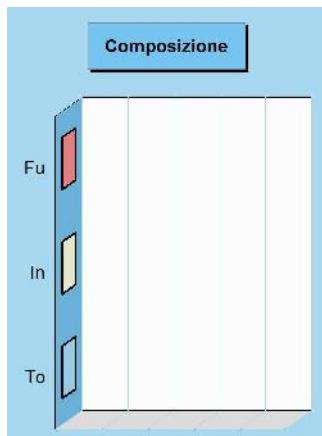
Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01**

Tra gli obiettivi fissati dal DUP sono state perseguite le azioni utili per il conseguimento dell'obiettivo di riduzione della spesa corrente che hanno portato al suo raggiungimento. La spesa di investimento è stata sostenuta per acquisto attrezzature ufficio €. 2065,47, per software €. 4.326,12, contributi per investimenti a Comuni €. 2.110,60, Lavori di adeguamento Ristorante Cascina Zeledria €. 1224.691,82, Acquisto mobili e arredi €. 544,11, Manutenzione straordinaria Immobili €. 11.865,37, Incarichi professionali esterni €. 7.015,61, Ricostruzione Casina Gras da li Zerli €. 77.090,47.

Giustizia

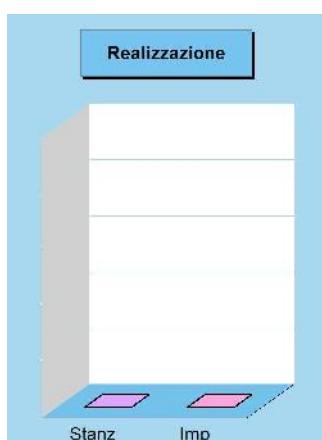
Misone 02 e relativi programmi

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquirenti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. I prospetti seguenti, con i relativi grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al corrispondente stato di realizzazione ed al grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

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



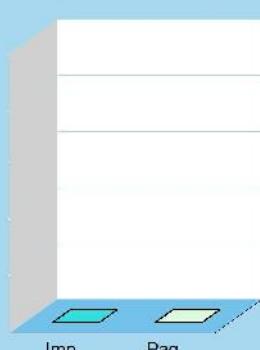
Stato di realizzazione della Missione 2019

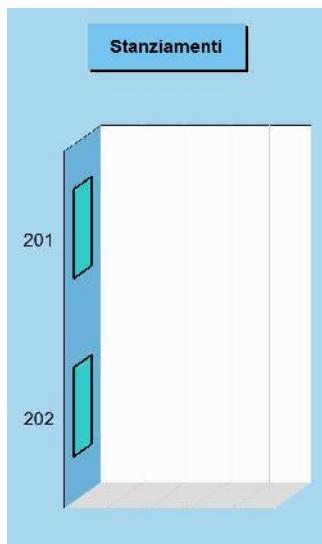
| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti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

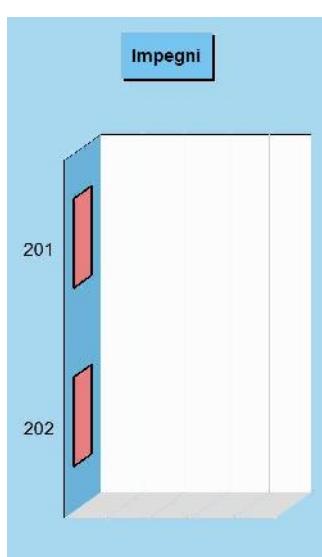
Ultimazione





Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 201 Uffici giudiziari | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 202 Servizio circondariale | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

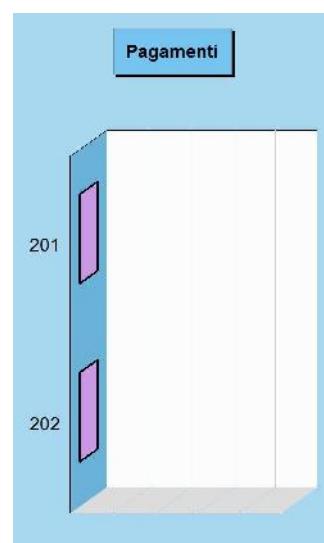


Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 201 Uffici giudiziari | (+) | 0,00 | 0,00% 0,00% |
| 202 Servizio circondariale | (+) | 0,00 | 0,00% 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

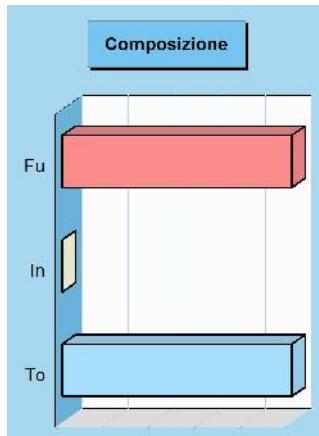
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------|
| 201 Uffici giudiziari | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 202 Servizio circondariale | (+) | 0,00 | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |



Ordine pubblico e sicurezza

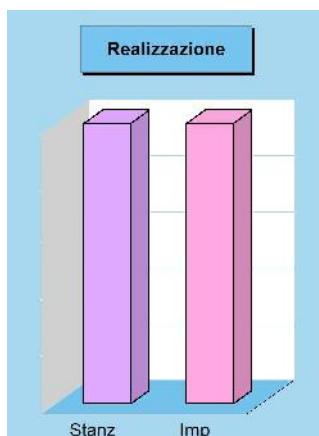
Misone 03 e relativi programmi

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.



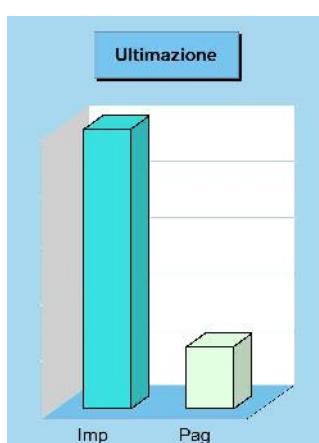
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|-----------------|
| Correnti (+) | 5.000,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | 0,00 |
| Attività finanziarie (+) | - | | 0,00 |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |



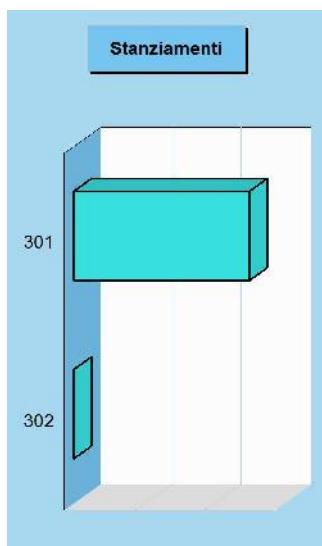
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|----------|---------------|
| Correnti (+) | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| 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) (+) | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |



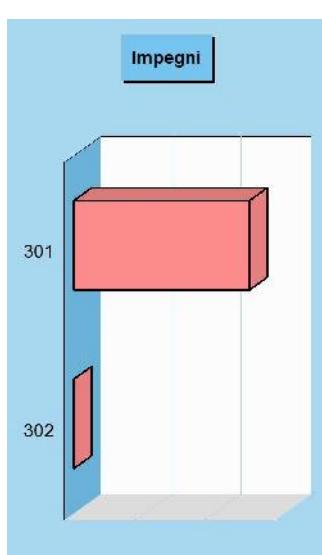
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 5.000,00 | 1.108,65 | |
| 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) (+) | 5.000,00 | 1.108,65 | 22,17 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 5.000,00 | 1.108,65 | 22,17 |



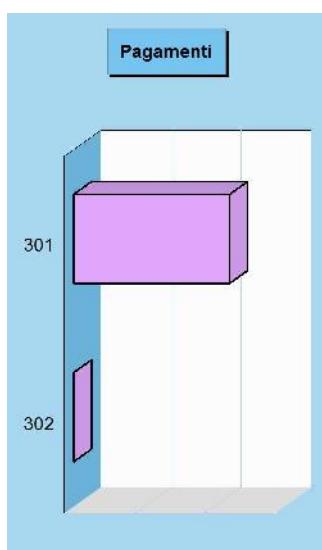
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | (+) | 5.000,00 | 0,00 |
| 302 Sicurezza urbana | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 5.000,00 |
| | | | 0,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | | 5.000,00 | 0,00 |
| | | | 5.000,00 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | (+) | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 302 Sicurezza urbana | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 100,00% |
| | | | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | 100,00% |



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | (+) | 5.000,00 | 1.108,65 |
| 302 Sicurezza urbana | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 22,17% |
| | | | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 5.000,00 | 1.108,65 | 22,17% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | | 5.000,00 | 1.108,65 |
| | | | 22,17% |

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

La spesa è relativa alla gestione associata del Servizio di Polizia Locale con il Comune di Tione Capo convenzione

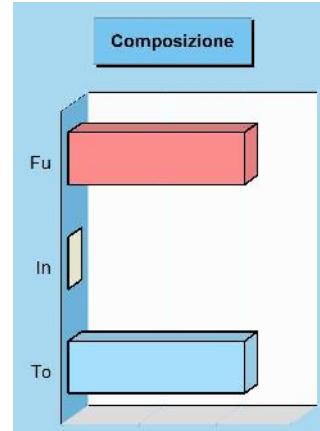
Istruzione e diritto allo studio

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.

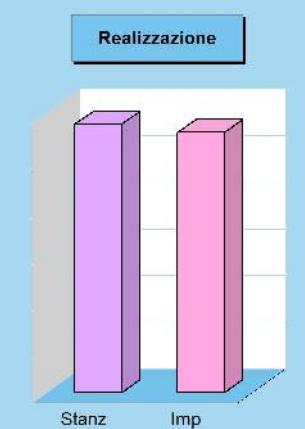
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 11.500,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |



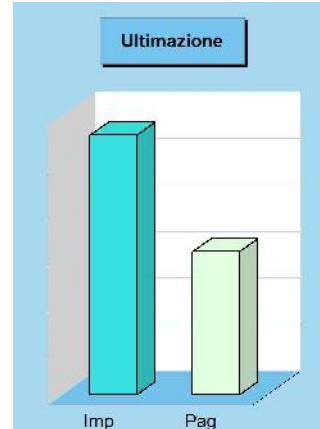
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|---------------|
| Correnti (+) | 11.500,00 | 11.134,90 | |
| 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) (+) | 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |



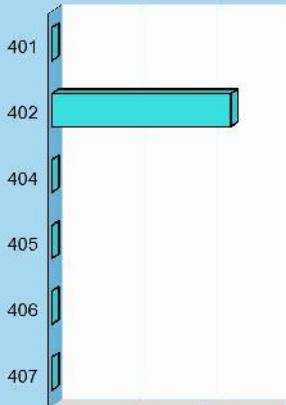
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| Correnti (+) | 11.134,90 | 6.134,90 | |
| 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) (+) | 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |

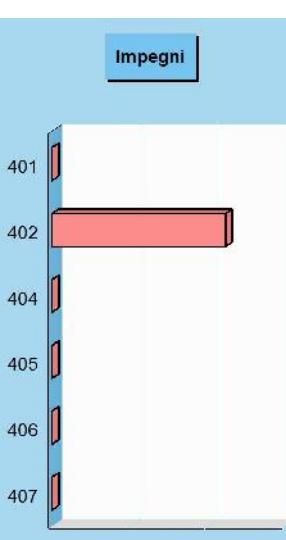


Composizione contabile dei Programmi 2019

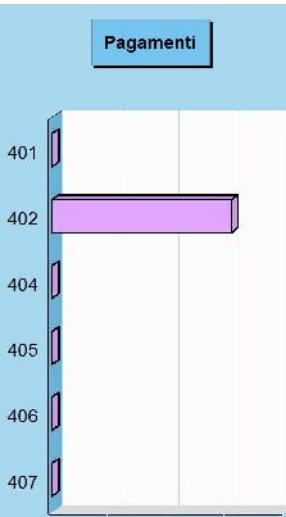
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------------|---------------|-------------|------------------|
| 401 Istruzione prescolastica | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 402 Altri ordini di istruzione | (+) 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |
| 404 Istruzione universitaria | (+) 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) (+) | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 11.500,00 | 0,00 | 11.500,00 |

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 401 Istruzione prescolastica | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 402 Altri ordini di istruzione | (+) 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |
| 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) (+) | 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 11.500,00 | 11.134,90 | 96,83% |

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|--------------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 401 Istruzione prescolastica | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 402 Altri ordini di istruzione | (+) 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |
| 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) (+) | 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | - | |
| Programmazione effettiva | 11.134,90 | 6.134,90 | 55,10% |

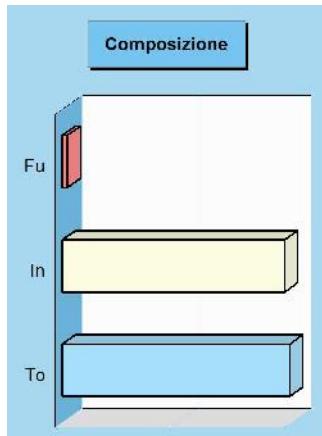
Pagamenti**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04**

E' stato garantito il corretto funzionamento della scuola Primaria e della Scuola Secondaria di Primo grado mediante la stipula di apposite convenzioni per il riparto delle spese, rispettivamente con il Comune di Caderzone Terme e Spiazzo. La quota spesa viene versata a presentazione dei relativi rendiconti. Sono stati inoltre concessi contributi per il finanziamento delle attività extra scolastiche organizzate dalla Scuola Primaria di Caderzonee dalla Scuola Secondaria di primo grado di Spiazzo.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

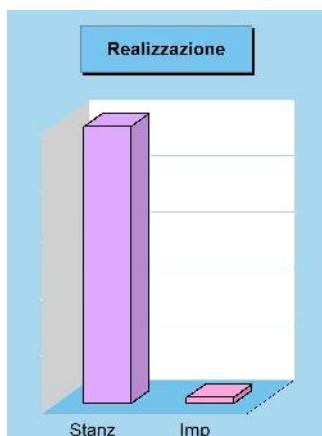
Missione 05 e relativi programmi

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 contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Correnti (+) | 2.200,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 115.770,38 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.200,00 | 115.770,38 | 117.970,38 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 19.032,00 | |
| Programmazione effettiva | 2.200,00 | 96.738,38 | 98.938,38 |

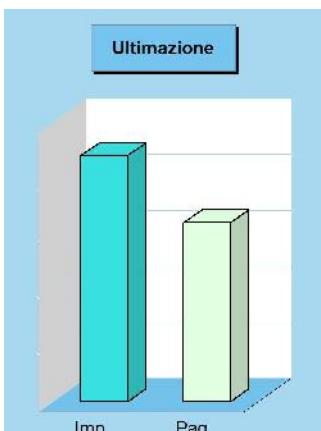


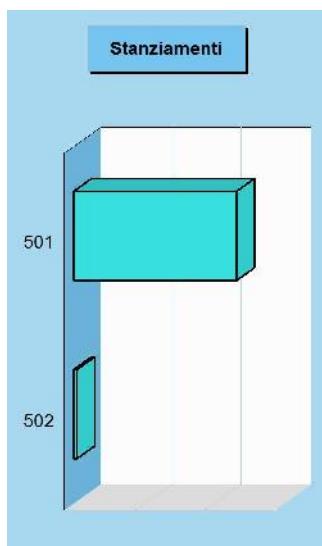
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|----------|-------------|
| Correnti (+) | 2.200,00 | 2.200,00 | |
| In conto capitale (+) | 115.770,38 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 117.970,38 | 2.200,00 | 1,86 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 19.032,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 98.938,38 | 2.200,00 | 2,22 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

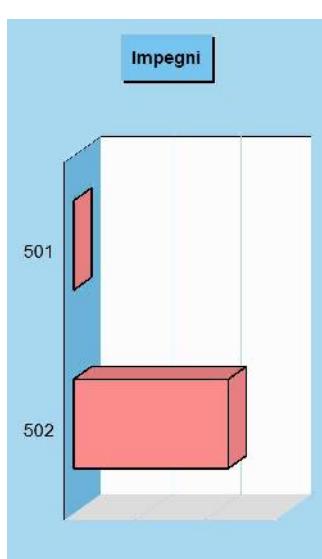
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|----------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 2.200,00 | 1.600,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.200,00 | 1.600,00 | 72,73 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 2.200,00 | 1.600,00 | 72,73 |





Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 501 Beni di interesse storico | (+) | 0,00 | 115.770,38 |
| 502 Cultura e interventi culturali | (+) | 2.200,00 | 0,00 |
| | | | 115.770,38 |
| | | | 2.200,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.200,00 | 115.770,38 | 117.970,38 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 19.032,00 |
| Programmazione effettiva | | 2.200,00 | 96.738,38 |
| | | | 98.938,38 |

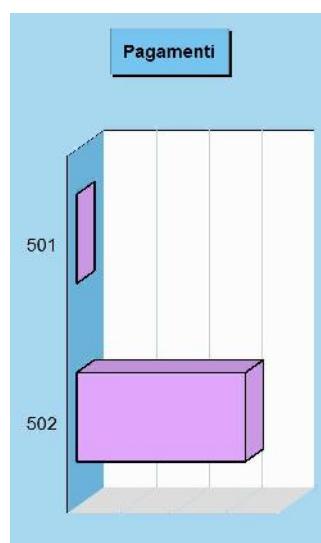


Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 501 Beni di interesse storico | (+) | 115.770,38 | 0,00 0,00% |
| 502 Cultura e interventi culturali | (+) | 2.200,00 | 2.200,00 100,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 117.970,38 | 2.200,00 | 1,86% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 19.032,00 | - |
| Programmazione effettiva | | 98.938,38 | 2.200,00 2,22% |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 501 Beni di interesse storico | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 502 Cultura e interventi culturali | (+) | 2.200,00 | 1.600,00 72,73% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.200,00 | 1.600,00 | 72,73% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | | 1.600,00 | 72,73% |



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

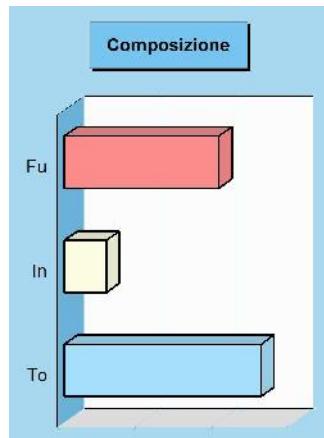
Sono stati concessi contributi a sostegno di Associazioni che operano nel settore.

Nelle spese in conto capitale è stata prevista la realizzazione di un ecomuseo. L'iter per la realizzazione dell'opera non è stato iniziato quindi è stata riproposta sul bilancio 2020-2022

Politica giovanile, sport e tempo libero

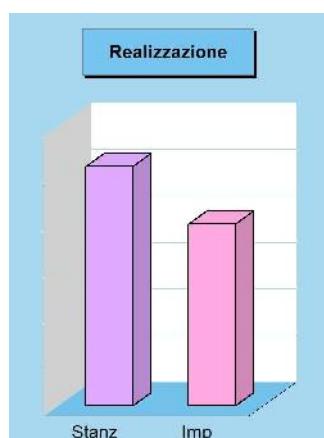
Missione 06 e relativi programmi

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.



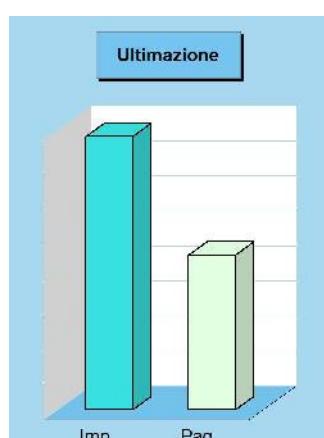
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 40.400,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 11.000,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.400,00 | 11.000,00 | 51.400,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 40.400,00 | 11.000,00 | 51.400,00 |



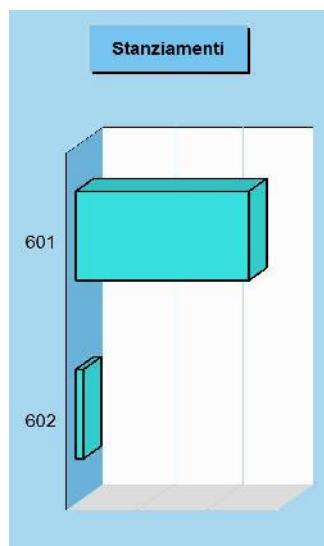
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 40.400,00 | 39.002,17 | |
| In conto capitale (+) | 11.000,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 51.400,00 | 39.002,17 | 75,88 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 51.400,00 | 39.002,17 | 75,88 |



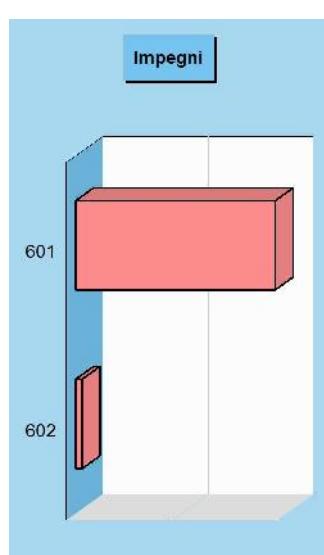
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 39.002,17 | 22.071,32 | |
| 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) (+) | 39.002,17 | 22.071,32 | 56,59 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 39.002,17 | 22.071,32 | 56,59 |



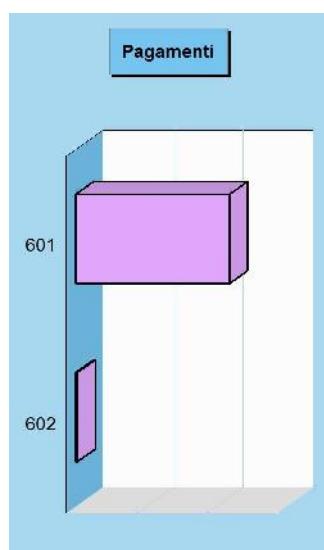
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 601 Sport e tempo libero | (+) 38.200,00 | 11.000,00 | 49.200,00 |
| 602 Giovani | (+) 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.400,00 | 11.000,00 | 51.400,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 40.400,00 | 11.000,00 | 51.400,00 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 601 Sport e tempo libero | (+) 49.200,00 | 37.777,54 | 76,78% |
| 602 Giovani | (+) 2.200,00 | 1.224,63 | 55,66% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 51.400,00 | 39.002,17 | 75,88% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 51.400,00 | 39.002,17 | 75,88% |



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 601 Sport e tempo libero | (+) 37.777,54 | 21.877,54 | 57,91% |
| 602 Giovani | (+) 1.224,63 | 193,78 | 15,82% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 39.002,17 | 22.071,32 | 56,59% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | - | |
| Programmazione effettiva | 39.002,17 | 22.071,32 | 56,59% |

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

Come previsto nel DUP sono stati concessi contributi a sostegno delle Associazioni che operano nel settore e relativamente alle politiche giovanili si è aderito ai Progetti "Virtuosamente Insieme" ed "Estate Splash" organizzati dalla cooperativa Incontra

Turismo

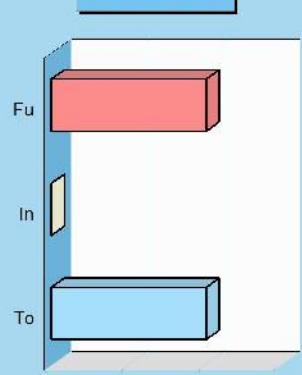
Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio. 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 e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.

Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 40.500,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.500,00 | 0,00 | 40.500,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 40.500,00 | 0,00 | 40.500,00 |

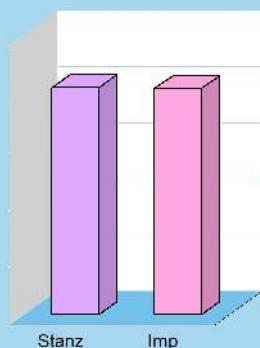
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|---------------|
| Correnti (+) | 40.500,00 | 40.353,00 | |
| 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) (+) | 40.500,00 | 40.353,00 | 99,64% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 40.500,00 | 40.353,00 | 99,64% |

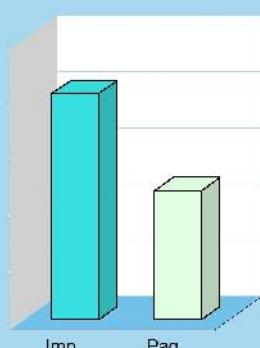
Realizzazione



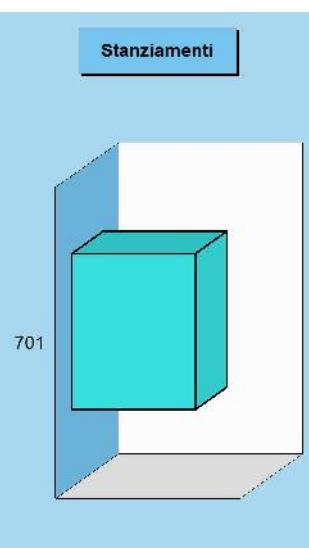
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| Correnti (+) | 40.353,00 | 23.000,00 | |
| 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) (+) | 40.353,00 | 23.000,00 | 57,00% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 40.353,00 | 23.000,00 | 57,00% |

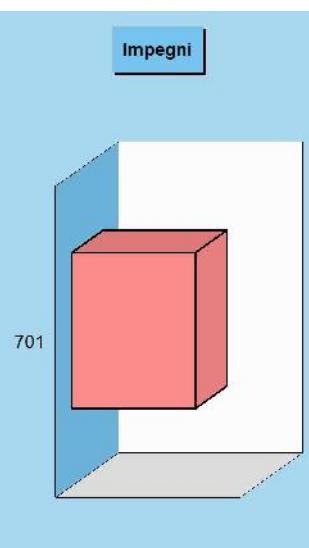
Ultimazione



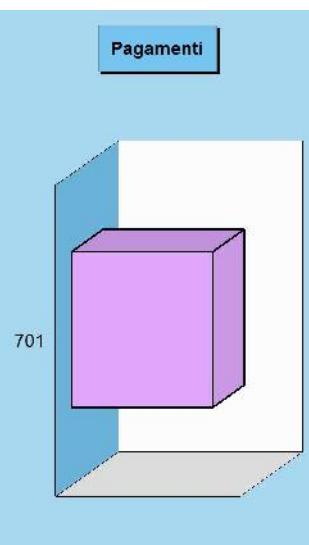
Composizione contabile dei Programmi 2019



Stato di realizzazione dei Programmi 2019



Grado di ultimazione dei Programmi 2019



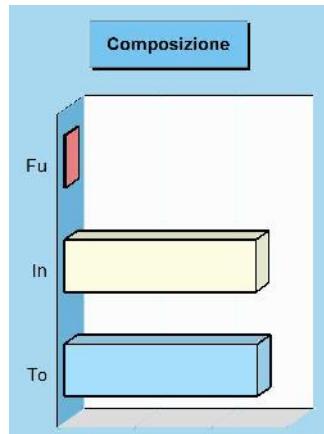
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 07

L'amministrazione ha promosso il Territorio e i prodotti locali e l'organizzazione di eventi e manifestazioni attraverso il sostegno economico alla Pro Loco di Bocenago e all'Azienda per il Turismo Madonna di Campiglio - Pinzolo - Val Rendena.

Assetto territorio, edilizia abitativa

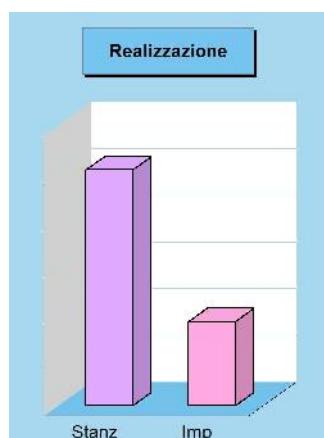
Missione 08 e relativi programmi

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 contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 450,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 50.000,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 450,00 | 50.000,00 | 50.450,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 450,00 | 50.000,00 | 50.450,00 |

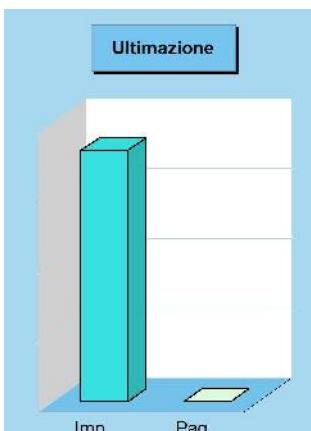


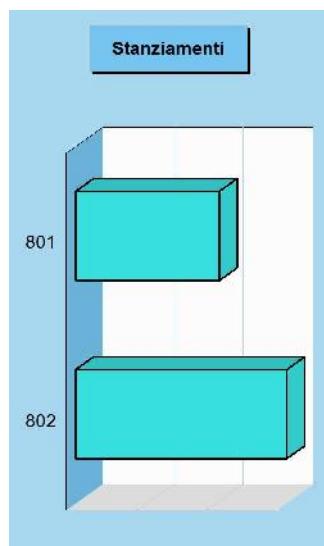
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 450,00 | 300,00 | |
| In conto capitale (+) | 50.000,00 | 17.678,37 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 50.450,00 | 17.978,37 | 35,64 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 50.450,00 | 17.978,37 | 35,64 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

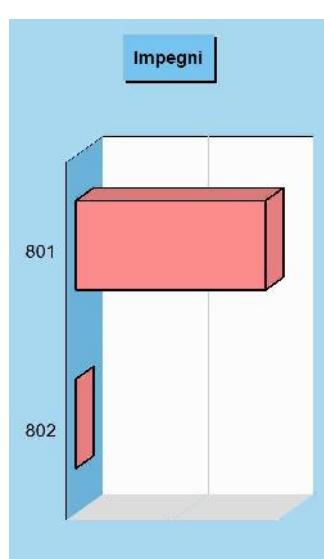
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 300,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 17.678,37 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 17.978,37 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 17.978,37 | 0,00 | 0,00 |





Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| 801 Urbanistica e territorio | (+) | 450,00 | 20.000,00 |
| 802 Edilizia pubblica | (+) | 0,00 | 30.000,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 450,00 | 50.000,00 | 50.450,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | 450,00 | 50.000,00 | 50.450,00 |



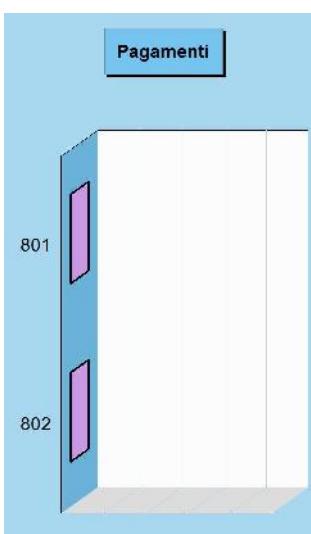
Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 801 Urbanistica e territorio | (+) | 20.450,00 | 17.978,37 |
| 802 Edilizia pubblica | (+) | 30.000,00 | 0,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 50.450,00 | 17.978,37 | 35,64% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 50.450,00 | 17.978,37 | 35,64% |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------|---------|-----------|----------|
| 801 Urbanistica e territorio | (+) | 17.978,37 | 0,00 |
| 802 Edilizia pubblica | (+) | 0,00 | 0,00% |

| | | | |
|---------------------------------|------------------|-------------|----------|
| Total (al lordo FPV) (+) | 17.978,37 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | 17.978,37 | 0,00 | - |



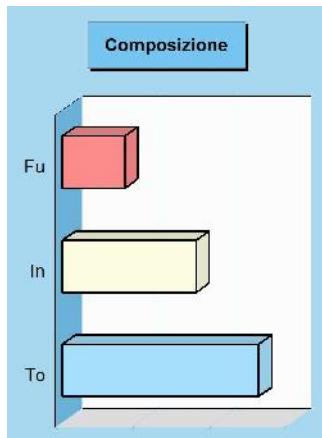
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08

Nelle spese in conto capitale è stato dato incarico per la variante al P.d.F.

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

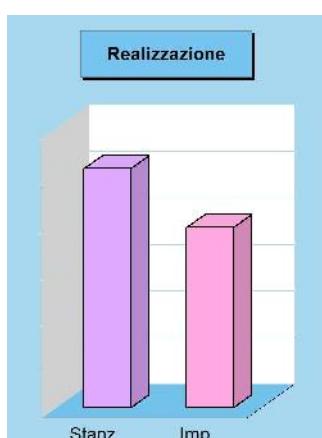
Misone 09 e relativi programmi

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 della 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.



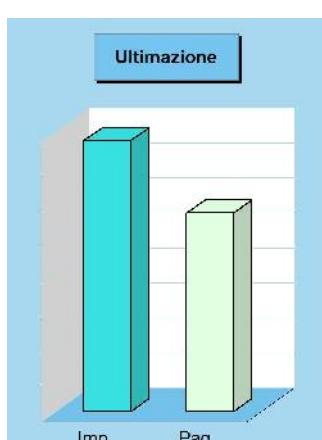
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totali |
|------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Correnti (+) | 163.800,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 352.219,73 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 163.800,00 | 352.219,73 | 516.019,73 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 3.110,98 | |
| Programmazione effettiva | 163.800,00 | 349.108,75 | 512.908,75 |



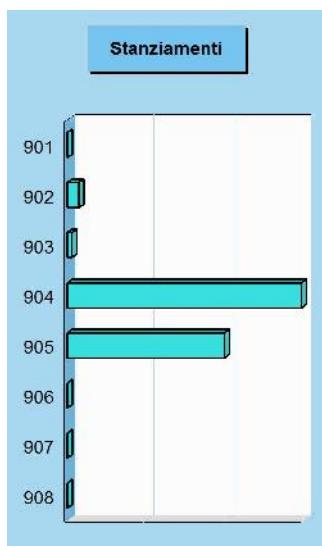
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Correnti (+) | 163.800,00 | 91.667,58 | |
| In conto capitale (+) | 352.219,73 | 295.033,55 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 516.019,73 | 386.701,13 | 74,94 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 3.110,98 | - | |
| Programmazione effettiva | 512.908,75 | 386.701,13 | 75,39 |



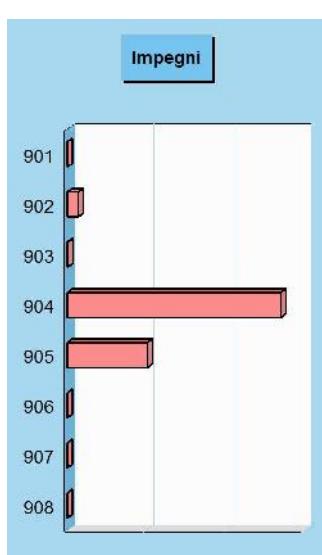
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Correnti (+) | 91.667,58 | 53.042,31 | |
| In conto capitale (+) | 295.033,55 | 230.254,23 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 386.701,13 | 283.296,54 | 73,26 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 386.701,13 | 283.296,54 | 73,26 |



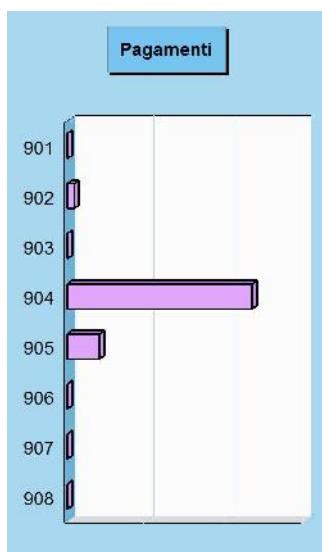
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 901 Difesa suolo | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 902 Tutela e recupero ambiente | (+) 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 |
| 903 Rifiuti | (+) 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 |
| 904 Servizio idrico integrato | (+) 36.800,00 | 260.138,22 | 296.938,22 |
| 905 Parchi, natura e foreste | (+) 107.000,00 | 92.081,51 | 199.081,51 |
| 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) (+) | 163.800,00 | 352.219,73 | 516.019,73 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | 3.110,98 | |
| | | | |
| Programmazione effettiva | 163.800,00 | 349.108,75 | 512.908,75 |



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 | (+) 14.500,00 | 14.000,00 | 96,55% |
| 903 Rifiuti | (+) 5.500,00 | 500,00 | 9,09% |
| 904 Servizio idrico integrato | (+) 296.938,22 | 270.832,55 | 91,21% |
| 905 Parchi, natura e foreste | (+) 199.081,51 | 101.368,58 | 50,92% |
| 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) (+) | 516.019,73 | 386.701,13 | 74,94% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) 3.110,98 | - | |
| | | | |
| Programmazione effettiva | 512.908,75 | 386.701,13 | 75,39% |



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 | (+) 14.000,00 | 8.400,00 | 60,00% |
| 903 Rifiuti | (+) 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 904 Servizio idrico integrato | (+) 270.832,55 | 234.416,33 | 86,55% |
| 905 Parchi, natura e foreste | (+) 101.368,58 | 40.480,21 | 39,93% |
| 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) (+) | 386.701,13 | 283.296,54 | 73,26% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | - | |
| | | | |
| Programmazione effettiva | 386.701,13 | 283.296,54 | 73,26% |

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

Sono state adottate le misure previste dal DUP per la manutenzione ordinaria dell'acquedotto e fognatura e per la tutela dell'ambiente. E' stato attivato attraverso la convenzione con i Comuni di Strembo e Caderzone l'Intervento 19 per la manutenzione del verde pubblico. Il servizio di vigilanza boschiva è gestito attraverso la convenzione con il Comune di Pinzolo

La spesa di investimento è stata sostenuta per la manutenzione straordinaria della viabilità forestale €. 57.081,51, per la manutenzione straordinaria dell'acquedotto comunale €. 41.697,28, lavori di potenziamento reti idrica e fognaria €. 139.344,41, lavori di parziale rifacimento rete idrica €. 56.604,74

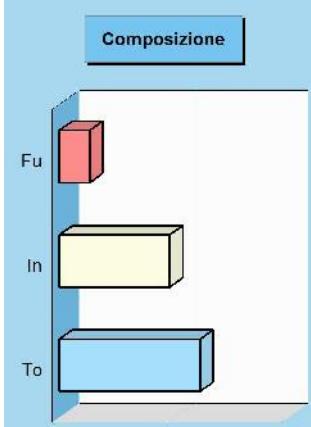
Trasporti e diritto alla mobilità

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.

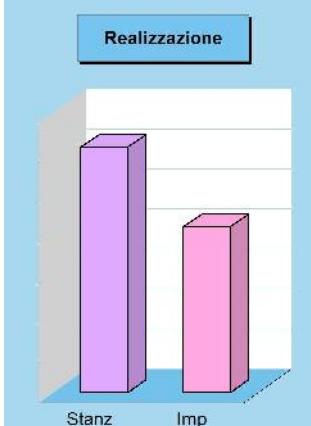
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (+) | 133.983,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 413.516,17 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 78.600,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 133.983,00 | 492.116,17 | 626.099,17 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 1.026,30 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 12.216,93 | |
| Programmazione effettiva | 132.956,70 | 479.899,24 | 612.855,94 |



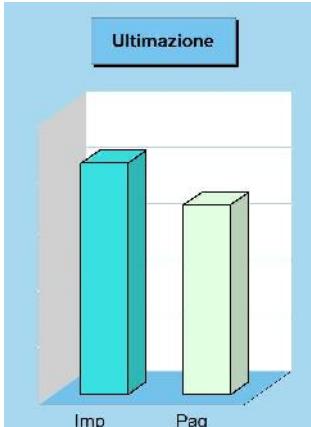
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Correnti (+) | 133.983,00 | 122.588,38 | |
| In conto capitale (+) | 413.516,17 | 212.655,98 | |
| Attività finanziarie (+) | 78.600,00 | 78.599,34 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 626.099,17 | 413.843,70 | 66,10% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 1.026,30 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 12.216,93 | - | |
| Programmazione effettiva | 612.855,94 | 413.843,70 | 67,53% |



Grado di ultimazione della Missione 2019

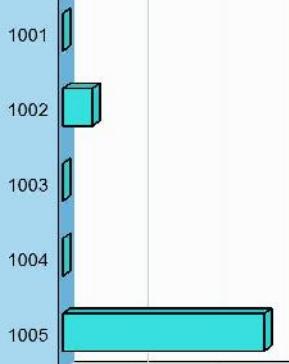
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Correnti (+) | 122.588,38 | 89.904,82 | |
| In conto capitale (+) | 212.655,98 | 170.962,76 | |
| Attività finanziarie (+) | 78.599,34 | 78.599,34 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 413.843,70 | 339.466,92 | 82,03% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 413.843,70 | 339.466,92 | 82,03% |



Composizione contabile dei Programmi 2019

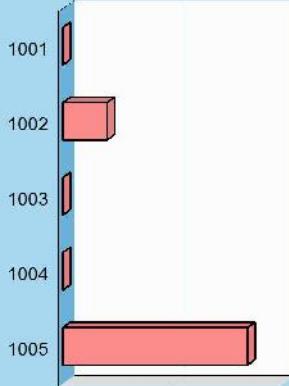
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1002 Trasporto pubblico locale | (+) | 2.000,00 | 78.600,00 |
| 1003 Trasporto via d'acqua | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1004 Altre modalità trasporto | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | (+) | 131.983,00 | 413.516,17 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 133.983,00 | 492.116,17 | 626.099,17 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 1.026,30 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 12.216,93 |
| Programmazione effettiva | | 132.956,70 | 479.899,24 |
| | | | 612.855,94 |

Stanziamimenti

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

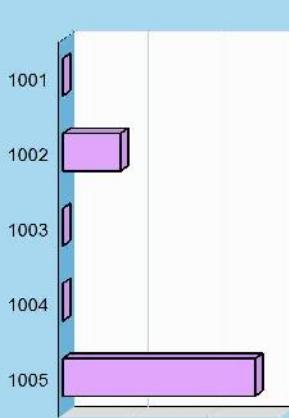
| Destinazione della spesa | Stanziamimenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1002 Trasporto pubblico locale | (+) | 80.600,00 | 80.172,48 |
| 1003 Trasporto via d'acqua | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1004 Altre modalità trasporto | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | (+) | 545.499,17 | 333.671,22 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 626.099,17 | 413.843,70 | 66,10% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 1.026,30 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 12.216,93 | - |
| Programmazione effettiva | | 612.855,94 | 413.843,70 |
| | | | 67,53% |

Impegni

**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1002 Trasporto pubblico locale | (+) | 80.172,48 | 78.599,34 |
| 1003 Trasporto via d'acqua | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1004 Altre modalità trasporto | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | (+) | 333.671,22 | 260.867,58 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 413.843,70 | 339.466,92 | 82,03% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | | 413.843,70 | 339.466,92 |
| | | | 82,03% |

Pagamenti

**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10**

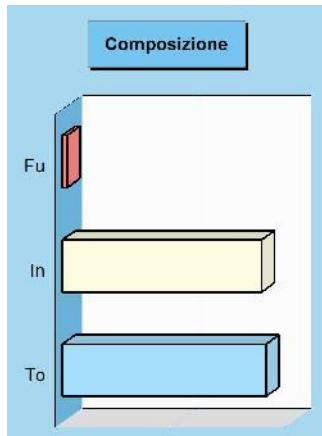
La spesa corrente è costituita principalmente dai consumi di energia elettrica per l'illuminazione pubblica, per la manutenzione della segnaletica, della viabilità e degli impianti di illuminazione pubblica per le spese del personale operaio.

La spesa di investimento è stata sostenuta per la manutenzione straordinaria e messa in sicurezza viabilità €. 46.975,56, acquisto attrezzature per la viabilità €. 2.780,13, Arredo urbano €. 115.130,29, manutenzione straordinaria Illuminazione pubblica €. 47.770,00, Acquisto azioni Funivie Pinzolo €. 78.599,34

Soccorso civile

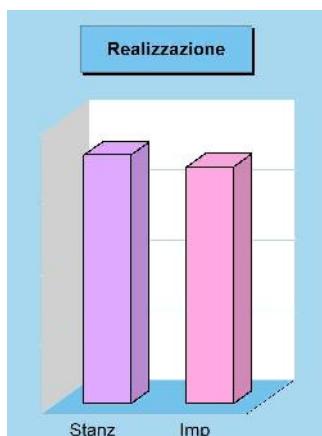
Missione 11 e relativi programmi

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 (+) | 4.000,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 173.351,99 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 4.000,00 | 173.351,99 | 177.351,99 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 4.000,00 | 173.351,99 | 177.351,99 |

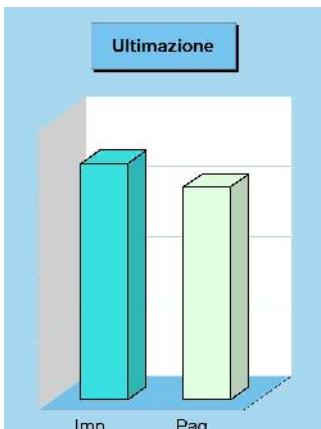


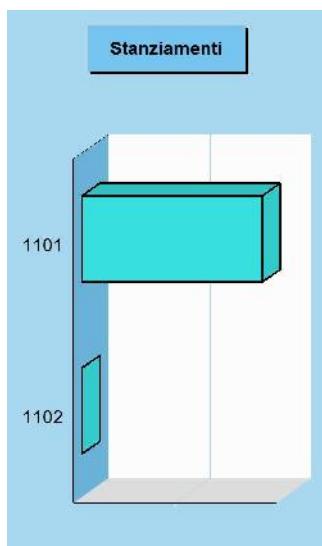
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Correnti (+) | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| In conto capitale (+) | 173.351,99 | 165.011,95 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 177.351,99 | 169.011,95 | 95,30 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 177.351,99 | 169.011,95 | 95,30 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

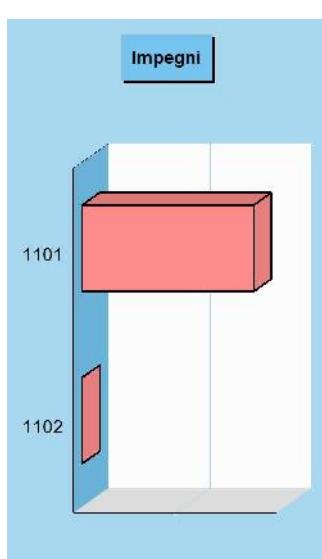
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Correnti (+) | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| In conto capitale (+) | 165.011,95 | 148.269,94 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 169.011,95 | 152.269,94 | 90,09 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 169.011,95 | 152.269,94 | 90,09 |





Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1101 Protezione civile | (+) | 4.000,00 | 173.351,99 |
| 1102 Calamità naturali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 4.000,00 | 173.351,99 | 177.351,99 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | 4.000,00 | 173.351,99 | 177.351,99 |

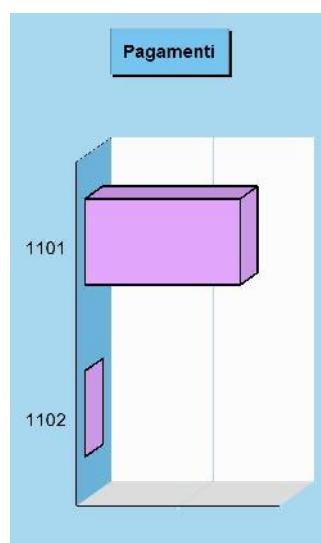


Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1101 Protezione civile | (+) | 177.351,99 | 169.011,95 |
| 1102 Calamità naturali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 177.351,99 | 169.011,95 | 95,30% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 177.351,99 | 169.011,95 | 95,30% |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1101 Protezione civile | (+) | 169.011,95 | 152.269,94 |
| 1102 Calamità naturali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 169.011,95 | 152.269,94 | 90,09% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | 169.011,95 | 152.269,94 | 90,09% |



Calamità naturali (considerazioni e valutazioni sul Prog.1102)

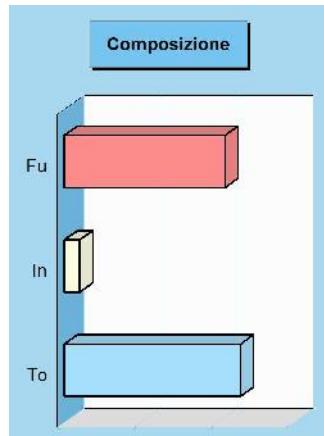
La spesa corrente è costituita dal contributo ordinario al Corpo VV.FF. volontari di Bocenago

La spesa di investimento si riferisce al contributo straordinario concesso al Corpo Volontari dei VV.FF. e alla ristrutturazione ed ampliamento della Caserma dei VV.FF. €. 153.615,94

Politica sociale e famiglia

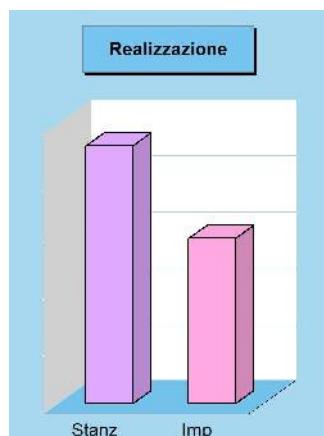
Misone 12 e relativi programmi

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.



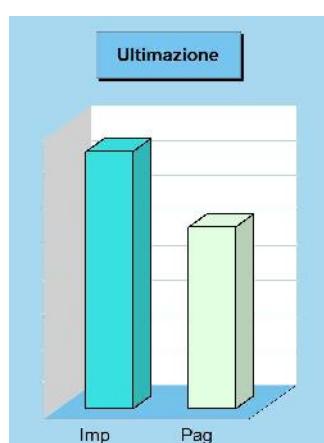
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 21.000,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 2.000,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 21.000,00 | 2.000,00 | 23.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 21.000,00 | 2.000,00 | 23.000,00 |



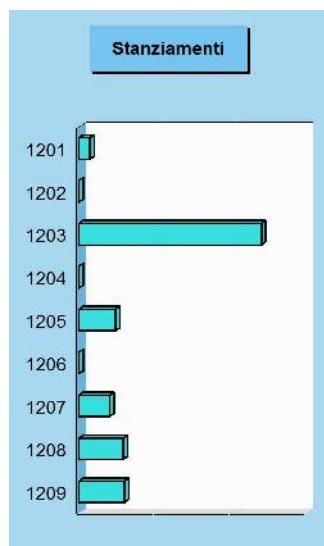
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 21.000,00 | 14.724,75 | |
| In conto capitale (+) | 2.000,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 23.000,00 | 14.724,75 | 64,02 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 23.000,00 | 14.724,75 | 64,02 |



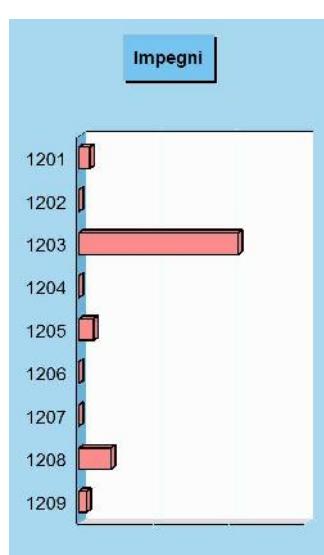
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 14.724,75 | 10.406,75 | |
| 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) (+) | 14.724,75 | 10.406,75 | 70,68 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 14.724,75 | 10.406,75 | 70,68 |



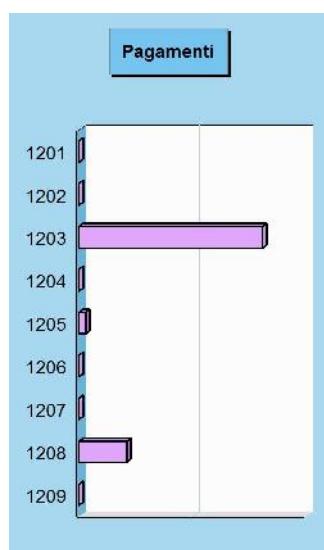
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------------|---------------|-----------|------------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido | (+) 700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 1202 Disabilità | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1203 Anziani | (+) 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| 1204 Esclusione sociale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1205 Famiglia | (+) 2.400,00 | 0,00 | 2.400,00 |
| 1206 Diritto alla casa | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1207 Servizi sociosanitari e sociali | (+) 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 1208 Cooperazione e associazioni | (+) 2.900,00 | 0,00 | 2.900,00 |
| 1209 Cimiteri | (+) 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 21.000,00 | 2.000,00 | 23.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 21.000,00 | 2.000,00 | 23.000,00 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido | (+) 700,00 | 700,00 | 100,00% |
| 1202 Disabilità | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1203 Anziani | (+) 12.000,00 | 10.465,90 | 87,22% |
| 1204 Esclusione sociale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1205 Famiglia | (+) 2.400,00 | 970,00 | 40,42% |
| 1206 Diritto alla casa | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1207 Servizi sociosanitari e sociali | (+) 2.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1208 Cooperazione e associazioni | (+) 2.900,00 | 2.088,85 | 72,03% |
| 1209 Cimiteri | (+) 3.000,00 | 500,00 | 16,67% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 23.000,00 | 14.724,75 | 64,02% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 23.000,00 | 14.724,75 | 64,02% |



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|--------------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido | (+) 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1202 Disabilità | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1203 Anziani | (+) 10.465,90 | 8.032,90 | 76,75% |
| 1204 Esclusione sociale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1205 Famiglia | (+) 970,00 | 285,00 | 29,38% |
| 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 | (+) 2.088,85 | 2.088,85 | 100,00% |
| 1209 Cimiteri | (+) 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 14.724,75 | 10.406,75 | 70,68% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) - | - | |
| Programmazione effettiva | 14.724,75 | 10.406,75 | 70,68% |

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12

La spesa corrente è costituita principalmente da:

- Spesa per acquisto legna anziani €. 6.899,90
- Spesa per Intervento 19 - occupazione femminile €. 2.266,00
- Spese per Università della Terza età (convenzione con il Comune di Pinzolo) e per il trasporto dei frequentanti €. 1.300,00
- Spesa per la gestione dell'asilo nido sovraccamunale (convenzione con il Comune di Spiazzo) €. 700,00
- Bonus bebè €. 570,00

Tutela della salute

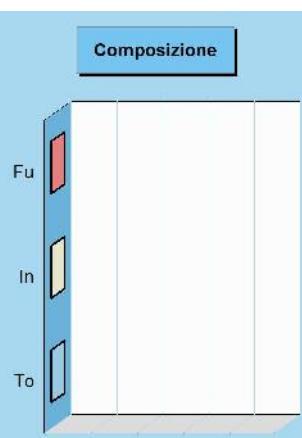
Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. 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 (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

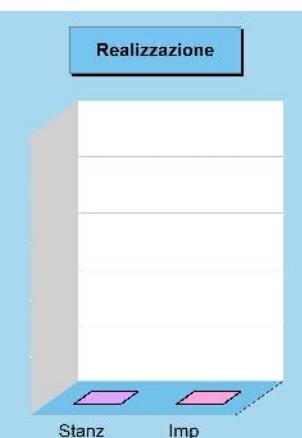
Composizione



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

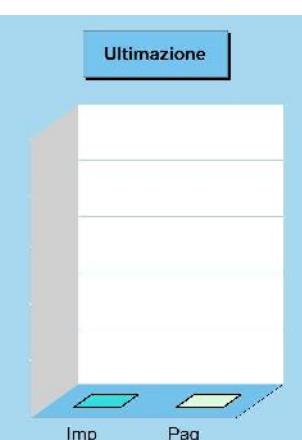
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

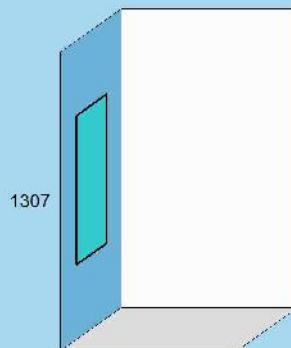
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|---------|-----------|----------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura 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 | - |

Ultimazione

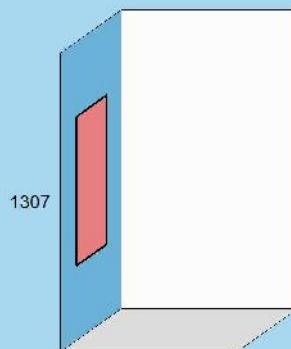


Composizione contabile dei Programmi 2019

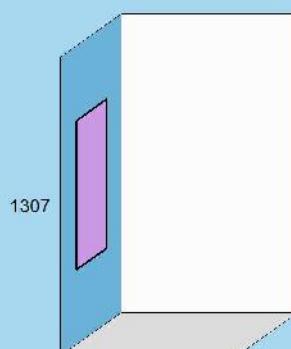
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

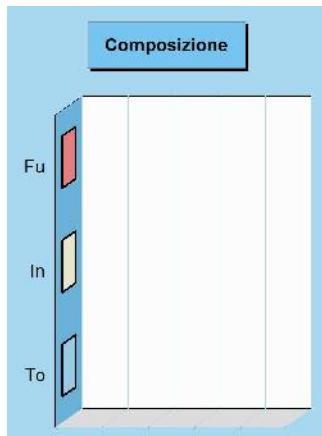
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |

Pagamenti

Sviluppo economico e competitività

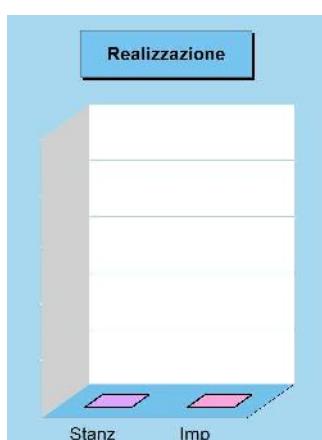
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, 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. | Totali |
|------------------------------------|------------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

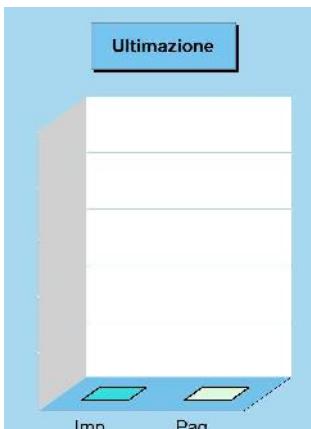


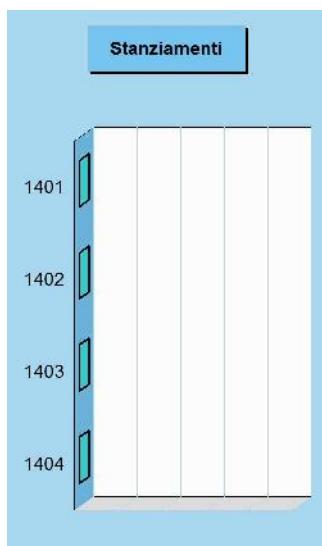
Stato di realizzazione della Missione 2019

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

Grado di ultimazione della Missione 2019

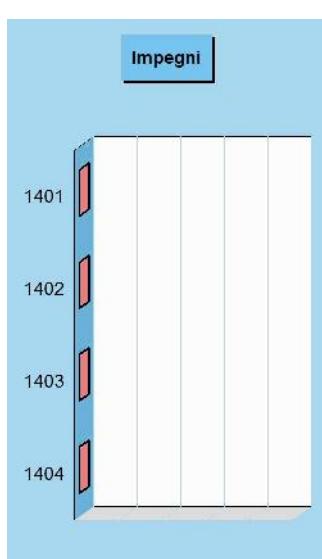
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|---------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| 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 |





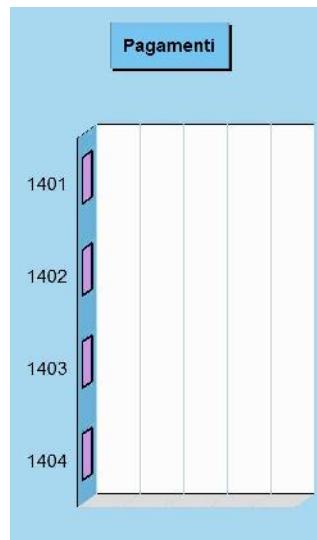
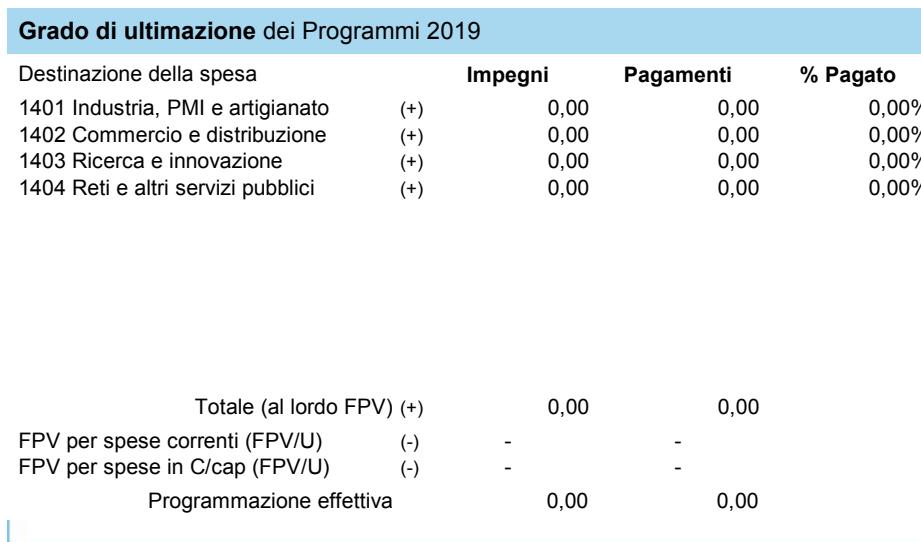
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|-------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1402 Commercio e distribuzione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1403 Ricerca e innovazione | (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

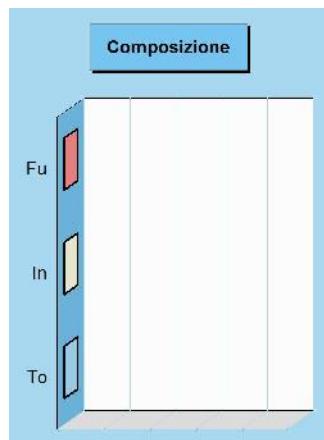
| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1402 Commercio e distribuzione | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1403 Ricerca e innovazione | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | (+) | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |



Lavoro e formazione professionale

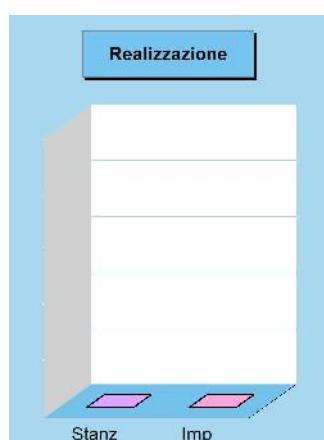
Misone 15 e relativi programmi

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.



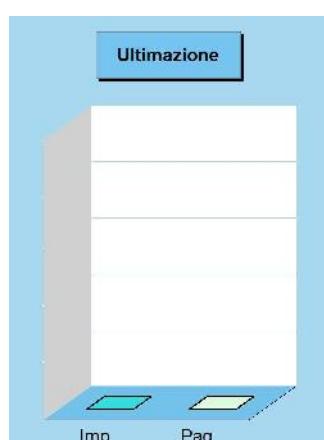
Composizione contabile della Missione 2019

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



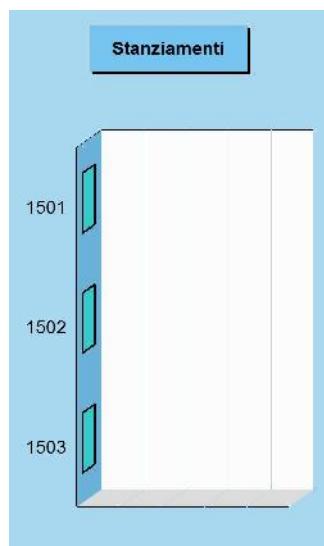
Stato di realizzazione della Missione 2019

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



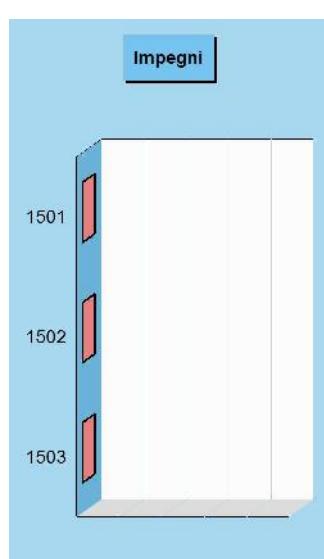
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



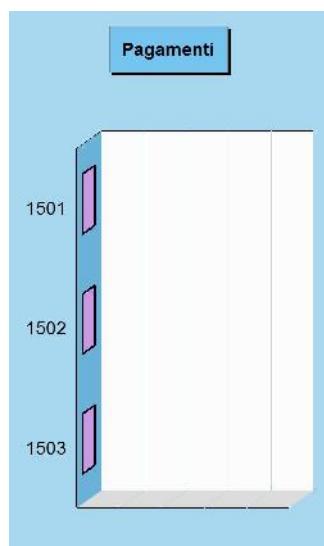
Composizione contabile dei Programmi 2019

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



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

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



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|---------|-------------|-------------|
| 1501 Sviluppo mercato del lavoro | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1502 Formazione professionale | (+) | 0,00 | 0,00% |
| 1503 Sostegno occupazione | (+) | 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 |
| | | | |

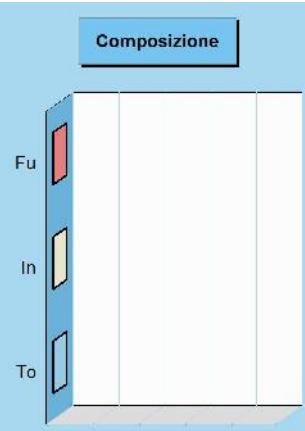
Agricoltura e pesca

Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, oltre che 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.

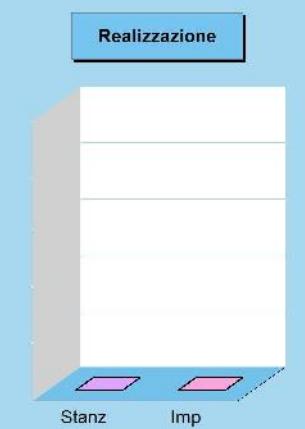
Composizione contabile della Missione 2019

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



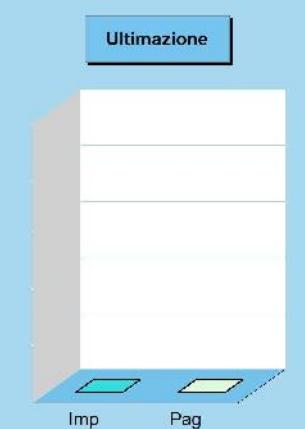
Stato di realizzazione della Missione 2019

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



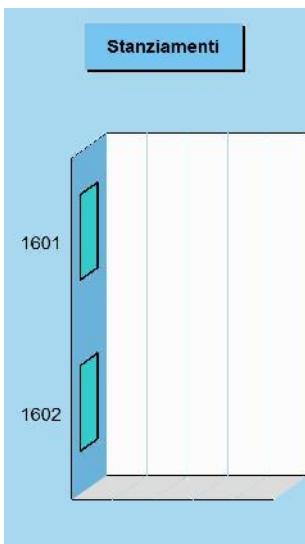
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |

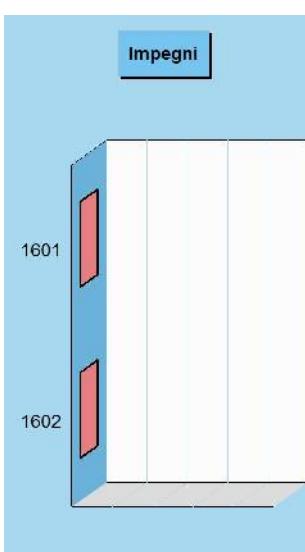


Composizione contabile dei Programmi 2019

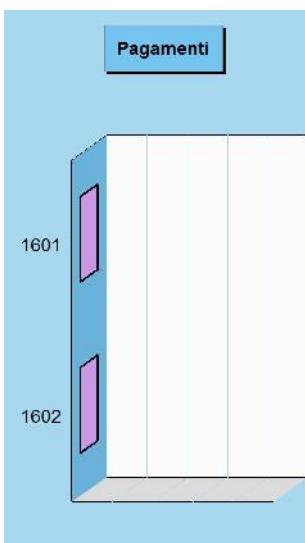
| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Total |
|-----------------------------------|-----|------------|-------------|-------------|
| 1601 Agricoltura e agroalimentare | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1602 Caccia e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | | Stanziameti | Impegni | % Impegnato |
|-----------------------------------|-----|-------------|---------|-------------|
| 1601 Agricoltura e agroalimentare | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1602 Caccia e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 | - |

**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

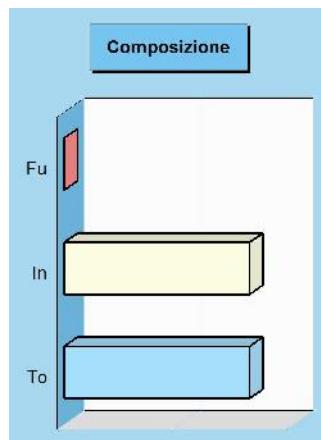
| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|-----------------------------------|-----|---------|-----------|----------|
| 1601 Agricoltura e agroalimentare | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1602 Caccia e pesca | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 | - |



Energia e fonti energetiche

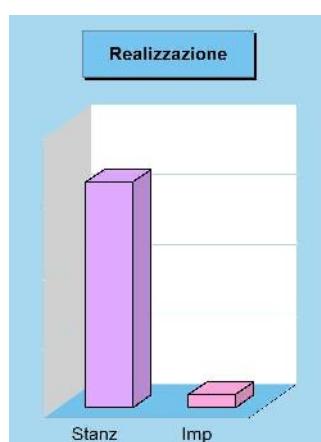
Missione 17 e relativi programmi

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.



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Correnti (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 222.000,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 222.000,00 | 222.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 60.579,90 | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 161.420,10 | 161.420,10 |

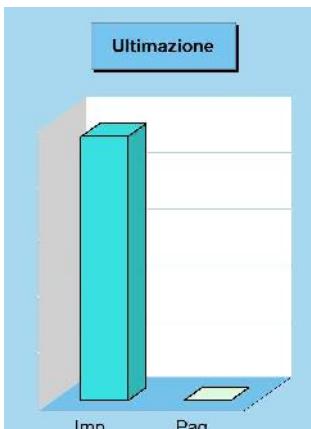


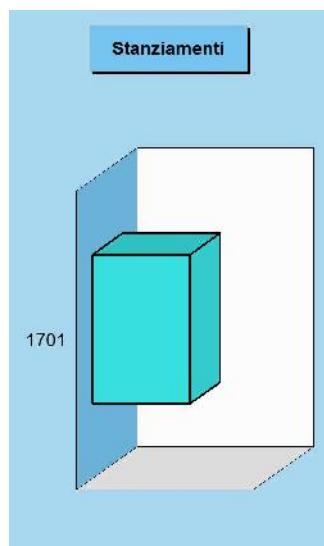
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|----------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 222.000,00 | 9.420,10 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 222.000,00 | 9.420,10 | 4,24 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 60.579,90 | - | |
| Programmazione effettiva | 161.420,10 | 9.420,10 | 5,84 |

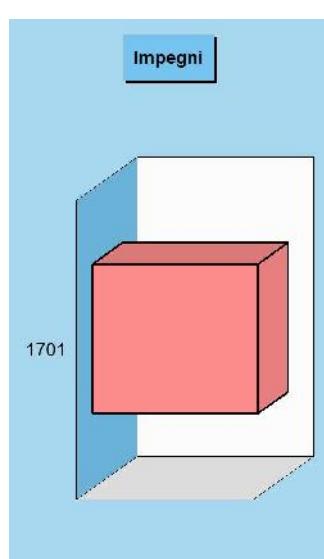
Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|----------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 9.420,10 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 9.420,10 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 9.420,10 | 0,00 | 0,00 |



**Composizione contabile** dei Programmi 2019

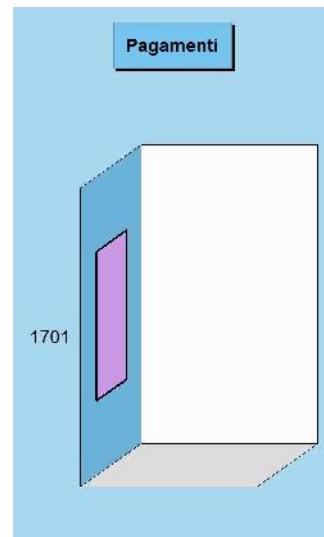
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1701 Fonti energetiche | (+) | 0,00 | 222.000,00 |
| | | | 222.000,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 222.000,00 | 222.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 60.579,90 |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 161.420,10 |
| | | | 161.420,10 |

**Stato di realizzazione** dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 1701 Fonti energetiche | (+) | 222.000,00 | 9.420,10 |
| | | | 4,24% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 222.000,00 | 9.420,10 | 4,24% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 60.579,90 | - |
| Programmazione effettiva | | 161.420,10 | 9.420,10 |
| | | | 5,84% |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

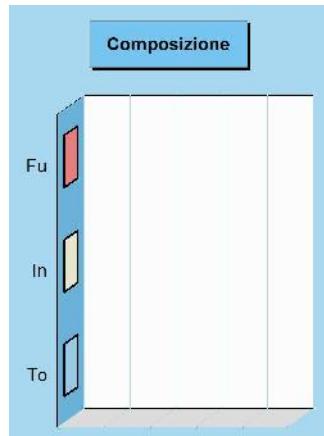
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-----------------|-------------|----------|
| 1701 Fonti energetiche | (+) | 9.420,10 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 9.420,10 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | | 9.420,10 | 0,00 |
| | | | - |



Relazioni con autonomie locali

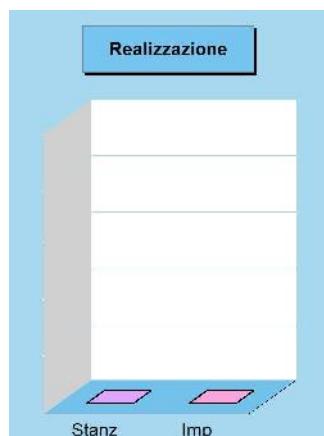
Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analogia dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersetoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



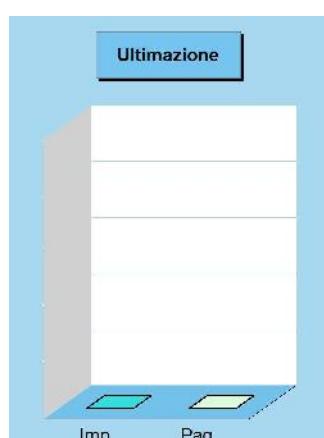
Composizione contabile della Missione 2019

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



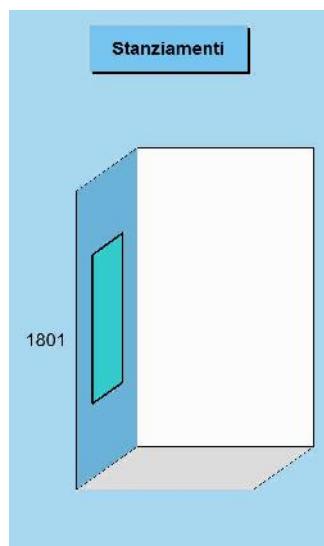
Stato di realizzazione della Missione 2019

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



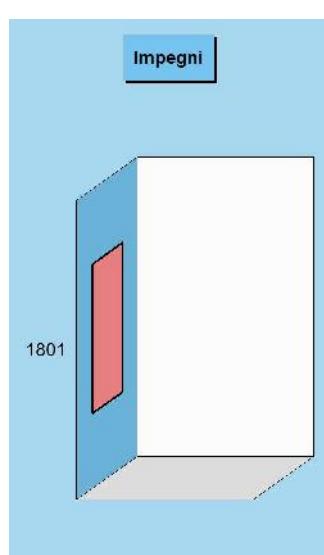
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



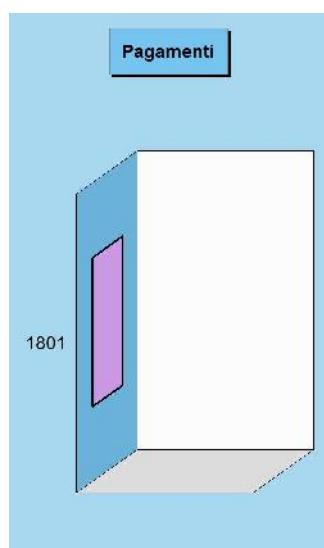
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1801 Autonomie territoriali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 1801 Autonomie territoriali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 |
| | | | - |



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------|
| 1801 Autonomie territoriali | (+) | 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 |
| | | | - |

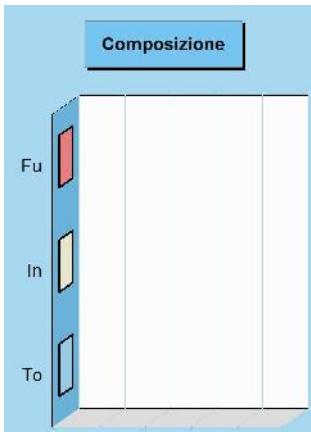
Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali anche a carattere transfrontaliero. I prospetti che seguono, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

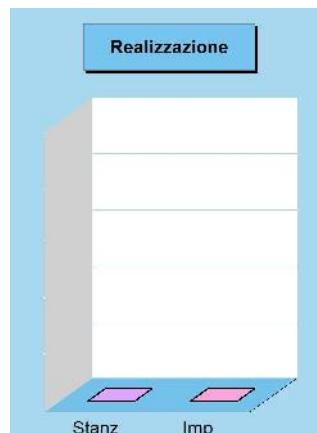
Composizione contabile della Missione 2019

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



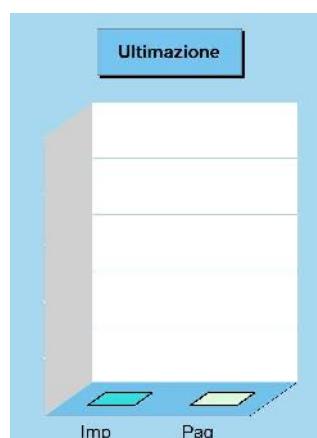
Stato di realizzazione della Missione 2019

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



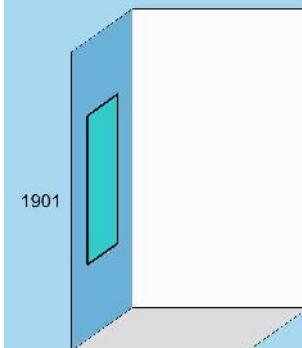
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 0,00 | 0,00 | - |

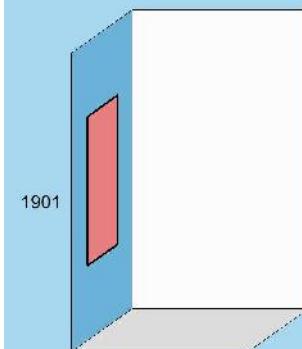


Composizione contabile dei Programmi 2019

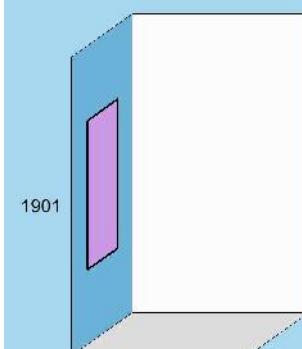
| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1901 Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 |

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2019**

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 1901 Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 |

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2019**

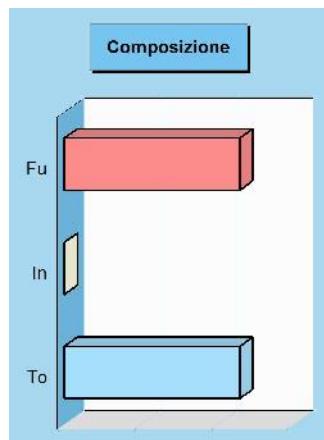
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1901 Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 0,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - |
| Programmazione effettiva | | 0,00 | 0,00 |

Pagamenti

Fondi e accantonamenti

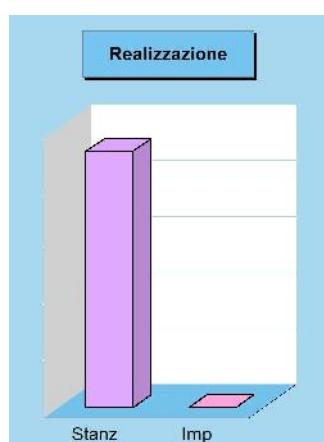
Missione 20 e relativi programmi

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.



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| Correnti (+) | 45.816,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 |

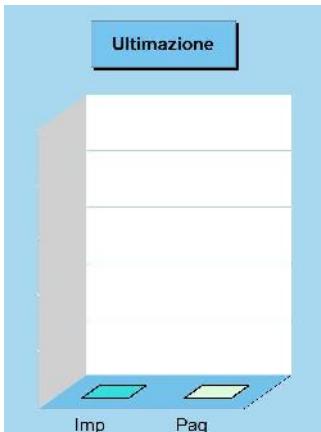


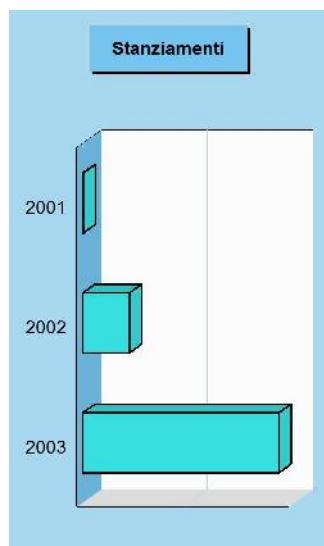
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| Correnti (+) | 45.816,00 | 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) (+) | 45.816,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 45.816,00 | 0,00 | 0,00 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

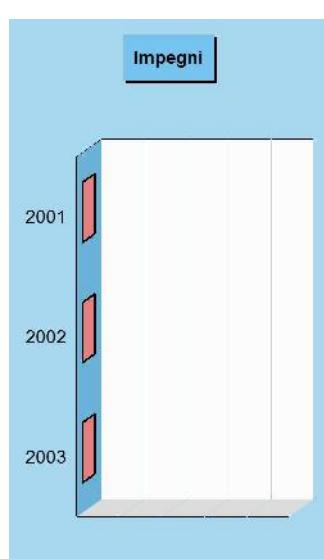
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|---------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| 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 |





Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---|------------------|-------------|------------------|
| 2001 Fondo di riserva (+) | 111,00 | 0,00 | 111,00 |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità (+) | 8.805,00 | 0,00 | 8.805,00 |
| 2003 Altri fondi (+) | 36.900,00 | 0,00 | 36.900,00 |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | - |
| Programmazione effettiva | 45.816,00 | 0,00 | 45.816,00 |

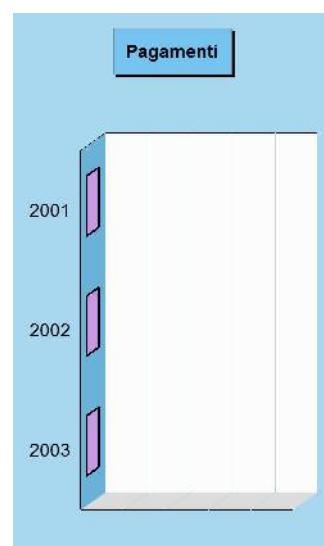


Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|---|------------------|-------------|-------------|
| 2001 Fondo di riserva (+) | 111,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità (+) | 8.805,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2003 Altri fondi (+) | 36.900,00 | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 45.816,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | - |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | - |
| Programmazione effettiva | 45.816,00 | 0,00 | - |

Grado di ultimazione dei Programmi 2019

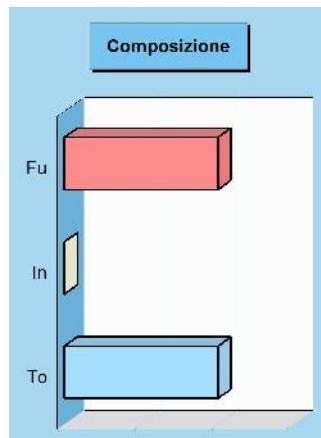
| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---|-------------|-------------|----------|
| 2001 Fondo di riserva (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2003 Altri fondi (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Totale (al lordo FPV) (+)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



Debito pubblico

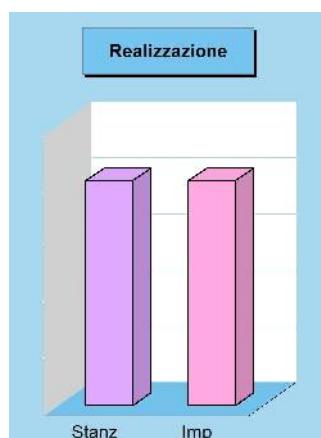
Missione 50 e relativi programmi

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.



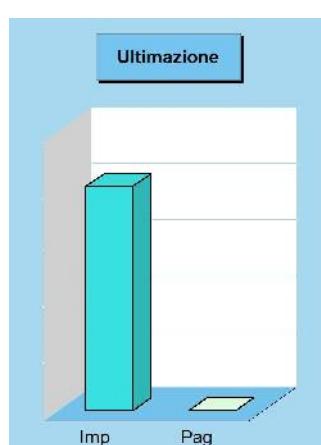
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| Correnti (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 40.094,63 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |



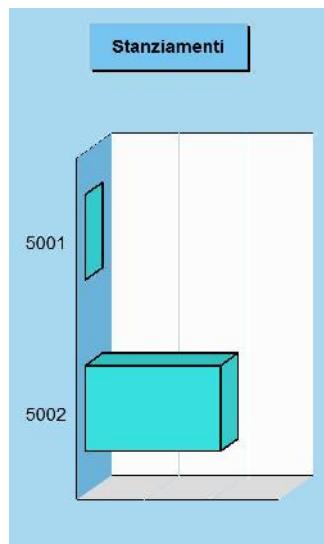
Stato di realizzazione della Missione 2019

| 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 (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00 |



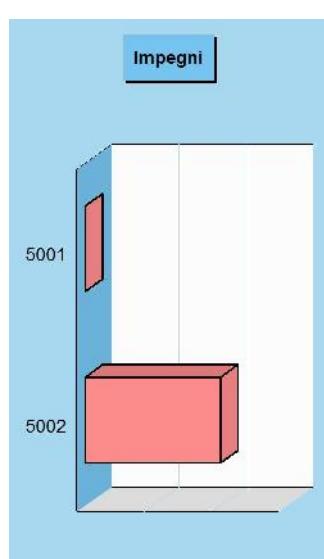
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 (+) | 40.094,63 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 0,00 | 0,00 |



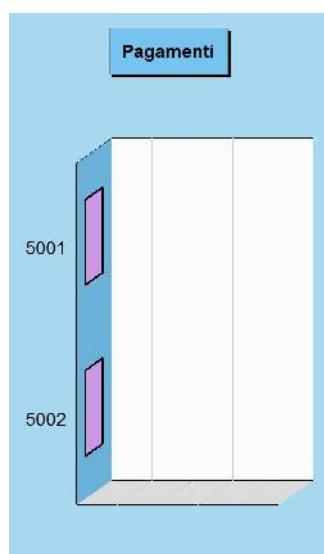
Composizione contabile dei Programmi 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--|------------------|-------------|------------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+) | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 0,00 | 40.094,63 |



Stato di realizzazione dei Programmi 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--|------------------|------------------|----------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 40.094,63 | 100,00% |



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 (+) | 40.094,63 | 0,00 | 0,00% |
| | | | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 40.094,63 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 40.094,63 | 0,00 | - |

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

la spesa per il 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

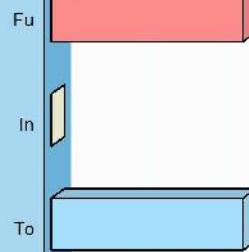
Missione 60 e relativi programmi

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.

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 (+) | 250.000,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |

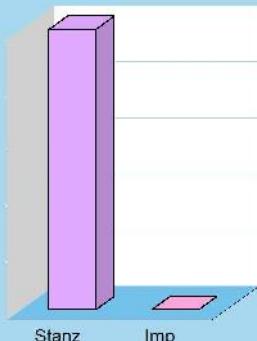
Composizione



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 (+) | 250.000,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 250.000,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 250.000,00 | 0,00 | - |

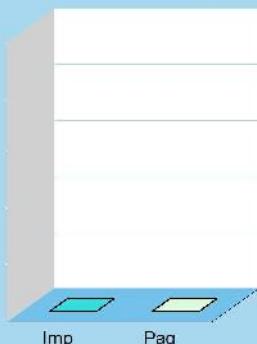
Realizzazione



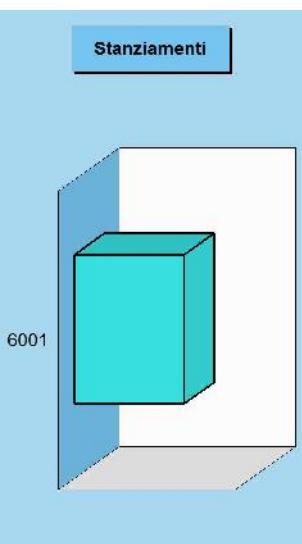
Grado di ultimazione della Missione 2019

| 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 | - |

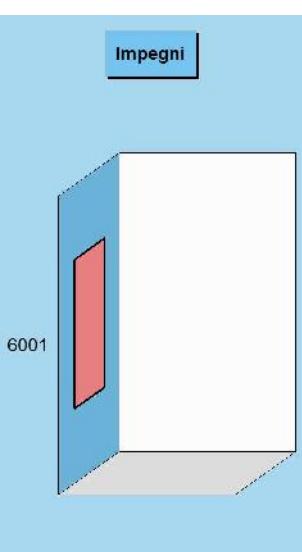
Ultimazione



Composizione contabile dei Programmi 2019



Stato di realizzazione dei Programmi 2019



Grado di ultimazione dei Programmi 2019

