



COMUNE DI
VALDAONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2018

(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	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 al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	12
Formazione di nuovi residui	13
Smaltimento di residui precedenti	14
Scostamento dalle previsioni iniziali	15
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	16
Trasferimenti correnti	17
Entrate extratributarie	18
Entrate in conto capitale	19
Riduzione di attività finanziarie	20
Accensione di prestiti	21
Anticipazioni	22
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	23
Previsioni finali per funzionamento e investimento	24
Impegni finali delle spese per missione	25
Impegni per funzionamento e investimento	26
Pagamenti finali delle spese per missione	27
Pagamenti per funzionamento e investimento	28
Stato di realizzazione delle spese per missione	29
Grado di ultimazione delle missioni	30
Stato di attuazione delle singole missioni	
Servizi generali e istituzionali	31
Ordine pubblico e sicurezza	34
Istruzione e diritto allo studio	36
Valorizzazione beni e attiv. culturali	38
Politica giovanile, sport e tempo libero	40
Turismo	42



Assetto territorio, edilizia abitativa	44
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	46
Trasporti e diritto alla mobilità	48
Soccorso civile	50
Politica sociale e famiglia	52
Energia e fonti energetiche	55
Fondi e accantonamenti	57
Debito pubblico	59
Anticipazioni finanziarie	61
Risultati economici e patrimoniali d'esercizio	
Conto del patrimonio	63
Conto economico	65

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.

Il presente adempimento viene 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.

Il Sindaco

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

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

Consuntivo e risultati finanziari

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

Contabilità finanziaria e rendiconto

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

Andamento delle entrate

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

Gestione della spesa per missione

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

Stato di attuazione delle singole missioni

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

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

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

contabilità economico patrimoniale, infatti, ha lo scopo di rilevare i costi (oneri) ed i ricavi (proventi) derivanti dalle transazioni poste in essere dalla pubblica amministrazione. Con delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 30.03.2017 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato deliberato **di rinviare al 2019** l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2018, secondo quanto previsto dall' art. 232 comma 2 e dall'art. 233-bis comma 3 del d.Lgs 267/2000; Successivamente, a seguito di interpretazione fornita dal Ministero dell'Interno con comunicato di data 25 aprile 2018, i Comuni Trentini, che applicano le disposizioni contenute nel D.Lgs. 267/2000 con un anno di posticipo, come previsto dalla LP. 18/2015, hanno la facoltà di rinviare la contabilità economico – patrimoniale in riferimento al 2018, e quindi possono approvare il primo conto economico e stato patrimoniale in riferimento al 2019, entro il 30 aprile 2020 e il bilancio consolidato 2019 entro il 30 settembre 2020. Pertanto con delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 12.07.2018 di approvazione del Rendiconto della gestione 2017, è stato deliberato **di rinviare al 2020** l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2019.



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO

Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

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

Entrate correnti (Stanziamenti comp.)			Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi	(+)	996.364,67	Spese correnti	(+)	2.416.914,70
Trasferimenti correnti	(+)	507.111,09	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	1.260.545,24	Rimborso di prestiti	(+)	16.257,15
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	158.640,00	Impieghi ordinari		2.433.171,85
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Risorse ordinarie		2.605.381,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	50.925,17	Impieghi straordinari		0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00			
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	16.257,15			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		67.182,32			
Totale		2.672.563,32	Totale		2.433.171,85

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	2.109.719,79	Spese in conto capitale	(+)	4.993.849,88
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	16.257,15	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.093.462,64	Impieghi ordinari		4.993.849,88
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	1.852.355,77	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	650.000,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	158.640,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		2.660.995,77			
Totale		4.754.458,41	Totale		4.993.849,88

Riepilogo entrate 2018			Riepilogo uscite 2018		
Correnti	(+)	2.672.563,32	Correnti	(+)	2.433.171,85
Investimenti	(+)	4.754.458,41	Investimenti	(+)	4.993.849,88
Movimenti di fondi	(+)	500.000,00	Movimenti di fondi	(+)	500.000,00
Entrate destinate ai programmi		7.927.021,73	Uscite destinate ai programmi		7.927.021,73
Servizi conto terzi		974.071,44	Servizi conto terzi		974.071,44
Altre entrate		974.071,44	Altre uscite		974.071,44
Totale		8.901.093,17	Totale		8.901.093,17

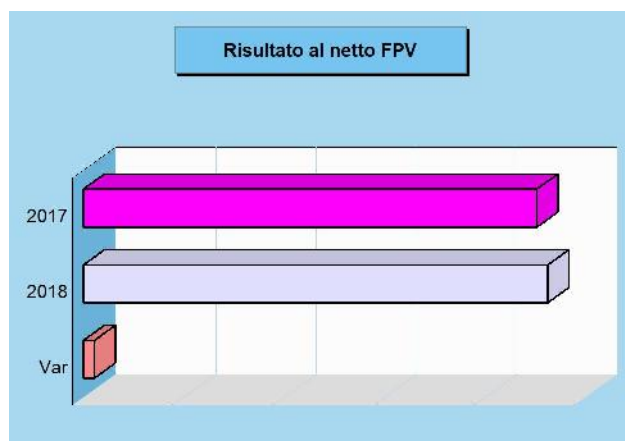
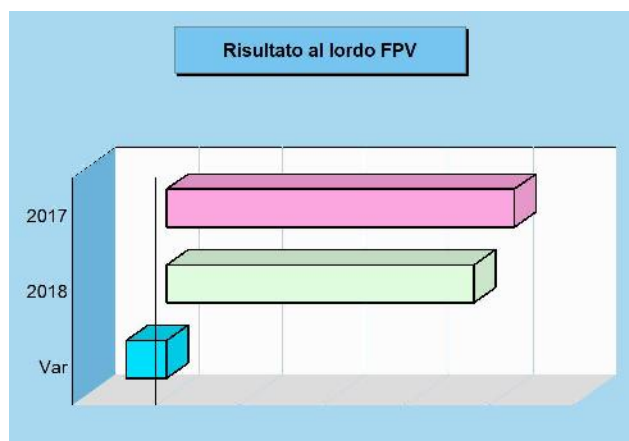
Risultato di amministrazione

Rendiconto e risultato di esercizio

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

Risultato 2018 e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.585.717,75	495.349,65	-1.090.368,10
Riscossioni	(+)	3.184.610,66	4.715.438,52	1.530.827,86
Pagamenti	(-)	4.274.978,76	4.718.357,21	443.378,45
Situazione contabile di cassa		495.349,65	492.430,96	-2.918,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		495.349,65	492.430,96	-2.918,69
Residui attivi	(+)	5.136.429,36	4.970.839,87	-165.589,49
Residui passivi	(-)	1.471.843,81	1.787.119,40	315.275,59
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		4.159.935,20	3.676.151,43	-483.783,77
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	50.925,17	48.224,59	-2.700,58
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	1.852.355,77	1.317.258,16	-535.097,61
Risultato effettivo		2.256.654,26	2.310.668,68	54.014,42



Risultato di amministrazione 2018 (Competenza + Residui)

Denominazione		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale	(+)	495.349,65	-	495.349,65
Riscossioni	(+)	1.791.408,82	2.924.029,70	4.715.438,52
Pagamenti	(-)	976.173,61	3.742.183,60	4.718.357,21
Situazione contabile di cassa				492.430,96
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)		0,00	0,00
Fondo di cassa finale				492.430,96
Residui attivi	(+)	3.349.713,85	1.621.126,02	4.970.839,87
Residui passivi	(-)	413.653,02	1.373.466,38	1.787.119,40
Risultato contabile (al lordo FPV/U)				3.676.151,43
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	48.224,59
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	-	-	1.317.258,16
Risultato effettivo				2.310.668,68

Risultato di gestione

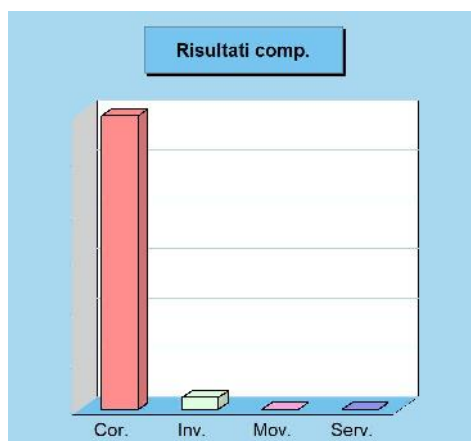
Gestione della competenza e FPV

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	(+)	1.026.007,39	Spese correnti	(+)	2.071.094,88
Trasferimenti correnti	(+)	505.236,65	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	1.227.682,79	Rimborso di prestiti	(+)	16.257,15
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	96.652,81	Impieghi ordinari		2.087.352,03
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	48.224,59
Risorse ordinarie		2.662.274,02	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	50.925,17	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	Impieghi straordinari		48.224,59
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	16.257,15			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		67.182,32			
Totale		2.729.456,34	Totale		2.135.576,62

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	1.137.789,24	Spese in conto capitale	(+)	2.379.858,30
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	16.257,15	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.121.532,09	Impieghi ordinari		2.379.858,30
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	1.852.355,77			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	650.000,00	FPV per spese in C/capitale	(+)	1.317.258,16
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	96.652,81	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		1.317.258,16
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		2.599.008,58			
Totale		3.720.540,67	Totale		3.697.116,46

Risultato della gestione (competenza)				
Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato	
Corrente	(+) 2.729.456,34	2.135.576,62	593.879,72	
Investimenti	(+) 3.720.540,67	3.697.116,46	23.424,21	
Movimento fondi	(+) 0,00	0,00	0,00	
Parziale	6.449.997,01	5.832.693,08	617.303,93	
Servizi conto terzi	(+) 648.439,65	648.439,65	0,00	
Totale	7.098.436,66	6.481.132,73	617.303,93	



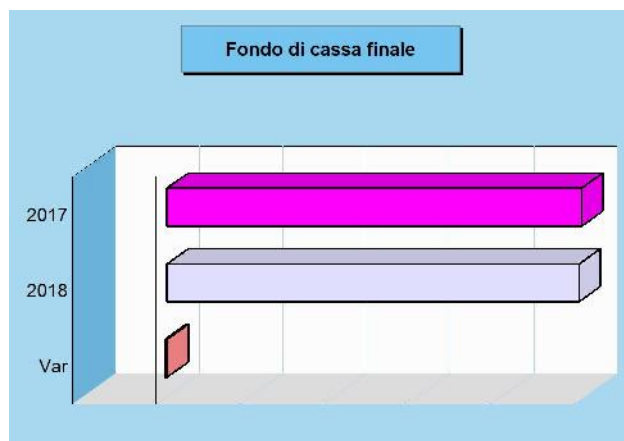
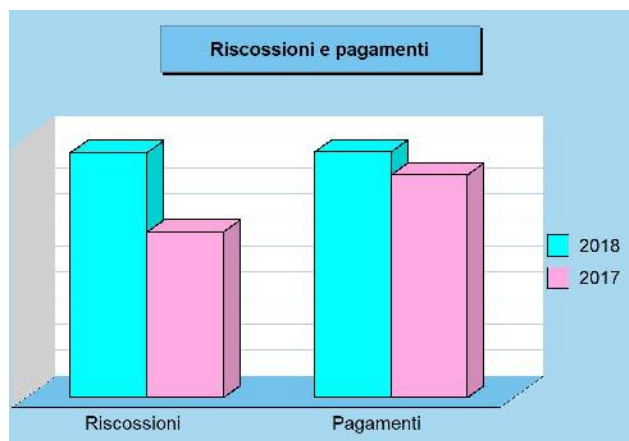
Risultato di cassa

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 2018 e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.585.717,75	495.349,65	-1.090.368,10
Riscossioni	(+)	3.184.610,66	4.715.438,52	1.530.827,86
Pagamenti	(-)	4.274.978,76	4.718.357,21	443.378,45
Situazione contabile di cassa		495.349,65	492.430,96	-2.918,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		495.349,65	492.430,96	-2.918,69



Entrate (movimenti di cassa 2018)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	1.009.785,17	1.034.675,10
Trasferimenti	(+)	871.318,47	435.384,01
Extratributarie	(+)	1.705.278,20	1.209.322,17
Entrate C/capitale	(+)	6.149.938,70	1.421.350,39
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	500.000,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	1.068.306,95	614.706,85
Somma		11.304.627,49	4.715.438,52
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-	-
Avanzo applicato	(+)	-	-
Parziale		11.304.627,49	4.715.438,52
Fondo iniz. di cassa	(+)	495.349,65	495.349,65
Totale		11.799.977,14	5.210.788,17

Uscite (movimenti di cassa 2018)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	2.678.288,51	1.872.781,40
Spese C/capitale	(+)	4.698.987,98	2.301.367,33
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	16.257,15	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	500.000,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	1.106.631,65	544.208,48
Somma		9.000.165,29	4.718.357,21
FPV uscita (FPV/U)	(+)	-	-
Disavanzo applicato	(+)	-	-
Parziale		9.000.165,29	4.718.357,21
Totale		9.000.165,29	4.718.357,21



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

Gestione delle entrate di competenza

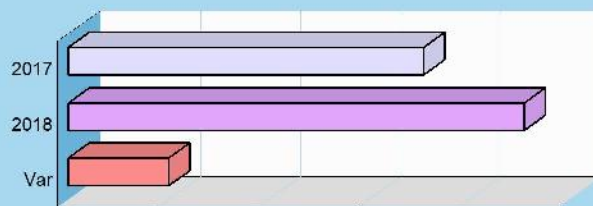
Dalla previsione all'accertamento e incasso

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 2018 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti		2017	2018
Tributi (+)		937.317,78	1.026.007,39
Trasferim. correnti (+)		389.827,75	505.236,65
Extratributarie (+)		1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale (+)		307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00
Anticipazioni (+)		0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)		717.131,42	648.439,65
Totale		3.542.779,10	4.545.155,72

Andamento accertamenti competenza

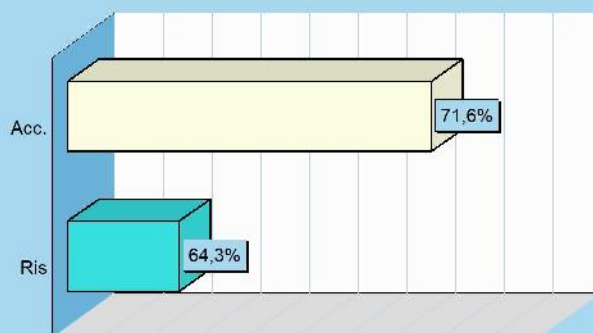


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	4.545.155,72	2.924.029,70

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	103,0%	99,1%
Trasferim. correnti	99,6%	45,7%
Extratributarie	97,4%	68,7%
Entrate C/capitale	53,9%	19,9%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	66,6%	93,5%
Totale	71,6%	64,3%

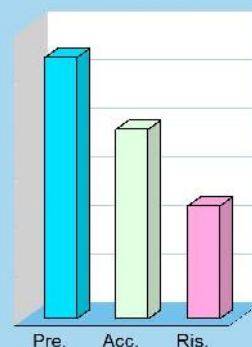
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2018)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	996.364,67	1.026.007,39	1.016.858,12
Trasferimenti correnti (+)	507.111,09	505.236,65	231.058,28
Extratributarie (+)	1.260.545,24	1.227.682,79	843.827,51
Entrate C/capitale (+)	2.109.719,79	1.137.789,24	226.185,92
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni (+)	500.000,00	0,00	0,00
Parziale	5.373.740,79	3.896.716,07	2.317.929,83
Entrate C/terzi (+)	974.071,44	648.439,65	606.099,87
Totale	6.347.812,23	4.545.155,72	2.924.029,70

Movimenti



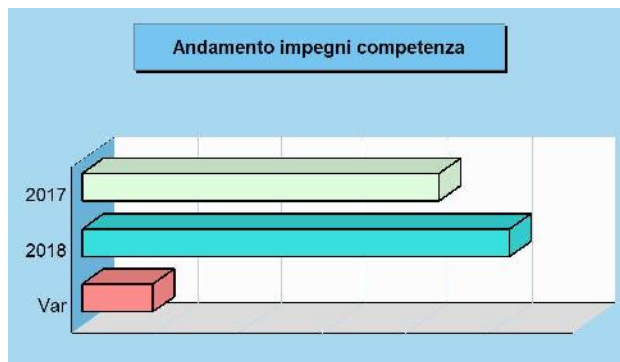
Gestione delle uscite di competenza

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 2018 e tendenza in atto (impegni. comp.)

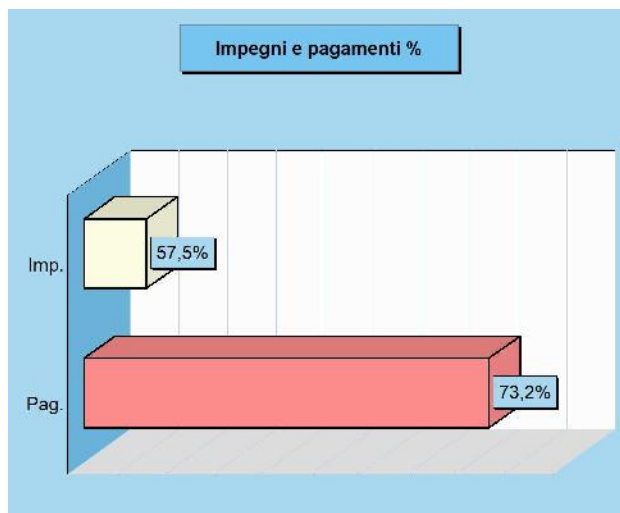
Impegni		2017	2018
Spese correnti	(+)	1.716.116,30	2.071.094,88
Spese C/capitale	(+)	1.837.081,11	2.379.858,30
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00	16.257,15
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	717.131,42	648.439,65
Totale		4.270.328,83	5.115.649,98



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

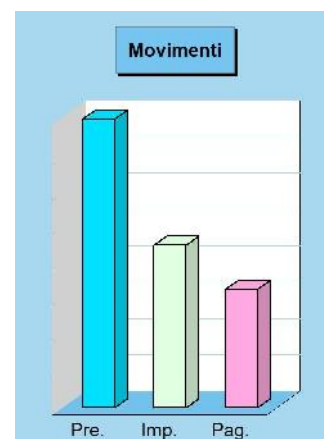
Competenza	Impegni	Pagamenti
	5.115.649,98	3.742.183,60

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	85,7%	79,5%
Spese C/capitale	47,7%	67,2%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	100,0%	-
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	66,6%	76,6%
Totale	57,5%	73,2%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Denominazione	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti	(+) 2.416.914,70	2.071.094,88	1.647.217,94
Spese C/capitale	(+) 4.993.849,88	2.379.858,30	1.598.402,48
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+) 16.257,15	16.257,15	0,00
Chiusura anticipaz.	(+) 500.000,00	0,00	0,00
Parziale	7.927.021,73	4.467.210,33	3.245.620,42
Uscite C/terzi	(+) 974.071,44	648.439,65	496.563,18
Totale	8.901.093,17	5.115.649,98	3.742.183,60



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

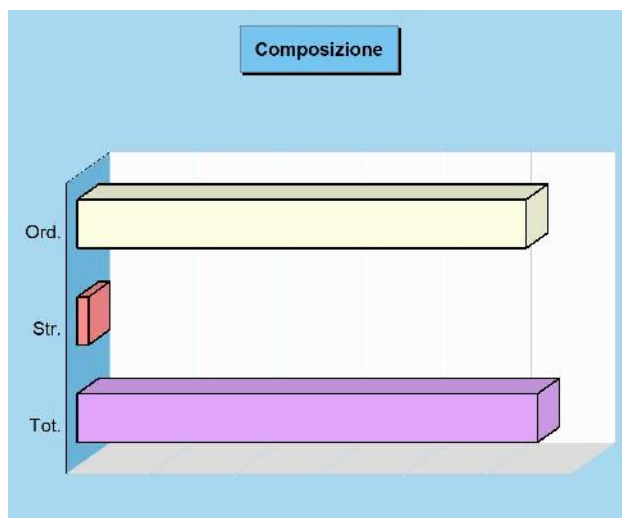
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide 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 2018

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	2.729.456,34	2.135.576,62
Investimenti	3.720.540,67	3.697.116,46
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	648.439,65	648.439,65
Totale	7.098.436,66	6.481.132,73

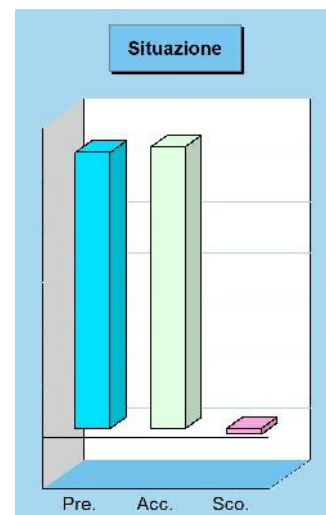
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2018

Accertamenti		2018
Tributi	(+)	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	(+)	505.236,65
Extratributarie	(+)	1.227.682,79
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	96.652,81
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.662.274,02
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	50.925,17
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	16.257,15
Accensione di prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		67.182,32
Totale		2.729.456,34



Stato di finanziamento bilancio corrente 2018

Entrate		Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi	(+)	996.364,67	1.026.007,39	-29.642,72
Trasferimenti correnti	(+)	507.111,09	505.236,65	1.874,44
Extratributarie	(+)	1.260.545,24	1.227.682,79	32.862,45
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	158.640,00	96.652,81	61.987,19
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		2.605.381,00	2.662.274,02	-56.893,02
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	50.925,17	50.925,17	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	16.257,15	16.257,15	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		67.182,32	67.182,32	0,00
Totale		2.672.563,32	2.729.456,34	-56.893,02



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

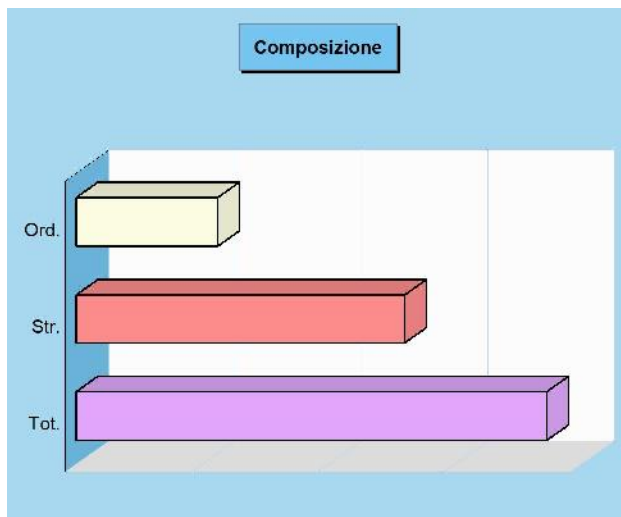
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella 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 2018

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	2.729.456,34	2.135.576,62
Investimenti	3.720.540,67	3.697.116,46
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	648.439,65	648.439,65
Totale	7.098.436,66	6.481.132,73

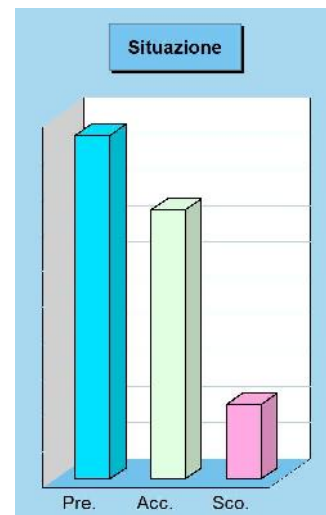
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2018

Accertamenti	2018
Entrate in C/capitale (+)	1.137.789,24
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	16.257,15
Risorse ordinarie	1.121.532,09
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	1.852.355,77
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	650.000,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	96.652,81
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	2.599.008,58
Totale	3.720.540,67



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2018

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	2.109.719,79	1.137.789,24	971.930,55
Entrate C/capitale spese correnti (-)	16.257,15	16.257,15	0,00
Risorse ordinarie	2.093.462,64	1.121.532,09	971.930,55
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	1.852.355,77	1.852.355,77	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	650.000,00	650.000,00	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	158.640,00	96.652,81	61.987,19
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	2.660.995,77	2.599.008,58	61.987,19
Totale	4.754.458,41	3.720.540,67	1.033.917,74

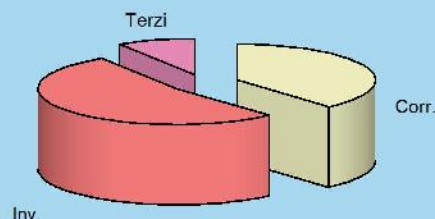


Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

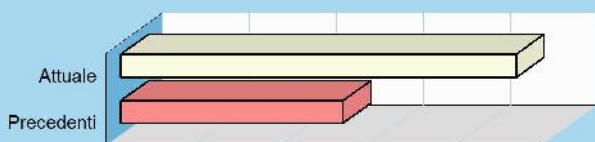
Origine delle risorse attivate

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

Bilancio per fonte di finanziamento



Esercizio di origine del finanziamento



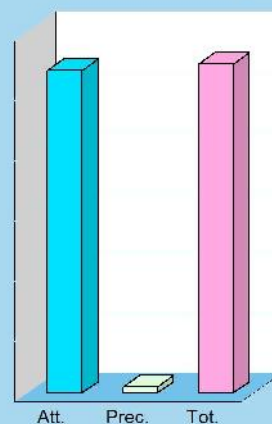
Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2018	Acc. precedenti
Corrente	2.678.531,17	50.925,17
Investimenti	1.218.184,90	2.502.355,77
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	648.439,65	-
Totale	4.545.155,72	2.553.280,94

Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate		Accertam. 2018	Accertam. prec.	Totale
Tributi	(+)	1.026.007,39	-	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	(+)	505.236,65	-	505.236,65
Extratributarie	(+)	1.227.682,79	-	1.227.682,79
Entr. corr. spec. per investimenti	(-)	96.652,81	-	96.652,81
Entr. corr. gen. per investimenti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie		2.662.274,02	0,00	2.662.274,02
FPV spese correnti (FPV/E)	(+)	-	50.925,17	50.925,17
Avanzo a finanziam. bil. corrente	(+)	-	0,00	0,00
Entrate C/capitale per sp. correnti	(+)	16.257,15	-	16.257,15
Accensione prestiti per sp. correnti	(+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		16.257,15	50.925,17	67.182,32
Totale		2.678.531,17	50.925,17	2.729.456,34

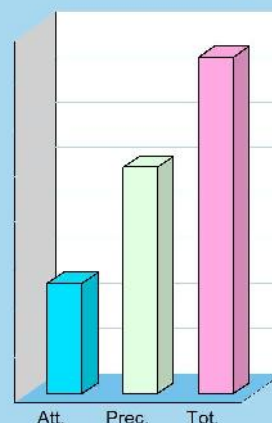
Origine risorsa



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

Entrate		Accertam. 2018	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale	(+)	1.137.789,24	-	1.137.789,24
Entrate C/capitale per sp. correnti	(-)	16.257,15	-	16.257,15
Risorse ordinarie		1.121.532,09	0,00	1.121.532,09
FPV spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	-	1.852.355,77	1.852.355,77
Avanzo a finanziam. investimenti	(+)	-	650.000,00	650.000,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	96.652,81	-	96.652,81
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		96.652,81	2.502.355,77	2.599.008,58
Totale		1.218.184,90	2.502.355,77	3.720.540,67

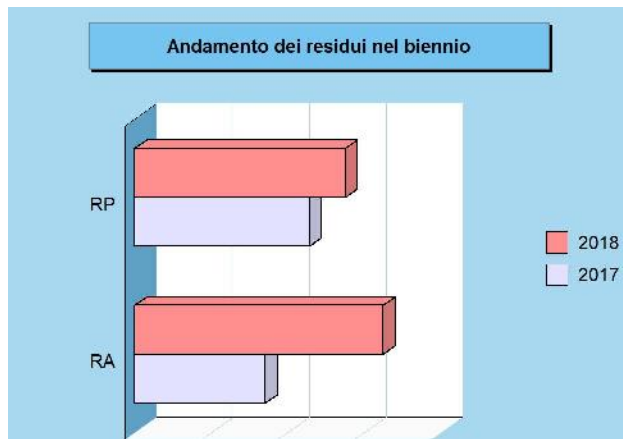
Origine risorsa



Formazione di nuovi residui

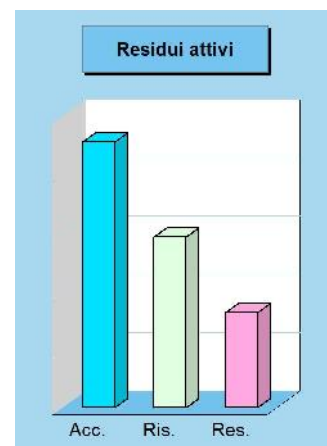
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

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).



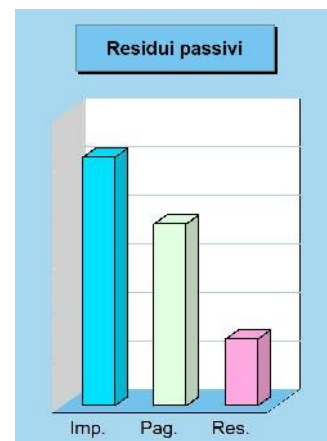
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2018)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	1.026.007,39	1.016.858,12	9.149,27
Trasferimenti correnti	(+)	505.236,65	231.058,28	274.178,37
Extratributarie	(+)	1.227.682,79	843.827,51	383.855,28
Entrate C/capitale	(+)	1.137.789,24	226.185,92	911.603,32
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		3.896.716,07	2.317.929,83	1.578.786,24
Entrate C/terzi	(+)	648.439,65	606.099,87	42.339,78
Totale		4.545.155,72	2.924.029,70	1.621.126,02



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2018)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	2.071.094,88	1.647.217,94	423.876,94
Spese C/capitale	(+)	2.379.858,30	1.598.402,48	781.455,82
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	16.257,15	0,00	16.257,15
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		4.467.210,33	3.245.620,42	1.221.589,91
Uscite C/terzi	(+)	648.439,65	496.563,18	151.876,47
Totale		5.115.649,98	3.742.183,60	1.373.466,38



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Tributi	(+)	9.149,27
Trasferi. correnti	(+)	274.178,37
Extratributarie	(+)	383.855,28
Entrate C/capitale	(+)	911.603,32
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00
Parziale		1.578.786,24
Entrate C/terzi	(+)	42.339,78
Totale	852.338,51	1.621.126,02

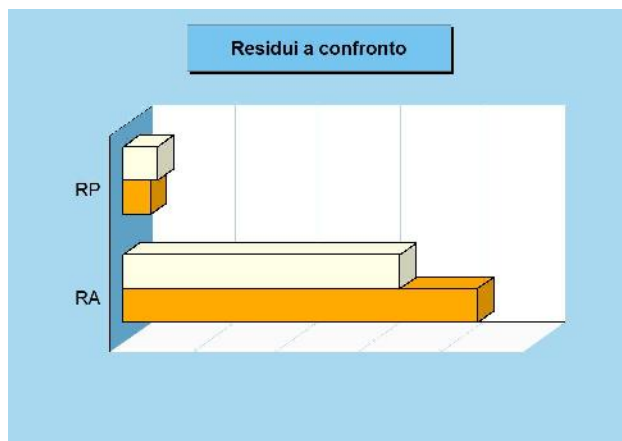
Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Spese correnti	(+)	423.876,94
Spese C/capitale	(+)	781.455,82
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	16.257,15
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00
Parziale		1.221.589,91
Uscite C/terzi	(+)	151.876,47
Totale	1.138.035,17	1.373.466,38

Smaltimento di residui precedenti

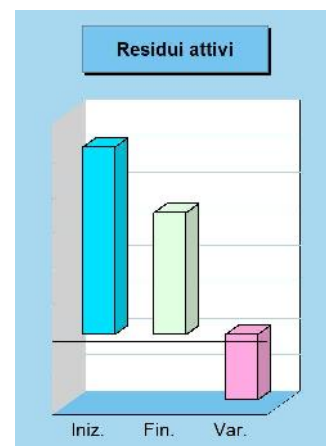
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

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.



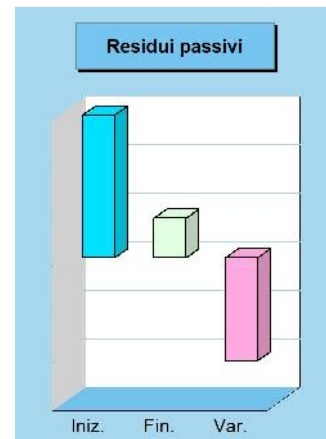
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2017 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	24.556,15	6.578,77	17.816,98
Trasferimenti correnti	(+)	392.198,35	187.942,72	204.325,73
Extratributarie	(+)	524.582,96	166.890,22	365.494,66
Entrate C/capitale	(+)	4.100.155,53	2.901.972,75	1.195.164,47
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		5.041.492,99	3.263.384,46	1.782.801,84
Entrate C/terzi	(+)	94.936,37	86.329,39	8.606,98
Totale		5.136.429,36	3.349.713,85	1.791.408,82



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2017 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	313.598,40	77.295,16	225.563,46
Spese C/capitale	(+)	1.025.685,20	252.486,91	702.964,85
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		1.339.283,60	329.782,07	928.528,31
Uscite C/terzi	(+)	132.560,21	83.870,95	47.645,30
Totale		1.471.843,81	413.653,02	976.173,61



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Tributi	(+)	6.578,77
Trasferim. correnti	(+)	187.942,72
Extratributarie	(+)	166.890,22
Entrate C/capitale	(+)	2.901.972,75
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00
Parziale		3.263.384,46
Entrate C/terzi	(+)	86.329,39
Totale	4.284.090,85	3.349.713,85

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Spese correnti	(+)	77.295,16
Spese C/capitale	(+)	252.486,91
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00
Parziale		329.782,07
Uscite C/terzi	(+)	83.870,95
Totale	333.808,64	413.653,02

Scostamento dalle previsioni iniziali

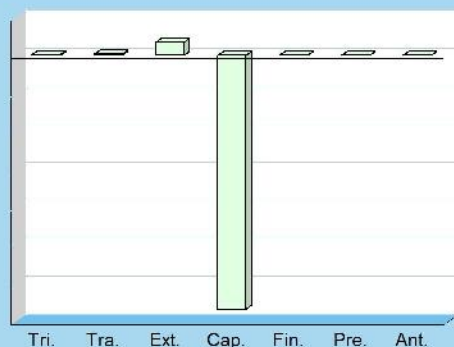
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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.

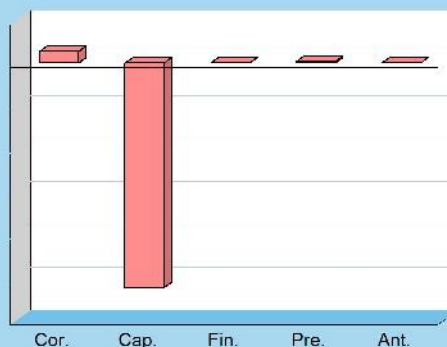
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2018)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	986.685,86	996.364,67	9.678,81	0,98%
Trasferimenti	(+)	487.870,77	507.111,09	19.240,32	3,94%
Extratributarie	(+)	1.086.549,49	1.260.545,24	173.995,75	16,01%
Entrate C/capitale	(+)	5.446.765,17	2.109.719,79	-3.337.045,38	-61,27%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Anticipazioni	(+)	500.000,00	500.000,00	0,00	-
Parziale		8.507.871,29	5.373.740,79	-3.134.130,50	
Entrate C/terzi	(+)	945.000,00	974.071,44	29.071,44	
Totale		9.452.871,29	6.347.812,23	-3.105.059,06	

Scostamento delle previsioni di entrata

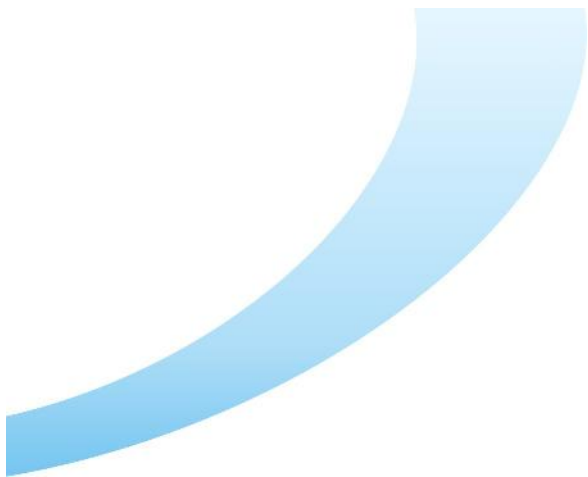


Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2018)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	2.277.469,86	2.416.914,70	139.444,84	6,12%
Spese C/capitale	(+)	7.614.321,15	4.993.849,88	-2.620.471,27	-34,42%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	0,00	16.257,15	16.257,15	-100,00%
Chiusura anticipazioni	(+)	500.000,00	500.000,00	0,00	-
Parziale		10.391.791,01	7.927.021,73	-2.464.769,28	
Uscite C/terzi	(+)	945.000,00	974.071,44	29.071,44	
Totale		11.336.791,01	8.901.093,17	-2.435.697,84	



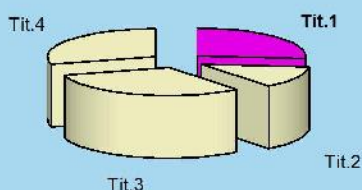
GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'IMIS, l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni (in misura minore). La tassa sui rifiuti (TARI) è gestita direttamente dalla Comunità delle Giudicarie. 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. Sono previste anche entrate per recuperi evasione di IMUP/IMIS anni precedenti.

Peso specifico Tit.1



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

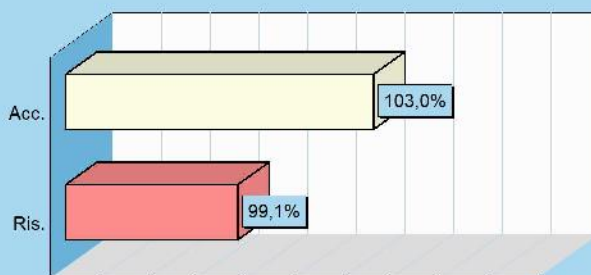
Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	1.026.007,39	1.016.858,12

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	103,0%	99,1%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	-	-
Pereq. regione	-	-
Totale	103,0%	99,1%

Accertamento e riscossione %

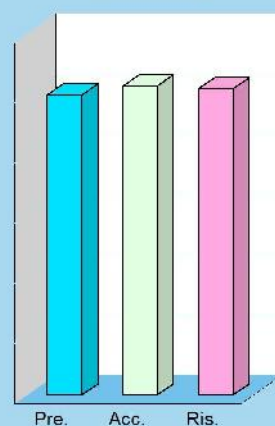


Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+) 996.364,67	1.026.007,39	-29.642,72
Compartecipazioni	(+) 0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+) 0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	996.364,67	1.026.007,39	-29.642,72

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+) 1.026.007,39	1.016.858,12	9.149,27
Compartecipazioni	(+) 0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+) 0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	1.026.007,39	1.016.858,12	9.149,27

Movimenti

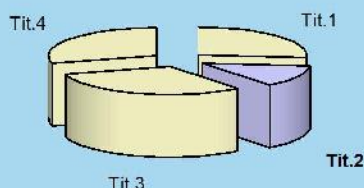


Trasferimenti correnti

Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato (nel nostro caso della Provincia Autonoma) 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 (nel nostro caso della Provincia Autonoma) intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie tramite l'autofinanziamento.

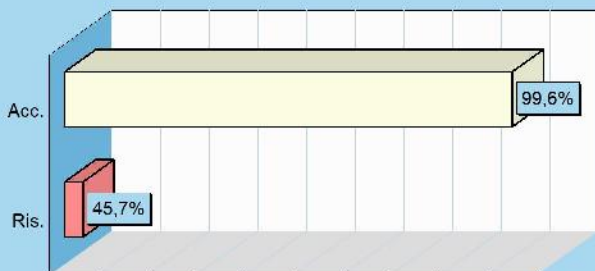
Peso specifico Tit.2



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	505.236,65	231.058,28

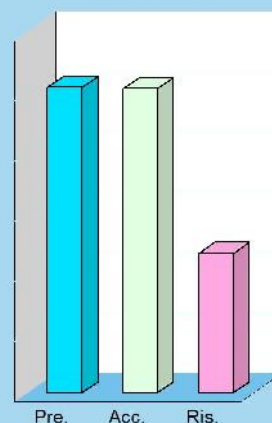
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	99,6%	45,7%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	-	-
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totale	99,6%	45,7%

Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	507.111,09	505.236,65	1.874,44
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		507.111,09	505.236,65	1.874,44

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	505.236,65	231.058,28	274.178,37
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		505.236,65	231.058,28	274.178,37

Movimenti



Entrate extratributarie

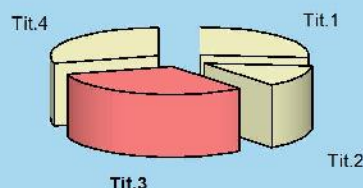
Entrate proprie e imposizione tariffaria

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

Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

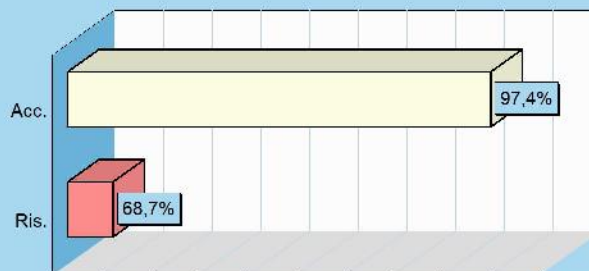
Peso specifico Tit.3



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	1.227.682,79	843.827,51
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	100,7%	76,1%
Proventi irregolarità	208,2%	88,2%
Interessi attivi	87,7%	82,1%
Redditi da capitale	68,6%	11,5%
Altre entrate	104,2%	68,5%
Totale	97,4%	68,7%

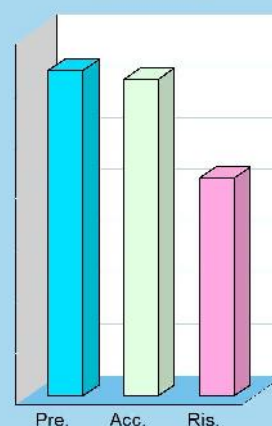
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	849.254,28	855.089,49	-5.835,21
Proventi irregolarità	(+)	900,00	1.873,55	-973,55
Interessi attivi	(+)	1.200,00	1.051,95	148,05
Redditi da capitale	(+)	159.140,00	109.179,75	49.960,25
Altre entrate	(+)	250.050,96	260.488,05	-10.437,09
Totale		1.260.545,24	1.227.682,79	32.862,45
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	855.089,49	650.470,96	204.618,53
Proventi irregolarità	(+)	1.873,55	1.653,21	220,34
Interessi attivi	(+)	1.051,95	863,75	188,20
Redditi da capitale	(+)	109.179,75	12.526,94	96.652,81
Altre entrate	(+)	260.488,05	178.312,65	82.175,40
Totale		1.227.682,79	843.827,51	383.855,28

Movimenti

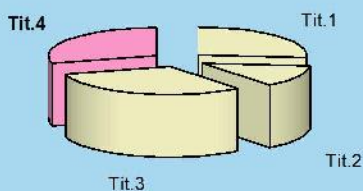


Entrate in conto capitale

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, la provincia o il Consorzio BIM del Chiese. 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. Gli altri trasferimenti in conto capitale sono relativi ai rimborsi dovuti dagli enti convenzionati per le spese straordinarie sostenute dal Comune di Valdaone in qualità di ente capoconvenzione (manutenzione straordinaria acquedotto, acquisti straordinari per la gestione associata vigilanza boschiva).

Peso specifico Tit.4



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

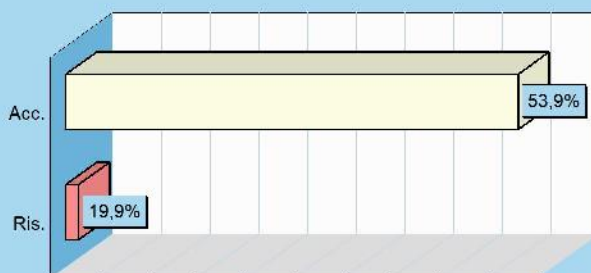
Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	1.137.789,24	226.185,92

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	100,0%	100,0%
Contrib. investimenti	76,7%	17,5%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	-	-
Altre entrate	95,7%	100,0%
Totale	53,9%	19,9%

Accertamento e riscossione %

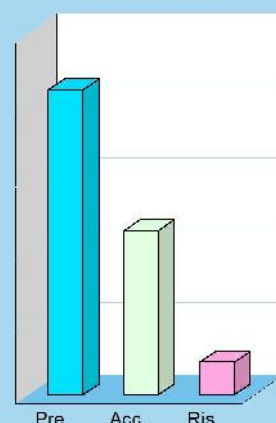


Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 15.250,00	15.250,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 1.441.419,49	1.105.372,90	336.046,59
Trasf. C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+) 635.117,28	0,00	635.117,28
Altre entrate	(+) 17.933,02	17.166,34	766,68
Totale	2.109.719,79	1.137.789,24	971.930,55

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 15.250,00	15.250,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 1.105.372,90	193.769,58	911.603,32
Trasf. C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+) 17.166,34	17.166,34	0,00
Totale	1.137.789,24	226.185,92	911.603,32

Movimenti

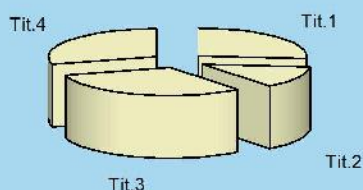


Riduzione di attività finanziarie

Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

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

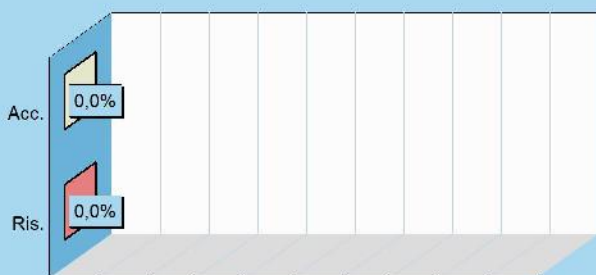
Peso specifico Tit.5



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

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

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

Movimenti contabili (competenza 2018)

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

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

Movimenti



Accensione di prestiti

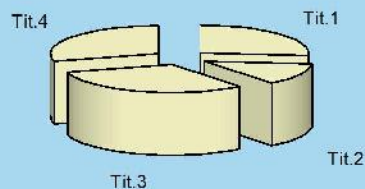
Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari.

Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

Peso specifico Tit.6



Stato accertamento e grado riscossione

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

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

Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2018)

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

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

Movimenti

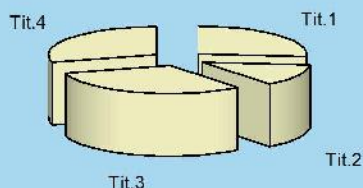


Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

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.

Peso specifico Tit.7



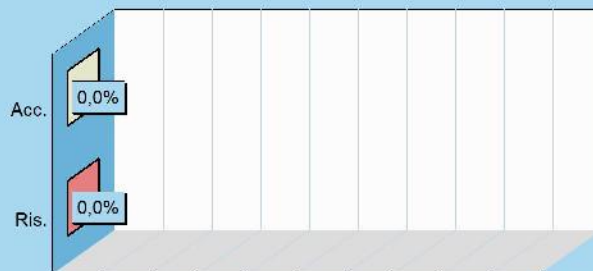
Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	937.317,78	1.026.007,39
Trasferimenti correnti	389.827,75	505.236,65
Extratributarie	1.191.041,59	1.227.682,79
Entrate C/capitale	307.460,56	1.137.789,24
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	717.131,42	648.439,65
Totale	3.542.779,10	4.545.155,72

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 %

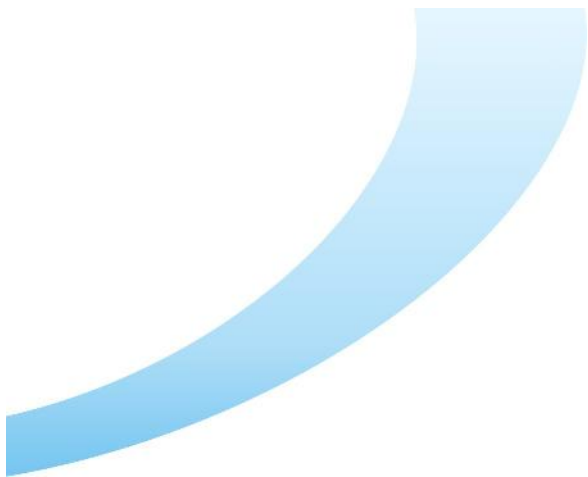


Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	500.000,00	0,00	500.000,00
Totale		500.000,00	0,00	500.000,00
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Movimenti



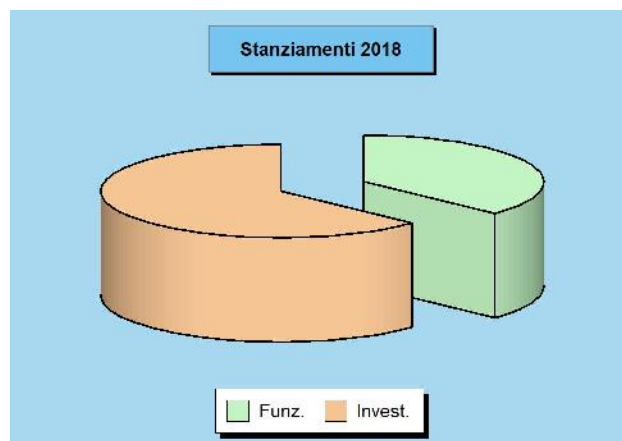


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

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 2018

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	1.397.421,53	0,00	0,00	1.397.421,53
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
4 Istruzione	(+)	88.535,00	0,00	0,00	88.535,00
5 Beni e attività culturali	(+)	29.266,67	0,00	0,00	29.266,67
6 Sport e tempo libero	(+)	26.001,47	0,00	0,00	26.001,47
7 Turismo	(+)	49.553,00	0,00	0,00	49.553,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	970,00	0,00	0,00	970,00
9 Tutela ambiente	(+)	298.240,26	0,00	0,00	298.240,26
10 Trasporti	(+)	427.816,68	0,00	0,00	427.816,68
11 Soccorso civile	(+)	21.201,55	0,00	0,00	21.201,55
12 Sociale e famiglia	(+)	35.200,00	0,00	0,00	35.200,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	14.708,54	0,00	0,00	14.708,54
50 Debito pubblico	(+)	0,00	16.257,15	0,00	16.257,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		2.416.914,70	16.257,15	500.000,00	2.933.171,85

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	756.897,35	0,00	756.897,35
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	34.000,00	0,00	34.000,00
5 Beni e attività culturali	(+)	87.000,00	0,00	87.000,00
6 Sport e tempo libero	(+)	300.334,80	0,00	300.334,80
7 Turismo	(+)	356.189,81	0,00	356.189,81
8 Territorio, abitazioni	(+)	43.007,04	0,00	43.007,04
9 Tutela ambiente	(+)	737.890,94	0,00	737.890,94
10 Trasporti	(+)	1.490.342,94	0,00	1.490.342,94
11 Soccorso civile	(+)	24.555,72	0,00	24.555,72
12 Sociale e famiglia	(+)	149.400,00	0,00	149.400,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	1.014.231,28	0,00	1.014.231,28
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)		4.993.849,88	0,00	4.993.849,88

Previsioni finali per funzionamento e investimento

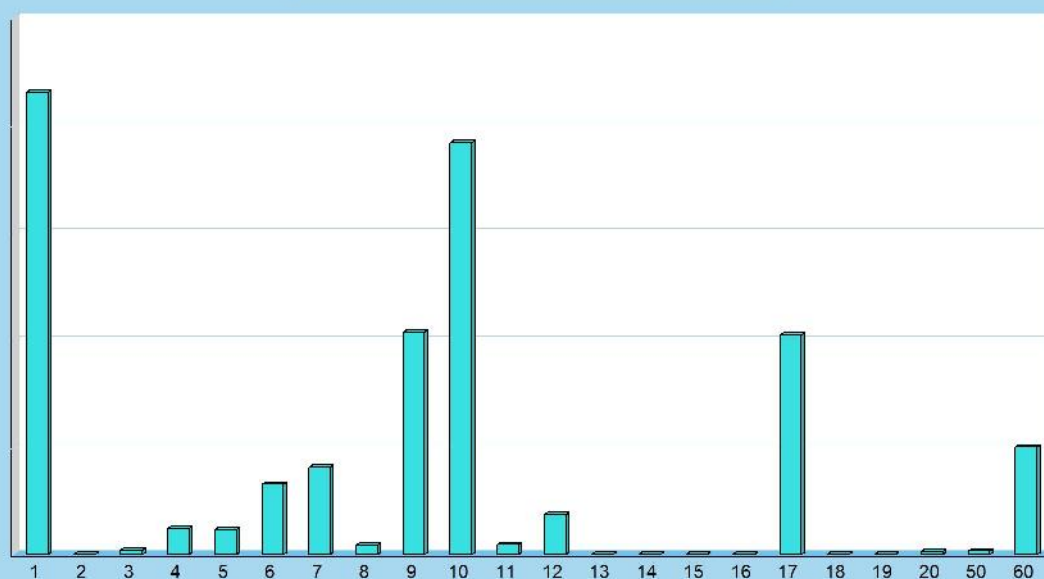
Il budget definitivo per missioni e programmi

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

Previsioni finali delle spese per Missione 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	1.397.421,53	756.897,35	2.154.318,88
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	20.000,00	0,00	20.000,00
4 Istruzione	(+)	88.535,00	34.000,00	122.535,00
5 Beni e attività culturali	(+)	29.266,67	87.000,00	116.266,67
6 Sport e tempo libero	(+)	26.001,47	300.334,80	326.336,27
7 Turismo	(+)	49.553,00	356.189,81	405.742,81
8 Territorio, abitazioni	(+)	970,00	43.007,04	43.977,04
9 Tutela ambiente	(+)	298.240,26	737.890,94	1.036.131,20
10 Trasporti	(+)	427.816,68	1.490.342,94	1.918.159,62
11 Soccorso civile	(+)	21.201,55	24.555,72	45.757,27
12 Sociale e famiglia	(+)	35.200,00	149.400,00	184.600,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	8.000,00	1.014.231,28	1.022.231,28
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	14.708,54	0,00	14.708,54
50 Debito pubblico	(+)	16.257,15	0,00	16.257,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	500.000,00	0,00	500.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		2.933.171,85	4.993.849,88	7.927.021,73

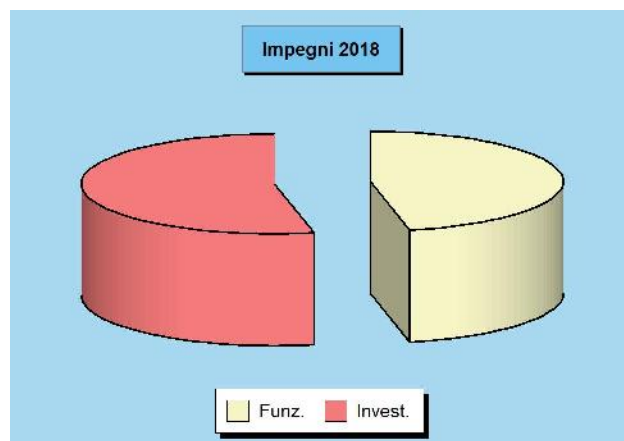
Previsioni per singola missione 2018



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 2018

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	1.232.695,86	0,00	0,00	1.232.695,86
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	14.850,98	0,00	0,00	14.850,98
4 Istruzione	(+)	72.425,90	0,00	0,00	72.425,90
5 Beni e attività culturali	(+)	20.278,57	0,00	0,00	20.278,57
6 Sport e tempo libero	(+)	18.800,76	0,00	0,00	18.800,76
7 Turismo	(+)	47.381,36	0,00	0,00	47.381,36
8 Territorio, abitazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Tutela ambiente	(+)	208.750,11	0,00	0,00	208.750,11
10 Trasporti	(+)	404.522,82	0,00	0,00	404.522,82
11 Soccorso civile	(+)	16.701,55	0,00	0,00	16.701,55
12 Sociale e famiglia	(+)	27.261,18	0,00	0,00	27.261,18
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	7.425,79	0,00	0,00	7.425,79
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	16.257,15	0,00	16.257,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		2.071.094,88	16.257,15	0,00	2.087.352,03

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	236.718,12	0,00	236.718,12
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	33.050,00	0,00	33.050,00
5 Beni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6 Sport e tempo libero	(+)	106.981,49	0,00	106.981,49
7 Turismo	(+)	127.111,52	0,00	127.111,52
8 Territorio, abitazioni	(+)	8.768,38	0,00	8.768,38
9 Tutela ambiente	(+)	285.778,03	0,00	285.778,03
10 Trasporti	(+)	697.861,12	0,00	697.861,12
11 Soccorso civile	(+)	20.154,63	0,00	20.154,63
12 Sociale e famiglia	(+)	100.834,78	0,00	100.834,78
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	762.600,23	0,00	762.600,23
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		2.379.858,30	0,00	2.379.858,30

Impegni per funzionamento e investimento

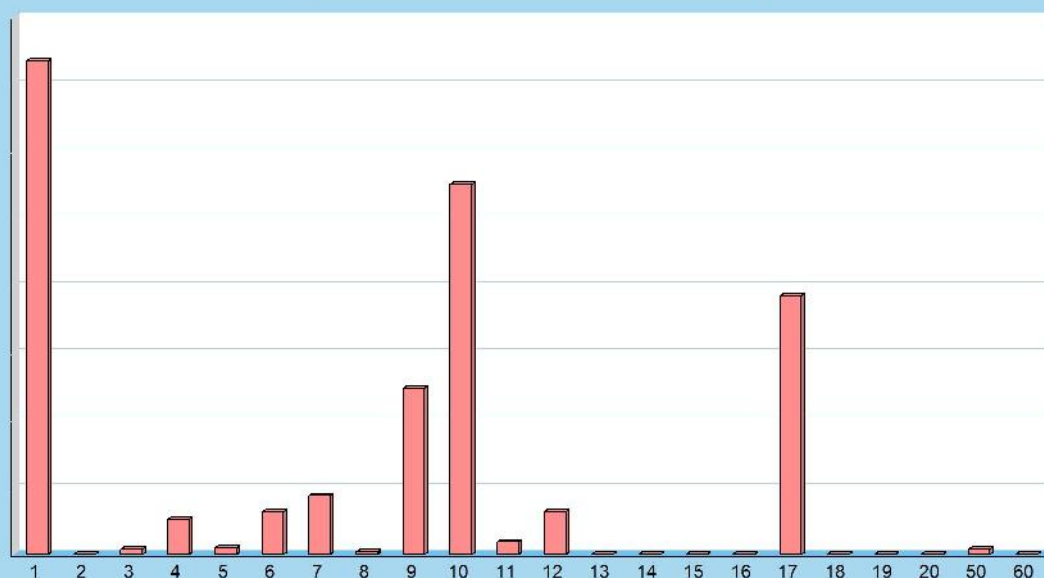
La composizione della spesa impegnata

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, 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 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	1.232.695,86	236.718,12	1.469.413,98
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	14.850,98	0,00	14.850,98
4 Istruzione	(+)	72.425,90	33.050,00	105.475,90
5 Beni e attività culturali	(+)	20.278,57	0,00	20.278,57
6 Sport e tempo libero	(+)	18.800,76	106.981,49	125.782,25
7 Turismo	(+)	47.381,36	127.111,52	174.492,88
8 Territorio, abitazioni	(+)	0,00	8.768,38	8.768,38
9 Tutela ambiente	(+)	208.750,11	285.778,03	494.528,14
10 Trasporti	(+)	404.522,82	697.861,12	1.102.383,94
11 Soccorso civile	(+)	16.701,55	20.154,63	36.856,18
12 Sociale e famiglia	(+)	27.261,18	100.834,78	128.095,96
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	7.425,79	762.600,23	770.026,02
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	(+)	16.257,15	0,00	16.257,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		2.087.352,03	2.379.858,30	4.467.210,33

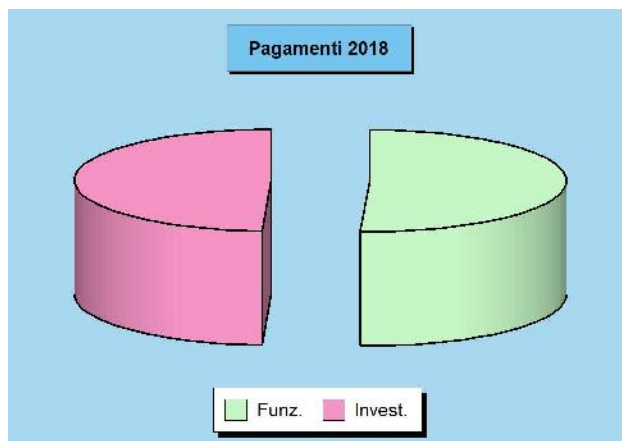
Impegni per singola missione 2018



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 2018

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	1.104.019,56	0,00	0,00	1.104.019,56
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	7.425,49	0,00	0,00	7.425,49
4 Istruzione	(+)	56.215,11	0,00	0,00	56.215,11
5 Beni e attività culturali	(+)	4.301,56	0,00	0,00	4.301,56
6 Sport e tempo libero	(+)	16.470,14	0,00	0,00	16.470,14
7 Turismo	(+)	38.166,36	0,00	0,00	38.166,36
8 Territorio, abitazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Tutela ambiente	(+)	66.375,01	0,00	0,00	66.375,01
10 Trasporti	(+)	314.646,25	0,00	0,00	314.646,25
11 Soccorso civile	(+)	16.701,55	0,00	0,00	16.701,55
12 Sociale e famiglia	(+)	15.471,12	0,00	0,00	15.471,12
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	7.425,79	0,00	0,00	7.425,79
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	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.647.217,94	0,00	0,00	1.647.217,94

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	168.382,81	0,00	168.382,81
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione	(+)	0,00	0,00	0,00
5 Beni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6 Sport e tempo libero	(+)	69.799,88	0,00	69.799,88
7 Turismo	(+)	86.375,10	0,00	86.375,10
8 Territorio, abitazioni	(+)	458,72	0,00	458,72
9 Tutela ambiente	(+)	209.361,12	0,00	209.361,12
10 Trasporti	(+)	485.680,07	0,00	485.680,07
11 Soccorso civile	(+)	10.302,97	0,00	10.302,97
12 Sociale e famiglia	(+)	37.701,78	0,00	37.701,78
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	530.340,03	0,00	530.340,03
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		1.598.402,48	0,00	1.598.402,48

Pagamenti per funzionamento e investimento

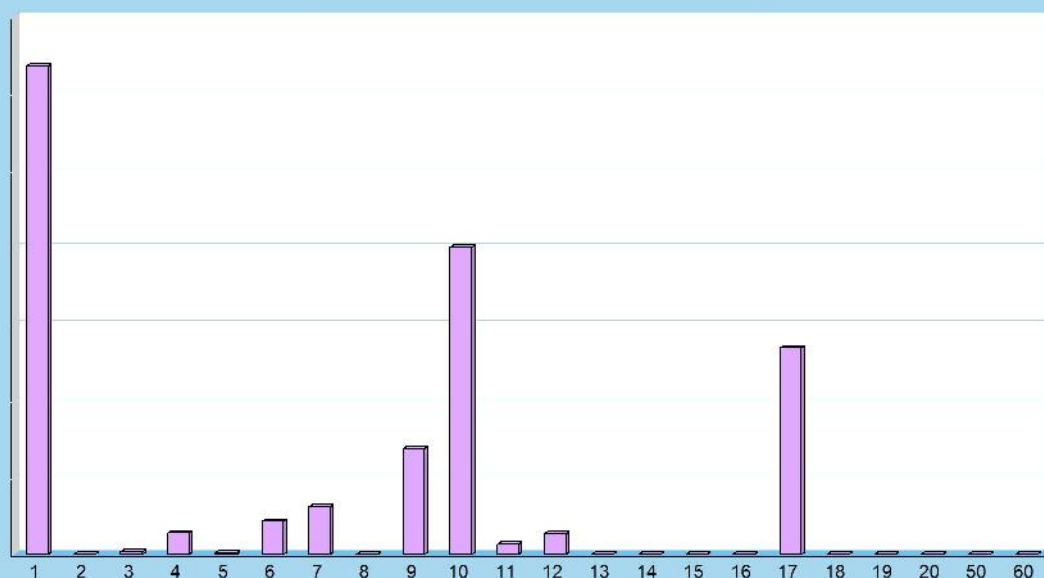
La composizione della spesa pagata

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 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	1.104.019,56	168.382,81	1.272.402,37
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	7.425,49	0,00	7.425,49
4 Istruzione	(+)	56.215,11	0,00	56.215,11
5 Beni e attività culturali	(+)	4.301,56	0,00	4.301,56
6 Sport e tempo libero	(+)	16.470,14	69.799,88	86.270,02
7 Turismo	(+)	38.166,36	86.375,10	124.541,46
8 Territorio, abitazioni	(+)	0,00	458,72	458,72
9 Tutela ambiente	(+)	66.375,01	209.361,12	275.736,13
10 Trasporti	(+)	314.646,25	485.680,07	800.326,32
11 Soccorso civile	(+)	16.701,55	10.302,97	27.004,52
12 Sociale e famiglia	(+)	15.471,12	37.701,78	53.172,90
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	7.425,79	530.340,03	537.765,82
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		1.647.217,94	1.598.402,48	3.245.620,42

Pagamenti per singola missione 2018



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 2018

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	1.397.421,53	45.425,59	1.351.995,94	1.232.695,86	88,21%
	Invest.	756.897,35	319.097,83	437.799,52	236.718,12	31,27%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	20.000,00	0,00	20.000,00	14.850,98	74,25%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	88.535,00	0,00	88.535,00	72.425,90	81,80%
	Invest.	34.000,00	0,00	34.000,00	33.050,00	97,21%
Cultura	Funz.	29.266,67	0,00	29.266,67	20.278,57	69,29%
	Invest.	87.000,00	0,00	87.000,00	0,00	-
Sport	Funz.	26.001,47	0,00	26.001,47	18.800,76	72,31%
	Invest.	300.334,80	150.279,47	150.055,33	106.981,49	35,62%
Turismo	Funz.	49.553,00	0,00	49.553,00	47.381,36	95,62%
	Invest.	356.189,81	200.876,76	155.313,05	127.111,52	35,69%
Territorio	Funz.	970,00	0,00	970,00	0,00	-
	Invest.	43.007,04	33.238,66	9.768,38	8.768,38	20,39%
Tutela ambiente	Funz.	298.240,26	0,00	298.240,26	208.750,11	69,99%
	Invest.	737.890,94	995,52	736.895,42	285.778,03	38,73%
Trasporti	Funz.	427.816,68	2.799,00	425.017,68	404.522,82	94,56%
	Invest.	1.490.342,94	432.769,92	1.057.573,02	697.861,12	46,83%
Soccorso civile	Funz.	21.201,55	0,00	21.201,55	16.701,55	78,78%
	Invest.	24.555,72	0,00	24.555,72	20.154,63	82,08%
Sociale e famiglia	Funz.	35.200,00	0,00	35.200,00	27.261,18	77,45%
	Invest.	149.400,00	0,00	149.400,00	100.834,78	67,49%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	8.000,00	0,00	8.000,00	7.425,79	92,82%
	Invest.	1.014.231,28	180.000,00	834.231,28	762.600,23	75,19%
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.	14.708,54	0,00	14.708,54	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	16.257,15	0,00	16.257,15	16.257,15	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	500.000,00	0,00	500.000,00	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, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2018

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	1.351.995,94	1.232.695,86	1.104.019,56	89,56%
	Invest.	437.799,52	236.718,12	168.382,81	71,13%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	20.000,00	14.850,98	7.425,49	50,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Istruzione	Funz.	88.535,00	72.425,90	56.215,11	77,62%
	Invest.	34.000,00	33.050,00	0,00	-
Cultura	Funz.	29.266,67	20.278,57	4.301,56	21,21%
	Invest.	87.000,00	0,00	0,00	-
Sport	Funz.	26.001,47	18.800,76	16.470,14	87,60%
	Invest.	150.055,33	106.981,49	69.799,88	65,24%
Turismo	Funz.	49.553,00	47.381,36	38.166,36	80,55%
	Invest.	155.313,05	127.111,52	86.375,10	67,95%
Territorio	Funz.	970,00	0,00	0,00	-
	Invest.	9.768,38	8.768,38	458,72	5,23%
Tutela ambiente	Funz.	298.240,26	208.750,11	66.375,01	31,80%
	Invest.	736.895,42	285.778,03	209.361,12	73,26%
Trasporti	Funz.	425.017,68	404.522,82	314.646,25	77,78%
	Invest.	1.057.573,02	697.861,12	485.680,07	69,60%
Soccorso civile	Funz.	21.201,55	16.701,55	16.701,55	100,00%
	Invest.	24.555,72	20.154,63	10.302,97	51,12%
Sociale e famiglia	Funz.	35.200,00	27.261,18	15.471,12	56,75%
	Invest.	149.400,00	100.834,78	37.701,78	37,39%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	8.000,00	7.425,79	7.425,79	100,00%
	Invest.	834.231,28	762.600,23	530.340,03	69,54%
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.	14.708,54	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	16.257,15	16.257,15	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	500.000,00	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:

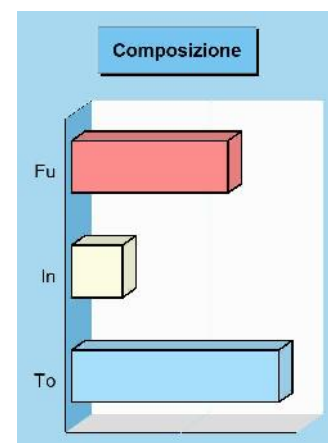
0101	Programma	01	Organi istituzionali
0102	Programma	02	Segreteria generale
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
0106	Programma	06	Ufficio tecnico
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
0111	Programma	11	Altri servizi generali

La missione comprende tutte le attività relative ai servizi generali dell'ente; in particolare le attività riguardanti l'assistenza ed il funzionamento degli organi gestionali Consiglio Giunta e le altre commissioni Comunali e delle sue articolazioni, le attività connesse con le funzioni di rappresentanza, di miglioramento dell'informazione istituzionale, l'organizzazione della segreteria generale e del personale, la gestione finanziaria ed economica, la gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali. A tutte queste attività si aggiungono quelle relative alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali dell'ente ad esclusione di quei beni che avendo una destinazione specifica vengono ricompresi negli altri programmi. Rientra in questo programma la gestione dell'ufficio tecnico intesa come parte integrante del funzionamento e dell'amministrazione generale dell'ente e tutte le attività connesse alla tenuta dei registri di Stato civile, dell'anagrafe in generale, dell'elettorato attivo e passivo, leva e statistica.

La missione relativa ai Servizi Generali comprende tutte quelle attività dell'ente che non hanno una destinazione specifica e che vengono gestite in maniera unitaria per evitare, considerata la dimensione dell'ente e la conseguente dotazione organica, un'eccessiva frammentazione dell'attività organizzativa che porterebbe ad un rallentamento della medesima.

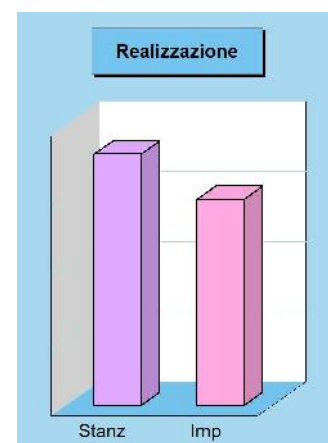
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.397.421,53	-	
In conto capitale	(+)	-	756.897,35	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.397.421,53	756.897,35	2.154.318,88
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		45.425,59	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	319.097,83	
Programmazione effettiva		1.351.995,94	437.799,52	1.789.795,46



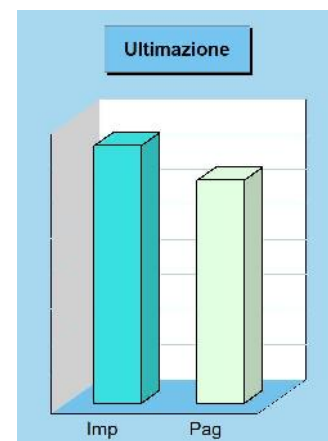
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.397.421,53	1.232.695,86	
In conto capitale	(+)	756.897,35	236.718,12	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		2.154.318,88	1.469.413,98	68,21%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		45.425,59	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		319.097,83	-	
Programmazione effettiva		1.789.795,46	1.469.413,98	82,10%

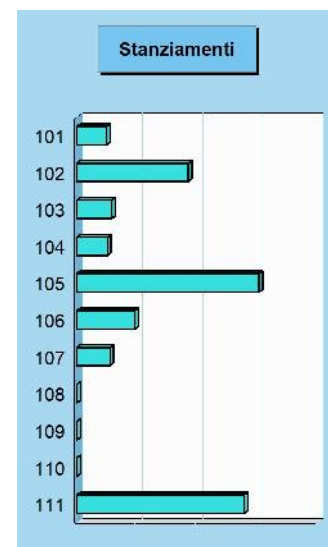


Grado di ultimazione della Missione 2018

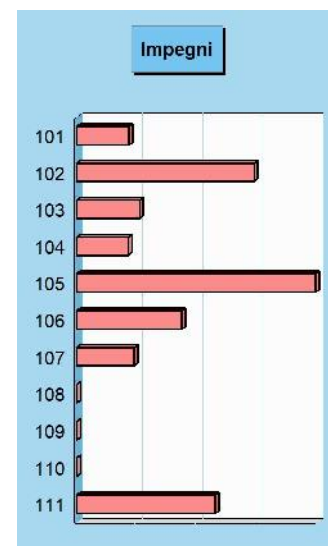
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.232.695,86	1.104.019,56	
In conto capitale	(+)	236.718,12	168.382,81	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.469.413,98	1.272.402,37	86,59%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		1.469.413,98	1.272.402,37	86,59%

**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	(+)	94.283,00	4.941,00	99.224,00
102 Segreteria generale	(+)	349.378,74	20.730,00	370.108,74
103 Gestione finanziaria	(+)	116.273,37	0,00	116.273,37
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	102.188,90	0,00	102.188,90
105 Demanio e patrimonio	(+)	327.967,59	277.954,98	605.922,57
106 Ufficio tecnico	(+)	191.923,23	1.600,39	193.523,62
107 Anagrafe e stato civile	(+)	110.753,01	0,00	110.753,01
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	(+)	0,00	0,00	0,00
111 Altri servizi generali	(+)	104.653,69	451.670,98	556.324,67
Totale (al lordo FPV) (+)		1.397.421,53	756.897,35	2.154.318,88
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		45.425,59	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	319.097,83	
Programmazione effettiva		1.351.995,94	437.799,52	1.789.795,46

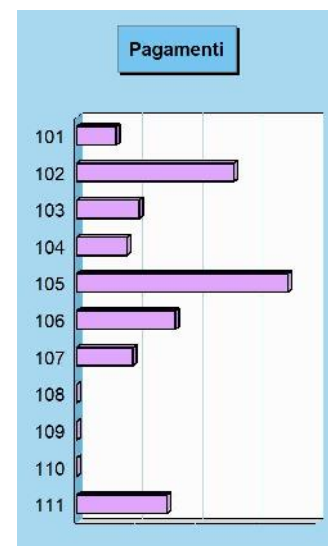
**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
101 Organi istituzionali	(+)	99.224,00	87.000,27	87,68%
102 Segreteria generale	(+)	370.108,74	294.945,31	79,69%
103 Gestione finanziaria	(+)	116.273,37	104.464,68	89,84%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	102.188,90	86.125,88	84,28%
105 Demanio e patrimonio	(+)	605.922,57	397.255,66	65,56%
106 Ufficio tecnico	(+)	193.523,62	174.503,16	90,17%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	110.753,01	95.278,03	86,03%
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	0,00	0,00	0,00%
111 Altri servizi generali	(+)	556.324,67	229.840,99	41,31%
Totale (al lordo FPV) (+)		2.154.318,88	1.469.413,98	68,21%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		45.425,59	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		319.097,83	-	
Programmazione effettiva		1.789.795,46	1.469.413,98	82,10%



Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
101 Organi istituzionali	(+)	87.000,27	65.256,97	75,01%
102 Segreteria generale	(+)	294.945,31	261.424,17	88,63%
103 Gestione finanziaria	(+)	104.464,68	103.998,79	99,55%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	86.125,88	83.409,35	96,85%
105 Demanio e patrimonio	(+)	397.255,66	351.330,25	88,44%
106 Ufficio tecnico	(+)	174.503,16	163.601,55	93,75%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	95.278,03	93.538,22	98,17%
108 Sistemi informativi	(+)	0,00	0,00	0,00%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	0,00	0,00	0,00%
111 Altri servizi generali	(+)	229.840,99	149.843,07	65,19%
Totale (al lordo FPV) (+)		1.469.413,98	1.272.402,37	86,59%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.469.413,98	1.272.402,37	86,59%



Ordine pubblico e sicurezza

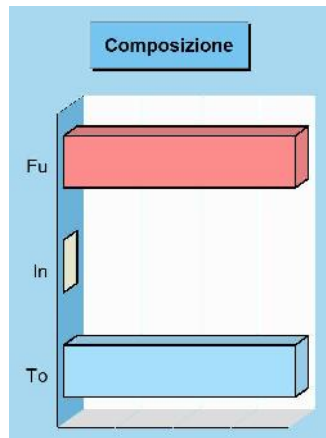
Missione 03 e relativi programmi

0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa

0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

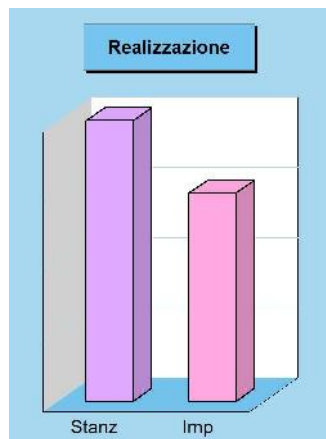
La missione comprende il servizio di polizia locale gestito con apposita convenzione sovracomunale.

I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



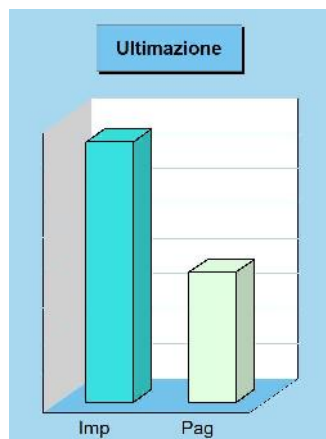
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	20.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	20.000,00	0,00	20.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		20.000,00	0,00	20.000,00



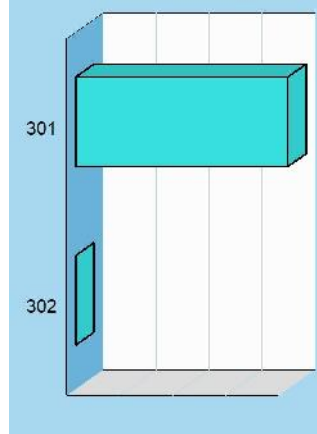
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	20.000,00	14.850,98	
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)	(+)	20.000,00	14.850,98	74,25
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		20.000,00	14.850,98	74,25



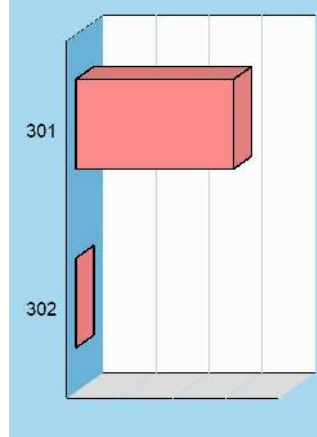
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	14.850,98	7.425,49	
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)	(+)	14.850,98	7.425,49	50,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		14.850,98	7.425,49	50,00

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

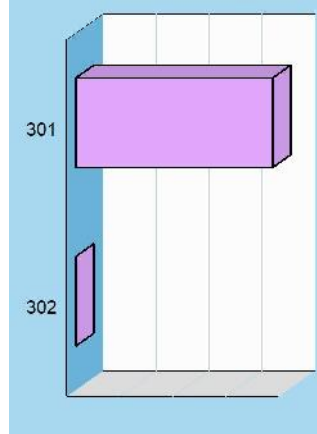
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	20.000,00	0,00	20.000,00
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		20.000,00	0,00	20.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		20.000,00	0,00	20.000,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	20.000,00	14.850,98	74,25%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		20.000,00	14.850,98	74,25%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		20.000,00	14.850,98	74,25%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	14.850,98	7.425,49	50,00%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		14.850,98	7.425,49	50,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		14.850,98	7.425,49	50,00%

Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

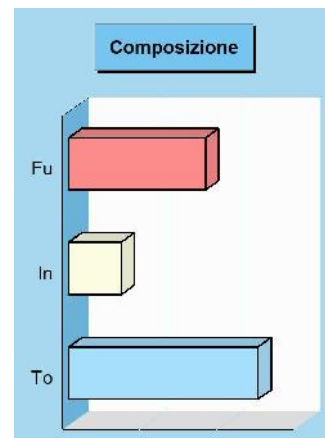
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
0404	Programma	04	Istruzione universitaria
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione
0407	Programma	07	Diritto allo studio

La missione comprende tutte le attività ed i servizi inerenti i servizi scolastici di ogni grado.

Sono comprese le spese derivanti dalla convenzione per la gestione delle istituzioni scolastiche con il comune di Pieve di bono-Prezzo. Le spese relative al programma Diritto allo studio rappresentano i contributi concessi agli studenti nel corso del 2018, mentre le spese relative al programma Servizi Ausiliari all'Istruzione rappresentano la spesa per il progetto Alunni Al centro dedicato all'attività settimanale prevista per i bambini della scuola primaria di sostegno nello svolgimento dei compiti a casa. 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.

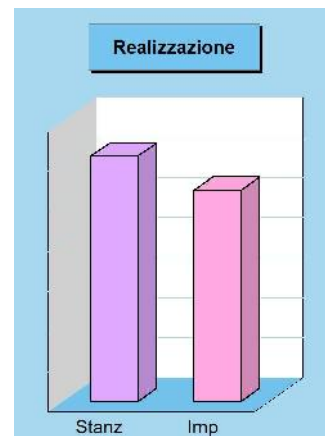
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	88.535,00	-	
In conto capitale	(+)	-	34.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	88.535,00	34.000,00	122.535,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		88.535,00	34.000,00	122.535,00



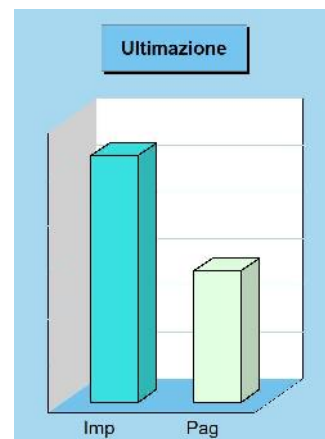
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	88.535,00	72.425,90	
In conto capitale	(+)	34.000,00	33.050,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	122.535,00	105.475,90	86,08%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		122.535,00	105.475,90	86,08%



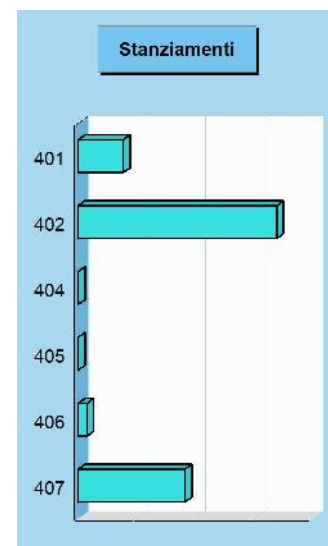
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	72.425,90	56.215,11	
In conto capitale	(+)	33.050,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	105.475,90	56.215,11	53,30%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		105.475,90	56.215,11	53,30%

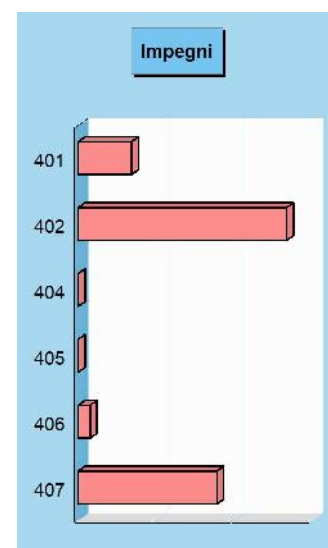


Composizione contabile dei Programmi 2018

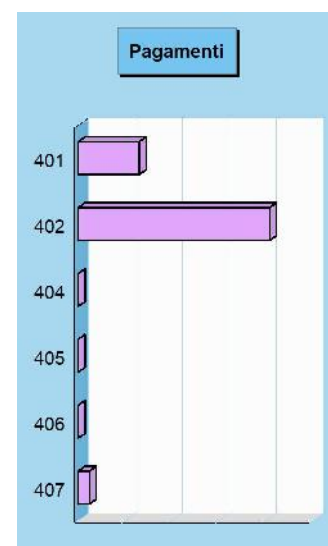
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	(+)	15.400,00	0,00	15.400,00
402 Altri ordini di istruzione	(+)	67.700,00	0,00	67.700,00
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	3.038,00	0,00	3.038,00
407 Diritto allo studio	(+)	2.397,00	34.000,00	36.397,00
Totale (al lordo FPV) (+)		88.535,00	34.000,00	122.535,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		88.535,00	34.000,00	122.535,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
401 Istruzione prescolastica	(+)	15.400,00	13.661,59	88,71%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	67.700,00	53.329,31	78,77%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	3.038,00	3.038,00	100,00%
407 Diritto allo studio	(+)	36.397,00	35.447,00	97,39%
Totale (al lordo FPV) (+)		122.535,00	105.475,90	86,08%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		122.535,00	105.475,90	86,08%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
401 Istruzione prescolastica	(+)	13.661,59	13.043,31	95,47%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	53.329,31	40.774,80	76,46%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	3.038,00	0,00	0,00%
407 Diritto allo studio	(+)	35.447,00	2.397,00	6,76%
Totale (al lordo FPV) (+)		105.475,90	56.215,11	53,30%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		105.475,90	56.215,11	53,30%



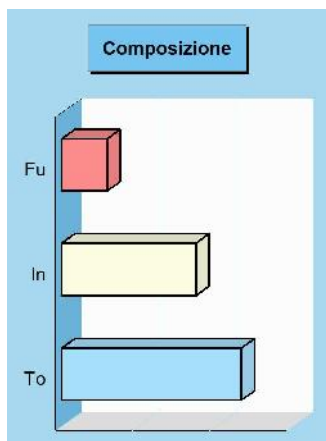
Valorizzazione beni e attiv. culturali

Missione 05 e relativi programmi

0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

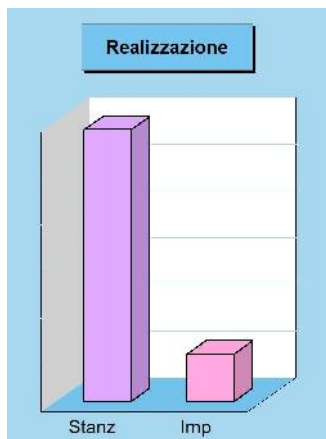
0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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. 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 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	29.266,67	-	
In conto capitale (+)	-	87.000,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	29.266,67	87.000,00	116.266,67
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	29.266,67	87.000,00	116.266,67

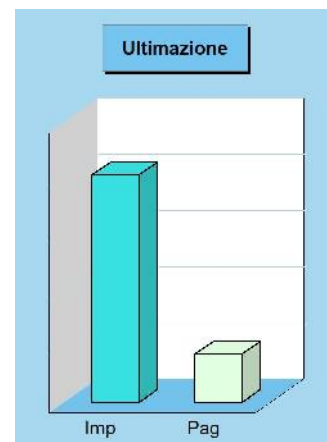


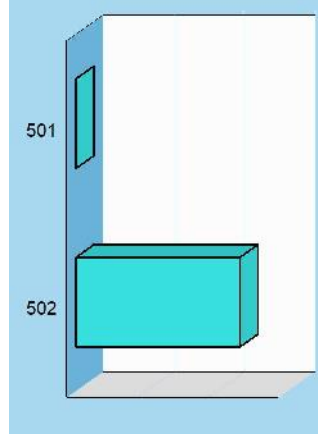
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	29.266,67	20.278,57	
In conto capitale (+)	87.000,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	116.266,67	20.278,57	17,44
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	116.266,67	20.278,57	17,44

Grado di ultimazione della Missione 2018

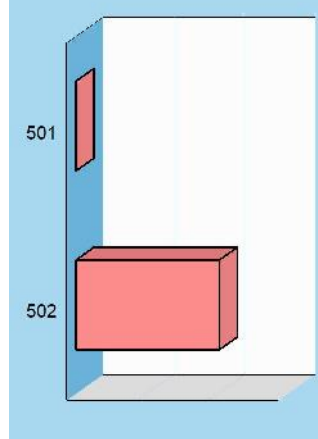
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	20.278,57	4.301,56	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	20.278,57	4.301,56	21,21
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	20.278,57	4.301,56	21,21



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	(+)	29.266,67	87.000,00	116.266,67

Totale (al lordo FPV) (+)		29.266,67	87.000,00	116.266,67
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		29.266,67	87.000,00	116.266,67

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

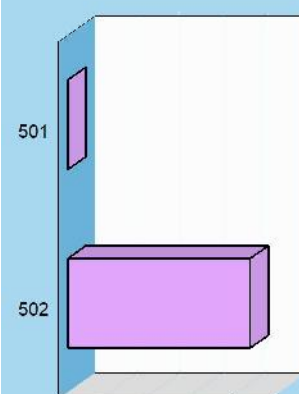
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	116.266,67	20.278,57	17,44%

Totale (al lordo FPV) (+)		116.266,67	20.278,57	17,44%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		116.266,67	20.278,57	17,44%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	20.278,57	4.301,56	21,21%

Totale (al lordo FPV) (+)		20.278,57	4.301,56	21,21%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		20.278,57	4.301,56	21,21%

Pagamenti

Politica giovanile, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

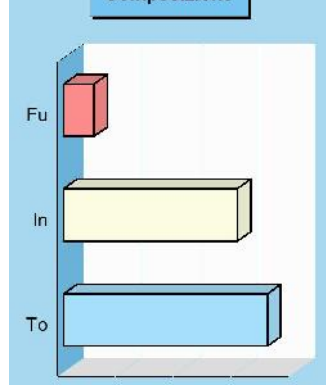
0601 Programma 01 Sport e tempo libero

0602 Programma 02 Giovani

La missione comprende tutti i servizi e le attività con aspetti ricreativi e sportivi.

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva, manutenzione degli impianti e delle attrezzature. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

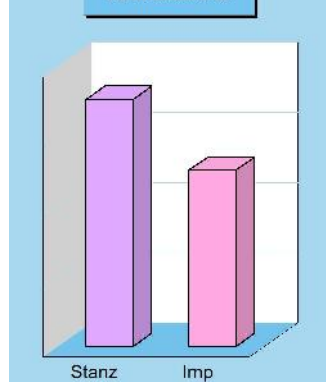
Composizione



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	26.001,47	-	
In conto capitale	(+)	-	300.334,80	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	26.001,47	300.334,80	326.336,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	150.279,47	
Programmazione effettiva		26.001,47	150.055,33	176.056,80

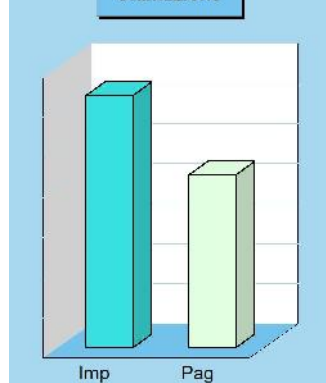
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2018

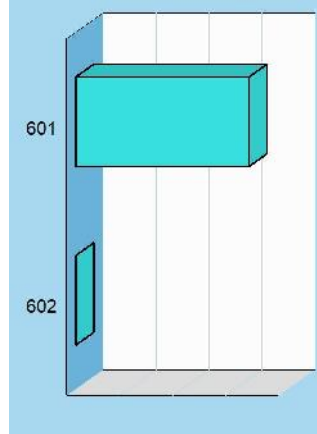
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	26.001,47	18.800,76	
In conto capitale	(+)	300.334,80	106.981,49	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	326.336,27	125.782,25	38,54
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	150.279,47	-	
Programmazione effettiva		176.056,80	125.782,25	71,44

Ultimazione



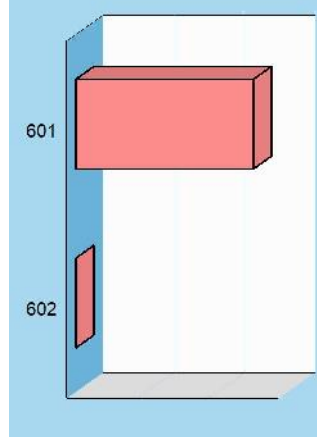
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	18.800,76	16.470,14	
In conto capitale	(+)	106.981,49	69.799,88	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	125.782,25	86.270,02	68,59
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		125.782,25	86.270,02	68,59

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

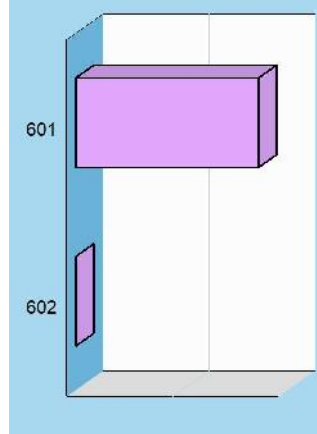
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	(+)	26.001,47	300.334,80	326.336,27
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		26.001,47	300.334,80	326.336,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	150.279,47	
Programmazione effettiva		26.001,47	150.055,33	176.056,80

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
601 Sport e tempo libero	(+)	326.336,27	125.782,25	38,54%
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		326.336,27	125.782,25	38,54%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	150.279,47	-	
Programmazione effettiva		176.056,80	125.782,25	71,44%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
601 Sport e tempo libero	(+)	125.782,25	86.270,02	68,59%
602 Giovani	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		125.782,25	86.270,02	68,59%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		125.782,25	86.270,02	68,59%

Turismo

Missione 07 e relativi programmi

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

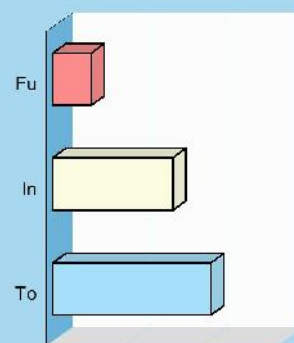
La missione comprende i servizi relativi allo sviluppo dell'attività turistica, dall'organizzazione di eventi alla promozione ai contributi a Consorzio Turistico e associazioni per iniziative.

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 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	49.553,00	-	
In conto capitale	(+)	-	356.189,81	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	49.553,00	356.189,81	405.742,81
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	200.876,76	
Programmazione effettiva		49.553,00	155.313,05	204.866,05

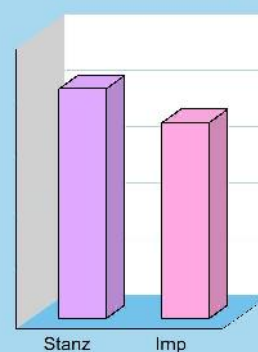
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	49.553,00	47.381,36	
In conto capitale	(+)	356.189,81	127.111,52	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	405.742,81	174.492,88	43,01%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	200.876,76	-	
Programmazione effettiva		204.866,05	174.492,88	85,17%

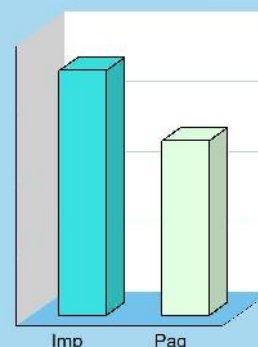
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2018

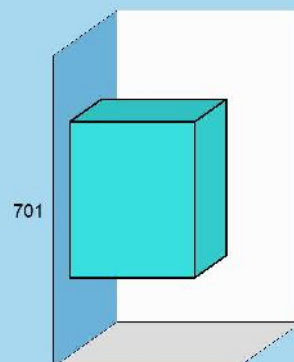
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	47.381,36	38.166,36	
In conto capitale	(+)	127.111,52	86.375,10	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	174.492,88	124.541,46	71,37%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		174.492,88	124.541,46	71,37%

Ultimazione

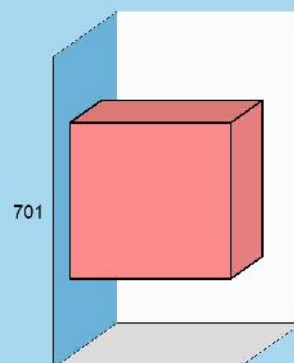


Composizione contabile dei Programmi 2018

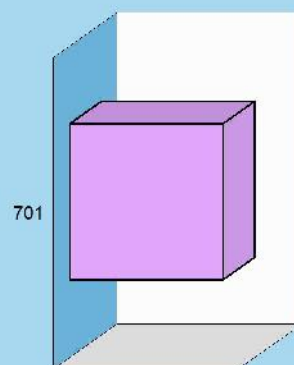
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	(+)	49.553,00	356.189,81	405.742,81
Totale (al lordo FPV) (+)		49.553,00	356.189,81	405.742,81
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	200.876,76	
Programmazione effettiva		49.553,00	155.313,05	204.866,05

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
701 Turismo	(+)	405.742,81	174.492,88	43,01%
Totale (al lordo FPV) (+)		405.742,81	174.492,88	43,01%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	200.876,76	-	
Programmazione effettiva		204.866,05	174.492,88	85,17%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
701 Turismo	(+)	174.492,88	124.541,46	71,37%
Totale (al lordo FPV) (+)		174.492,88	124.541,46	71,37%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		174.492,88	124.541,46	71,37%

Pagamenti

Assetto territorio, edilizia abitativa

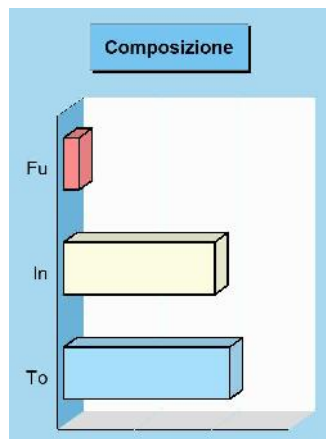
Missione 08 e relativi programmi

0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

0802 Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

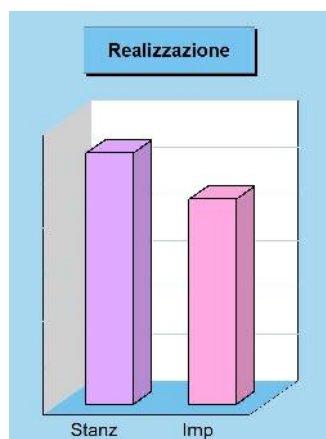
La missione comprende la spesa relativa alla redazione nuovo prg.

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 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	970,00	-	
In conto capitale (+)	-	43.007,04	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	970,00	43.007,04	43.977,04
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	33.238,66	
Programmazione effettiva	970,00	9.768,38	10.738,38

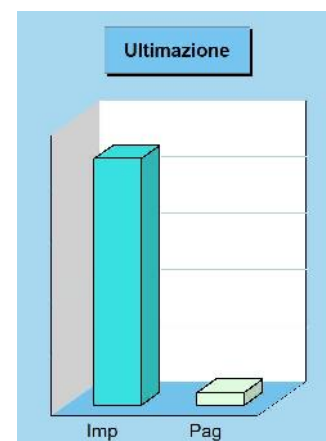


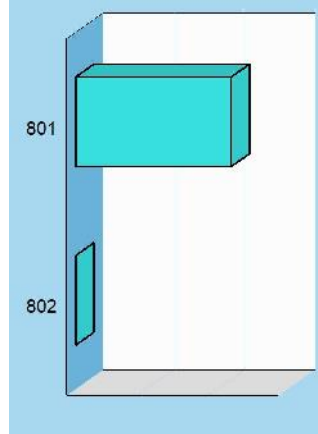
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa	Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	970,00	0,00	
In conto capitale (+)	43.007,04	8.768,38	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	43.977,04	8.768,38	19,94
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	33.238,66	-	
Programmazione effettiva	10.738,38	8.768,38	81,65

Grado di ultimazione della Missione 2018

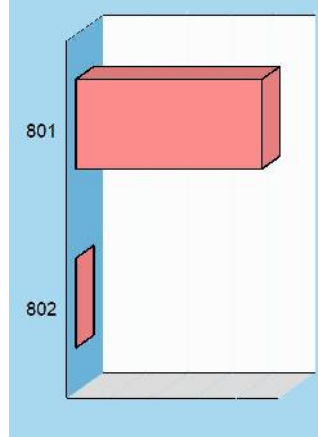
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	8.768,38	458,72	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	8.768,38	458,72	5,23
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	8.768,38	458,72	5,23



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	(+)	970,00	43.007,04	43.977,04
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		970,00	43.007,04	43.977,04
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	33.238,66	
Programmazione effettiva		970,00	9.768,38	10.738,38

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

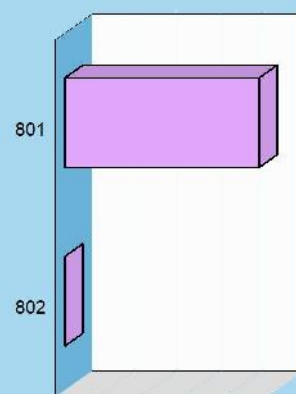
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
801 Urbanistica e territorio	(+)	43.977,04	8.768,38	19,94%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		43.977,04	8.768,38	19,94%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	33.238,66	-	
Programmazione effettiva		10.738,38	8.768,38	81,65%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
801 Urbanistica e territorio	(+)	8.768,38	458,72	5,23%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		8.768,38	458,72	5,23%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		8.768,38	458,72	5,23%

Pagamenti

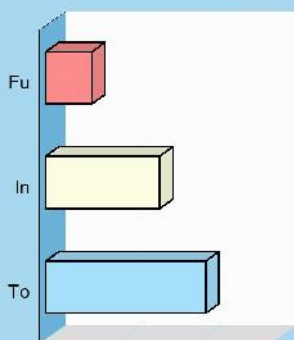
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Missione 09 e relativi programmi

0901	Programma	01	<u>Difesa del suolo</u>
0902	Programma	02	<u>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</u>
0903	Programma	03	<u>Rifiuti</u>
0904	Programma	04	<u>Servizio idrico integrato</u>
0905	Programma	05	<u>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</u>
0906	Programma	06	<u>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</u>
0907	Programma	07	<u>Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</u>
0908	Programma	08	<u>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</u>

La missione comprende tutte le attività dirette a garantire la manutenzione, il miglioramento e lo sviluppo delle infrastrutture comunali (malghe e pascoli), del territorio e ambiente dell'acquedotto, fognatura, e dei servizi di smaltimento dei rifiuti. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

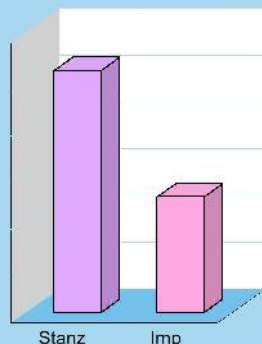
Composizione



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	298.240,26	-	
In conto capitale	(+)	-	737.890,94	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	298.240,26	737.890,94	1.036.131,20
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	995,52	
Programmazione effettiva		298.240,26	736.895,42	1.035.135,68

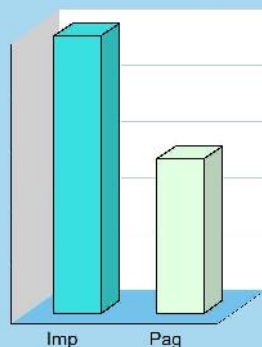
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	298.240,26	208.750,11	
In conto capitale	(+)	737.890,94	285.778,03	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.036.131,20	494.528,14	47,73
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	995,52	-	
Programmazione effettiva		1.035.135,68	494.528,14	47,77

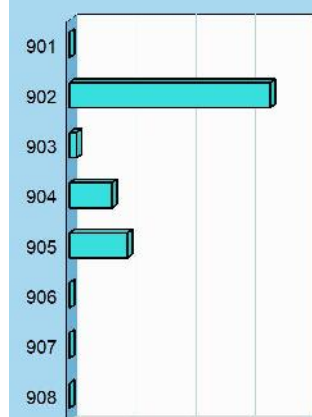
Ultimazione



Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	208.750,11	66.375,01	
In conto capitale	(+)	285.778,03	209.361,12	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	494.528,14	275.736,13	55,76
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		494.528,14	275.736,13	55,76

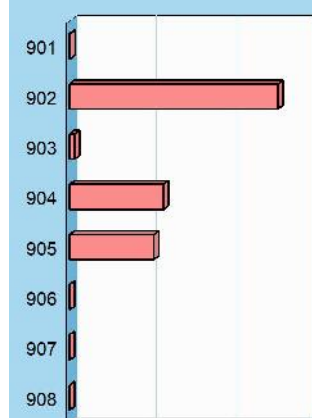
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo (+)	0,00	761,28	761,28
902 Tutela e recupero ambiente (+)	14.300,00	659.912,76	674.212,76
903 Rifiuti (+)	1.200,00	22.600,00	23.800,00
904 Servizio idrico integrato (+)	101.893,32	40.616,90	142.510,22
905 Parchi, natura e foreste (+)	180.846,94	14.000,00	194.846,94
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)	298.240,26	737.890,94	1.036.131,20
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	995,52	
Programmazione effettiva	298.240,26	736.895,42	1.035.135,68

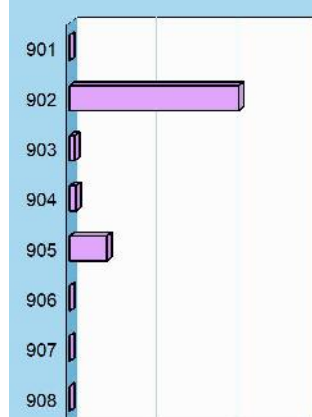
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
901 Difesa suolo (+)	761,28	761,28	100,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	674.212,76	262.721,52	38,97%
903 Rifiuti (+)	23.800,00	6.544,32	27,50%
904 Servizio idrico integrato (+)	142.510,22	118.432,14	83,10%
905 Parchi, natura e foreste (+)	194.846,94	106.068,88	54,44%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.036.131,20	494.528,14	47,73%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	995,52	-	
Programmazione effettiva	1.035.135,68	494.528,14	47,77%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
901 Difesa suolo (+)	761,28	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	262.721,52	213.359,02	81,21%
903 Rifiuti (+)	6.544,32	6.333,15	96,77%
904 Servizio idrico integrato (+)	118.432,14	8.488,76	7,17%
905 Parchi, natura e foreste (+)	106.068,88	47.555,20	44,83%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	494.528,14	275.736,13	55,76%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	494.528,14	275.736,13	55,76%

Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi:

1001	Programma	01	Trasporto ferroviario
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali

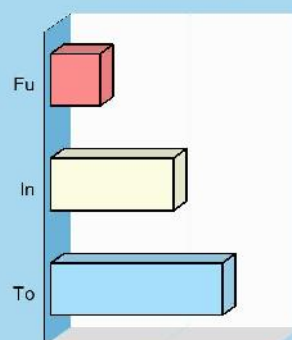
La missione comprende tutte le attività dirette a garantire la manutenzione, il miglioramento e lo sviluppo della rete stradale e di illuminazione pubblica.

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 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	427.816,68	-	
In conto capitale	(+)	-	1.490.342,94	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	427.816,68	1.490.342,94	1.918.159,62
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.799,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	432.769,92	
Programmazione effettiva		425.017,68	1.057.573,02	1.482.590,70

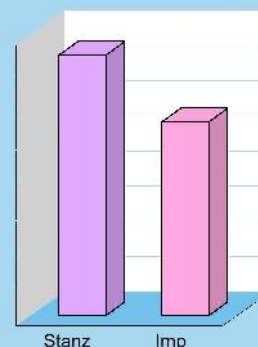
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	427.816,68	404.522,82	
In conto capitale	(+)	1.490.342,94	697.861,12	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.918.159,62	1.102.383,94	57,47%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.799,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	432.769,92	-	
Programmazione effettiva		1.482.590,70	1.102.383,94	74,36%

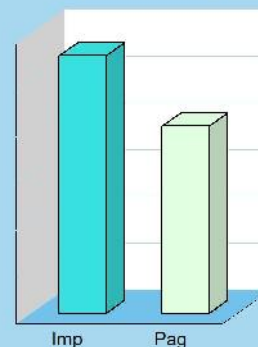
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2018

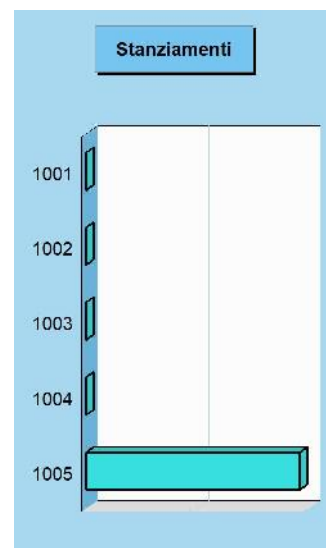
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	404.522,82	314.646,25	
In conto capitale	(+)	697.861,12	485.680,07	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.102.383,94	800.326,32	72,60%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.102.383,94	800.326,32	72,60%

Ultimazione

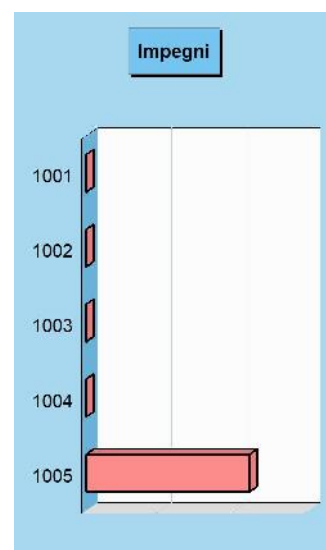


Composizione contabile dei Programmi 2018

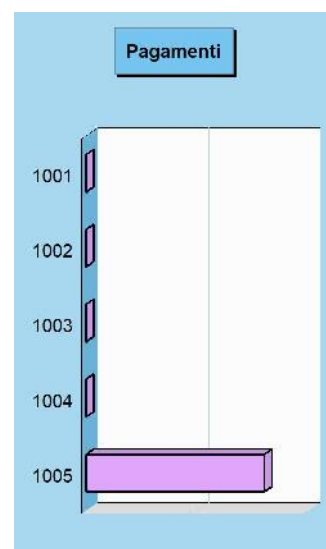
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 427.816,68	1.490.342,94	1.918.159,62
Totale (al lordo FPV) (+)	427.816,68	1.490.342,94	1.918.159,62
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) 2.799,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) -	432.769,92	
Programmazione effettiva	425.017,68	1.057.573,02	1.482.590,70


Stato di realizzazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 1.918.159,62	1.102.383,94	57,47%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.918.159,62	1.102.383,94	57,47%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) 2.799,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) 432.769,92	-	
Programmazione effettiva	1.482.590,70	1.102.383,94	74,36%


Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1001 Trasporto ferroviario	(+) 0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+) 0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+) 0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+) 0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+) 1.102.383,94	800.326,32	72,60%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.102.383,94	800.326,32	72,60%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-) -	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-) -	-	
Programmazione effettiva	1.102.383,94	800.326,32	72,60%



Soccorso civile

Missione 11 e relativi programmi

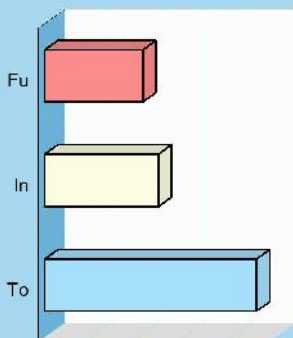
1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali

La missione comprende tutte le attività di sostegno ai corpi dei vigili del fuoco volontari e gli interventi sulle caserme.

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.

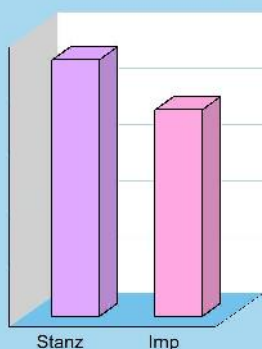
Composizione



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	21.201,55	-	
In conto capitale	(+)	-	24.555,72	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.201,55	24.555,72	45.757,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		21.201,55	24.555,72	45.757,27

Realizzazione



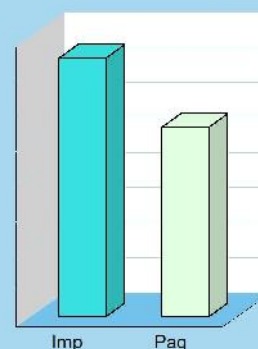
Stato di realizzazione della Missione 2018

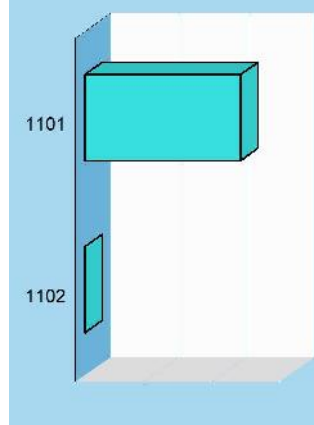
Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	21.201,55	16.701,55	
In conto capitale	(+)	24.555,72	20.154,63	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	45.757,27	36.856,18	80,55
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		45.757,27	36.856,18	80,55

Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	16.701,55	16.701,55	
In conto capitale	(+)	20.154,63	10.302,97	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	36.856,18	27.004,52	73,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		36.856,18	27.004,52	73,27

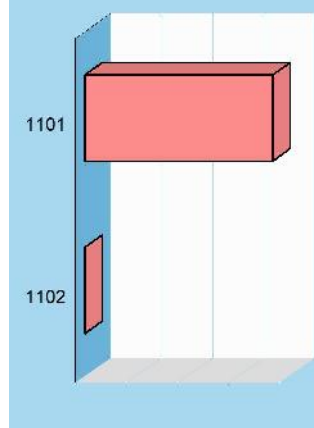
Ultimazione



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	(+)	21.201,55	24.555,72	45.757,27
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		21.201,55	24.555,72	45.757,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		21.201,55	24.555,72	45.757,27

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

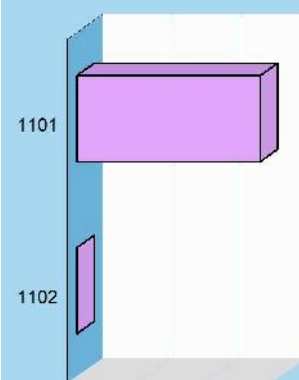
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1101 Protezione civile	(+)	45.757,27	36.856,18	80,55%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		45.757,27	36.856,18	80,55%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		45.757,27	36.856,18	80,55%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1101 Protezione civile	(+)	36.856,18	27.004,52	73,27%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		36.856,18	27.004,52	73,27%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		36.856,18	27.004,52	73,27%

Pagamenti

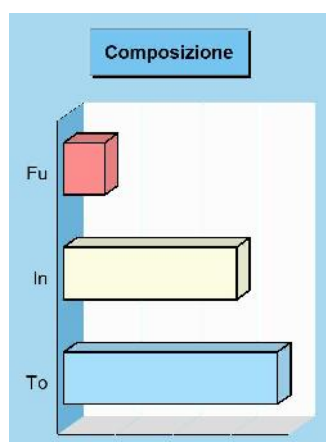
Politica sociale e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

1201	Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
1202	Programma 02	Interventi per la disabilità
1203	Programma 03	Interventi per gli anziani
1204	Programma 04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
1205	Programma 05	Interventi per le famiglie
1206	Programma 06	Interventi per il diritto alla casa
1207	Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
1208	Programma 08	Cooperazione e associazionismo
1209	Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale

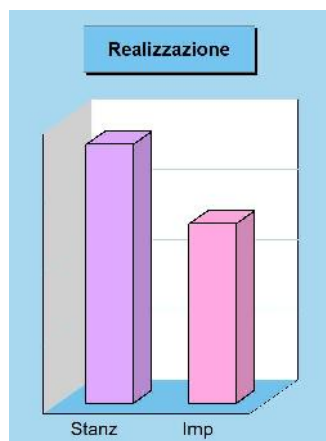
La missione comprende tutte le attività di sostegno ai bisogni sociali della popolazione oltre al servizio necroscopico cimiteriale. Il programma 01 comprende le spese di gestione della Ludoteca Comunale, spazio di attività dedicate ai ragazzi. Il programma 05 nella parte delle spese di funzionamento, comprende la compartecipazione del Comune al progetto di animazione estiva per bambini e ragazzi; mentre nella parte di investimento comprende in contributi per la natalità e i contributi per l'acquisto o ristrutturazione delle case di abitazioni.

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.



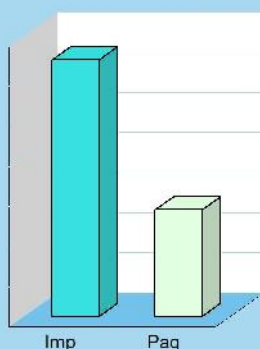
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	35.200,00	-	
In conto capitale	(+)	-	149.400,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		35.200,00	149.400,00	184.600,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		35.200,00	149.400,00	184.600,00

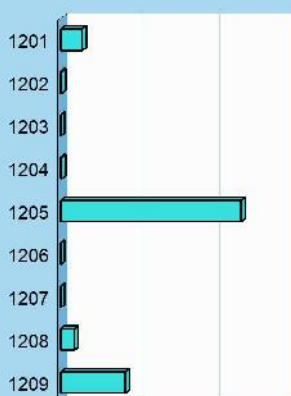


Stato di realizzazione della Missione 2018

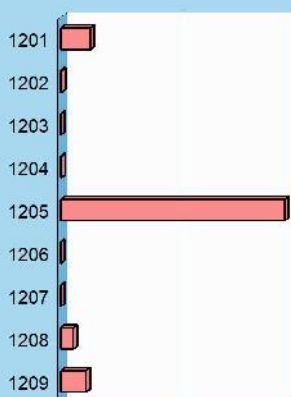
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	35.200,00	27.261,18	
In conto capitale	(+)	149.400,00	100.834,78	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		184.600,00	128.095,96	69,39
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		184.600,00	128.095,96	69,39

Ultimazione**Grado di ultimazione della Missione 2018**

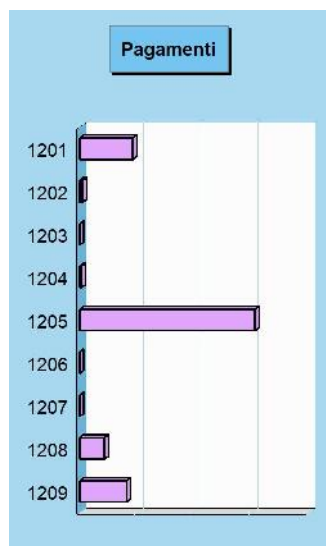
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	27.261,18	15.471,12	
In conto capitale	(+)	100.834,78	37.701,78	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		128.095,96	53.172,90	41,51
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		128.095,96	53.172,90	41,51

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	14.100,00	0,00	14.100,00
1202 Disabilità	(+)	500,00	0,00	500,00
1203 Anziani	(+)	0,00	0,00	0,00
1204 Esclusione sociale	(+)	500,00	0,00	500,00
1205 Famiglia	(+)	7.600,00	110.600,00	118.200,00
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	0,00	8.800,00	8.800,00
1209 Cimiteri	(+)	12.500,00	30.000,00	42.500,00
Totale (al lordo FPV) (+)		35.200,00	149.400,00	184.600,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		35.200,00	149.400,00	184.600,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	14.100,00	12.886,00	91,39%
1202 Disabilità	(+)	500,00	500,00	100,00%
1203 Anziani	(+)	0,00	0,00	0,00%
1204 Esclusione sociale	(+)	500,00	300,00	60,00%
1205 Famiglia	(+)	118.200,00	97.785,01	82,73%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	8.800,00	5.453,18	61,97%
1209 Cimiteri	(+)	42.500,00	11.171,77	26,29%
Totale (al lordo FPV) (+)		184.600,00	128.095,96	69,39%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		184.600,00	128.095,96	69,39%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	12.886,00	9.253,60	71,81%
1202 Disabilità	(+)	500,00	500,00	100,00%
1203 Anziani	(+)	0,00	0,00	0,00%
1204 Esclusione sociale	(+)	300,00	300,00	100,00%
1205 Famiglia	(+)	97.785,01	30.600,00	31,29%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	5.453,18	4.320,18	79,22%
1209 Cimiteri	(+)	11.171,77	8.199,12	73,39%
Totale (al lordo FPV) (+)		128.095,96	53.172,90	41,51%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		128.095,96	53.172,90	41,51%

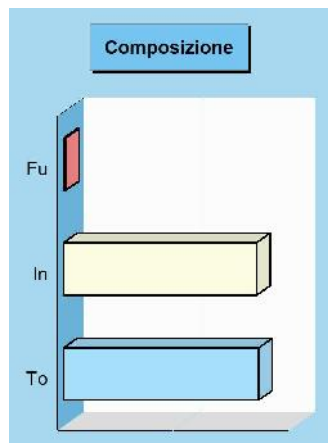
Energia e fonti energetiche

Missione 17 e relativi programmi

1701 Programma 01 Fonti energetiche

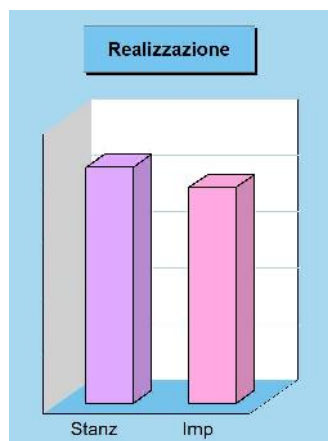
La missione comprende gli interventi per realizzare fonti alternative energetiche quali teleriscaldamento e posa sottoservizi.

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 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	8.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	1.014.231,28	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	8.000,00	1.014.231,28	1.022.231,28
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	180.000,00	
Programmazione effettiva		8.000,00	834.231,28	842.231,28

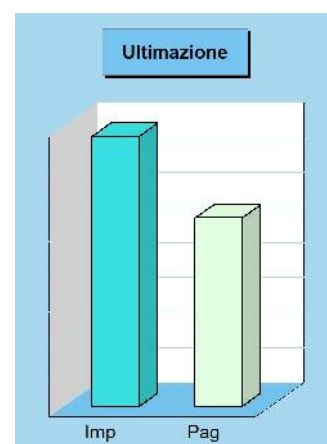


Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	8.000,00	7.425,79	
In conto capitale	(+)	1.014.231,28	762.600,23	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.022.231,28	770.026,02	75,33
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	180.000,00	-	
Programmazione effettiva		842.231,28	770.026,02	91,43

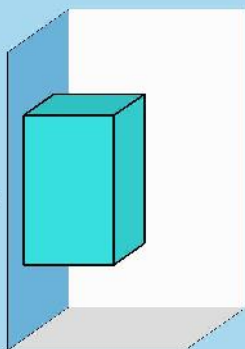
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	7.425,79	7.425,79	
In conto capitale	(+)	762.600,23	530.340,03	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	770.026,02	537.765,82	69,84
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		770.026,02	537.765,82	69,84



Stanziamenti

1701

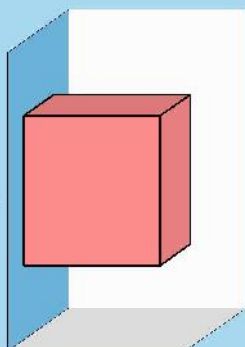
**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1701 Fonti energetiche	(+)	8.000,00	1.014.231,28	1.022.231,28

Totale (al lordo FPV) (+)		8.000,00	1.014.231,28	1.022.231,28
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	180.000,00	
Programmazione effettiva		8.000,00	834.231,28	842.231,28

Impegni

1701

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1701 Fonti energetiche	(+)	1.022.231,28	770.026,02	75,33%

Totale (al lordo FPV) (+)		1.022.231,28	770.026,02	75,33%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		180.000,00	-	
Programmazione effettiva		842.231,28	770.026,02	91,43%

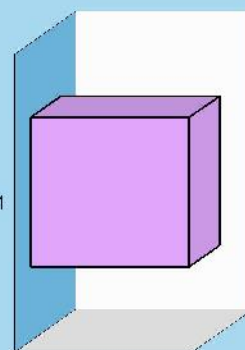
Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1701 Fonti energetiche	(+)	770.026,02	537.765,82	69,84%

Totale (al lordo FPV) (+)		770.026,02	537.765,82	69,84%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		770.026,02	537.765,82	69,84%

Pagamenti

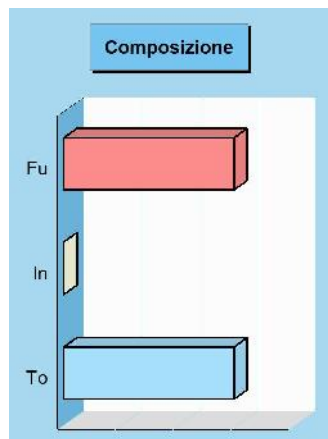
1701



Fondi e accantonamenti

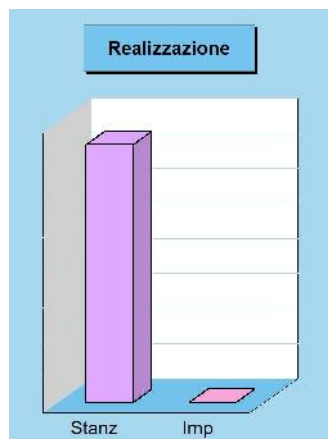
Missione 20 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	14.708,54	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	14.708,54	0,00	14.708,54
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		14.708,54	0,00	14.708,54

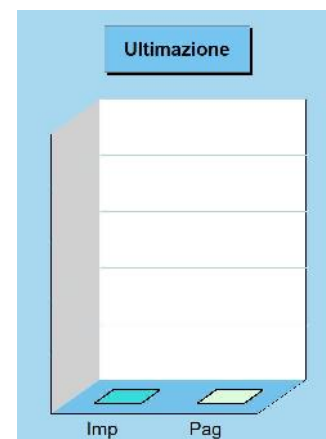


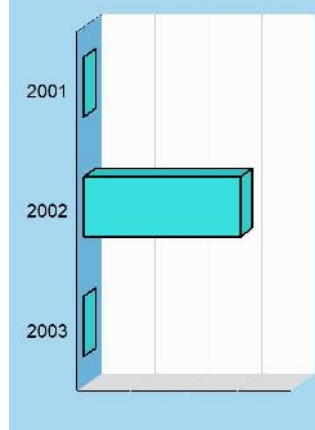
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	14.708,54	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)	(+)	14.708,54	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		14.708,54	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2018

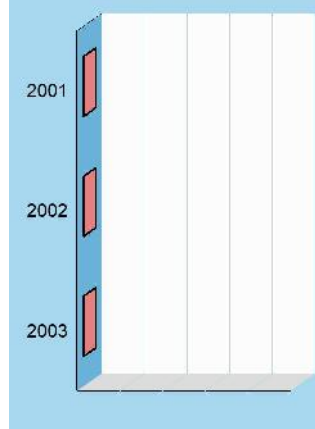
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV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



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	(+)	0,00	0,00	0,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	14.708,54	0,00	14.708,54
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		14.708,54	0,00	14.708,54
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		14.708,54	0,00	14.708,54

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

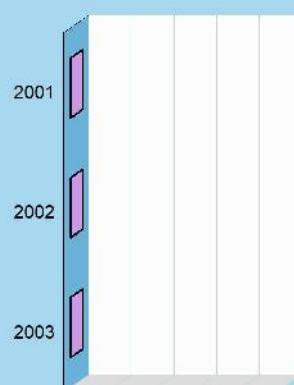
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
2001 Fondo di riserva	(+)	0,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	14.708,54	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		14.708,54	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		14.708,54	0,00	-

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
2001 Fondo di riserva	(+)	0,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00%

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

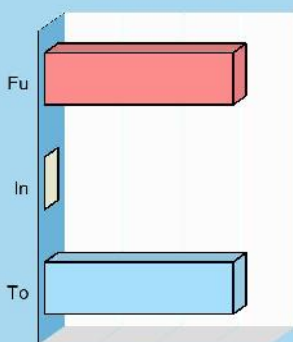
Pagamenti

Debito pubblico

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. Rientra in questa missione la previsione di spesa relativa al recupero, da parte della Provincia Autonoma di Trento, delle rate dei mutui rientranti nell'operazione di estinzione anticipata dei mutui posta in essere nel 2016; tale spesa non prevede il pagamento diretto alla Provincia ma sarà la stessa che recupererà tale importo dall'assegnazione annua spettante al Comune a valere sull'ex Fondo Investimenti Minori. 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.

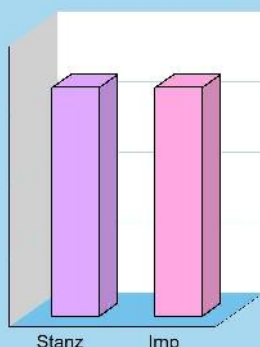
Composizione



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	16.257,15	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	0,00	16.257,15
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	16.257,15	0,00	16.257,15

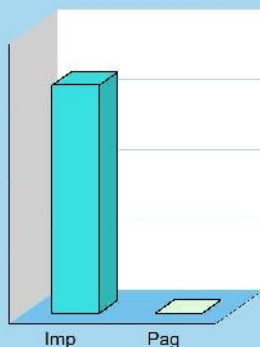
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2018

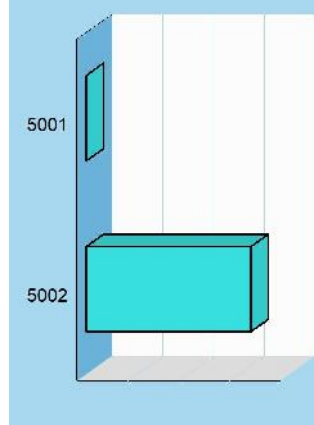
Destinazione della spesa	Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	16.257,15	16.257,15	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	16.257,15	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	16.257,15	16.257,15	100,00

Ultimazione

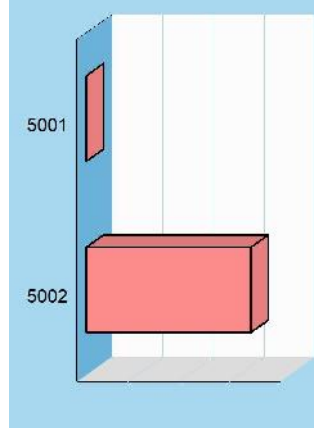


Grado di ultimazione della Missione 2018

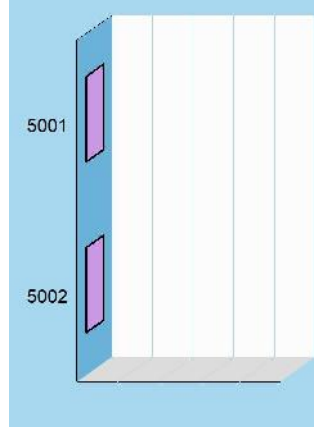
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	16.257,15	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	16.257,15	0,00	0,00

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	16.257,15	0,00	16.257,15
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	0,00	16.257,15
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	16.257,15	0,00	16.257,15

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	16.257,15	16.257,15	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	16.257,15	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	16.257,15	16.257,15	100,00%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	16.257,15	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	16.257,15	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	16.257,15	0,00	-

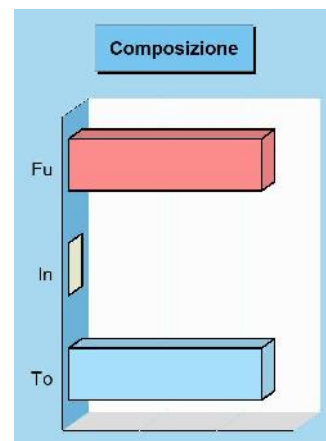
Anticipazioni finanziarie

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. 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.

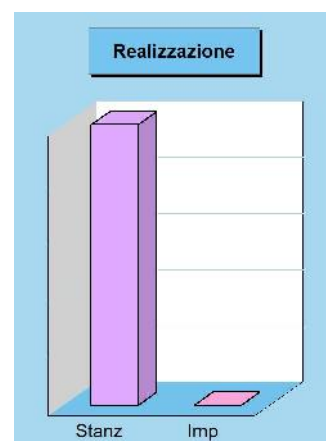
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	500.000,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	500.000,00	0,00	500.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	500.000,00	0,00	500.000,00



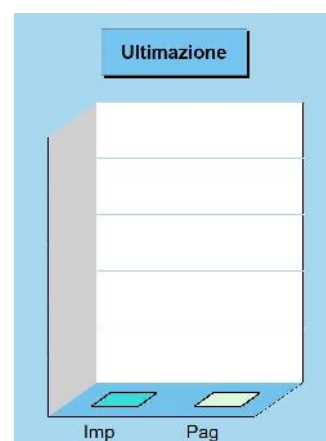
Stato di realizzazione della Missione 2018

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 (+)	500.000,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	500.000,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	500.000,00	0,00	-



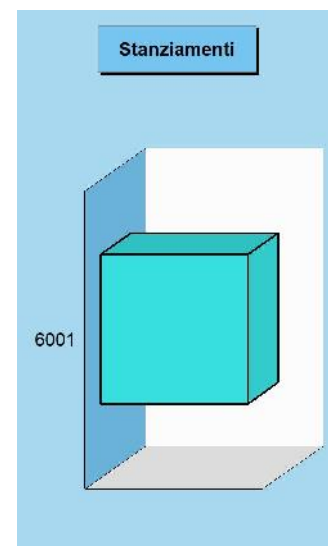
Grado di ultimazione della Missione 2018

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

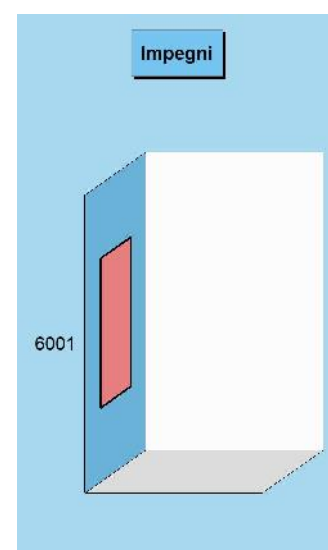


Composizione contabile dei Programmi 2018

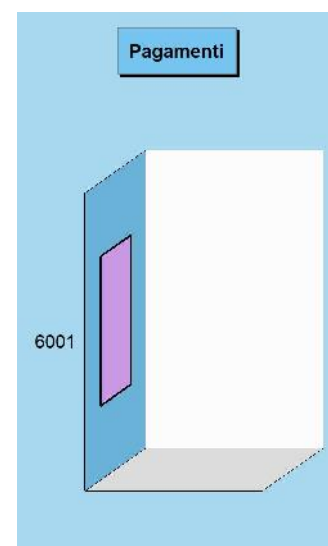
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	500.000,00	0,00	500.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)		500.000,00	0,00	500.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		500.000,00	0,00	500.000,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	500.000,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		500.000,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		500.000,00	0,00	-

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

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





RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO

Conto del patrimonio

Con delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 30.03.2017 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato deliberato **di rinviare al 2019** l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2018, secondo quanto previsto dall' art. 232 comma 2 e dall'art. 233-bis comma 3 del d.Lgs 267/2000.

Vista la circolare del Consorzio dei Comuni Trentini di data 15.05.2018, prot. 3542, con la quale viene comunicato che a seguito di interpretazione fornita dal Ministero dell'Interno con comunicato di data 25 aprile 2018 i Comuni Trentini, che applicano le disposizioni contenute nel D.Lgs. 267/2000 con un anno di posticipo, come previsto dalla LP. 18/2015, hanno la facoltà di rinviare la contabilità economico – patrimoniale in riferimento al 2018, e quindi possono approvare il primo conto economico e stato patrimoniale in riferimento al 2019, entro il 30 aprile 2020 e il bilancio consolidato 2019 entro il 30 settembre 2020, con l'approvazione del Rendiconto della gestione 2018 ci si avvarrà di tale facoltà.

Conto del patrimonio 2018

Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018	Variazione
Crediti verso P.A fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	0,00	0,00	0,00
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	0,00	0,00	0,00
Ratei e risconti attivi (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Attivo



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018	Variazione
Fondo di dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Riserve (+)	0,00	0,00	0,00
Risultato economico esercizio (+)	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00
Fondo per rischi ed oneri (+)	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	0,00	0,00	0,00
Ratei e risconti passivi (+)	0,00	0,00	0,00
Passivo (al netto PN)	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Passivo



Attivo			Passivo + Patrimonio netto		
Denominazione		2018	Denominazione		2018
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	(+)	0,00	Fondo di dotazione	(+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali	(+)	0,00	Riserve	(+)	0,00
Immobilizzazioni materiali	(+)	0,00	Risultato economico dell'esercizio	(+)	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	(+)	0,00	Patrimonio netto		0,00
Rimanenze	(+)	0,00	Fondo per rischi ed oneri	(+)	0,00
Crediti	(+)	0,00	Trattamento di fine rapporto	(+)	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	(+)	0,00	Debiti	(+)	0,00
Disponibilità liquide	(+)	0,00	Ratei e risconti passivi	(+)	0,00
Ratei e risconti attivi	(+)	0,00	Passivo (al netto PN)		0,00
Totale		0,00	Totale		0,00

Conto economico

Con delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 30.03.2017 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato deliberato **di rinviare al 2019** l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2018, secondo quanto previsto dall' art. 232 comma 2 e dall'art. 233-bis comma 3 del d.Lgs 267/2000.

Vista la circolare del Consorzio dei Comuni Trentini di data 15.05.2018, prot. 3542, con la quale viene comunicato che a seguito di interpretazione fornita dal Ministero dell'Interno con comunicato di data 25 aprile 2018 i Comuni Trentini, che applicano le disposizioni contenute nel D.Lgs. 267/2000 con un anno di posticipo, come previsto dalla LP. 18/2015, hanno la facoltà di rinviare la contabilità economico – patrimoniale in riferimento al 2018, e quindi possono approvare il primo conto economico e stato patrimoniale in riferimento al 2019, entro il 30 aprile 2020 e il bilancio consolidato 2019 entro il 30 settembre 2020, con l'approvazione del Rendiconto della gestione 2018 ci si avvarrà di tale facoltà.

Conto economico 2018

Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Ricavi caratteristici (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione caratteristica		0,00	0,00	0,00
Ricavi finanziari (+)		0,00	0,00	0,00
Rettifiche positive di valore (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		0,00	0,00	0,00
Ricavi straordinari (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione straordinaria		0,00	0,00	0,00
Ricavi complessivi		0,00	0,00	0,00

Ricavi



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Costi caratteristici (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione caratteristica		0,00	0,00	0,00
Costi finanziari (+)		0,00	0,00	0,00
Rettifiche negative di valore (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		0,00	0,00	0,00
Costi straordinari (+)		0,00	0,00	0,00
Gestione straordinaria		0,00	0,00	0,00
Costi complessivi		0,00	0,00	0,00

Costi



Ricavi			Costi		
Denominazione		2018	Denominazione		2018
Ricavi caratteristici	(+)	0,00	Costi caratteristici	(+)	0,00
Gestione caratteristica		0,00	Gestione caratteristica		0,00
Ricavi finanziari	(+)	0,00	Costi finanziari	(+)	0,00
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00	Rettifiche negative di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		0,00	Gestione finanziaria e rettifiche		0,00
Ricavi straordinari	(+)	0,00	Costi straordinari	(+)	0,00
Gestione straordinaria		0,00	Gestione straordinaria		0,00
			Imposte	(+)	0,00
Totale ricavi		0,00	Totale costi		0,00
Utile esercizio		-	Perdita esercizio		-