

COMUNE DI
CASTELLO TESINO

**RELAZIONE
SULLA GESTIONE 2017**
(Relazione al rendiconto)

INDICE

Presentazione	1
Contenuto e logica espositiva	2
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	4
Risultato di amministrazione complessivo	5
Risultato di gestione	6
Risultato di cassa	7
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	8
Gestione delle uscite di competenza	9
Finanziamento del bilancio corrente	10
Finanziamento del bilancio investimenti	11
Ricorso all'avanzo e al fpv di anni precedenti	12
Formazione di nuovi residui	13
Smaltimento di residui precedenti	14
Scostamento dalle previsioni iniziali	16
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	17
Trasferimenti correnti	18
Entrate extratributarie	19
Entrate in conto capitale	20
Riduzione di attivita` finanziarie	21
Accensione di prestiti	22
Anticipazioni	23
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	24
Previsioni per funzionamento e investimento	25
Impegni finali delle spese per missione	26
Impegni per funzionamento e investimento	27
Pagamenti finali delle spese per missione	28
Pagamenti per funzionamento e investimento	29
Stato di realizzazione delle spese per missione	30
Grado di ultimazione delle missioni	31
Servizi generali e istituzionali	32
Giustizia	33
Ordine pubblico e sicurezza	34
Istruzione e diritto allo studio	35
Valorizzazione beni e attiv. culturali	36
Politica giovanile, sport e tempo libero	37
Turismo	38
Assetto territorio, edilizia abitativa	39

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	40
Trasporti e diritto alla mobilità	41
Soccorso civile	42
Politica sociale e famiglia	43
Tutela della salute	44
Sviluppo economico e competitività	45
Lavoro e formazione professionale	46
Agricoltura e pesca	47
Energia e fonti energetiche	48
Relazioni con autonomie locali	49
Relazioni internazionali	50
Fondi e accantonamenti	51
Debito pubblico	52
Anticipazioni finanziarie	53
Gli organismi partecipati	
Elenco delle partecipazioni possedute	54
con l'indicazione della relativa quota percentuale	
Esiti verifica dei crediti e debiti al 31.12.2017	54
Le spese di rappresentanza	
Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi	
di governo dell'ente nell'anno 2017	55

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).

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. Questo documento, in particolare, rappresenta la parte degli obiettivi perseguiti che si sono tradotti in altrettanti risultati, in modo da consentire a chiunque di cogliere la dimensione strategica delle scelte adottate.

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.



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	(+)	820.575,12
Trasferimenti correnti	(+)	473.850,98
Extratributarie	(+)	1.197.113,94
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	50.040,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.441.500,04
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	52.614,59
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		52.614,59
Totale		2.494.114,63

Uscite correnti (Stanziamenti comp.)

Spese correnti	(+)	2.483.814,63
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	10.300,00
Impieghi ordinari		2.494.114,63
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		2.494.114,63

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)

Entrate in C/capitale	(+)	794.647,15
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		794.647,15
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	452.379,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	317.313,99
Entrate correnti che finanziavano invest.	(+)	50.040,00
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		819.732,99
Totale		1.614.380,14

Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)

Spese in conto capitale	(+)	1.614.380,14
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		1.614.380,14
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		1.614.380,14

Riepilogo entrate 2017

Correnti	(+)	2.494.114,63
Investimenti	(+)	1.614.380,14
Movimenti di fondi	(+)	250.000,00
Entrate destinate ai programmi		4.358.494,77
Servizi conto terzi		755.000,00
Altre entrate		755.000,00
Totale		5.113.494,77

Riepilogo uscite 2017

Correnti	(+)	2.494.114,63
Investimenti	(+)	1.614.380,14
Movimenti di fondi	(+)	250.000,00
Uscite destinate ai programmi		4.358.494,77
Servizi conto terzi		755.000,00
Altre uscite		755.000,00
Totale		5.113.494,77

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO

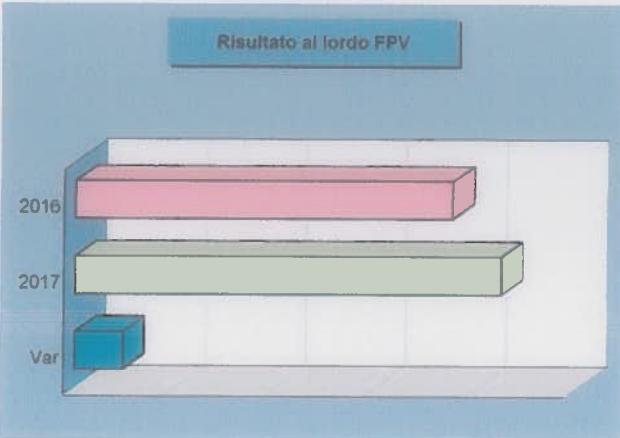
Rendiconto e risultato di esercizio

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). 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).

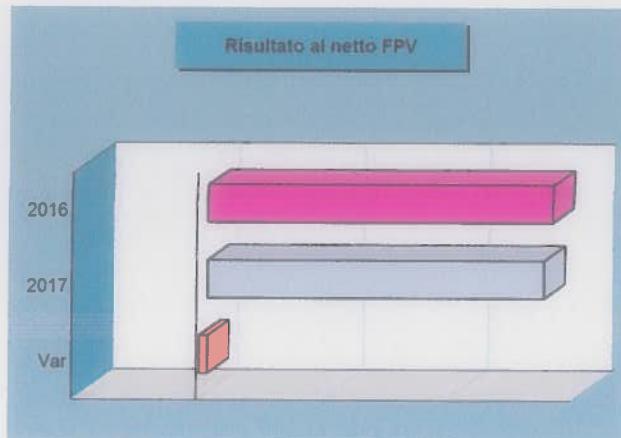
Risultato 2017 e tendenza in atto

Denominazione		2016	2017	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	371.346,28	561.387,10	190.040,82
Riscossioni	(+)	3.936.089,69	4.276.393,00	340.303,31
Pagamenti	(-)	3.746.048,87	4.351.871,75	605.822,88
Situazione contabile di cassa		561.387,10	485.908,35	-75.478,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		561.387,10	485.908,35	-75.478,75
Residui attivi	(+)	3.947.457,56	2.886.690,76	-1.060.766,80
Residui passivi	(-)	2.624.610,87	1.248.744,86	-1.375.866,01
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		1.884.233,79	2.123.854,25	239.620,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	52.614,59	79.747,66	27.133,07
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	452.379,00	697.960,81	245.581,81
Risultato effettivo		1.379.240,20	1.346.145,78	-33.094,42

Risultato al lordo FPV



Risultato al netto FPV



Risultato di amministrazione 2017 (Competenza + Residui)

Denominazione		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale	(+)	561.387,10	-	561.387,10
Riscossioni	(+)	2.258.412,44	2.017.980,56	4.276.393,00
Pagamenti	(-)	1.985.337,27	2.366.534,48	4.351.871,75
Situazione contabile di cassa				485.908,35
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)			0,00
Fondo di cassa finale				485.908,35
Residui attivi	(+)	1.659.600,61	1.227.090,15	2.886.690,76
Residui passivi	(-)	627.360,53	621.384,33	1.248.744,86
Risultato contabile (al lordo FPV/U)				2.123.854,25
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	79.747,66
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	-	-	697.960,81
Risultato effettivo				1.346.145,78

Considerazioni e valutazioni

Non risultano quote vincolate del risultato di amministrazione. I fondi destinati ammontano ad € 51.104,63 mentre i fondi accantonati pari a € 151.303,52 corrispondono all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, la cui composizione è dimostrata nell'apposito prospetto allegato al rendiconto.

RISULTATO DI GESTIONE

Gestione della competenza e FPV

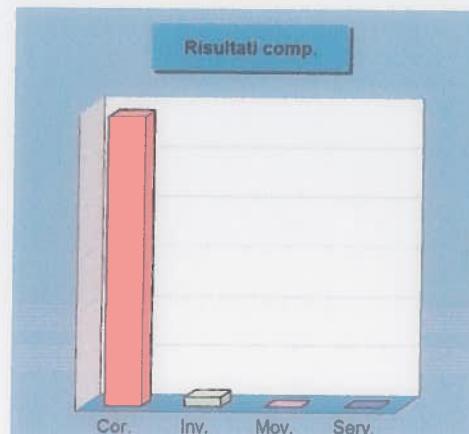
Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria, si chiude con un risultato di avanzo o disavanzo, originato dal risultato ottenuto dalle gestioni di competenza e residui. La somma dei due importi fornisce il valore totale del risultato mentre l'analisi disaggregata offre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

Entrate correnti (Accertamenti comp.)		Uscite correnti (Impegni comp.)	
Tributi	(+)	860.273,75	
Trasferimenti correnti	(+)	465.185,72	
Extratributarie	(+)	989.908,88	
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	50.040,00	
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	
Risorse ordinarie		2.265.328,35	
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	52.614,59	
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	
Risorse straordinarie		52.614,59	
	Totale	2.317.942,94	
			Totale
			2.025.732,45

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)		Uscite investimenti (Impegni comp.)	
Entrate in C/capitale	(+)	508.164,36	
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	
Risorse ordinarie		508.164,36	
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	452.379,00	
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	317.313,99	
Entrate correnti che finanziato invest.	(+)	50.040,00	
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		819.732,99	
	Totale	1.327.897,35	
			Totale
			1.318.356,83

Risultato della gestione (competenza)			
Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato
Corrente	(+)	2.317.942,94	292.210,49
Investimenti	(+)	1.327.897,35	9.540,52
Movimento fondi	(+)	0,00	0,00
Parziale		3.645.840,29	3.344.089,28
Servizi conto terzi	(+)	421.538,00	421.538,00
	Totale	4.067.378,29	3.765.627,28
			301.751,01

Risultati comp.



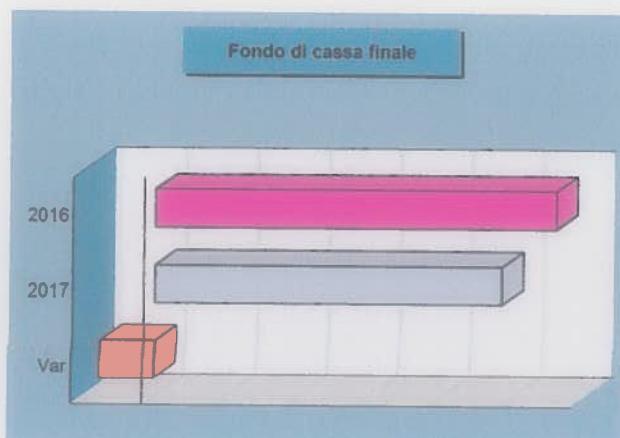
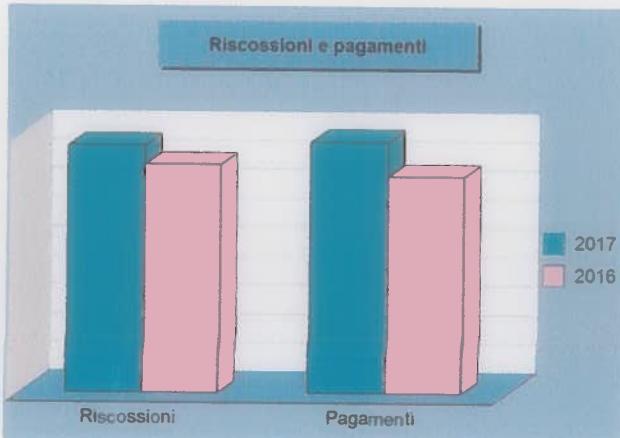
RISULTATO DI CASSA

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 2017 e tendenza in atto

Denominazione		2016	2017	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	371.346,28	561.387,10	190.040,82
Riscossioni	(+)	3.936.089,69	4.276.393,00	340.303,31
Pagamenti	(-)	3.746.048,87	4.351.871,75	605.822,88
Situazione contabile di cassa		561.387,10	485.908,35	-75.478,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		561.387,10	485.908,35	-75.478,75



Entrate (movimenti di cassa 2017)

Denominazione	Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	847.656,82
Trasferimenti	(+)	905.080,97
Extratributarie	(+)	1.519.701,10
Entrate C/capitale	(+)	2.839.548,69
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	250.000,00
Entrate C/terzi	(+)	777.360,92
Somma	7.139.348,50	4.276.393,00
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-
Avanzo applicato	(+)	-
Parziale	7.139.348,50	4.276.393,00
Fondo iniz. di cassa	(+)	561.387,10
Totale	7.700.735,60	4.837.780,10

Uscite (movimenti di cassa 2017)

Denominazione	Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	2.657.047,66
Spese C/capitale	(+)	3.144.093,98
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	10.300,00
Chiusura anticipaz.	(+)	250.000,00
Uscite C/terzi	(+)	820.688,14
Somma	6.882.129,78	4.351.871,75
FPV uscita (FPV/U)	(+)	-
Disavanzo applicato	(+)	-
Parziale	6.882.129,78	4.351.871,75
Totale	6.882.129,78	4.351.871,75

Considerazioni e valutazioni

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 è di -5,64.

SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

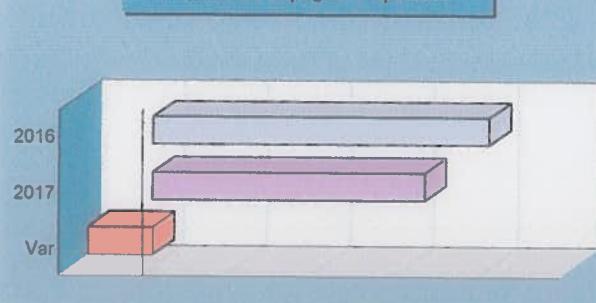
Dalla previsione all'accertamento e incasso

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 2017 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti	2016	2017
Tributi (+)	794.328,08	860.273,75
Trasferim. correnti (+)	524.274,83	465.185,72
Extratributarie (+)	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale (+)	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00
Anticipazioni (+)	0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Andamento impegni competenza

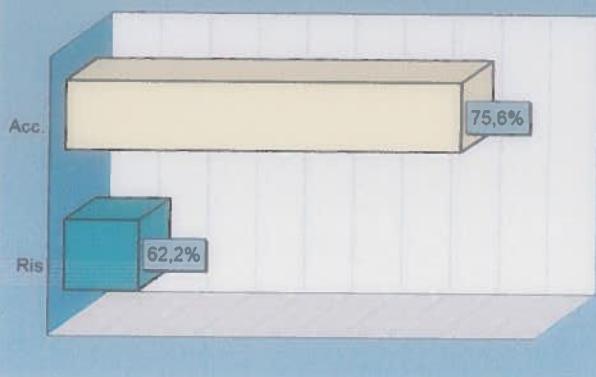


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	3.245.070,71	2.017.980,56

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	104,8%	93,6%
Trasferim. correnti	98,2%	10,1%
Extratributarie	82,7%	70,2%
Entrate C/capitale	63,9%	11,7%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	55,8%	97,6%
Totale	75,6%	62,2%

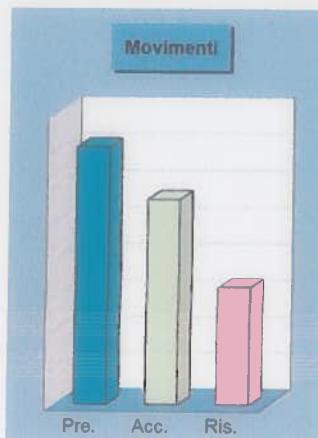
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2017)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	820.575,12	860.273,75	804.990,13
Trasferimenti correnti (+)	473.850,98	465.185,72	46.818,36
Extratributarie (+)	1.197.113,94	989.908,88	695.083,31
Entrate C/capitale (+)	794.647,15	508.164,36	59.616,52
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	3.536.187,19	2.823.532,71	1.606.508,32
Entrate C/terzi (+)	755.000,00	421.538,00	411.472,24
Totale	4.291.187,19	3.245.070,71	2.017.980,56

Movimenti



GESTIONE DELLE USCITE DI COMPETENZA

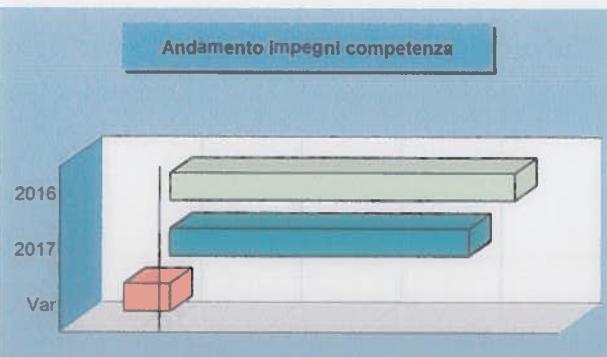
Dalla previsione all'impegno e pagamento

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

Rendiconto 2017 e tendenza in atto (impegni. comp.)

Impegni	2016	2017
Spese correnti (+)	1.962.467,90	1.935.694,80
Spese C/capitale (+)	1.067.813,71	620.396,02
Incr. att. finanziarie (+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)	9.818,39	10.289,99
Chiusura anticipaz. (+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi (+)	407.308,61	421.538,00
Totale	3.447.408,61	2.987.918,81

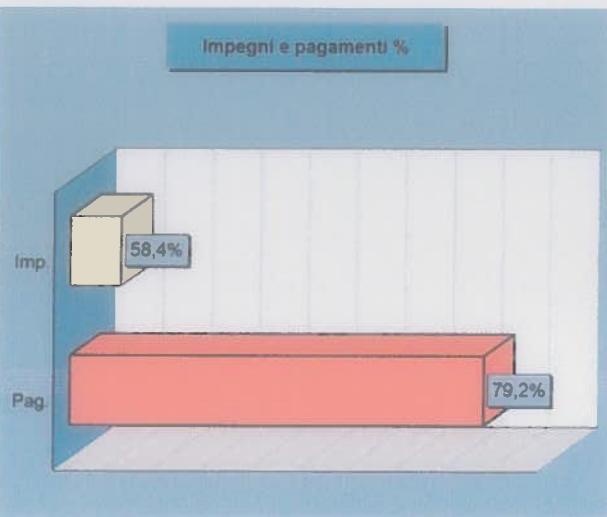
Andamento impegni competenza



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

Competenza	Impegni	Pagamenti
	2.987.918,81	2.366.534,48

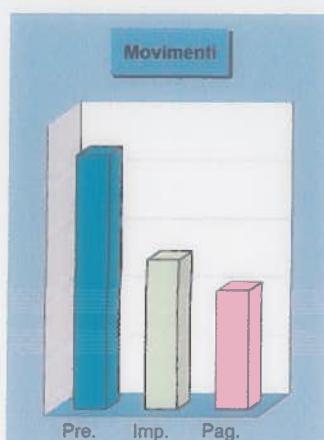
Impegni e pagamenti %



Movimenti contabili (competenza 2017)

Denominazione	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (+)	2.483.814,63	1.935.694,80	1.548.214,78
Spese C/capitale (+)	1.614.380,14	620.396,02	469.849,89
Incr. att. finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)	10.300,00	10.289,99	10.289,99
Chiusura anticipaz. (+)	250.000,00	0,00	0,00
Parziale	4.358.494,77	2.566.380,81	2.028.354,66
Uscite C/terzi (+)	755.000,00	421.538,00	338.179,82
Totale	5.113.494,77	2.987.918,81	2.366.534,48

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).

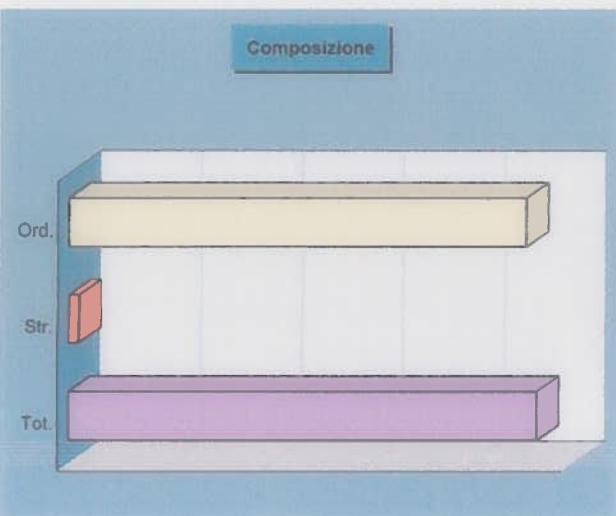
Competenza 2017

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	2.317.942,94	2.025.732,45
Investimenti	1.327.897,35	1.318.356,83
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	421.538,00	421.538,00
Totale	4.067.378,29	3.765.627,28

Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2017

Accertamenti	2017
Tributi	(+) 860.273,75
Trasferimenti correnti	(+) 465.185,72
Extratributarie	(+) 989.908,88
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-) 50.040,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-) 0,00
Risorse ordinarie	2.265.328,35
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+) 52.614,59
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+) 0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+) 0,00
Accensione di prestiti per spese correnti	(+) 0,00
Risorse straordinarie	52.614,59
Totale	2.317.942,94

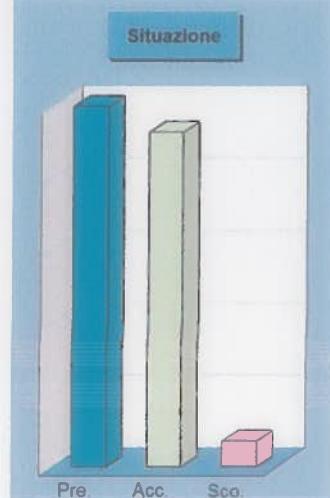
Composizione



Stato di finanziamento bilancio corrente 2017

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi	(+) 820.575,12	860.273,75	-39.698,63
Trasferimenti correnti	(+) 473.850,98	465.185,72	8.665,26
Extratributarie	(+) 1.197.113,94	989.908,88	207.205,06
Entr. correnti spec. per investimenti	(-) 50.040,00	50.040,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-) 0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	2.441.500,04	2.265.328,35	176.171,69
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+) 52.614,59	52.614,59	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+) 0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	52.614,59	52.614,59	0,00
Totale	2.494.114,63	2.317.942,94	176.171,69

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).

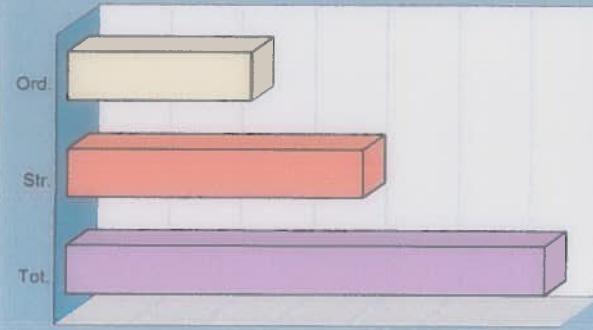
Competenza 2017

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	2.317.942,94	2.025.732,45
Investimenti	1.327.897,35	1.318.356,83
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	421.538,00	421.538,00
Totale	4.067.378,29	3.765.627,28

Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2017

Accertamenti	2017
Entrate in C/capitale (+)	508.164,36
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	508.164,36
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	452.379,00
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	317.313,99
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	50.040,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	819.732,99
Totale	1.327.897,35

Composizione



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2017

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	794.647,15	508.164,36	286.482,79
Entrate C/capitale spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	794.647,15	508.164,36	286.482,79
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	452.379,00	452.379,00	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	317.313,99	317.313,99	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	50.040,00	50.040,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Acc. prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	819.732,99	819.732,99	0,00
Totale	1.614.380,14	1.327.897,35	286.482,79

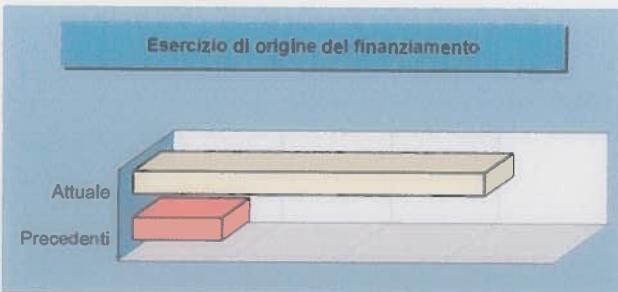
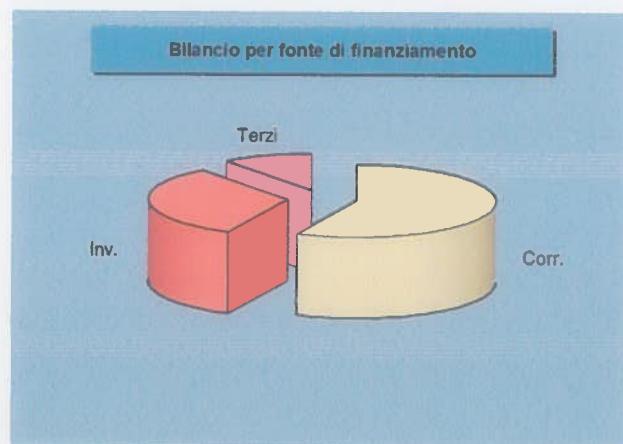
Situazione



RICORSO ALL'AVANZO E AL FPV DI ANNI 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 progressi. 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.

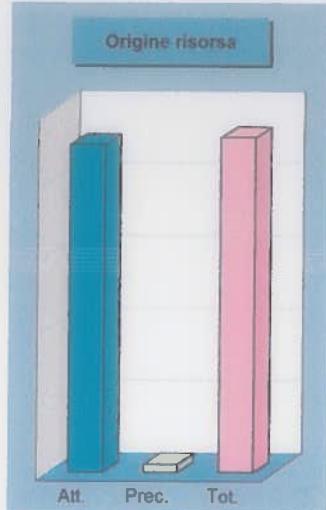


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2017	Acc. precedenti
Corrente	2.265.328,35	52.614,59
Investimenti	558.204,36	769.692,99
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	421.538,00	-
Totale	3.245.070,71	822.307,58

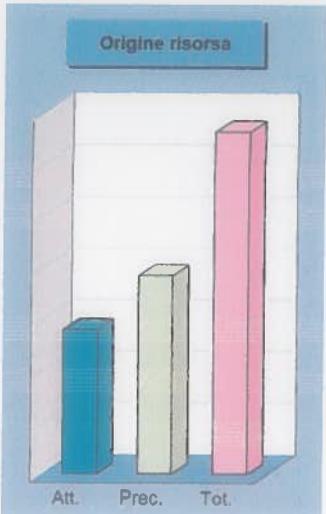
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2017	Accertam. prec.	Totale
Tributi (+)	860.273,75	-	860.273,75
Trasferimenti correnti (+)	465.185,72	-	465.185,72
Extratributarie (+)	989.908,88	-	989.908,88
Entr. corr. spec. per investimenti (-)	50.040,00	-	50.040,00
Entr. corr. gen. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	2.265.328,35	0,00	2.265.328,35
FPV spese correnti (FPV/E) (+)	-	52.614,59	52.614,59
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	52.614,59	52.614,59
Totale	2.265.328,35	52.614,59	2.317.942,94



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

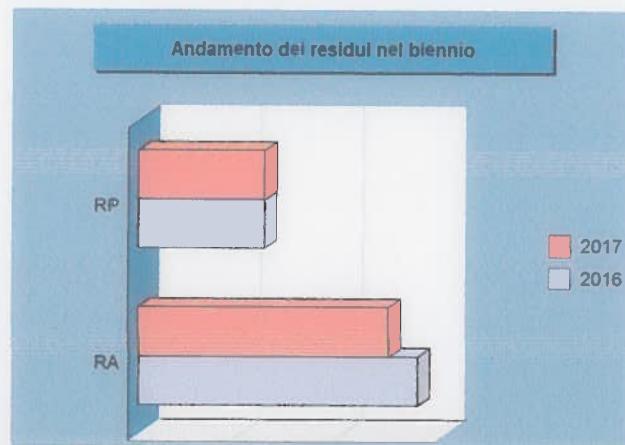
Entrate	Accertam. 2017	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale (+)	508.164,36	-	508.164,36
Entrate C/capitale per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	508.164,36	0,00	508.164,36
FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)	-	452.379,00	452.379,00
Avanzo a finanziam. investimenti (+)	-	317.313,99	317.313,99
Entrate correnti che finanziato inv.	50.040,00	-	50.040,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi (-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	50.040,00	769.692,99	819.732,99
Totale	558.204,36	769.692,99	1.327.897,35



FORMAZIONE DI NUOVI RESIDUI

Criterio di esigibilità e formazione dei residui

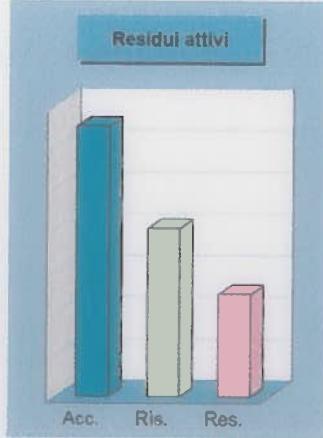
Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi 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 2017)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	860.273,75	804.990,13	55.283,62
Trasferimenti correnti	(+)	465.185,72	46.818,36	418.367,36
Extratributarie	(+)	989.908,88	695.083,31	294.825,57
Entrate C/capitale	(+)	508.164,36	59.616,52	448.547,84
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		2.823.532,71	1.606.508,32	1.217.024,39
Entrate C/terzi	(+)	421.538,00	411.472,24	10.065,76
Totali		3.245.070,71	2.017.980,56	1.227.090,15

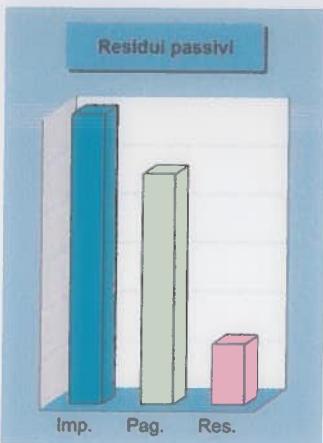
Residui attivi



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2017)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	1.935.694,80	1.548.214,78	387.480,02
Spese C/capitale	(+)	620.396,02	469.849,89	150.546,13
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	10.289,99	10.289,99	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		2.566.380,81	2.028.354,66	538.026,15
Uscite C/terzi	(+)	421.538,00	338.179,82	83.358,18
Totali		2.987.918,81	2.366.534,48	621.384,33

Residui passivi



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2016	2017
Tributi	(+)	55.283,62
Trasferi. correnti	(+)	418.367,36
Extratributarie	(+)	294.825,57
Entrate C/capitale	(+)	448.547,84
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00
Parziale		1.217.024,39
Entrate C/terzi	(+)	10.065,76
Totali	1.369.020,52	1.227.090,15

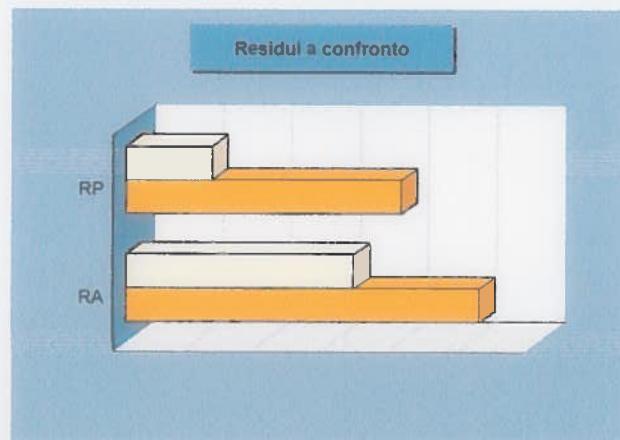
Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2016	2017
Spese correnti	(+)	387.480,02
Spese C/capitale	(+)	150.546,13
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00
Parziale		538.026,15
Uscite C/terzi	(+)	83.358,18
Totali	617.429,77	621.384,33

SMALTIMENTO DI RESIDUI PRECEDENTI

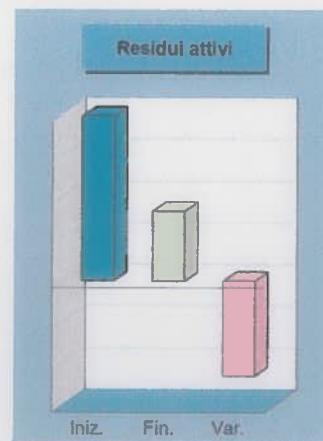
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

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



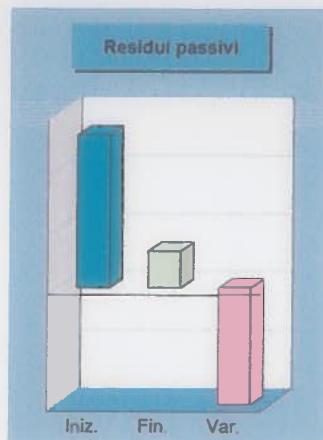
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2016 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	27.081,70	11.629,46	15.452,24
Trasferimenti correnti	(+)	917.472,72	723.580,78	177.125,04
Extratributarie	(+)	801.353,86	336.212,82	452.598,85
Entrate C/capitale	(+)	2.179.188,36	572.022,00	1.607.030,94
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		3.925.096,64	1.643.445,06	2.252.207,07
Entrate C/terzi	(+)	22.360,92	16.155,55	6.205,37
Totali		3.947.457,56	1.659.600,61	2.258.412,44



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2016 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	301.248,08	65.891,98	226.867,13
Spese C/capitale	(+)	2.257.674,65	552.230,40	1.702.022,17
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		2.558.922,73	618.122,38	1.928.889,30
Uscite C/terzi	(+)	65.688,14	9.238,15	56.447,97
Totali		2.624.610,87	627.360,53	1.985.337,27



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione	2016	2017
Tributi	(+)	11.629,46
Trasferim. correnti	(+)	723.580,78
Extratributarie	(+)	336.212,82
Entrate C/capitale	(+)	572.022,00
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00
Parziale		1.643.445,06
Entrate C/terzi	(+)	16.155,55
Totali	2.578.437,04	1.659.600,61

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione	2016	2017
Spese correnti	(+)	65.891,98
Spese C/capitale	(+)	552.230,40
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00
Parziale		618.122,38
Uscite C/terzi	(+)	9.238,15
Totali	2.007.181,10	627.360,53

Considerazioni e valutazioni

La presenza di residui con anzianità superiore ai cinque anni si rileva soprattutto nella parte dell'entrata, tra quelle correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa del titolo 1 e quelle extratributarie del titolo 3.

In particolare, le somme a residuo presenti sui capitoli delle violazioni ici a seguito di accertamento (€ 3.112,17 - anni 2001 e 2002), dell'imposta di soggiorno (€ 32,83 - anni 1998 e 2000), della trsu (€ 6.945,79 - anni dal 1999 in poi), delle violazioni iciap a seguito di accertamento (€ 1.789,45 - anno 2001) risultano ancora in carico per la riscossione a Equitalia S.p.A., ora Agenzia delle Entrate, così come le somme a residuo dal 1997 relative alle liste di carico del servizio idrico integrato per le quali si è provveduto all'emissione di appositi ruoli coattivi e un residuo del 2006 relativo a proventi della vendita del legname per il quale è stata attivata la procedura di recupero coattivo.

SCOSTAMENTO DALLE PREVISIONI INIZIALI

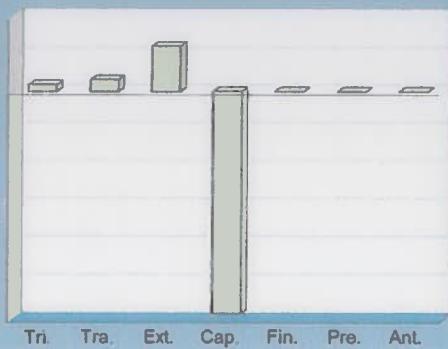
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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.

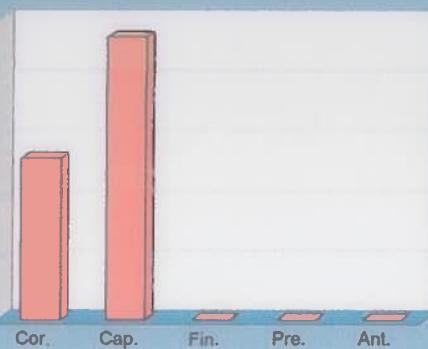
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2017)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	802.500,00	820.575,12	18.075,12	2,25%
Trasferimenti	(+)	443.164,00	473.850,98	30.686,98	6,92%
Extratributarie	(+)	1.078.764,71	1.197.113,94	118.349,23	10,97%
Entrate C/capitale	(+)	1.378.300,00	794.647,15	-583.652,85	-42,35%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Anticipazioni	(+)	250.000,00	250.000,00	0,00	-
	Parziale	3.952.728,71	3.536.187,19	-416.541,52	
Entrate C/terzi	(+)	755.000,00	755.000,00	0,00	
	Totale	4.707.728,71	4.291.187,19	-416.541,52	

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2017)

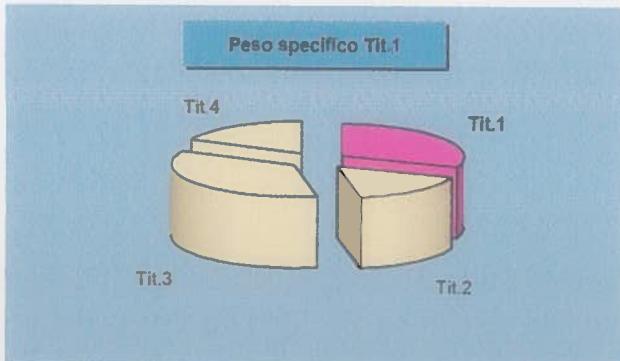
Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	2.349.124,04	2.483.814,63	134.690,59	5,73%
Spese C/capitale	(+)	1.378.300,00	1.614.380,14	236.080,14	17,13%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	10.300,00	10.300,00	0,00	-
Chiusura anticipazioni	(+)	250.000,00	250.000,00	0,00	-
	Parziale	3.987.724,04	4.358.494,77	370.770,73	
Uscite C/terzi	(+)	755.000,00	755.000,00	0,00	
	Totale	4.742.724,04	5.113.494,77	370.770,73	

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.

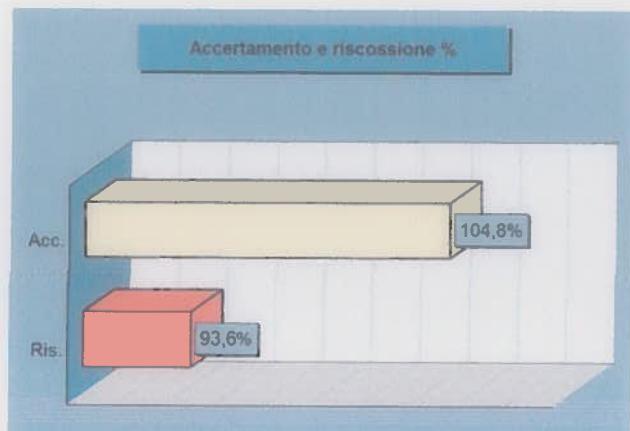


Rendiconto 2017 e tendenza in atto

Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Stato accertamento e grado riscossione

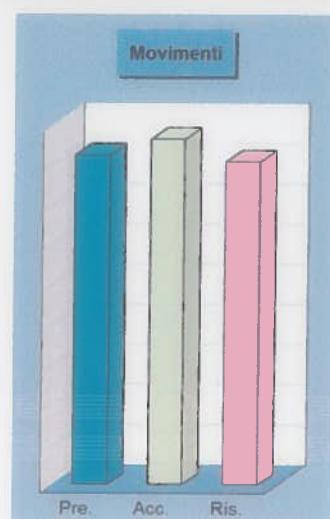
Titolo 1 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	860.273,75	804.990,13
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	104,8%	93,6%
Compartecipazioni	-	-
Preq. centrale	-	-
Preq. regione	-	-
Totale	104,8%	93,6%



Movimenti contabili (competenza 2017)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	820.575,12	860.273,75
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00
Preq. centrale	(+)	0,00	0,00
Preq. regione	(+)	0,00	0,00
Totale	820.575,12	860.273,75	-39.698,63

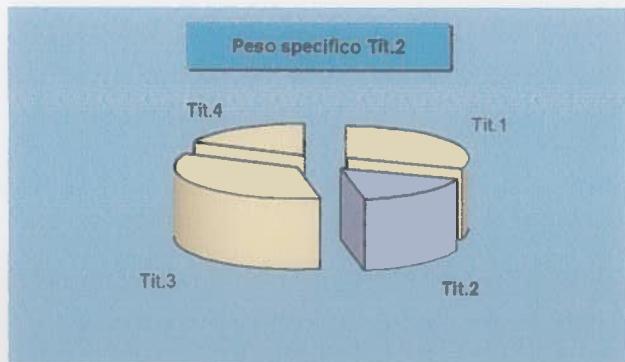
Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	860.273,75	804.990,13
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00
Preq. centrale	(+)	0,00	0,00
Preq. regione	(+)	0,00	0,00
Totale	860.273,75	804.990,13	55.283,62



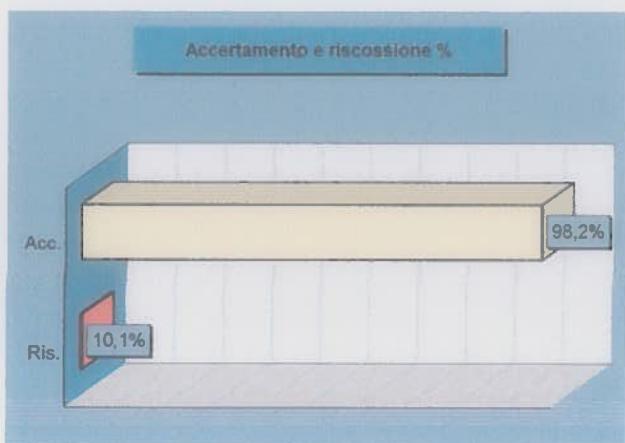
TRASFERIMENTI CORRENTI

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.

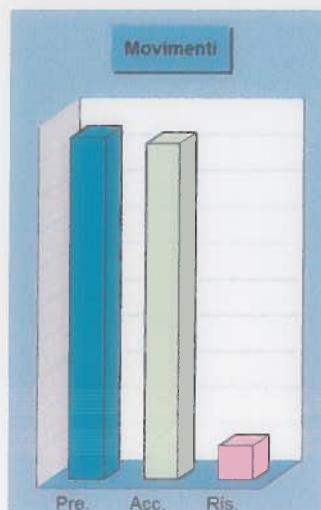


Rendiconto 2017 e tendenza in atto		
Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71



Stato accertamento e grado riscossione		
Titolo 2 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	465.185,72	46.818,36
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	98,2%	10,1%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	-	-
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totali	98,2%	10,1%

Movimenti contabili (competenza 2017)				
Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)	
Trasferimenti PA	(+)	473.850,98	465.185,72	8.665,26
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totali	473.850,98	465.185,72	8.665,26	
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	465.185,72	46.818,36	418.367,36
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totali	465.185,72	46.818,36	418.367,36	



ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

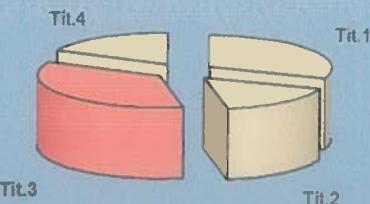
Entrate proprie e imposizione tariffaria

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 2017 e tendenza in atto

Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Peso specifico Tit.3



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	989.908,88	695.083,31
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	81,5%	66,8%
Proventi irregolarità	7,3%	100,0%
Interessi attivi	82,5%	85,0%
Redditi da capitale	99,7%	100,0%
Altre entrate	83,8%	77,0%
Totale	82,7%	70,2%

Accertamento e riscossione %

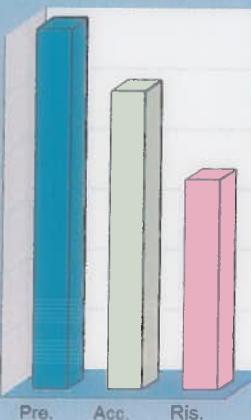


Movimenti contabili (competenza 2017)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	986.501,43	803.689,67
Proventi irregolarità	(+)	300,00	22,00
Interessi attivi	(+)	1.500,00	1.237,82
Redditi da capitale	(+)	63.040,00	62.859,45
Altre entrate	(+)	145.772,51	122.099,94
Totale	1.197.113,94	989.908,88	207.205,06

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	803.689,67	537.085,51
Proventi irregolarità	(+)	22,00	22,00
Interessi attivi	(+)	1.237,82	1.051,96
Redditi da capitale	(+)	62.859,45	62.859,45
Altre entrate	(+)	122.099,94	94.064,39
Totale	989.908,88	695.083,31	294.825,57

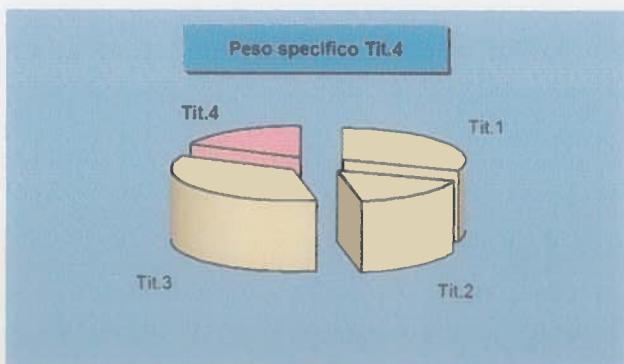
Movimenti



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 2017 e tendenza in atto

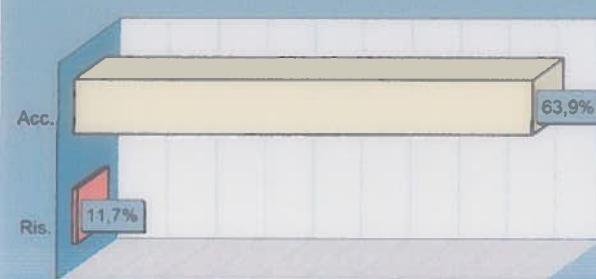
Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	508.164,36	59.616,52

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	159,3%	100,0%
Contrib. investimenti	54,8%	3,7%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	91,5%	-
Altre entrate	100,0%	100,0%
Totale	63,9%	11,7%

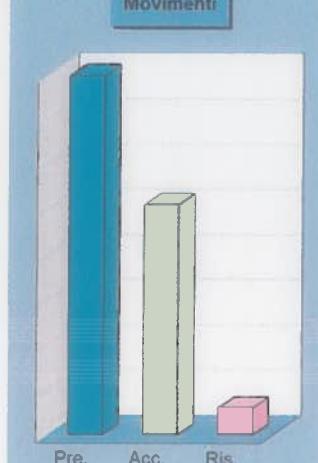
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2017)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	7.213,21	11.488,21
Contrib. investimenti	(+)	617.268,55	338.010,76
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	134.646,56	123.146,56
Altre entrate	(+)	35.518,83	35.518,83
Totale	794.647,15	508.164,36	286.482,79

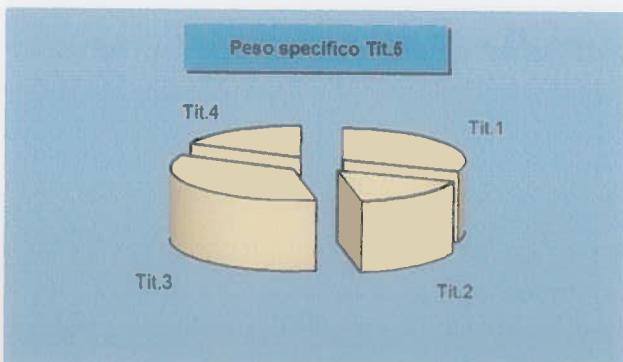
Movimenti



RIDUZIONE DI ATTIVITA` FINANZIARIE

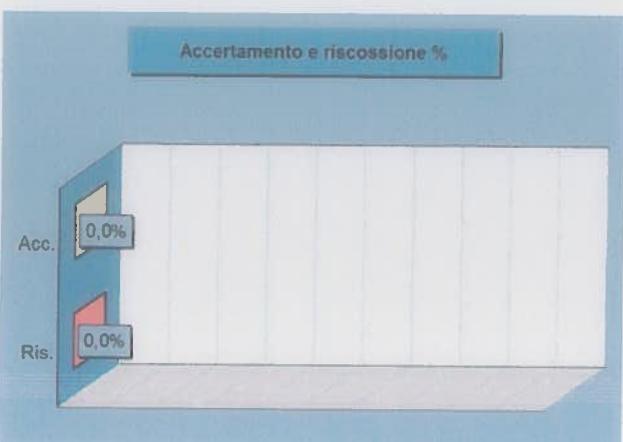
Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

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 2017 e tendenza in atto

Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71



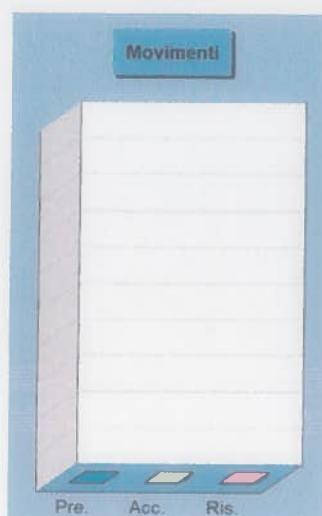
Stato accertamento e grado riscossione

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

Movimenti contabili (competenza 2017)

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



ACCENSIONE DI PRESTITI

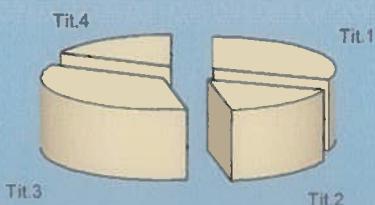
Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensioni 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 2017 e tendenza in atto

Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Peso specifico Tit.6



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	0,00	0,00
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-

Accertamento e riscossione %

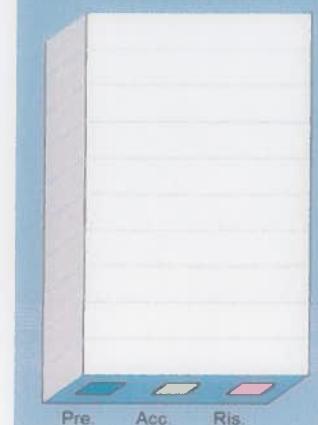


Movimenti contabili (competenza 2017)

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

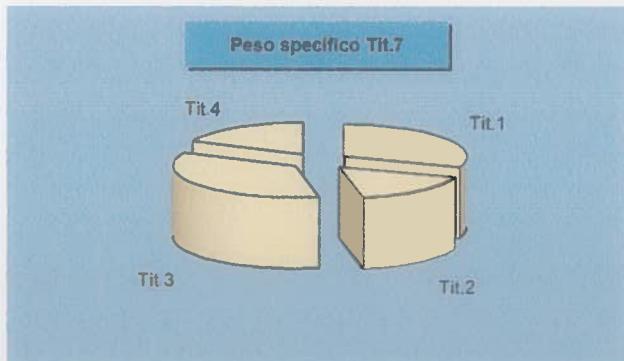
Movimenti



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.



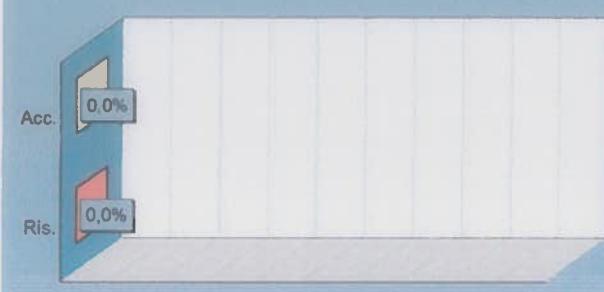
Rendiconto 2017 e tendenza in atto

Accertamenti	2016	2017
Tributi	794.328,08	860.273,75
Trasferimenti correnti	524.274,83	465.185,72
Extratributarie	1.512.926,80	989.908,88
Entrate C/capitale	782.994,31	508.164,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	407.308,61	421.538,00
Totale	4.021.832,63	3.245.070,71

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	0,00	0,00
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

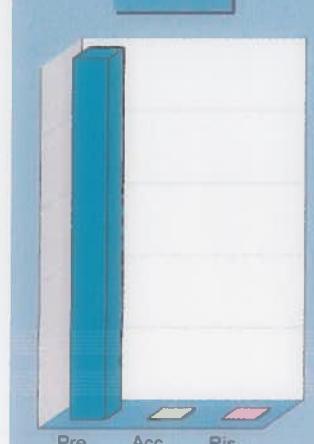
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2017)

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

Movimenti

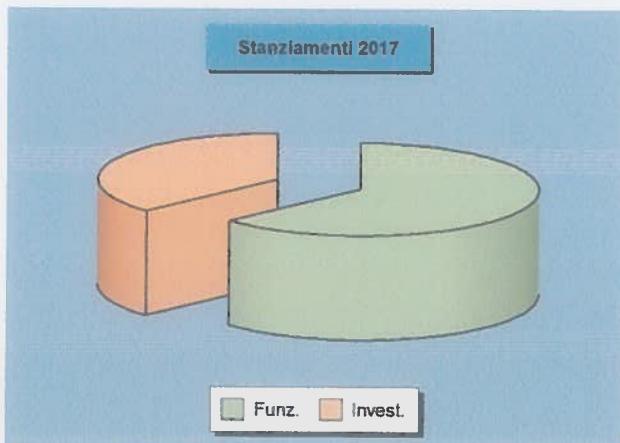


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

PREVISIONI FINALI DELLE SPESE PER MISSIONE

Le risorse destinate alle missioni e programmi

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



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2017

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	1.085.052,47	0,00	0,00	1.085.052,47
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	39.200,00	0,00	0,00	39.200,00
4 Istruzione	(+)	117.053,09	0,00	0,00	117.053,09
5 Beni e attività culturali	(+)	234.779,50	0,00	0,00	234.779,50
6 Sport e tempo libero	(+)	76.500,00	0,00	0,00	76.500,00
7 Turismo	(+)	17.700,00	0,00	0,00	17.700,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	27.300,00	0,00	0,00	27.300,00
9 Tutela ambiente	(+)	405.013,92	0,00	0,00	405.013,92
10 Trasporti	(+)	305.751,63	0,00	0,00	305.751,63
11 Soccorso civile	(+)	21.400,00	0,00	0,00	21.400,00
12 Sociale e famiglia	(+)	33.175,00	0,00	0,00	33.175,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
15 Lavoro e formazione	(+)	77.671,63	0,00	0,00	77.671,63
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	23.700,00	0,00	0,00	23.700,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	17.917,39	0,00	0,00	17.917,39
50 Debito pubblico	(+)	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		2.483.814,63	10.300,00	250.000,00	2.744.114,63

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2017

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	157.241,31	0,00	157.241,31
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	37.000,00	0,00	37.000,00
4 Istruzione	(+)	34.000,00	0,00	34.000,00
5 Beni e attività culturali	(+)	42.610,00	0,00	42.610,00
6 Sport e tempo libero	(+)	164.215,88	0,00	164.215,88
7 Turismo	(+)	2.379,00	0,00	2.379,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	486.092,72	0,00	486.092,72
9 Tutela ambiente	(+)	386.883,14	0,00	386.883,14
10 Trasporti	(+)	278.601,94	0,00	278.601,94
11 Soccorso civile	(+)	6.167,15	0,00	6.167,15
12 Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	14.189,00	0,00	14.189,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	5.000,00	0,00	5.000,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.614.380,14	0,00	1.614.380,14

PREVISIONI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

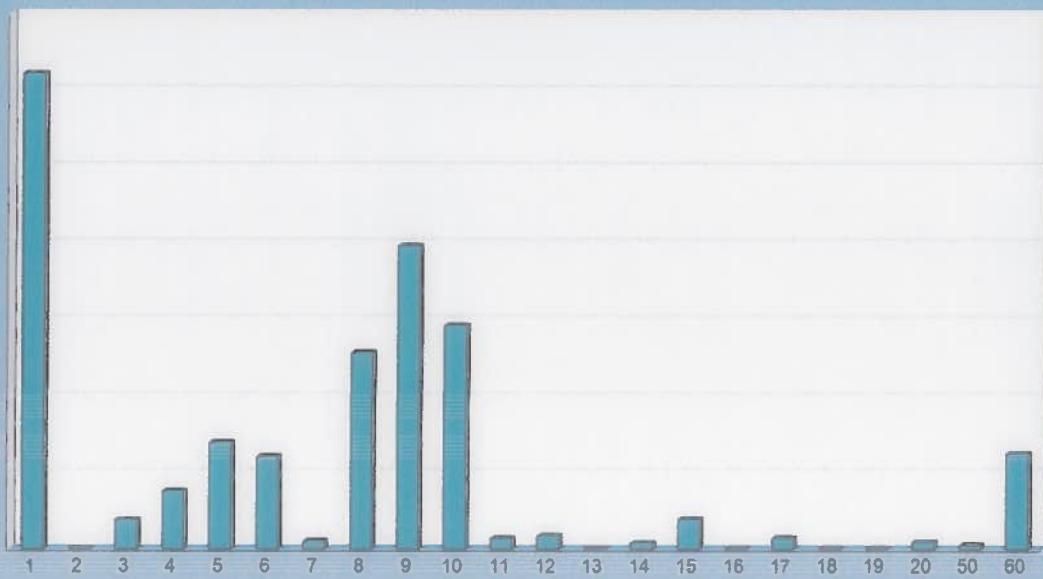
Il budget definitivo per missioni e programmi

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 2017

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1	Servizi generali	(+)	1.085.052,47	157.241,31
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	39.200,00	37.000,00
4	Istruzione	(+)	117.053,09	34.000,00
5	Beni e attività culturali	(+)	234.779,50	42.610,00
6	Sport e tempo libero	(+)	76.500,00	164.215,88
7	Turismo	(+)	17.700,00	2.379,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	27.300,00	486.092,72
9	Tutela ambiente	(+)	405.013,92	386.883,14
10	Trasporti	(+)	305.751,63	278.601,94
11	Soccorso civile	(+)	21.400,00	6.167,15
12	Sociale e famiglia	(+)	33.175,00	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	1.600,00	14.189,00
15	Lavoro e formazione	(+)	77.671,63	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00
17	Energia	(+)	23.700,00	5.000,00
18	Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	(+)	17.917,39	0,00
50	Debito pubblico	(+)	10.300,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	250.000,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		2.744.114,63	1.614.380,14	4.358.494,77

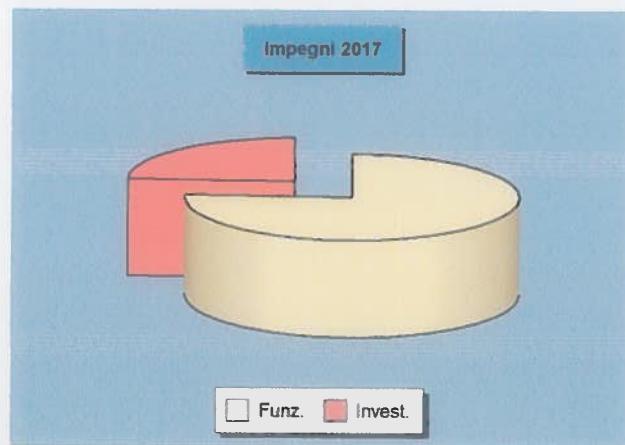
Previsioni per singola missione 2017



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 2017

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1	Servizi generali	(+)	915.058,83	0,00	915.058,83
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	32.730,67	0,00	32.730,67
4	Istruzione	(+)	96.846,06	0,00	96.846,06
5	Beni e attività culturali	(+)	199.740,77	0,00	199.740,77
6	Sport e tempo libero	(+)	60.520,84	0,00	60.520,84
7	Turismo	(+)	17.143,92	0,00	17.143,92
8	Territorio, abitazioni	(+)	20.016,26	0,00	20.016,26
9	Tutela ambiente	(+)	204.886,72	0,00	204.886,72
10	Trasporti	(+)	254.919,66	0,00	254.919,66
11	Soccorso civile	(+)	18.055,69	0,00	18.055,69
12	Sociale e famiglia	(+)	24.635,65	0,00	24.635,65
13	Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	812,64	0,00	812,64
15	Lavoro e formazione	(+)	67.490,23	0,00	67.490,23
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	22.836,86	0,00	22.836,86
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	10.289,99	10.289,99
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		1.935.694,80	10.289,99	0,00	1.945.984,79

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2017

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1	Servizi generali	(+)	49.365,39	49.365,39
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00
4	Istruzione	(+)	17.710,01	17.710,01
5	Beni e attività culturali	(+)	39.011,31	39.011,31
6	Sport e tempo libero	(+)	40.546,29	40.546,29
7	Turismo	(+)	2.379,00	2.379,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	30.178,67	30.178,67
9	Tutela ambiente	(+)	171.995,25	171.995,25
10	Trasporti	(+)	247.582,84	247.582,84
11	Soccorso civile	(+)	4.167,06	4.167,06
12	Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	12.482,60	12.482,60
15	Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00
17	Energia	(+)	4.977,60	4.977,60
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
Impegni complessivi		620.396,02	0,00	620.396,02

IMPEGNI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

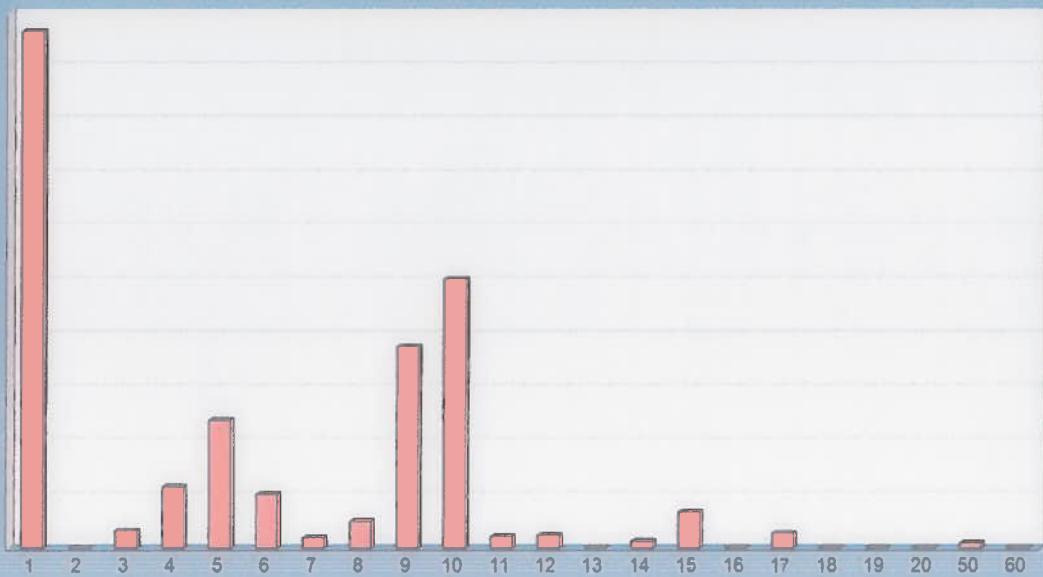
La composizione della spesa impegnata

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 2017

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	915.058,83	49.365,39	964.424,22
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	32.730,67	0,00	32.730,67
4 Istruzione	(+)	96.846,06	17.710,01	114.556,07
5 Beni e attività culturali	(+)	199.740,77	39.011,31	238.752,08
6 Sport e tempo libero	(+)	60.520,84	40.546,29	101.067,13
7 Turismo	(+)	17.143,92	2.379,00	19.522,92
8 Territorio, abitazioni	(+)	20.016,26	30.178,67	50.194,93
9 Tutela ambiente	(+)	204.886,72	171.995,25	376.881,97
10 Trasporti	(+)	254.919,66	247.582,84	502.502,50
11 Soccorso civile	(+)	18.055,69	4.167,06	22.222,75
12 Sociale e famiglia	(+)	24.635,65	0,00	24.635,65
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	812,64	12.482,60	13.295,24
15 Lavoro e formazione	(+)	67.490,23	0,00	67.490,23
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	22.836,86	4.977,60	27.814,46
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	(+)	10.289,99	0,00	10.289,99
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		1.945.984,79	620.396,02	2.566.380,81

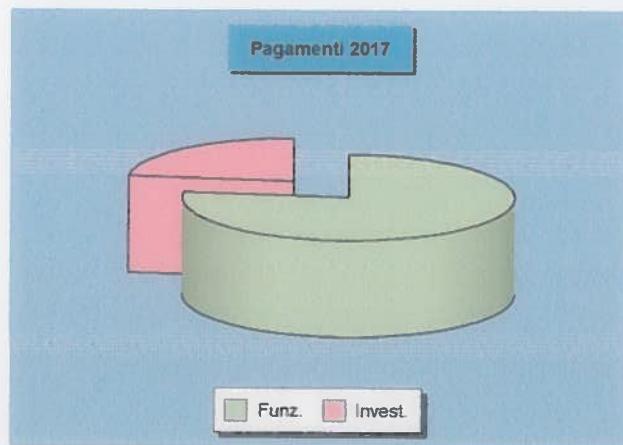
Impegni per singola missione 2017



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 2017

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	799.481,94	0,00	0,00	799.481,94
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	26.229,49	0,00	0,00	26.229,49
4 Istruzione	(+)	82.861,84	0,00	0,00	82.861,84
5 Beni e attività culturali	(+)	143.638,16	0,00	0,00	143.638,16
6 Sport e tempo libero	(+)	51.927,80	0,00	0,00	51.927,80
7 Turismo	(+)	8.705,55	0,00	0,00	8.705,55
8 Territorio, abitazioni	(+)	17.653,42	0,00	0,00	17.653,42
9 Tutela ambiente	(+)	79.762,57	0,00	0,00	79.762,57
10 Trasporti	(+)	222.298,82	0,00	0,00	222.298,82
11 Soccorso civile	(+)	18.055,69	0,00	0,00	18.055,69
12 Sociale e famiglia	(+)	19.415,99	0,00	0,00	19.415,99
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	509,02	0,00	0,00	509,02
15 Lavoro e formazione	(+)	59.361,45	0,00	0,00	59.361,45
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	18.313,04	0,00	0,00	18.313,04
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	10.289,99	0,00	10.289,99
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.548.214,78	10.289,99	0,00	1.558.504,77

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2017

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	29.326,65	0,00	29.326,65
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	14.946,59	0,00	14.946,59
5 Beni e attività culturali	(+)	20.777,17	0,00	20.777,17
6 Sport e tempo libero	(+)	40.546,29	0,00	40.546,29
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	26.616,32	0,00	26.616,32
9 Tutela ambiente	(+)	115.286,35	0,00	115.286,35
10 Trasporti	(+)	211.992,26	0,00	211.992,26
11 Soccorso civile	(+)	3.087,06	0,00	3.087,06
12 Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	2.293,60	0,00	2.293,60
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	4.977,60	0,00	4.977,60
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		469.849,89	0,00	469.849,89

PAGAMENTI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

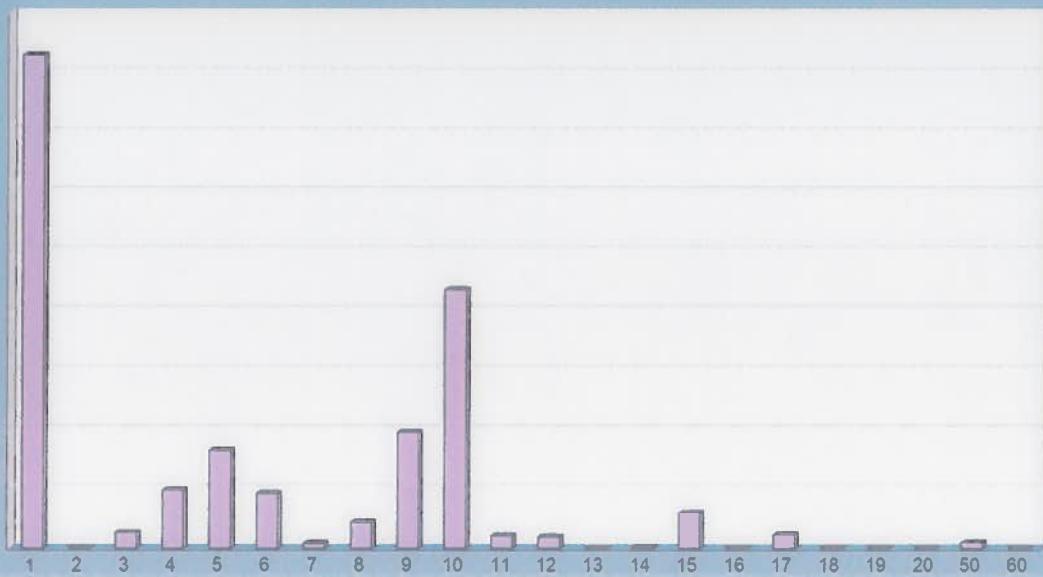
La composizione della spesa pagata

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 2017

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1	Servizi generali	(+)	799.481,94	29.326,65
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	26.229,49	0,00
4	Istruzione	(+)	82.861,84	14.946,59
5	Beni e attività culturali	(+)	143.638,16	20.777,17
6	Sport e tempo libero	(+)	51.927,80	40.546,29
7	Turismo	(+)	8.705,55	0,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	17.653,42	26.616,32
9	Tutela ambiente	(+)	79.762,57	115.286,35
10	Trasporti	(+)	222.298,82	211.992,26
11	Soccorso civile	(+)	18.055,69	3.087,06
12	Sociale e famiglia	(+)	19.415,99	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	509,02	2.293,60
15	Lavoro e formazione	(+)	59.361,45	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00
17	Energia	(+)	18.313,04	4.977,60
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	(+)	10.289,99	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.558.504,77	469.849,89	2.028.354,66

Pagamenti per singola missione 2017



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 2017

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	1.085.052,47	54.581,75	1.030.470,72	915.058,83	84,33%
	Invest.	157.241,31	0,00	157.241,31	49.365,39	31,39%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	39.200,00	2.928,00	36.272,00	32.730,67	83,50%
	Invest.	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	117.053,09	0,00	117.053,09	96.846,06	82,74%
	Invest.	34.000,00	0,00	34.000,00	17.710,01	52,09%
Cultura	Funz.	234.779,50	4.119,50	230.660,00	199.740,77	85,08%
	Invest.	42.610,00	0,00	42.610,00	39.011,31	91,55%
Sport	Funz.	76.500,00	0,00	76.500,00	60.520,84	79,11%
	Invest.	164.215,88	76.000,00	88.215,88	40.546,29	24,69%
Turismo	Funz.	17.700,00	0,00	17.700,00	17.143,92	96,86%
	Invest.	2.379,00	0,00	2.379,00	2.379,00	100,00%
Territorio	Funz.	27.300,00	2.537,60	24.762,40	20.016,26	73,32%
	Invest.	486.092,72	450.000,00	36.092,72	30.178,67	6,21%
Tutela ambiente	Funz.	405.013,92	12.313,92	392.700,00	204.886,72	50,59%
	Invest.	386.883,14	169.354,81	217.528,33	171.995,25	44,46%
Trasporti	Funz.	305.751,63	1.071,63	304.680,00	254.919,66	83,37%
	Invest.	278.601,94	2.606,00	275.995,94	247.582,84	88,87%
Soccorso civile	Funz.	21.400,00	0,00	21.400,00	18.055,69	84,37%
	Invest.	6.167,15	0,00	6.167,15	4.167,06	67,57%
Sociale e famiglia	Funz.	33.175,00	0,00	33.175,00	24.635,65	74,26%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	1.600,00	0,00	1.600,00	812,64	50,79%
	Invest.	14.189,00	0,00	14.189,00	12.482,60	87,97%
Lavoro e formazione	Funz.	77.671,63	2.195,26	75.476,37	67.490,23	86,89%
	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.	23.700,00	0,00	23.700,00	22.836,86	96,36%
	Invest.	5.000,00	0,00	5.000,00	4.977,60	99,55%
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.	17.917,39	0,00	17.917,39	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	10.300,00	0,00	10.300,00	10.289,99	99,90%
	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	-

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

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2017

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	1.030.470,72	915.058,83	799.481,94	87,37%
	Invest.	157.241,31	49.365,39	29.326,65	59,41%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	36.272,00	32.730,67	26.229,49	80,14%
	Invest.	37.000,00	0,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	117.053,09	96.846,06	82.861,84	85,56%
	Invest.	34.000,00	17.710,01	14.946,59	84,40%
Cultura	Funz.	230.660,00	199.740,77	143.638,16	71,91%
	Invest.	42.610,00	39.011,31	20.777,17	53,26%
Sport	Funz.	76.500,00	60.520,84	51.927,80	85,80%
	Invest.	88.215,88	40.546,29	40.546,29	100,00%
Turismo	Funz.	17.700,00	17.143,92	8.705,55	50,78%
	Invest.	2.379,00	2.379,00	0,00	-
Territorio	Funz.	24.762,40	20.016,26	17.653,42	88,20%
	Invest.	36.092,72	30.178,67	26.616,32	88,20%
Tutela ambiente	Funz.	392.700,00	204.886,72	79.762,57	38,93%
	Invest.	217.528,33	171.995,25	115.286,35	67,03%
Trasporti	Funz.	304.680,00	254.919,66	222.298,82	87,20%
	Invest.	275.995,94	247.582,84	211.992,26	85,62%
Soccorso civile	Funz.	21.400,00	18.055,69	18.055,69	100,00%
	Invest.	6.167,15	4.167,06	3.087,06	74,08%
Sociale e famiglia	Funz.	33.175,00	24.635,65	19.415,99	78,81%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	1.600,00	812,64	509,02	62,64%
	Invest.	14.189,00	12.482,60	2.293,60	18,37%
Lavoro e formazione	Funz.	75.476,37	67.490,23	59.361,45	87,96%
	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.	23.700,00	22.836,86	18.313,04	80,19%
	Invest.	5.000,00	4.977,60	4.977,60	100,00%
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.	17.917,39	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	10.300,00	10.289,99	10.289,99	100,00%
	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

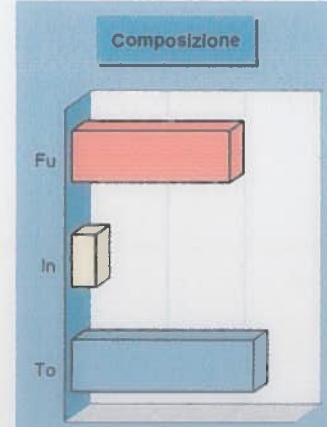
SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

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.

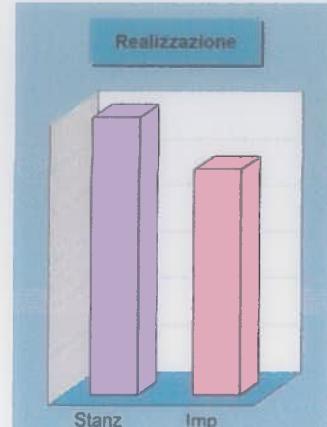
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	1.085.052,47	-	
In conto capitale (+)	-	157.241,31	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.085.052,47	157.241,31	1.242.293,78
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	54.581,75	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	1.030.470,72	157.241,31	1.187.712,03



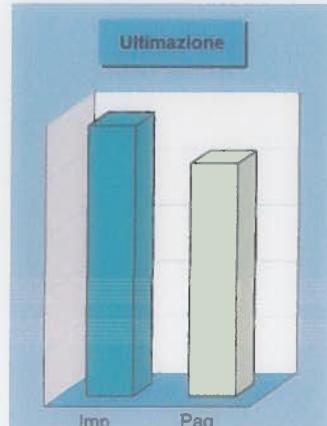
Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	1.085.052,47	915.058,83	
In conto capitale (+)	157.241,31	49.365,39	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.242.293,78	964.424,22	77,63%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	54.581,75	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	1.187.712,03	964.424,22	81,20%



Grado di ultimazione della Missione 2017

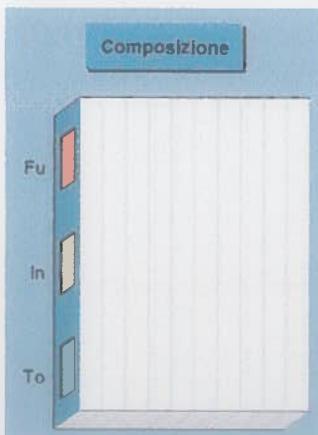
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	915.058,83	799.481,94	
In conto capitale (+)	49.365,39	29.326,65	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	964.424,22	828.808,59	85,94%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	964.424,22	828.808,59	85,94%



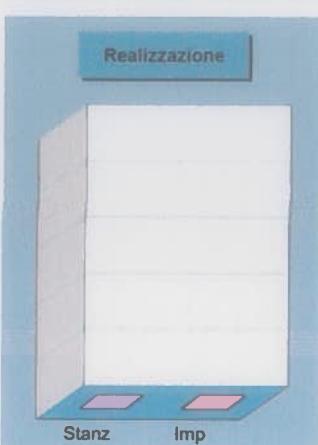
GIUSTIZIA

Missione 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 acquisti, 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.



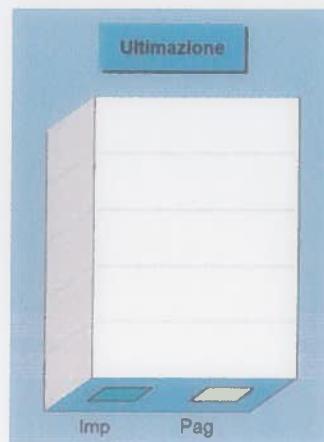
Composizione contabile della Missione 2017			
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese 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 2017			
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 2017

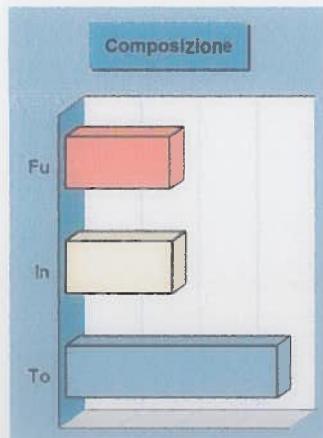
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV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



ORDINE PUBBLICO E SICUREZZAkkkkk

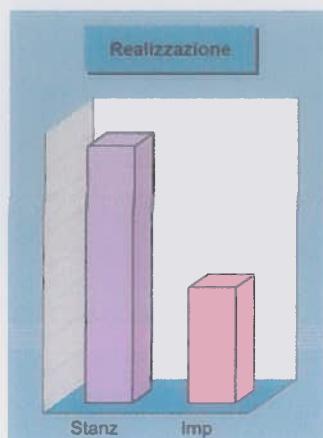
Misone 03 e relativi programmi

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.



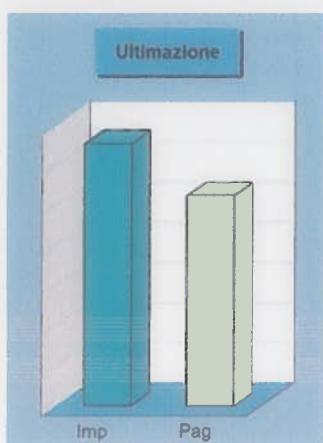
Composizione contabile della Misone 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	39.200,00	-	
In conto capitale (+)	-	37.000,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	39.200,00	37.000,00	76.200,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.928,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	36.272,00	37.000,00	73.272,00



Stato di realizzazione della Misone 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	39.200,00	32.730,67	
In conto capitale (+)	37.000,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	76.200,00	32.730,67	42,95
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.928,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	73.272,00	32.730,67	44,67



Grado di ultimazione della Misone 2017

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	32.730,67	26.229,49	
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) (+)	32.730,67	26.229,49	80,14
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	32.730,67	26.229,49	80,14

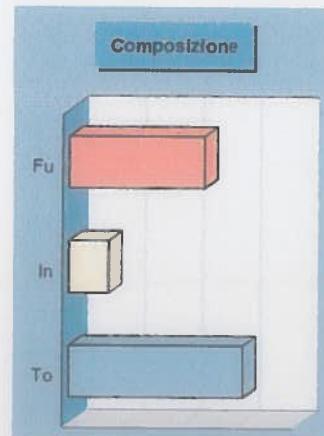
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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.

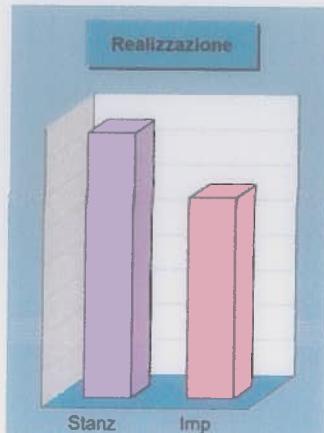
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	117.053,09	-	
In conto capitale (+)	-	34.000,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	117.053,09	34.000,00	151.053,09
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	117.053,09	34.000,00	151.053,09



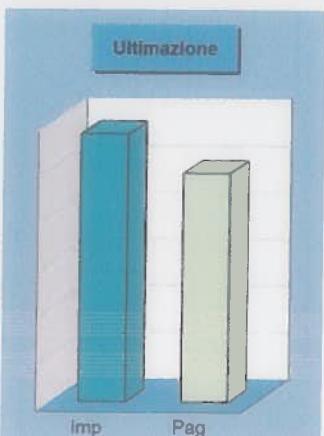
Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	117.053,09	96.846,06	
In conto capitale (+)	34.000,00	17.710,01	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	151.053,09	114.556,07	75,84%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	151.053,09	114.556,07	75,84%



Grado di ultimazione della Missione 2017

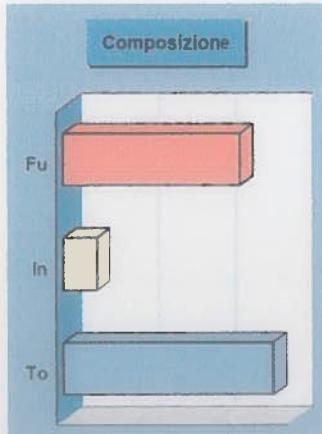
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	96.846,06	82.861,84	
In conto capitale (+)	17.710,01	14.946,59	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	114.556,07	97.808,43	85,38%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	114.556,07	97.808,43	85,38%



VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

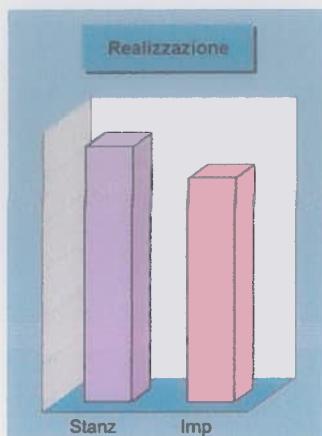
Missione 05 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	234.779,50	-	
In conto capitale (+)	-	42.610,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	234.779,50	42.610,00	277.389,50
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	4.119,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	230.660,00	42.610,00	273.270,00

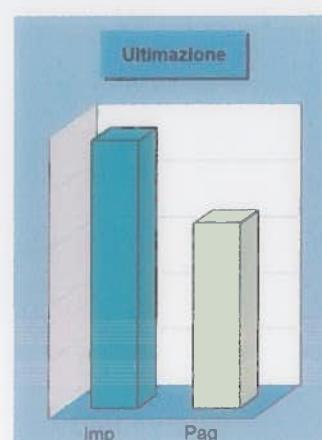


Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	234.779,50	199.740,77	
In conto capitale (+)	42.610,00	39.011,31	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	277.389,50	238.752,08	86,07
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	4.119,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	273.270,00	238.752,08	87,37

Grado di ultimazione della Missione 2017

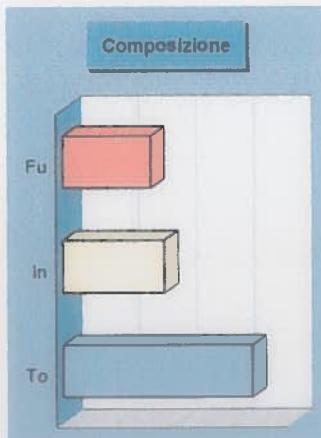
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	199.740,77	143.638,16	
In conto capitale (+)	39.011,31	20.777,17	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	238.752,08	164.415,33	68,86
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	238.752,08	164.415,33	68,86



POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

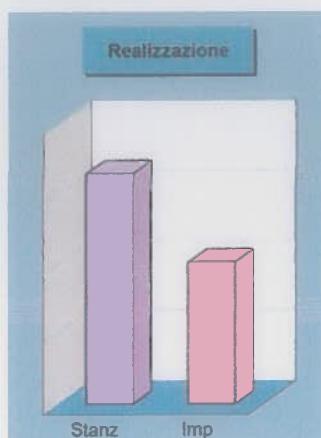
Missione 06 e relativi programmi

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 ricoprendervi 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.



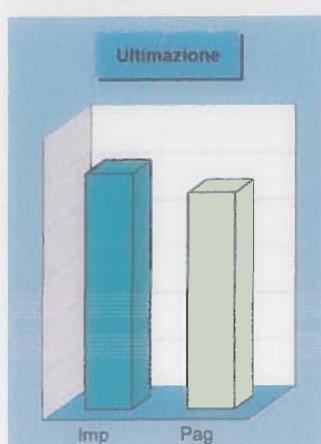
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	76.500,00	-	
In conto capitale (+)	-	164.215,88	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	76.500,00	164.215,88	240.715,88
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	76.000,00	
Programmazione effettiva	76.500,00	88.215,88	164.715,88



Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	76.500,00	60.520,84	
In conto capitale (+)	164.215,88	40.546,29	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	240.715,88	101.067,13	41,99
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	76.000,00	-	
Programmazione effettiva	164.715,88	101.067,13	61,36



Grado di ultimazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	60.520,84	51.927,80	
In conto capitale (+)	40.546,29	40.546,29	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	101.067,13	92.474,09	91,50
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	101.067,13	92.474,09	91,50

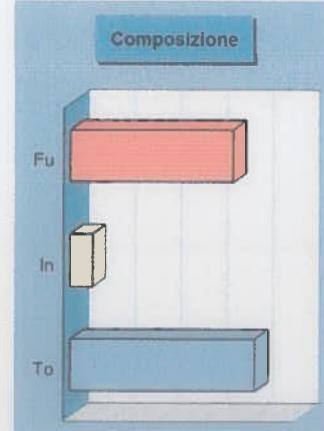
TURISMO

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.

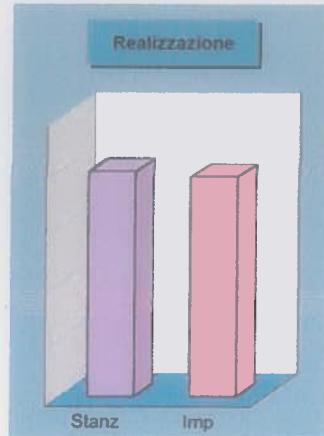
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	17.700,00	-	
In conto capitale (+)	-	2.379,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	17.700,00	2.379,00	20.079,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	17.700,00	2.379,00	20.079,00



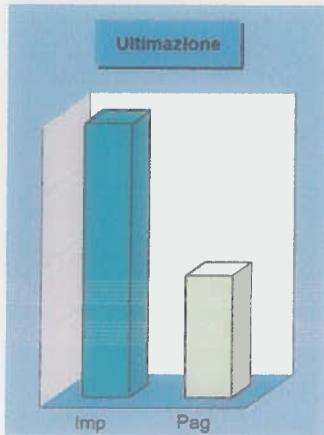
Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	17.700,00	17.143,92	
In conto capitale (+)	2.379,00	2.379,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	20.079,00	19.522,92	97,23%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	20.079,00	19.522,92	97,23%



Grado di ultimazione della Missione 2017

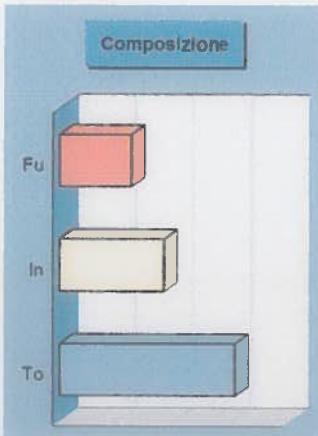
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	17.143,92	8.705,55	
In conto capitale (+)	2.379,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	19.522,92	8.705,55	44,59%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	19.522,92	8.705,55	44,59%



ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

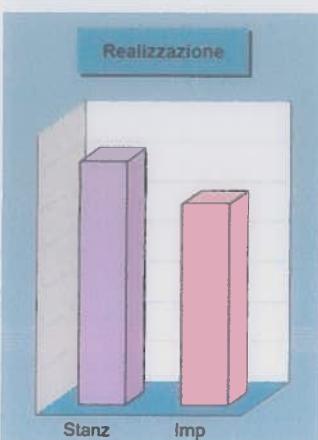
Missione 08 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	27.300,00	-	
In conto capitale (+)	-	486.092,72	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	27.300,00	486.092,72	513.392,72
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.537,60	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	450.000,00	
Programmazione effettiva	24.762,40	36.092,72	60.855,12

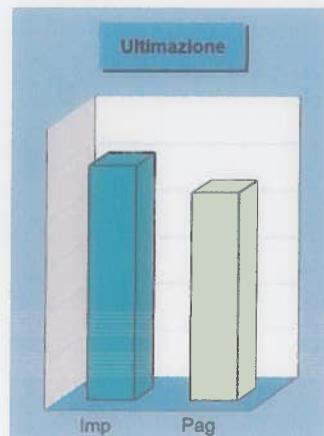


Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	27.300,00	20.016,26	
In conto capitale (+)	486.092,72	30.178,67	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	513.392,72	50.194,93	9,78
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.537,60	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	450.000,00	-	
Programmazione effettiva	60.855,12	50.194,93	82,48

Grado di ultimazione della Missione 2017

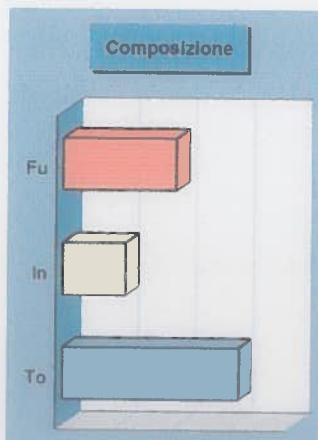
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	20.016,26	17.653,42	
In conto capitale (+)	30.178,67	26.616,32	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	50.194,93	44.269,74	88,20
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	50.194,93	44.269,74	88,20



SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

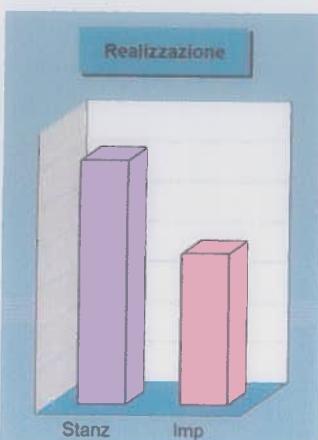
Missione 09 e relativi programmi

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



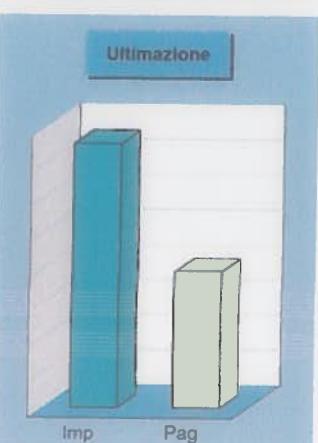
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	405.013,92	-	
In conto capitale (+)	-	386.883,14	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	405.013,92	386.883,14	791.897,06
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	12.313,92	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	169.354,81	
Programmazione effettiva	392.700,00	217.528,33	610.228,33



Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	405.013,92	204.886,72	
In conto capitale (+)	386.883,14	171.995,25	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	791.897,06	376.881,97	47,59
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	12.313,92	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	169.354,81	-	
Programmazione effettiva	610.228,33	376.881,97	61,76



Grado di ultimazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	204.886,72	79.762,57	
In conto capitale (+)	171.995,25	115.286,35	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	376.881,97	195.048,92	51,75
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	376.881,97	195.048,92	51,75

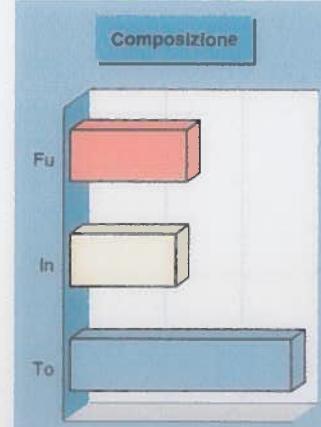
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

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.

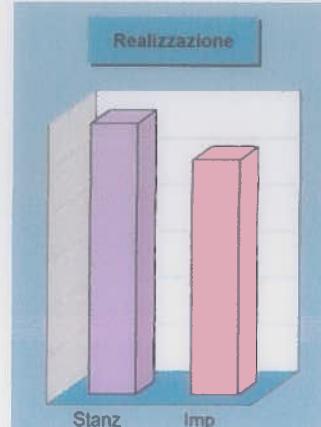
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	305.751,63	-	
In conto capitale (+)	-	278.601,94	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	305.751,63	278.601,94	584.353,57
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	1.071,63	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	2.606,00	
Programmazione effettiva	304.680,00	275.995,94	580.675,94



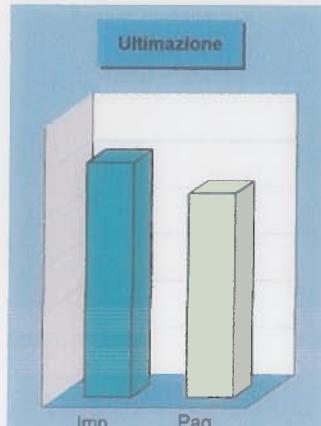
Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	305.751,63	254.919,66	
In conto capitale (+)	278.601,94	247.582,84	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	584.353,57	502.502,50	85,99%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	1.071,63	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	2.606,00	-	
Programmazione effettiva	580.675,94	502.502,50	86,54%



Grado di ultimazione della Missione 2017

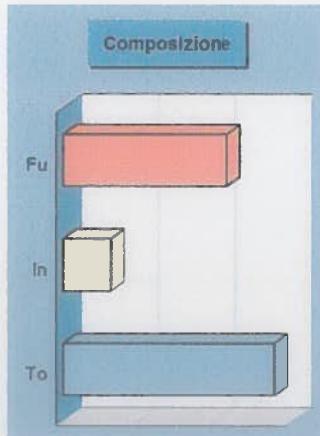
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	254.919,66	222.298,82	
In conto capitale (+)	247.582,84	211.992,26	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	502.502,50	434.291,08	86,43%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	502.502,50	434.291,08	86,43%



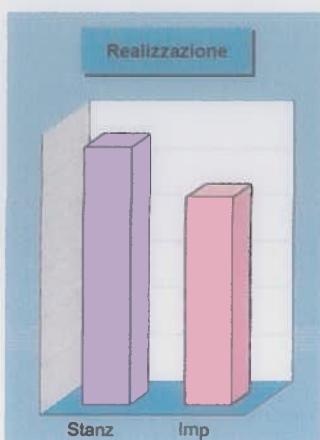
SOCCORSO CIVILE

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.



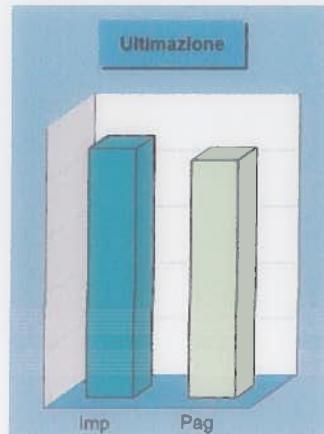
Composizione contabile della Missione 2017			
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	21.400,00	-	
In conto capitale (+)	-	6.167,15	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	21.400,00	6.167,15	27.567,15
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	21.400,00	6.167,15	27.567,15



Stato di realizzazione della Missione 2017			
Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	21.400,00	18.055,69	18.055,69
In conto capitale (+)	6.167,15	4.167,06	4.167,06
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) (+)	27.567,15	22.222,75	80,61
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	-
Programmazione effettiva	27.567,15	22.222,75	80,61

Grado di ultimazione della Missione 2017

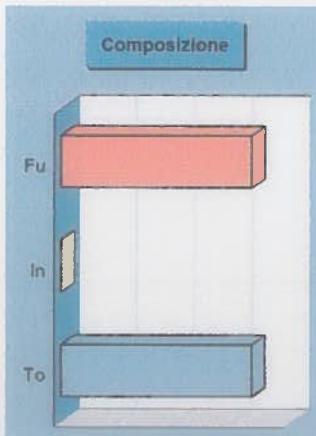
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	18.055,69	18.055,69	
In conto capitale (+)	4.167,06	3.087,06	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	22.222,75	21.142,75	95,14
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	22.222,75	21.142,75	95,14



POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

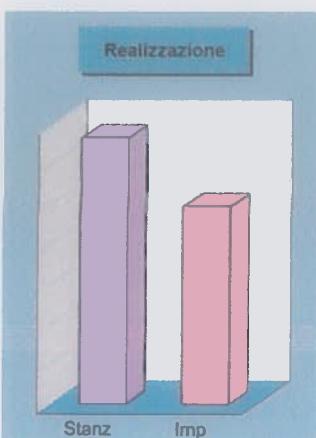
Misone 12 e relativi programmi

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.



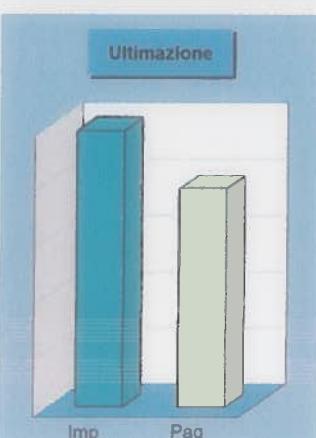
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	33.175,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	33.175,00	0,00	33.175,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	33.175,00	0,00	33.175,00



Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	33.175,00	24.635,65	
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) (+)	33.175,00	24.635,65	74,26
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	33.175,00	24.635,65	74,26



Grado di ultimazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	24.635,65	19.415,99	
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) (+)	24.635,65	19.415,99	78,81
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	24.635,65	19.415,99	78,81

TUTELA DELLA SALUTE

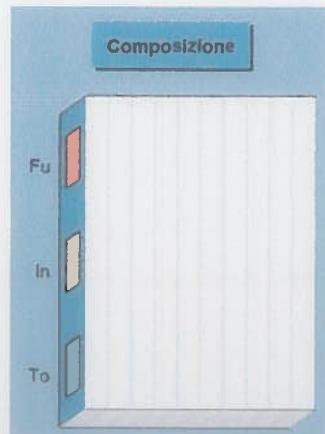
Missione 13 e relativi programmi

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 2017

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

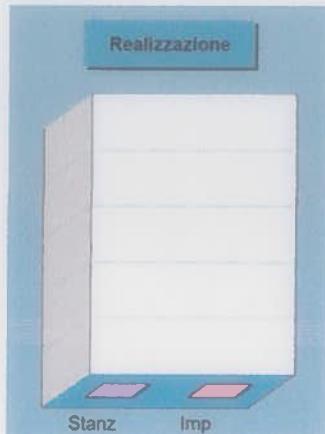
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2017

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 2017

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	-

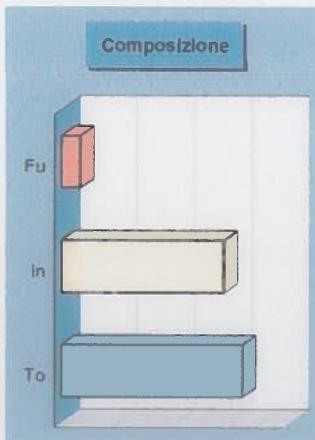
Ultimazione



SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

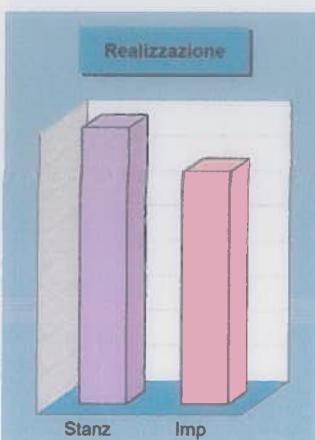
Missione 14 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	1.600,00	-	
In conto capitale (+)	-	14.189,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.600,00	14.189,00	15.789,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	1.600,00	14.189,00	15.789,00

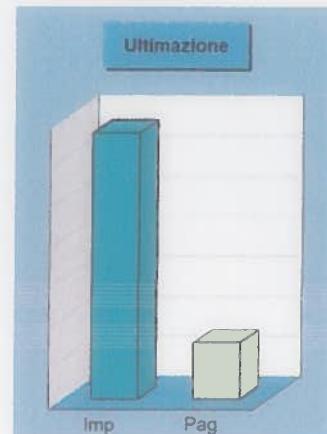


Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	1.600,00	812,64	
In conto capitale (+)	14.189,00	12.482,60	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	15.789,00	13.295,24	84,21
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	15.789,00	13.295,24	84,21

Grado di ultimazione della Missione 2017

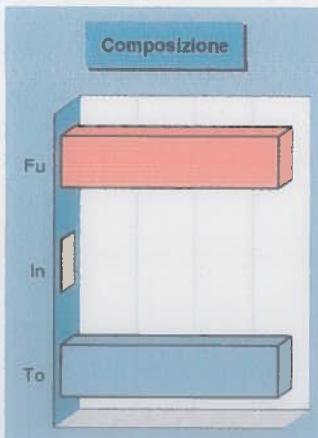
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	812,64	509,02	
In conto capitale (+)	12.482,60	2.293,60	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	13.295,24	2.802,62	21,08
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	13.295,24	2.802,62	21,08



LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

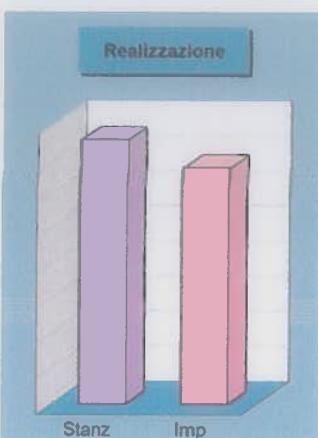
Missione 15 e relativi programmi

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



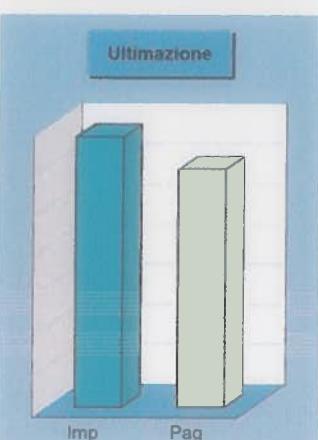
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	77.671,63	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	77.671,63	0,00	77.671,63
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.195,26	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	75.476,37	0,00	75.476,37



Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	77.671,63	67.490,23	
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) (+)	77.671,63	67.490,23	86,89
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	2.195,26	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	75.476,37	67.490,23	89,42



Grado di ultimazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	67.490,23	59.361,45	
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) (+)	67.490,23	59.361,45	87,96
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	67.490,23	59.361,45	87,96

AGRICOLTURA E PESCA

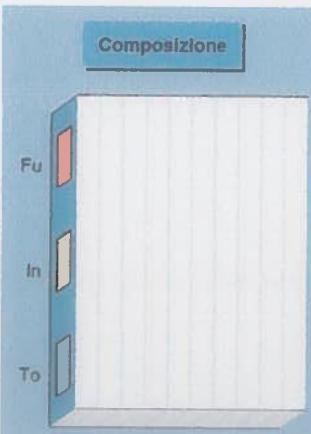
Missione 16 e relativi programmi

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, zootechnico, 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 2017

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

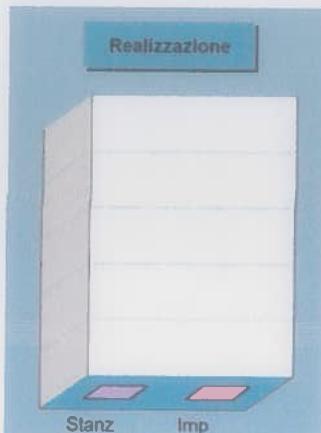
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2017

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	-

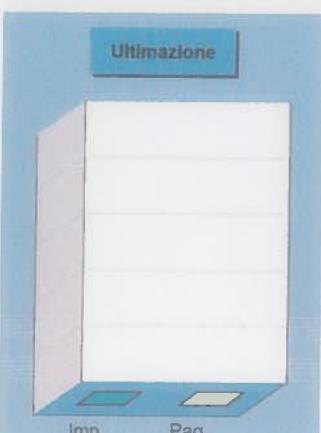
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2017

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	-

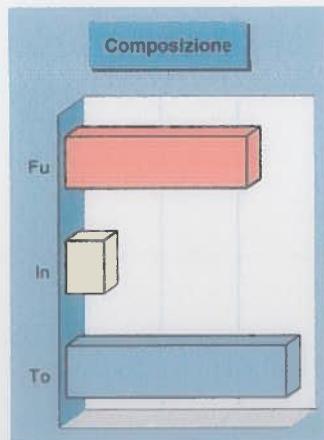
Ultimazione



ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

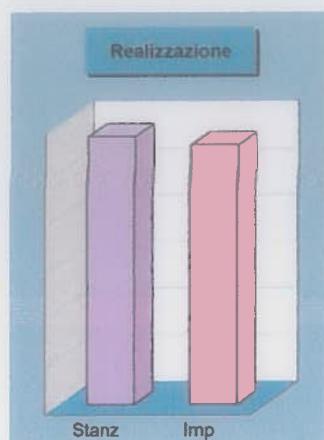
Missione 17 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	23.700,00	-	
In conto capitale (+)	-	5.000,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	23.700,00	5.000,00	28.700,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	23.700,00	5.000,00	28.700,00

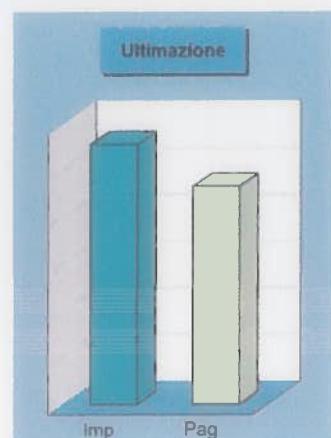


Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	23.700,00	22.836,86	
In conto capitale (+)	5.000,00	4.977,60	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	28.700,00	27.814,46	96,91
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	28.700,00	27.814,46	96,91

Grado di ultimazione della Missione 2017

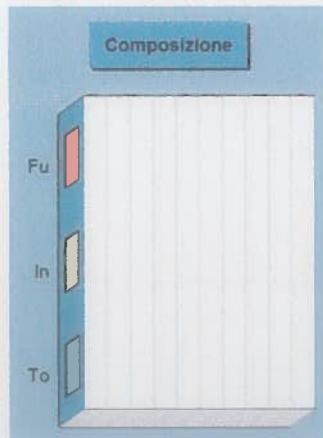
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	22.836,86	18.313,04	
In conto capitale (+)	4.977,60	4.977,60	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	27.814,46	23.290,64	83,74
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	27.814,46	23.290,64	83,74



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 intersettoriali 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 2017

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 2017

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 2017

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

RELAZIONI INTERNAZIONALI

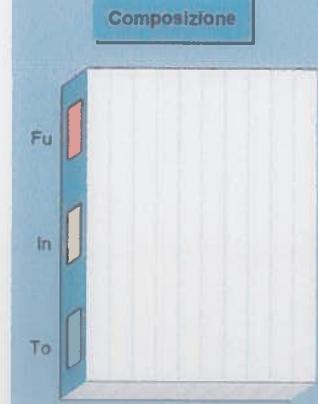
Missione 19 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	0,00
Attività finanziarie (+)	-	0,00	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

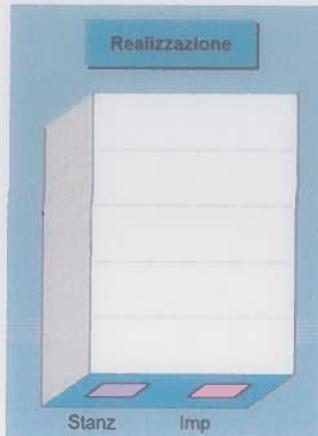
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2017

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	-

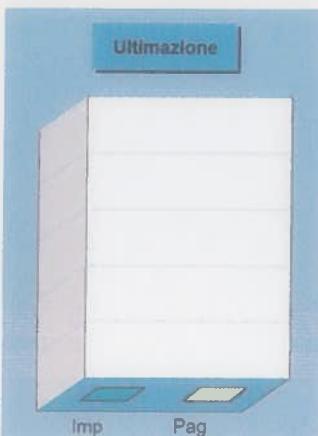
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2017

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	-

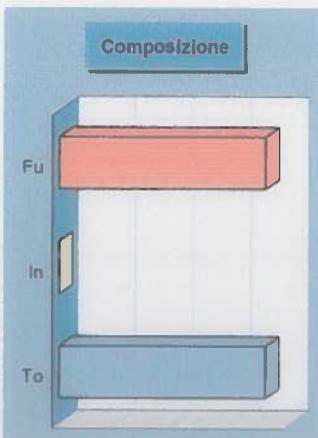
Ultimazione



FONDI E ACCANTONAMENTI

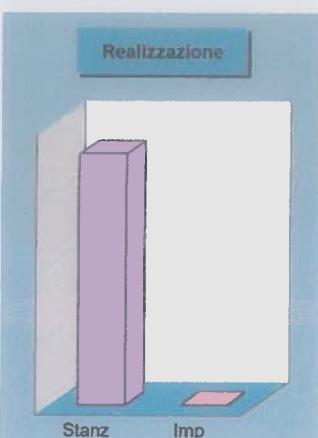
Missione 20 e relativi programmi

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 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	17.917,39	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	17.917,39	0,00	17.917,39
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	17.917,39	0,00	17.917,39

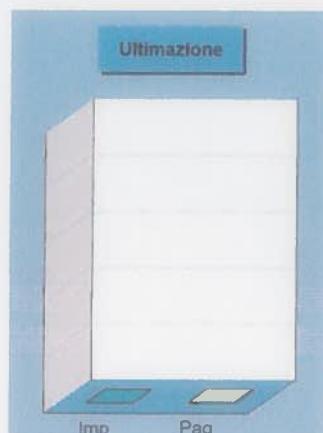


Stato di realizzazione della Missione 2017

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	17.917,39	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) (+)	17.917,39	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	17.917,39	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2017

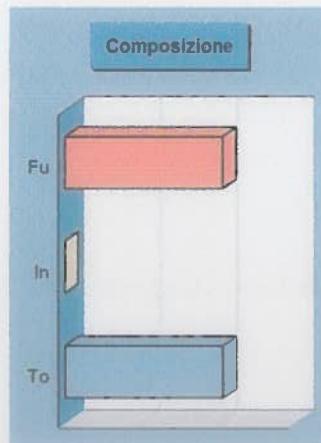
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV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



DEBITO PUBBLICO

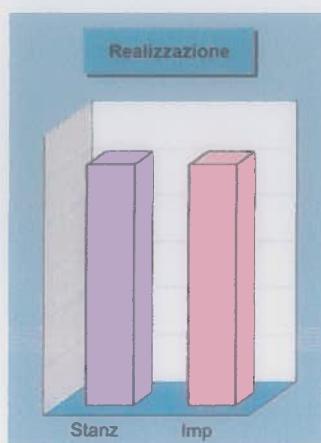
Missione 50 e relativi programmi

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.



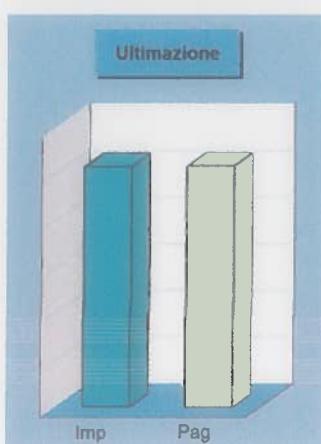
Composizione contabile della Missione 2017

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	0,00
Attività finanziarie (+)	-	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)	10.300,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	10.300,00	0,00	10.300,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	0,00
Programmazione effettiva	10.300,00	0,00	10.300,00



Stato di realizzazione della Missione 2017

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 (+)	10.300,00	10.289,99	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	10.300,00	10.289,99	99,90
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	10.300,00	10.289,99	99,90



Grado di ultimazione della Missione 2017

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 (+)	10.289,99	10.289,99	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	10.289,99	10.289,99	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	10.289,99	10.289,99	100,00

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

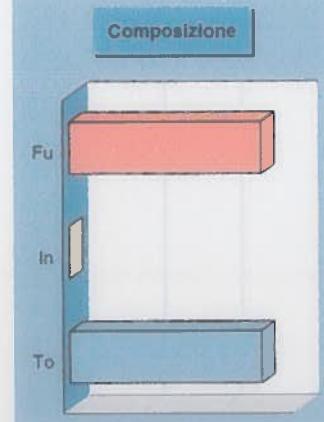
Missione 60 e relativi programmi

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 2017

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

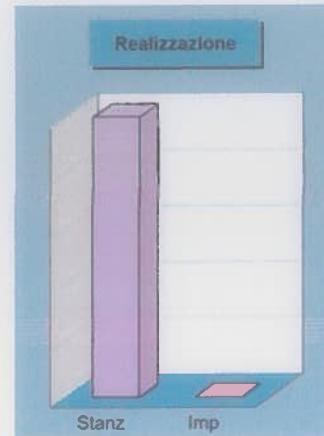
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2017

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	-

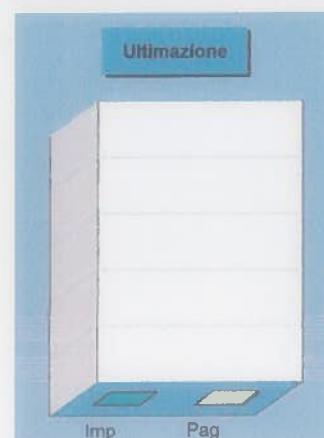
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2017

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



GLI ORGANISMI PARTECIPATI

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.173,00	0,51 %	20.842	178.915	380.756
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,0177 %	-937.219	-754.141	- 593.844
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00197 %	67.917.158	35.017.098	46.738.910
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	1,225 %	3.653.823	1.805.916	1.051.453
Costabrunella srl **	100.000,00	25,02 %	648.455	372.393	278.099
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000,00	1,92 %	3.026	4.882	3.231
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000,00	0,0136 %	230.668	275.094	315.900
Informatica Trentina S.p.A	3.500.000,00	0,0121 %	1.156.857	122.860	216.007

** A garanzia del finanziamento concesso a Costabrunella srl per la realizzazione di una centrale idroelettrica sul torrente Tolvà è stata rilasciata dal Comune di Castello Tesino una fideiussione dell'importo di € 172.638,00.

ESITI VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI AL 31.12.2017

La verifica dei crediti e dei debiti reciproci al 31.12.2017 con le società partecipate sopra indicate ha avuto esito positivo e non sono state riscontrate discordanze tra i saldi contabili evidenziati e le scritture contabili del comune. Le verifiche, depositate agli atti, risultano correttamente asseverate dai rispettivi organi di revisione.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL'ANNO 2017**

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Incarico a ditta Litodelta sas di Bellin Franco di Scurelle (TN) per fornitura n. 15 copie libro "Donna tesina" di Graziella Menato di Castello Tesino	Omaggi in occasione di manifestazioni o a personalità in visita a Castello Tesino	€ 300,00
Totale delle spese sostenute		€ 300,00