COMUNE DI
CASIER

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016
(Relazione al rendiconto)

INDICE

Contenuto e logica espositiva 1

Risultati finanziari d'esercizio
- Programmazione ed equilibri finali di bilancio 3
- Risultato di amministrazione 4
- 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 18
- Entrate extratributarie 19
- Entrate in conto capitale 20
- Accensione di prestiti 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
- Servizi generali e istituzionali 31
- Ordine pubblico e sicurezza 32
- Istruzione e diritto allo studio 33
- Valorizzazione beni e attiv. culturali 34
- Politica giovanile, sport e tempo libero 35
- Turismo 36
- Assetto territorio, edilizia abitativa 37
- Sviluppo sostenibile e tutela ambiente 38
- Trasporti e diritto alla mobilità 39
- Soccorso civile 40
- Politica sociale e famiglia 42

Tutela della salute 43
Sviluppo economico e competitività 44
Lavoro e formazione professionale 45
Energia e fonti energetiche 46
Fondi e accantonamenti 47
Debito pubblico 48

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. L'ultima sezione della relazione, denominata "*Risultati economici e patrimoniali d'esercizio*", estende quindi l'attenzione su taluni aspetti che riguardano proprio la lettura economica dei fatti di gestione manifestati nell'esercizio e che hanno comportato, tramite la formazione di costi e ricavi, una modifica sostanziale nella composizione del patrimonio comunale. La variazione di ricchezza, prodotta dalla differenza tra ricavi e costi delle gestioni caratteristica, finanziaria o straordinaria, quindi, ha generato una differenza nel patrimonio netto degna di approfondimento.



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINALI DI BILANCIO

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

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



Entrate correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi	(+)	3.500.636,06
Trasferimenti correnti	(+)	206.408,34
Extratributarie	(+)	888.384,46
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	12.500,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		**4.582.928,86**
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	100.396,74
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.538,74
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	101.000,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		**207.935,48**
Totale		4.790.864,34

Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Spese correnti	(+)	4.490.555,78
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	300.308,56
Impieghi ordinari		**4.790.864,34**
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	5.551,00
Impieghi straordinari		**5.551,00**
Totale		4.796.415,34

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	296.287,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	101.000,00
Risorse ordinarie		**195.287,00**
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	632.837,49
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	389.554,93
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	12.500,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse onerose		**1.034.892,42**
Totale		1.230.179,42

Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Spese in conto capitale	(+)	1.230.179,42
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	5.551,00
Impieghi ordinari		**1.224.628,42**
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		**0,00**
Totale		1.224.628,42

Riepilogo entrate 2016		
Correnti	(+)	4.790.864,34
Investimenti	(+)	1.230.179,42
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Entrate destinate ai programmi		**6.021.043,76**
Servizi conto terzi		733.400,00
Altre entrate		**733.400,00**
Totale		**6.754.443,76**

Riepilogo uscite 2016		
Correnti	(+)	4.796.415,34
Investimenti	(+)	1.224.628,42
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Uscite destinate ai programmi		**6.021.043,76**
Servizi conto terzi		733.400,00
Altre uscite		**733.400,00**
Totale		**6.754.443,76**

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO

Rendiconto e risultato di esercizio

Il conto consuntivo è il documento ufficiale con cui ogni amministrazione rende conto ai cittadini su come siano stati realmente impiegati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). 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.

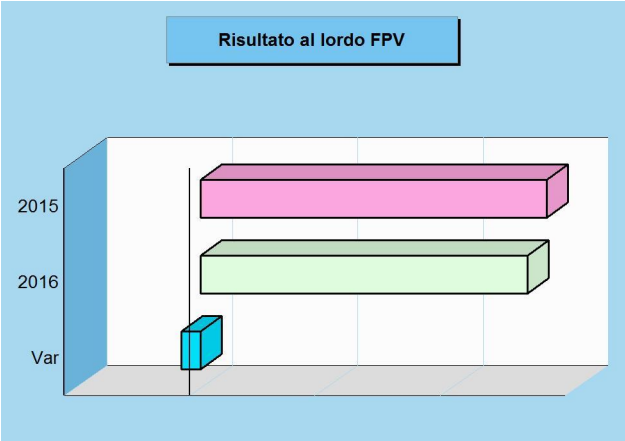
Si evidenzia che il **risultato di amministrazione 2016** include le seguenti somme:

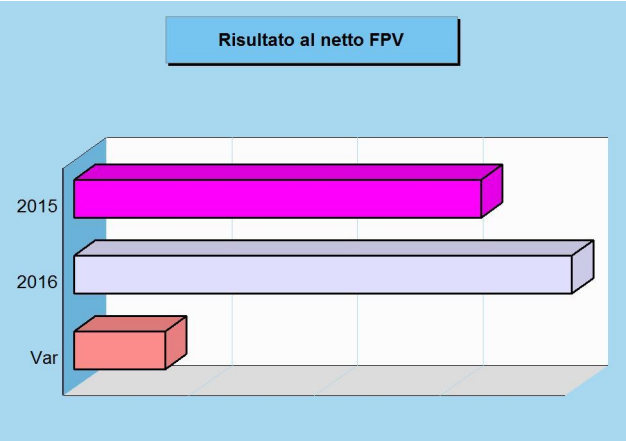
- l'avanzo 2015 non applicato per euro 252.154,70=
- l'avanzo della gestione di competenza per euro 527.922,39=
- l'avanzo della gestione residui per euro 12.963,45=.



Risultato 2016 e tendenza in atto

Denominazione		2015	2016	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.104.744,68	1.020.763,91	-83.980,77
Riscossioni	(+)	5.339.591,78	5.496.682,17	157.090,39
Pagamenti	(-)	5.423.572,55	5.333.728,19	-89.844,36
Situazione contabile di cassa		1.020.763,91	1.183.717,89	162.953,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		1.020.763,91	1.183.717,89	162.953,98
Residui attivi	(+)	890.247,27	908.765,78	18.518,51
Residui passivi	(-)	529.528,58	787.349,22	257.820,64
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		**1.381.482,60**	**1.305.134,45**	**-76.348,15**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	100.396,74	103.297,09	2.900,35
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	632.837,49	408.796,61	-224.040,88
Risultato effettivo		**648.248,37**	**793.040,75**	**144.792,38**





Risultato di amministrazione 2016 (Competenza + Residui)

Denominazione		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.020.763,91	-	1.020.763,91
Riscossioni	(+)	450.016,62	5.046.665,55	5.496.682,17
Pagamenti	(-)	486.462,84	4.847.265,35	5.333.728,19
Situazione contabile di cassa				**1.183.717,89**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)			0,00
Fondo di cassa finale				**1.183.717,89**
Residui attivi	(+)	446.031,86	462.733,92	908.765,78
Residui passivi	(-)	35.903,29	751.445,93	787.349,22
Risultato contabile (al lordo FPV/U)				**1.305.134,45**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	103.297,09
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	-	-	408.796,61

Risultato effettivo	**793.040,75**

RISULTATO DI GESTIONE

Gestione della competenza e FPV

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



Entrate correnti (Accertamenti comp.)

Tributi	(+)	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	(+)	145.651,35
Extratributarie	(+)	905.575,62
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	12.500,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		**4.642.415,86**
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	100.396,74
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.538,74
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	101.000,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		**207.935,48**
Totale		4.850.351,34

Uscite correnti (Impegni comp.)

Spese correnti	(+)	4.023.680,80
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	300.308,56
Impieghi ordinari		**4.323.989,36**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	103.297,09
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	5.551,00
Impieghi straordinari		**108.848,09**
Totale		4.432.837,45

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)

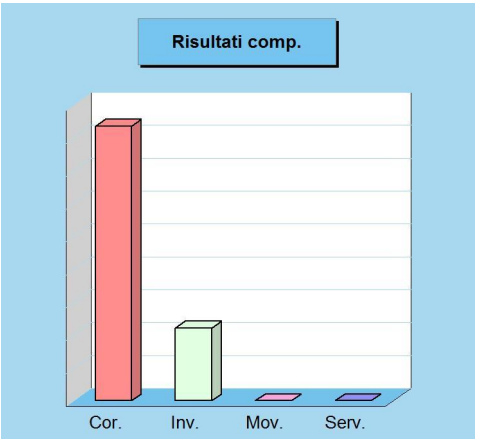
Entrate in C/capitale	(+)	278.087,60
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	101.000,00
Risorse ordinarie		**177.087,60**
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	632.837,49
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	389.554,93
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	12.500,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse onerose		**1.034.892,42**
Totale		1.211.980,02

Uscite investimenti (Impegni comp.)

Spese in conto capitale	(+)	698.325,91
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	5.551,00
Impieghi ordinari		**692.774,91**
FPV per spese in C/capitale	(+)	408.796,61
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		**408.796,61**
Totale		1.101.571,52

Risultato della gestione (competenza)

Denominazione		Accertamenti	Impegni	Risultato
Corrente	(+)	4.850.351,34	4.432.837,45	417.513,89
Investimenti	(+)	1.211.980,02	1.101.571,52	110.408,50
Movimento fondi	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		6.062.331,36	5.534.408,97	**527.922,39**
Servizi conto terzi	(+)	576.396,01	576.396,01	0,00
Totale		6.638.727,37	6.110.804,98	**527.922,39**



RISULTATO DI CASSA

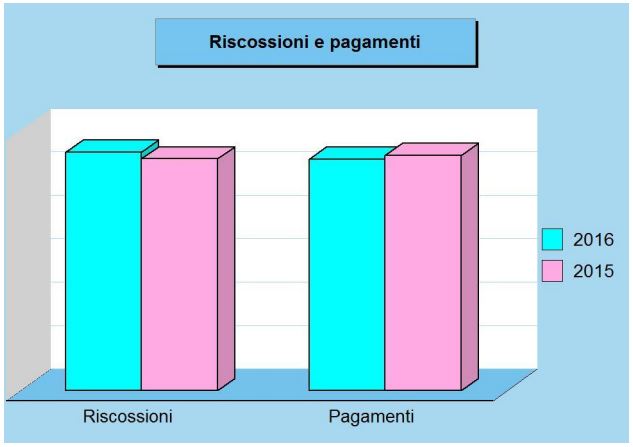
Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

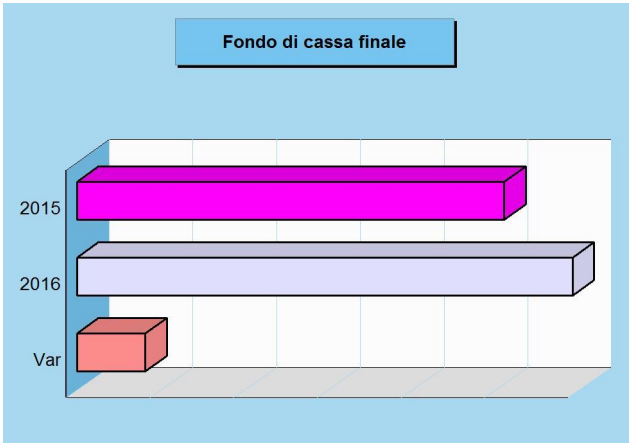
La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono 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 operazione, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).



Situazione di cassa 2016 e tendenza in atto

Denominazione		2015	2016	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.104.744,68	1.020.763,91	-83.980,77
Riscossioni	(+)	5.339.591,78	**5.496.682,17**	157.090,39
Pagamenti	(-)	5.423.572,55	**5.333.728,19**	-89.844,36
Situazione contabile di cassa		1.020.763,91	1.183.717,89	162.953,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		1.020.763,91	**1.183.717,89**	162.953,98





Entrate (movimenti di cassa 2016)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	3.681.095,83	3.499.984,72
Trasferimenti	(+)	220.148,15	155.695,38
Extratributarie	(+)	1.579.780,80	988.066,46
Entrate C/capitale	(+)	296.287,00	276.539,60
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	738.051,35	576.396,01
Somma		6.515.363,13	5.496.682,17
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-	-
Avanzo applicato	(+)	-	-
Parziale		6.515.363,13	**5.496.682,17**
Fondo iniz. di cassa	(+)	1.020.763,91	1.020.763,91
Totale		7.536.127,04	**6.517.446,08**

Uscite (movimenti di cassa 2016)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	4.816.463,76	3.830.656,65
Spese C/capitale	(+)	848.166,76	603.219,73
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	300.308,56	300.308,56
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	764.939,56	599.543,25
Somma		6.729.878,64	5.333.728,19
FPV uscita (FPV/U)	(+)	-	-
Disavanzo applicato	(+)	-	-
Parziale		6.729.878,64	**5.333.728,19**
Totale		6.729.878,64	**5.333.728,19**

SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

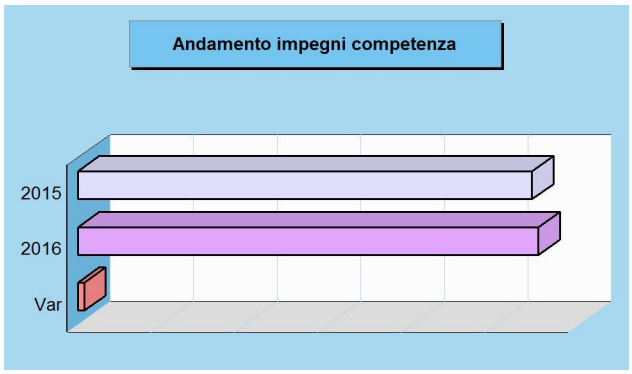
Dalla previsione all'accertamento e incasso

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 2016 e tendenza in atto (accert. comp.)

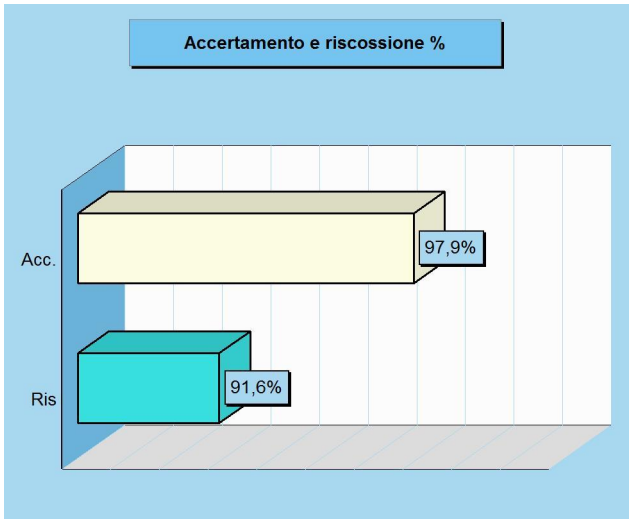
Accertamenti		2015	2016
Tributi	(+)	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferim. correnti	(+)	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	(+)	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	(+)	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	549.916,55	576.396,01
Totale		**5.433.730,28**	**5.509.399,47**



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

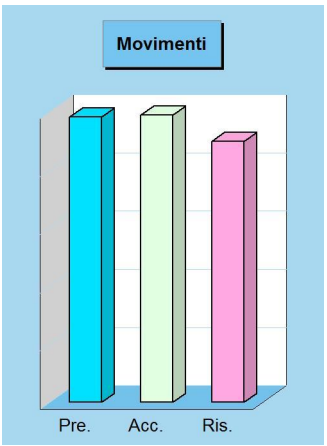
Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	5.509.399,47	5.046.665,55

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	102,9%	94,4%
Trasferim. correnti	70,6%	98,7%
Extratributarie	101,9%	71,8%
Entrate C/capitale	93,9%	99,4%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	78,6%	99,7%
Totale	**97,9%**	**91,6%**



Movimenti contabili (competenza 2016)

Denominazione		Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi	(+)	3.500.636,06	3.603.688,89	3.401.962,28
Trasferimenti correnti	(+)	206.408,34	145.651,35	143.695,38
Extratributarie	(+)	888.384,46	905.575,62	650.072,28
Entrate C/capitale	(+)	296.287,00	278.087,60	276.539,60
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		4.891.715,86	4.933.003,46	4.472.269,54
Entrate C/terzi	(+)	733.400,00	576.396,01	574.396,01
Totale		**5.625.115,86**	**5.509.399,47**	**5.046.665,55**



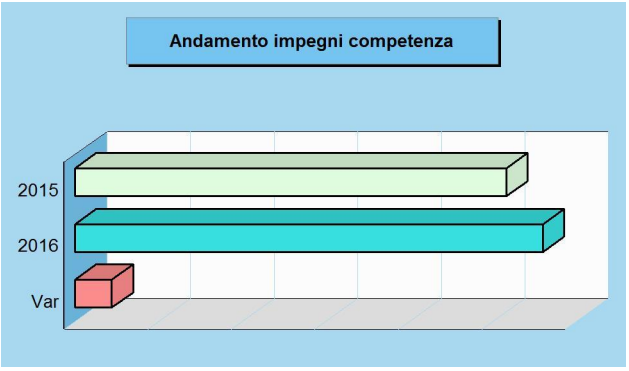
GESTIONE DELLE USCITE DI COMPETENZA

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 2016 e tendenza in atto (impegni. comp.)

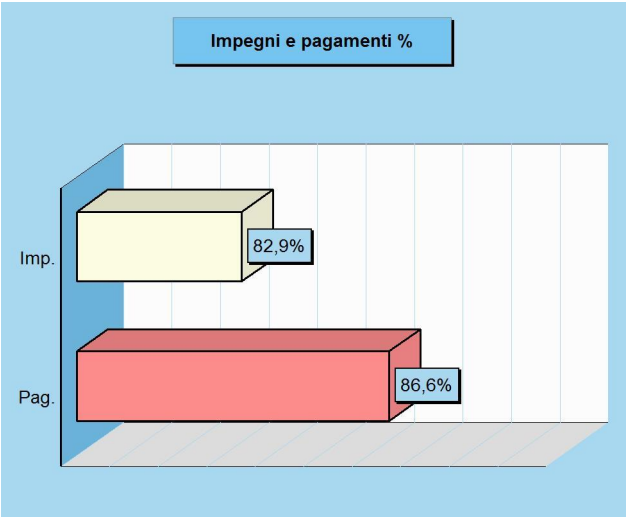
Impegni		2015	2016
Spese correnti	(+)	4.092.326,78	4.023.680,80
Spese C/capitale	(+)	216.160,29	698.325,91
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	300.349,31	300.308,56
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	549.916,55	576.396,01
Totale		**5.158.752,93**	**5.598.711,28**



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

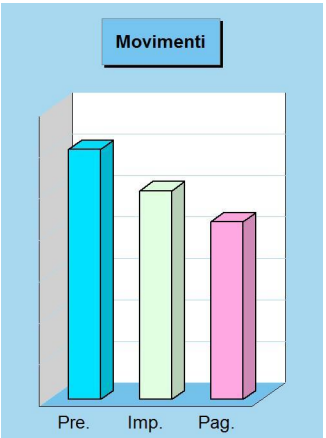
Competenza	Impegni	Pagamenti
	5.598.711,28	4.847.265,35

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	89,6%	84,3%
Spese C/capitale	56,8%	82,9%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	100,0%	100,0%
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	78,6%	99,9%
Totale	**82,9%**	**86,6%**



Movimenti contabili (competenza 2016)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	4.490.555,78	4.023.680,80	3.391.687,68
Spese C/capitale	(+)	1.230.179,42	698.325,91	579.208,69
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	300.308,56	300.308,56	300.308,56
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		6.021.043,76	5.022.315,27	4.271.204,93
Uscite C/terzi	(+)	733.400,00	576.396,01	576.060,42
Totale		**6.754.443,76**	**5.598.711,28**	**4.847.265,35**



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.



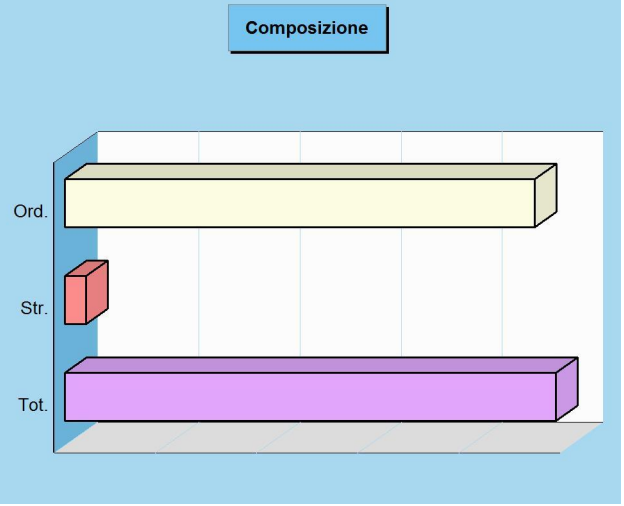
Rendiconto suddiviso nelle componenti
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano 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 2016

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	4.850.351,34	4.432.837,45
Investimenti	1.211.980,02	1.101.571,52
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	576.396,01	576.396,01
Totale	**6.638.727,37**	**6.110.804,98**

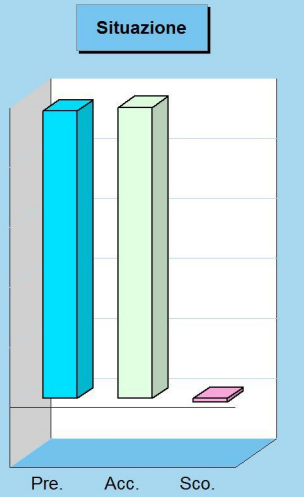
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2016

Accertamenti		2016
Tributi	(+)	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	(+)	145.651,35
Extratributarie	(+)	905.575,62
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	12.500,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		**4.642.415,86**
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	100.396,74
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.538,74
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	101.000,00
Accensione di prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		**207.935,48**
Totale		4.850.351,34



Stato di finanziamento bilancio corrente 2016

Entrate		Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi	(+)	3.500.636,06	3.603.688,89	-103.052,83
Trasferimenti correnti	(+)	206.408,34	145.651,35	60.756,99
Extratributarie	(+)	888.384,46	905.575,62	-17.191,16
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	12.500,00	12.500,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		**4.582.928,86**	**4.642.415,86**	**-59.487,00**
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	100.396,74	100.396,74	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.538,74	6.538,74	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	101.000,00	101.000,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		**207.935,48**	**207.935,48**	**0,00**
Totale		4.790.864,34	4.850.351,34	-59.487,00



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).



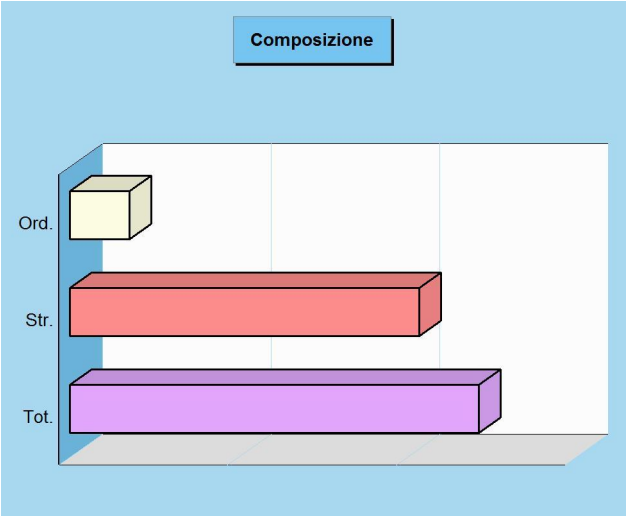
Consuntivo e componenti elementari
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma 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 2016

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	4.850.351,34	4.432.837,45
Investimenti	1.211.980,02	1.101.571,52
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	576.396,01	576.396,01
Totale	**6.638.727,37**	**6.110.804,98**

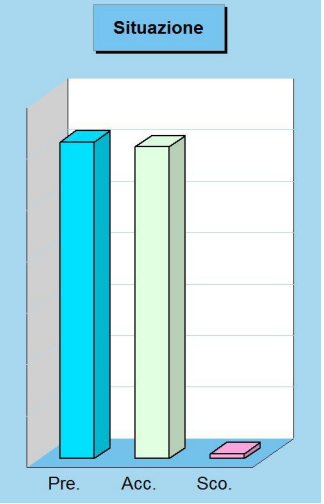
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2016

Accertamenti		2016
Entrate in C/capitale	(+)	278.087,60
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	101.000,00
Risorse ordinarie		**177.087,60**
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	632.837,49
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	389.554,93
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	12.500,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		**1.034.892,42**
Totale		1.211.980,02



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2016

Entrate		Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale	(+)	296.287,00	278.087,60	18.199,40
Entrate C/capitale spese correnti	(-)	101.000,00	101.000,00	0,00
Risorse ordinarie		**195.287,00**	**177.087,60**	**18.199,40**
FPV spese C/capitale (FPV/E)	(+)	632.837,49	632.837,49	0,00
Avanzo a finanziamento invest.	(+)	389.554,93	389.554,93	0,00
Entrate correnti che finanz. inv.	(+)	12.500,00	12.500,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi	(-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Acc. prestiti per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		**1.034.892,42**	**1.034.892,42**	**0,00**
Totale		1.230.179,42	1.211.980,02	18.199,40

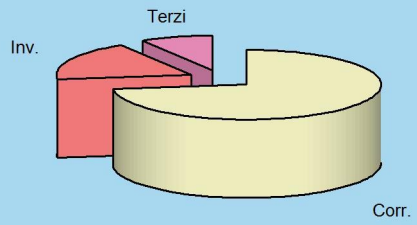


RICORSO ALL'AVANZO E AL FPV DI ANNI PRECEDENTI

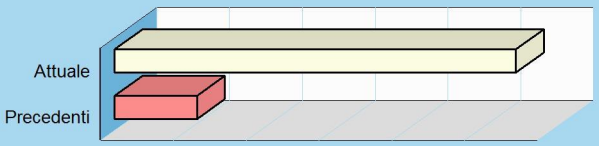
Origine delle risorse attivate

L'equilibrio complessivo di rendiconto (competenza), con il conseguente finanziamento del fabbisogno di spesa, è il risultato dalla corrispondenza tra il totale delle entrate, comprensive del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) e dell'avanzo di amministrazione applicato, contrapposto al totale delle uscite, comprensive degli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) unito all'eventuale disavanzo applicato per il ripiano di deficit 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



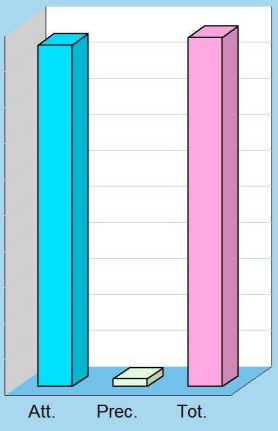
Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2016	Acc. precedenti
Corrente	4.743.415,86	106.935,48
Investimenti	189.587,60	1.022.392,42
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	576.396,01	-
Totale	5.509.399,47	1.129.327,90

Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate		Accertam. 2016	Accertam. prec.	Totale
Tributi	(+)	3.603.688,89	-	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	(+)	145.651,35	-	145.651,35
Extratributarie	(+)	905.575,62	-	905.575,62
Entr. corr. spec. per investimenti	(-)	12.500,00	-	12.500,00
Entr. corr. gen. per investimenti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie		**4.642.415,86**	**0,00**	**4.642.415,86**
FPV spese correnti (FPV/E)	(+)	-	100.396,74	100.396,74
Avanzo a finanziam. bil. corrente	(+)	-	6.538,74	6.538,74
Entrate C/capitale per sp. correnti	(+)	101.000,00	-	101.000,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		**101.000,00**	**106.935,48**	**207.935,48**
Totale		4.743.415,86	106.935,48	4.850.351,34

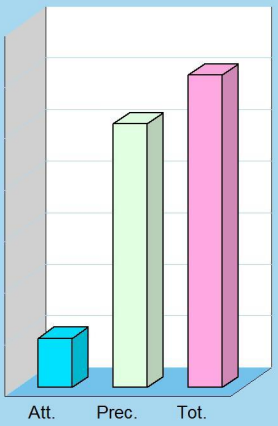
Origine risorsa



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

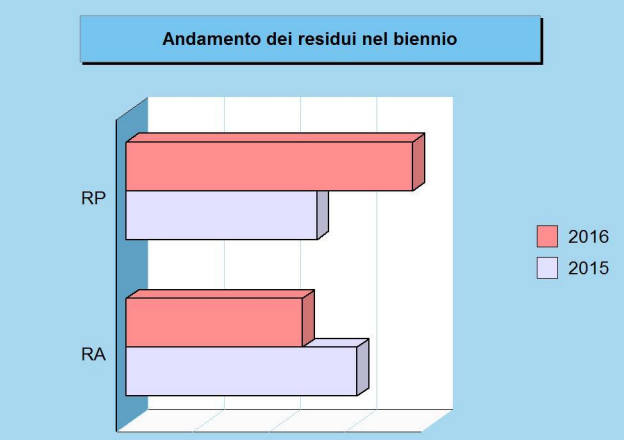
Entrate		Accertam. 2016	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale	(+)	278.087,60	-	278.087,60
Entrate C/capitale per sp. correnti	(-)	101.000,00	-	101.000,00
Risorse ordinarie		**177.087,60**	**0,00**	**177.087,60**
FPV spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	-	632.837,49	632.837,49
Avanzo a finanziam. investimenti	(+)	-	389.554,93	389.554,93
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	12.500,00	-	12.500,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi	(-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		**12.500,00**	**1.022.392,42**	**1.034.892,42**
Totale		189.587,60	1.022.392,42	1.211.980,02

Origine risorsa



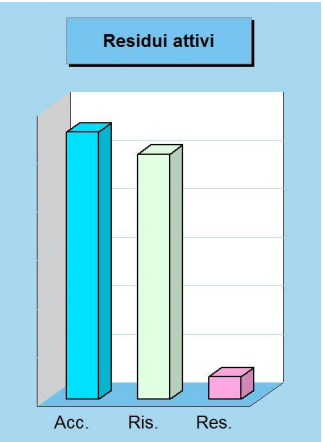
FORMAZIONE DI NUOVI RESIDUI

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).



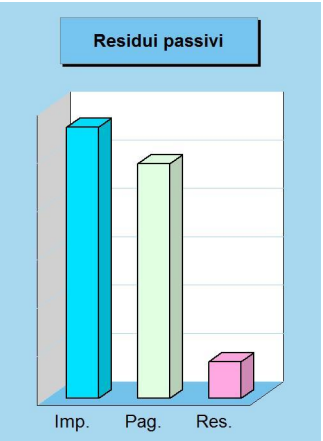
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2016)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	3.603.688,89	3.401.962,28	201.726,61
Trasferimenti correnti	(+)	145.651,35	143.695,38	1.955,97
Extratributarie	(+)	905.575,62	650.072,28	255.503,34
Entrate C/capitale	(+)	278.087,60	276.539,60	1.548,00
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		4.933.003,46	4.472.269,54	460.733,92
Entrate C/terzi	(+)	576.396,01	574.396,01	2.000,00
Totale		**5.509.399,47**	**5.046.665,55**	**462.733,92**



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2016)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	4.023.680,80	3.391.687,68	631.993,12
Spese C/capitale	(+)	698.325,91	579.208,69	119.117,22
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	300.308,56	300.308,56	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		5.022.315,27	4.271.204,93	751.110,34
Uscite C/terzi	(+)	576.396,01	576.060,42	335,59
Totale		**5.598.711,28**	**4.847.265,35**	**751.445,93**



Residui attivi competenza e tendenza in atto

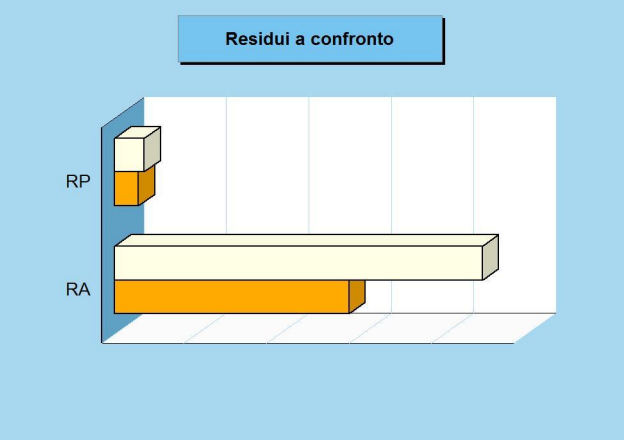
Denominazione		2015	2016
Tributi	(+)		201.726,61
Trasferi. correnti	(+)		1.955,97
Extratributarie	(+)		255.503,34
Entrate C/capitale	(+)		1.548,00
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		0,00
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			460.733,92
Entrate C/terzi	(+)		2.000,00
Totale		**606.107,52**	**462.733,92**

Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione		2015	2016
Spese correnti	(+)		631.993,12
Spese C/capitale	(+)		119.117,22
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			751.110,34
Uscite C/terzi	(+)		335,59
Totale		**500.515,06**	**751.445,93**

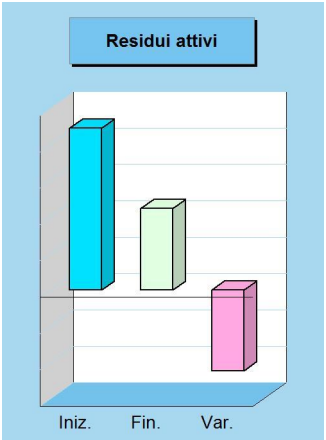
SMALTIMENTO DI RESIDUI PRECEDENTI

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.



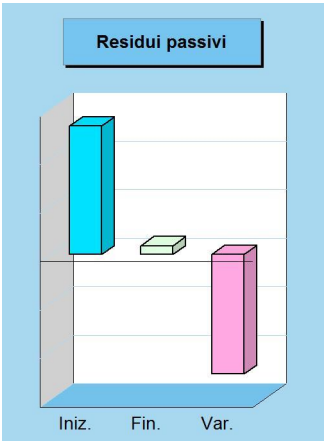
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2015 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	180.459,77	82.399,69	98.022,44
Trasferimenti correnti	(+)	13.739,81	1.739,81	12.000,00
Extratributarie	(+)	691.396,34	359.241,01	337.994,18
Entrate C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		885.595,92	443.380,51	448.016,62
Entrate C/terzi	(+)	4.651,35	2.651,35	2.000,00
Totale		**890.247,27**	**446.031,86**	**450.016,62**



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2015 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	471.205,07	25.194,65	438.968,97
Spese C/capitale	(+)	26.783,95	2.651,91	24.011,04
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		497.989,02	27.846,56	462.980,01
Uscite C/terzi	(+)	31.539,56	8.056,73	23.482,83
Totale		**529.528,58**	**35.903,29**	**486.462,84**



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2015	2016
Tributi	(+)		82.399,69
Trasferim. correnti	(+)		1.739,81
Extratributarie	(+)		359.241,01
Entrate C/capitale	(+)		0,00
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		0,00
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			443.380,51
Entrate C/terzi	(+)		2.651,35
Totale		**284.139,75**	**446.031,86**

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2015	2016
Spese correnti	(+)		25.194,65
Spese C/capitale	(+)		2.651,91
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			27.846,56
Uscite C/terzi	(+)		8.056,73
Totale		**29.013,52**	**35.903,29**

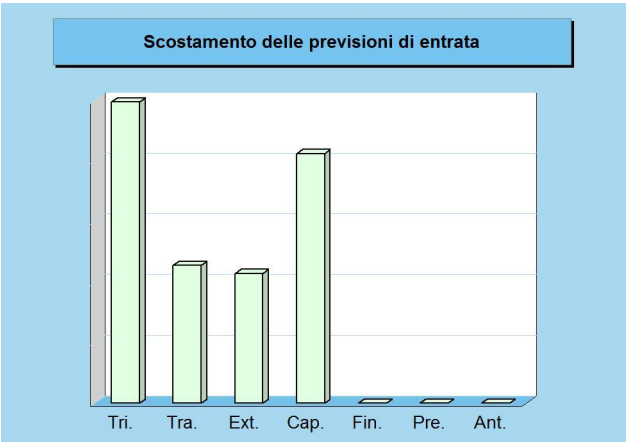
SCOSTAMENTO DALLE PREVISIONI INIZIALI

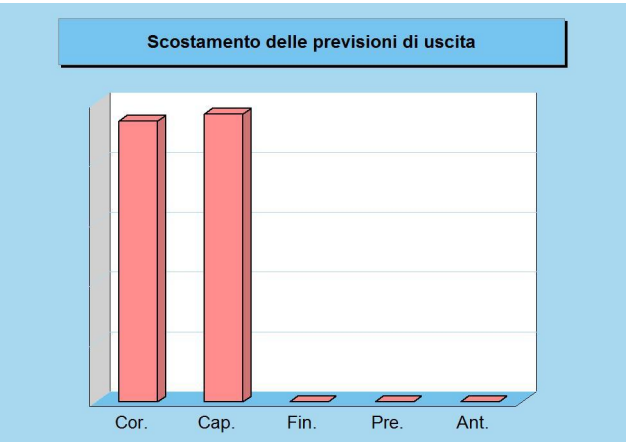
Pianificazione ed evoluzione degli eventi
La programmazione iniziale, con lo stanziamento delle risorse in bilancio, può subire degli adeguamenti in corso d'opera per effetto delle mutate esigenze, della maggiore disponibilità di informazioni e per l'adeguamento alle modifiche legislative intervenute. 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 2016)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	3.451.000,00	3.500.636,06	49.636,06	1,44%
Trasferimenti	(+)	183.695,83	206.408,34	22.712,51	12,36%
Extratributarie	(+)	867.009,05	888.384,46	21.375,41	2,47%
Entrate C/capitale	(+)	255.185,00	296.287,00	41.102,00	16,11%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
	Parziale	4.756.889,88	4.891.715,86	134.825,98	
Entrate C/terzi	(+)	732.000,00	733.400,00	1.400,00	
	Totale	**5.488.889,88**	**5.625.115,86**	**136.225,98**	





Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2016)

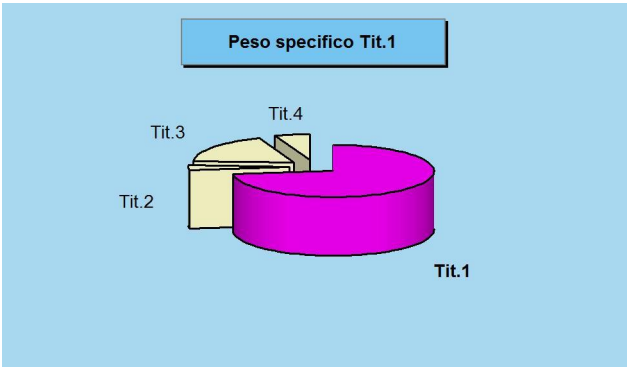
Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	4.396.831,80	4.490.555,78	93.723,98	2,13%
Spese C/capitale	(+)	1.134.077,42	1.230.179,42	96.102,00	8,47%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	300.308,56	300.308,56	0,00	-
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
	Parziale	5.831.217,78	6.021.043,76	189.825,98	
Uscite C/terzi	(+)	732.000,00	733.400,00	1.400,00	
	Totale	**6.563.217,78**	**6.754.443,76**	**191.225,98**	

GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

ENTRATE TRIBUTARIE

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata
Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni.
Tuttavia **nell'anno 2016 vigeva la sospensione per legge dell'efficacia delle delibere di aumento dei tributi, pertanto le imposte e le aliquote sono rimaste le medesime dell'anno precedente.**
Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.





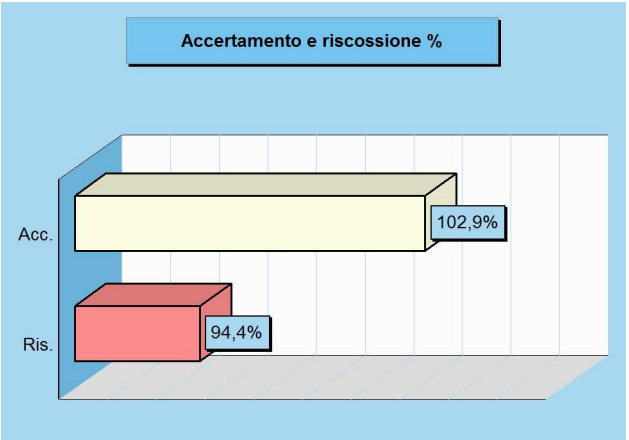
Rendiconto 2016 e tendenza in atto

Accertamenti	2015	2016
Tributi	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	549.916,55	576.396,01
Totale	5.433.730,28	5.509.399,47

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	3.603.688,89	3.401.962,28

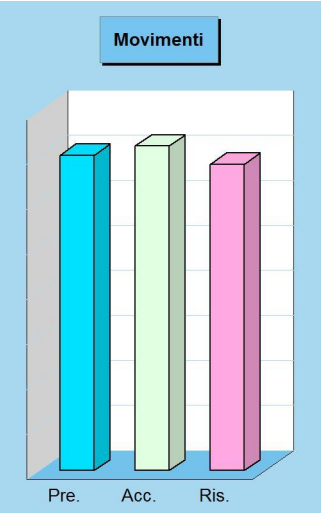
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	103,7%	95,3%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	100,4%	91,2%
Pereq. regione	-	-
Totale	102,9%	94,4%



Movimenti contabili (competenza 2016)

Programmazione		**Stanz. finali**	**Accertamenti**	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	2.692.200,00	2.792.283,34	-100.083,34
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	808.436,06	811.405,55	-2.969,49
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
	Totale	3.500.636,06	3.603.688,89	-103.052,83

Gestione		**Accertamenti**	**Riscossioni**	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	2.792.283,34	2.661.693,11	130.590,23
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	811.405,55	740.269,17	71.136,38
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
	Totale	3.603.688,89	3.401.962,28	201.726,61

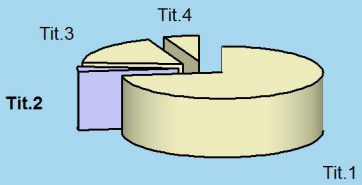


TRASFERIMENTI CORRENTI

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



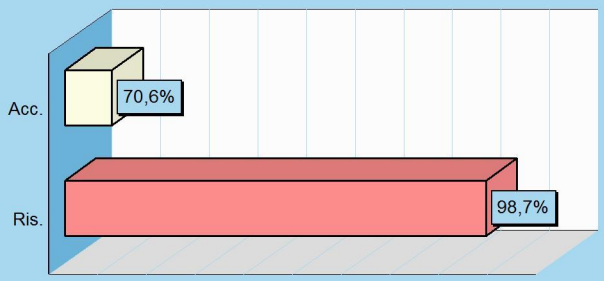
Peso specifico Tit.2



Rendiconto 2016 e tendenza in atto

Accertamenti	2015	2016
Tributi	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	549.916,55	576.396,01
Totale	5.433.730,28	5.509.399,47

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	145.651,35	143.695,38

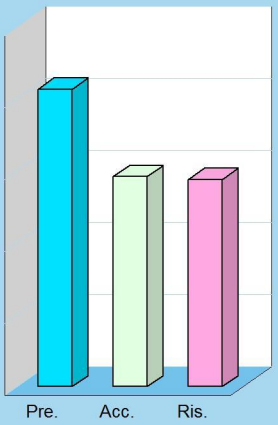
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	69,8%	98,6%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	136,0%	100,0%
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totale	70,6%	98,7%

Movimenti contabili (competenza 2016)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	203.908,34	142.251,35	61.656,99
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	2.500,00	3.400,00	-900,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. UE	(+)	0,00	0,00	0,00
	Totale	206.408,34	145.651,35	60.756,99

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	142.251,35	140.295,38	1.955,97
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	3.400,00	3.400,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
	Totale	145.651,35	143.695,38	1.955,97

Movimenti



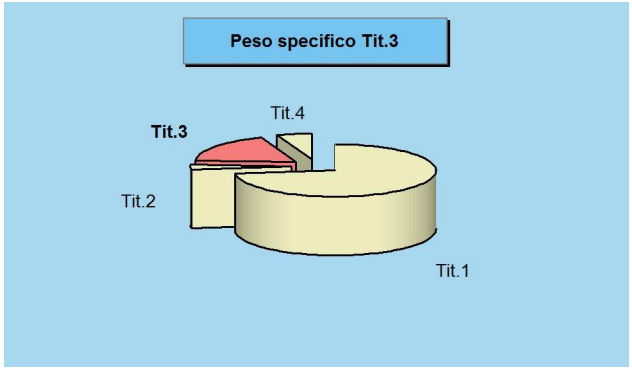
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

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.



Rendiconto 2016 e tendenza in atto

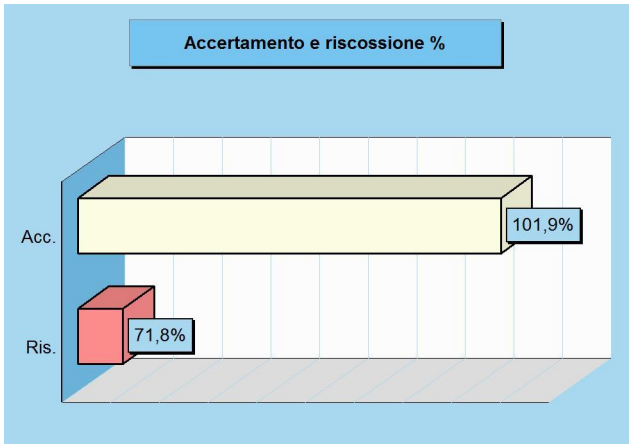
Accertamenti	2015	2016
Tributi	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	549.916,55	576.396,01
Totale	5.433.730,28	5.509.399,47



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	905.575,62	650.072,28

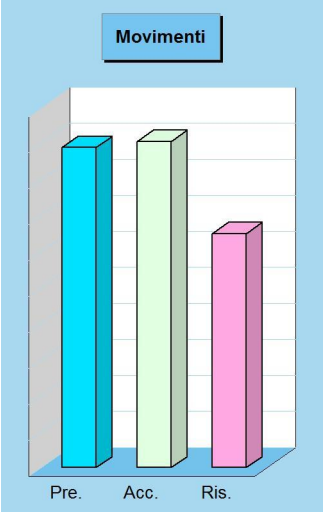
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	103,8%	82,9%
Proventi irregolarità	95,9%	65,0%
Interessi attivi	65,6%	98,8%
Redditi da capitale	100,0%	100,0%
Altre entrate	102,1%	51,9%
Totale	101,9%	71,8%



Movimenti contabili (competenza 2016)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	343.109,10	356.046,51	-12.937,41
Proventi irregolarità	(+)	72.000,00	69.051,07	2.948,93
Interessi attivi	(+)	200,00	131,12	68,88
Redditi da capitale	(+)	125.379,60	125.379,60	0,00
Altre entrate	(+)	347.695,76	354.967,32	-7.271,56
	Totale	888.384,46	905.575,62	-17.191,16

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	356.046,51	295.256,16	60.790,35
Proventi irregolarità	(+)	69.051,07	44.916,09	24.134,98
Interessi attivi	(+)	131,12	129,60	1,52
Redditi da capitale	(+)	125.379,60	125.379,60	0,00
Altre entrate	(+)	354.967,32	184.390,83	170.576,49
	Totale	905.575,62	650.072,28	255.503,34



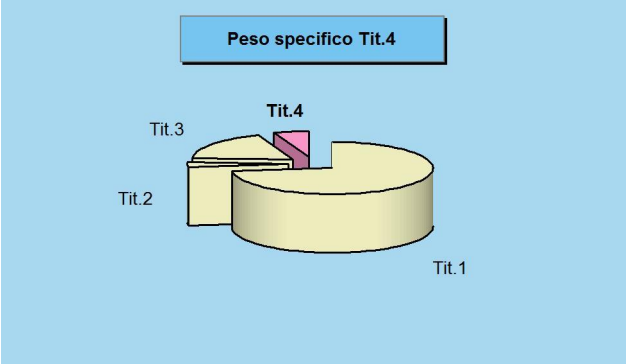
ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Investimenti a medio e lungo termine

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

La cifra più rilevante di queste entrate è costituita dai proventi per oneri di urbanizzazione, pari ad euro 266.985,60=, di cui euro 101.000,00 hanno finanziato la spesa corrente 2016.



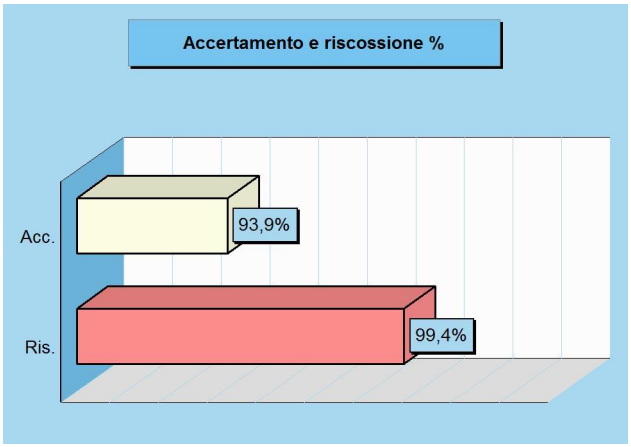


Rendiconto 2016 e tendenza in atto

Accertamenti	2015	2016
Tributi	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	549.916,55	576.396,01
Totale	5.433.730,28	5.509.399,47

Stato accertamento e grado riscossione

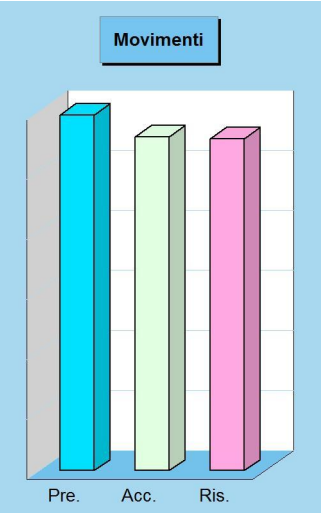
Titolo 4	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	278.087,60	276.539,60
Composizione	**% Accertato**	**% Riscosso**
Tributi C/capitale	-	-
Contrib. investimenti	68,2%	100,0%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	-	-
Altre entrate	95,4%	99,4%
Totale	93,9%	99,4%



Movimenti contabili (competenza 2016)

Programmazione		**Stanz. finali**	**Accertamenti**	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	16.287,00	11.102,00	5.185,00
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	280.000,00	266.985,60	13.014,40
	Totale	296.287,00	278.087,60	18.199,40

Gestione		**Accertamenti**	**Riscossioni**	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	11.102,00	11.102,00	0,00
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	266.985,60	265.437,60	1.548,00
	Totale	278.087,60	276.539,60	1.548,00



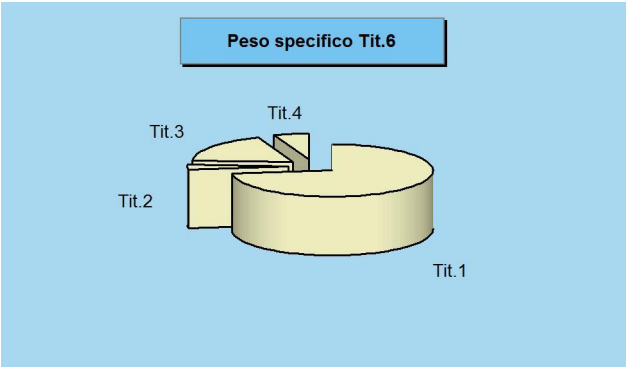
ACCENSIONE DI PRESTITI

Investimenti e ricorso al credito
Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sulla spesa.
Infatti il Comune di Casier da molti anni non ricorre più all'accensione di prestiti per finanziare le opere pubbliche, al fine di non aumentare la consistenza complessiva del debito e aumentare la spesa corrente. Grazie a questa politica di contenimento è diminuita la rigidità del bilancio, l'ammontare del debito e la spesa annuale per interessi passivi.



Rendiconto 2016 e tendenza in atto

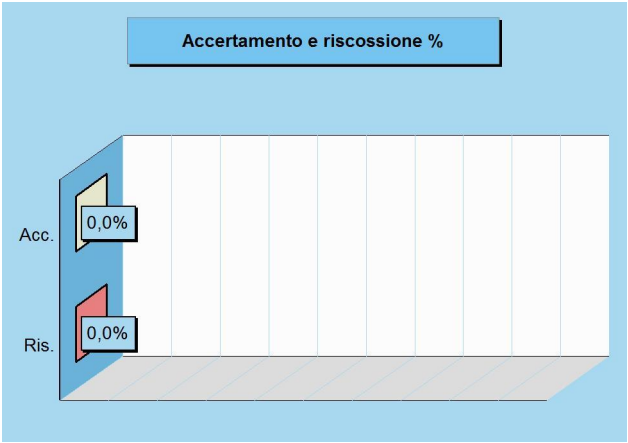
Accertamenti	2015	2016
Tributi	3.549.433,06	3.603.688,89
Trasferimenti correnti	128.800,08	145.651,35
Extratributarie	927.297,87	905.575,62
Entrate C/capitale	278.282,72	278.087,60
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	549.916,55	576.396,01
Totale	5.433.730,28	5.509.399,47



Stato accertamento e grado riscossione

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

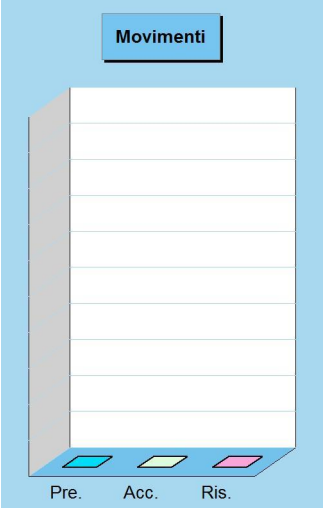
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-



Movimenti contabili (competenza 2016)

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

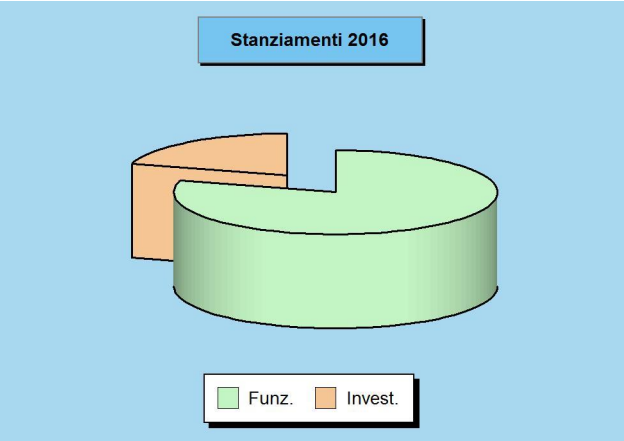
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00



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 2016

			Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	**Funzionamento**
1	Servizi generali	(+)	1.675.389,27	0,00	0,00	1.675.389,27
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	235.667,16	0,00	0,00	235.667,16
4	Istruzione	(+)	498.179,88	0,00	0,00	498.179,88
5	Beni e attività culturali	(+)	175.388,00	0,00	0,00	175.388,00
6	Sport e tempo libero	(+)	146.536,18	0,00	0,00	146.536,18
7	Turismo	(+)	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	128.478,00	0,00	0,00	128.478,00
9	Tutela ambiente	(+)	188.994,33	0,00	0,00	188.994,33
10	Trasporti	(+)	460.020,12	0,00	0,00	460.020,12
11	Soccorso civile	(+)	12.600,00	0,00	0,00	12.600,00
12	Sociale e famiglia	(+)	775.110,87	0,00	0,00	775.110,87
13	Salute	(+)	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	41.300,00	0,00	0,00	41.300,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	21.120,00	0,00	0,00	21.120,00
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	(+)	99.971,97	0,00	0,00	99.971,97
50	Debito pubblico	(+)	0,00	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		4.490.555,78	300.308,56	0,00	**4.790.864,34**

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2016

			C/Capitale	Incr. att. fin.	**Investimento**
1	Servizi generali	(+)	79.709,63	0,00	79.709,63
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	38.739,93	0,00	38.739,93
4	Istruzione	(+)	87.500,00	0,00	87.500,00
5	Beni e attività culturali	(+)	38.000,00	0,00	38.000,00
6	Sport e tempo libero	(+)	30.000,00	0,00	30.000,00
7	Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	26.038,40	0,00	26.038,40
9	Tutela ambiente	(+)	15.000,00	0,00	15.000,00
10	Trasporti	(+)	909.640,46	0,00	909.640,46
11	Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12	Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15	Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	5.551,00	0,00	5.551,00
18	Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.230.179,42	0,00	**1.230.179,42**

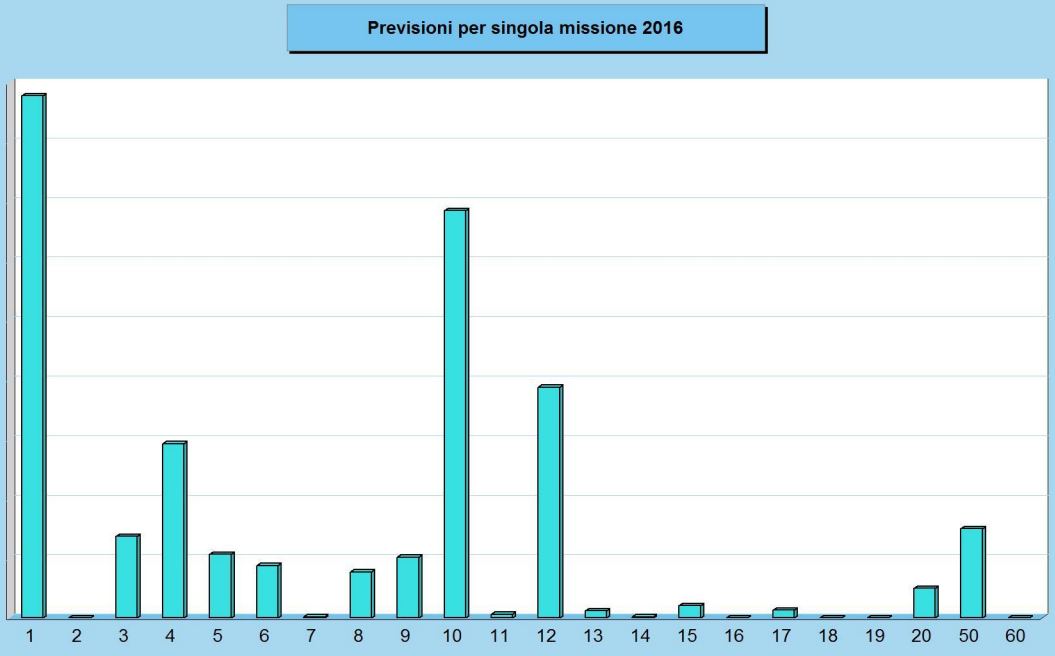
PREVISIONI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

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



Previsioni finali delle spese per Missione 2016

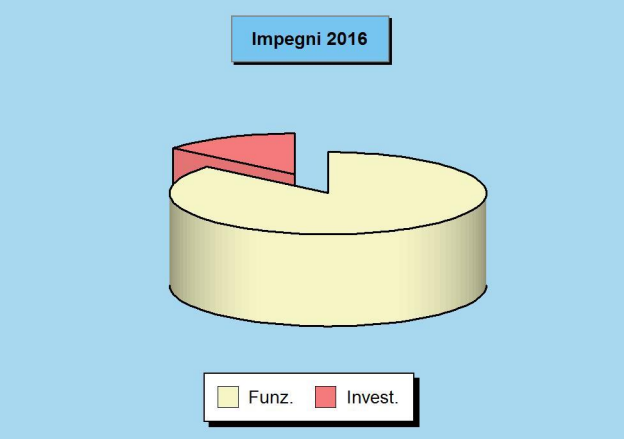
			Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1	Servizi generali	(+)	1.675.389,27	79.709,63	1.755.098,90
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	235.667,16	38.739,93	274.407,09
4	Istruzione	(+)	498.179,88	87.500,00	585.679,88
5	Beni e attività culturali	(+)	175.388,00	38.000,00	213.388,00
6	Sport e tempo libero	(+)	146.536,18	30.000,00	176.536,18
7	Turismo	(+)	3.800,00	0,00	3.800,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	128.478,00	26.038,40	154.516,40
9	Tutela ambiente	(+)	188.994,33	15.000,00	203.994,33
10	Trasporti	(+)	460.020,12	909.640,46	1.369.660,58
11	Soccorso civile	(+)	12.600,00	0,00	12.600,00
12	Sociale e famiglia	(+)	775.110,87	0,00	775.110,87
13	Salute	(+)	24.000,00	0,00	24.000,00
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	41.300,00	0,00	41.300,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	21.120,00	5.551,00	26.671,00
18	Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	(+)	99.971,97	0,00	99.971,97
50	Debito pubblico	(+)	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		4.790.864,34	1.230.179,42	**6.021.043,76**



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 2016

			Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	**Funzionamento**
1	Servizi generali	(+)	1.522.352,43	0,00	0,00	1.522.352,43
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	218.329,23	0,00	0,00	218.329,23
4	Istruzione	(+)	467.749,80	0,00	0,00	467.749,80
5	Beni e attività culturali	(+)	160.784,53	0,00	0,00	160.784,53
6	Sport e tempo libero	(+)	134.111,60	0,00	0,00	134.111,60
7	Turismo	(+)	3.738,31	0,00	0,00	3.738,31
8	Territorio, abitazioni	(+)	127.944,68	0,00	0,00	127.944,68
9	Tutela ambiente	(+)	172.784,79	0,00	0,00	172.784,79
10	Trasporti	(+)	439.359,12	0,00	0,00	439.359,12
11	Soccorso civile	(+)	11.246,33	0,00	0,00	11.246,33
12	Sociale e famiglia	(+)	706.113,29	0,00	0,00	706.113,29
13	Salute	(+)	22.892,66	0,00	0,00	22.892,66
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	13.643,71	0,00	0,00	13.643,71
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	18.630,32	0,00	0,00	18.630,32
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	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Impegni complessivi		4.023.680,80	300.308,56	0,00	**4.323.989,36**

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2016

			C/Capitale	Incr. att. fin.	**Investimento**
1	Servizi generali	(+)	74.194,70	0,00	74.194,70
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	38.444,92	0,00	38.444,92
4	Istruzione	(+)	24.645,28	0,00	24.645,28
5	Beni e attività culturali	(+)	29.824,12	0,00	29.824,12
6	Sport e tempo libero	(+)	9.847,84	0,00	9.847,84
7	Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	23.869,63	0,00	23.869,63
9	Tutela ambiente	(+)	15.000,00	0,00	15.000,00
10	Trasporti	(+)	476.948,42	0,00	476.948,42
11	Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12	Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15	Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	5.551,00	0,00	5.551,00
18	Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Impegni complessivi		698.325,91	0,00	**698.325,91**

IMPEGNI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

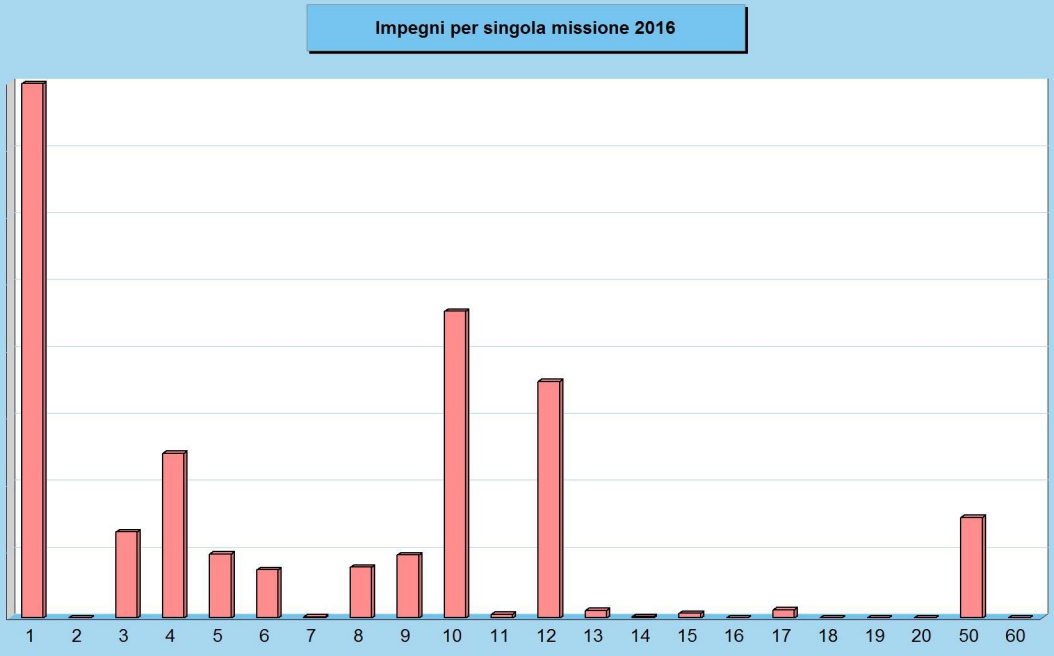
La composizione della spesa impegnata

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



Impegni delle spese per Missione 2016

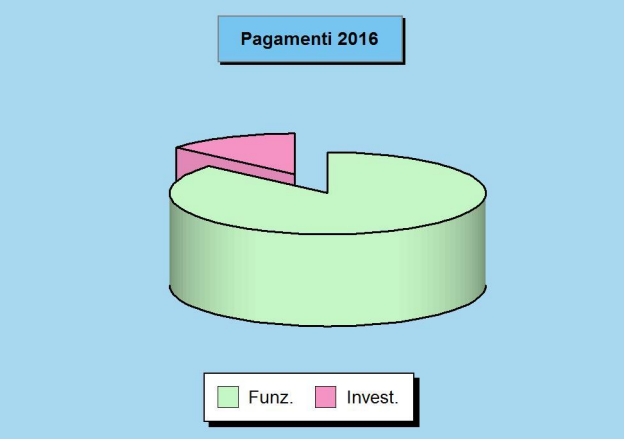
			Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1	Servizi generali	(+)	1.522.352,43	74.194,70	1.596.547,13
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	218.329,23	38.444,92	256.774,15
4	Istruzione	(+)	467.749,80	24.645,28	492.395,08
5	Beni e attività culturali	(+)	160.784,53	29.824,12	190.608,65
6	Sport e tempo libero	(+)	134.111,60	9.847,84	143.959,44
7	Turismo	(+)	3.738,31	0,00	3.738,31
8	Territorio, abitazioni	(+)	127.944,68	23.869,63	151.814,31
9	Tutela ambiente	(+)	172.784,79	15.000,00	187.784,79
10	Trasporti	(+)	439.359,12	476.948,42	916.307,54
11	Soccorso civile	(+)	11.246,33	0,00	11.246,33
12	Sociale e famiglia	(+)	706.113,29	0,00	706.113,29
13	Salute	(+)	22.892,66	0,00	22.892,66
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	13.643,71	0,00	13.643,71
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	18.630,32	5.551,00	24.181,32
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	(+)	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Impegni complessivi		4.323.989,36	698.325,91	**5.022.315,27**



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 2016

			Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	**Funzionamento**
1	Servizi generali	(+)	1.364.993,36	0,00	0,00	1.364.993,36
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	199.823,08	0,00	0,00	199.823,08
4	Istruzione	(+)	366.197,43	0,00	0,00	366.197,43
5	Beni e attività culturali	(+)	140.559,71	0,00	0,00	140.559,71
6	Sport e tempo libero	(+)	109.088,02	0,00	0,00	109.088,02
7	Turismo	(+)	3.699,10	0,00	0,00	3.699,10
8	Territorio, abitazioni	(+)	123.085,32	0,00	0,00	123.085,32
9	Tutela ambiente	(+)	137.497,39	0,00	0,00	137.497,39
10	Trasporti	(+)	379.512,27	0,00	0,00	379.512,27
11	Soccorso civile	(+)	10.039,33	0,00	0,00	10.039,33
12	Sociale e famiglia	(+)	518.099,37	0,00	0,00	518.099,37
13	Salute	(+)	8.195,35	0,00	0,00	8.195,35
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	12.543,71	0,00	0,00	12.543,71
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	14.354,24	0,00	0,00	14.354,24
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	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pagamenti complessivi		3.391.687,68	300.308,56	0,00	**3.691.996,24**

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2016

			C/Capitale	Incr. att. fin.	**Investimento**
1	Servizi generali	(+)	54.016,84	0,00	54.016,84
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	4.424,40	0,00	4.424,40
4	Istruzione	(+)	13.581,53	0,00	13.581,53
5	eni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6	Sport e tempo libero	(+)	6.059,74	0,00	6.059,74
7	Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8	Territorio, abitazioni	(+)	23.869,63	0,00	23.869,63
9	Tutela ambiente	(+)	15.000,00	0,00	15.000,00
10	Trasporti	(+)	462.256,55	0,00	462.256,55
11	Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12	Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13	Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15	Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Pagamenti complessivi		579.208,69	0,00	**579.208,69**

PAGAMENTI PER FUNZIONAMENTO E INVESTIMENTO

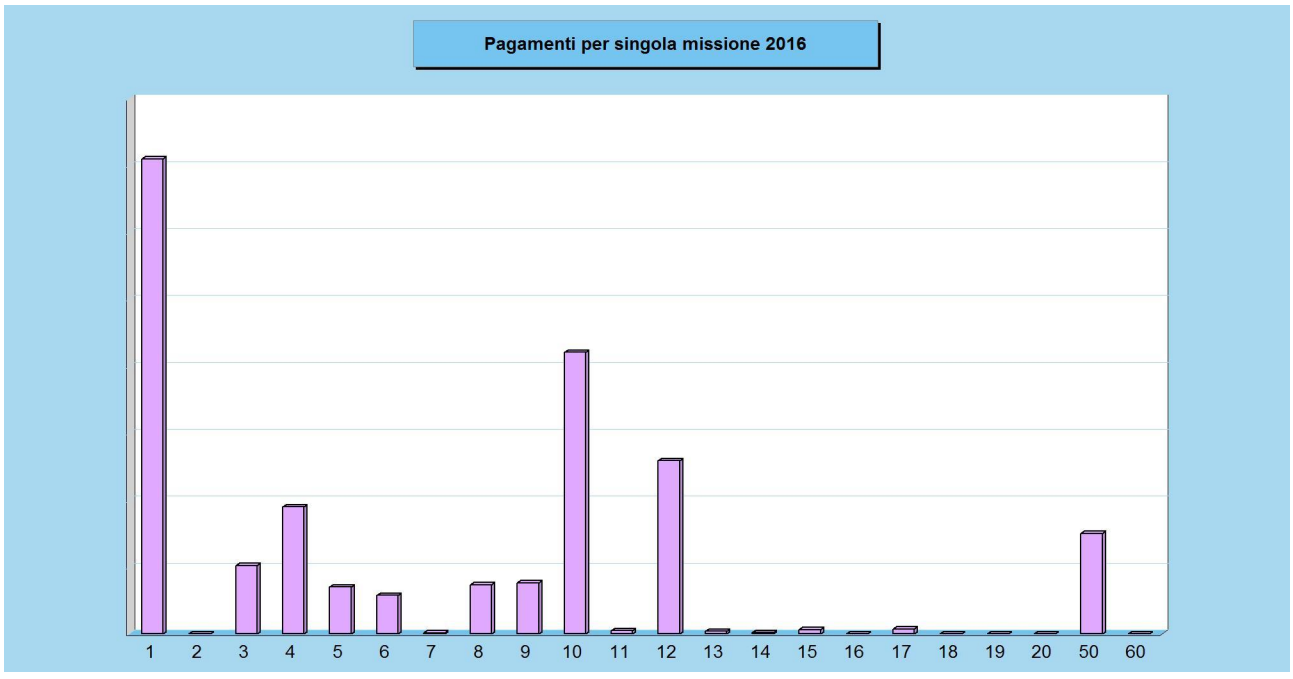
La composizione della spesa pagata

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 2016

			Funzionamento	Investimento	**Tot. Pagato**
1	Servizi generali	(+)	1.364.993,36	54.016,84	1.419.010,20
2	Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico	(+)	199.823,08	4.424,40	204.247,48
4	Istruzione	(+)	366.197,43	13.581,53	379.778,96
5	Beni e attività culturali	(+)	140.559,71	0,00	140.559,71
6	Sport e tempo libero	(+)	109.088,02	6.059,74	115.147,76
7	Turismo	(+)	3.699,10	0,00	3.699,10
8	Territorio, abitazioni	(+)	123.085,32	23.869,63	146.954,95
9	Tutela ambiente	(+)	137.497,39	15.000,00	152.497,39
10	Trasporti	(+)	379.512,27	462.256,55	841.768,82
11	Soccorso civile	(+)	10.039,33	0,00	10.039,33
12	Sociale e famiglia	(+)	518.099,37	0,00	518.099,37
13	Salute	(+)	8.195,35	0,00	8.195,35
14	Sviluppo economico	(+)	4.000,00	0,00	4.000,00
15	Lavoro e formazione	(+)	12.543,71	0,00	12.543,71
16	Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17	Energia	(+)	14.354,24	0,00	14.354,24
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	(+)	300.308,56	0,00	300.308,56
60	Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
	Pagamenti complessivi		3.691.996,24	579.208,69	**4.271.204,93**



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 cioé 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 2016**

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	**Stanz. netti**	**Impegni**	**% Impegnato**
Servizi generali	Funz.	1.675.389,27	103.297,09	1.572.092,18	1.522.352,43	90,87%
	Invest.	79.709,63	0,00	79.709,63	74.194,70	93,08%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	235.667,16	0,00	235.667,16	218.329,23	92,64%
	Invest.	38.739,93	0,00	38.739,93	38.444,92	99,24%
Istruzione	Funz.	498.179,88	0,00	498.179,88	467.749,80	93,89%
	Invest.	87.500,00	52.157,00	35.343,00	24.645,28	28,17%
Cultura	Funz.	175.388,00	0,00	175.388,00	160.784,53	91,67%
	Invest.	38.000,00	0,00	38.000,00	29.824,12	78,48%
Sport	Funz.	146.536,18	0,00	146.536,18	134.111,60	91,52%
	Invest.	30.000,00	20.000,00	10.000,00	9.847,84	32,83%
Turismo	Funz.	3.800,00	0,00	3.800,00	3.738,31	98,38%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	128.478,00	0,00	128.478,00	127.944,68	99,58%
	Invest.	26.038,40	0,00	26.038,40	23.869,63	91,67%
Tutela ambiente	Funz.	188.994,33	0,00	188.994,33	172.784,79	91,42%
	Invest.	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Trasporti	Funz.	460.020,12	0,00	460.020,12	439.359,12	95,51%
	Invest.	909.640,46	336.639,61	573.000,85	476.948,42	52,43%
Soccorso civile	Funz.	12.600,00	0,00	12.600,00	11.246,33	89,26%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	775.110,87	0,00	775.110,87	706.113,29	91,10%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Salute	Funz.	24.000,00	0,00	24.000,00	22.892,66	95,39%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	41.300,00	0,00	41.300,00	13.643,71	33,04%
	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.	21.120,00	0,00	21.120,00	18.630,32	88,21%
	Invest.	5.551,00	0,00	5.551,00	5.551,00	100,00%
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	99.971,97	0,00	99.971,97	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	300.308,56	0,00	300.308,56	300.308,56	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	0,00	0,00	0,00	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 2016

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	1.572.092,18	1.522.352,43	1.364.993,36	89,66%
	Invest.	79.709,63	74.194,70	54.016,84	72,80%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	235.667,16	218.329,23	199.823,08	91,52%
	Invest.	38.739,93	38.444,92	4.424,40	11,51%
Istruzione	Funz.	498.179,88	467.749,80	366.197,43	78,29%
	Invest.	35.343,00	24.645,28	13.581,53	55,11%
Cultura	Funz.	175.388,00	160.784,53	140.559,71	87,42%
	Invest.	38.000,00	29.824,12	0,00	-
Sport	Funz.	146.536,18	134.111,60	109.088,02	81,34%
	Invest.	10.000,00	9.847,84	6.059,74	61,53%
Turismo	Funz.	3.800,00	3.738,31	3.699,10	98,95%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	128.478,00	127.944,68	123.085,32	96,20%
	Invest.	26.038,40	23.869,63	23.869,63	100,00%
Tutela ambiente	Funz.	188.994,33	172.784,79	137.497,39	79,58%
	Invest.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%
Trasporti	Funz.	460.020,12	439.359,12	379.512,27	86,38%
	Invest.	573.000,85	476.948,42	462.256,55	96,92%
Soccorso civile	Funz.	12.600,00	11.246,33	10.039,33	89,27%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	775.110,87	706.113,29	518.099,37	73,37%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Salute	Funz.	24.000,00	22.892,66	8.195,35	35,80%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	41.300,00	13.643,71	12.543,71	91,94%
	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.	21.120,00	18.630,32	14.354,24	77,05%
	Invest.	5.551,00	5.551,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	99.971,97	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	300.308,56	300.308,56	300.308,56	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-

STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI

SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

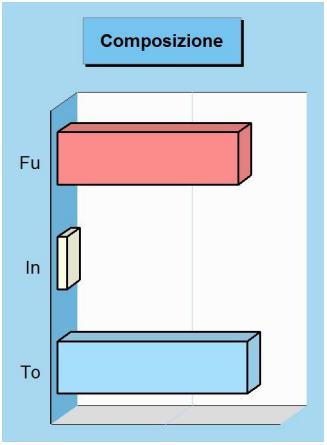
Missione 01 e relativi programmi

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



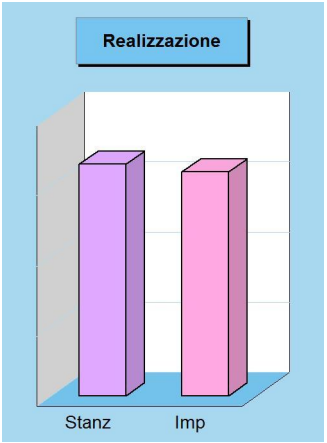
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.675.389,27	-	
In conto capitale	(+)	-	79.709,63	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.675.389,27	**79.709,63**	**1.755.098,90**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	103.297,09	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		1.572.092,18	79.709,63	**1.651.801,81**



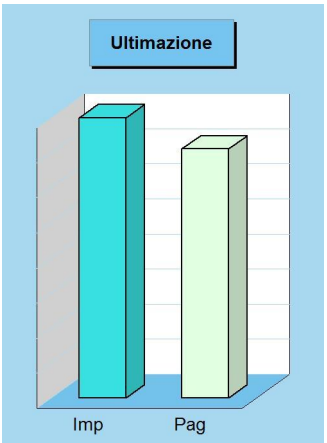
Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.675.389,27	1.522.352,43	
In conto capitale	(+)	79.709,63	74.194,70	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.755.098,90	1.596.547,13	**90,97%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	103.297,09	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.651.801,81	1.596.547,13	**96,65%**



Grado di ultimazione della Missione 2016

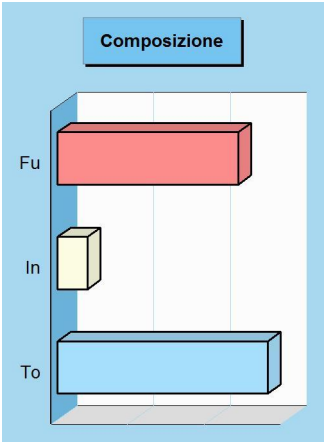
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.522.352,43	1.364.993,36	
In conto capitale	(+)	74.194,70	54.016,84	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.596.547,13	1.419.010,20	**88,88%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.596.547,13	1.419.010,20	**88,88%**



ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

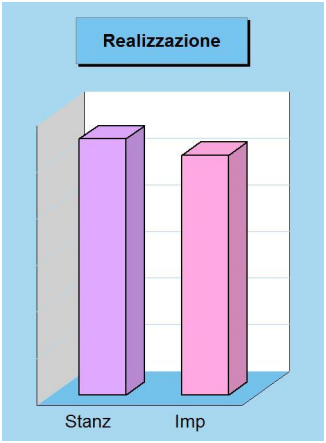
Missione 03 e relativi programmi
L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.





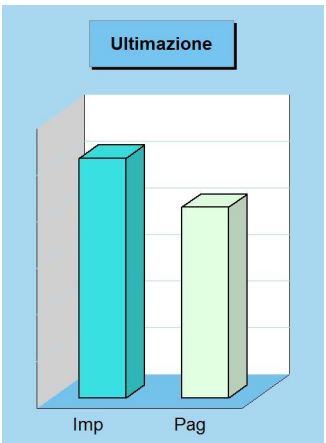
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	235.667,16	-	
In conto capitale	(+)	-	38.739,93	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	235.667,16	38.739,93	**274.407,09**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		235.667,16	38.739,93	**274.407,09**



Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	235.667,16	218.329,23	
In conto capitale	(+)	38.739,93	38.444,92	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	274.407,09	256.774,15	**93,57**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		274.407,09	256.774,15	**93,57**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	218.329,23	199.823,08	
In conto capitale	(+)	38.444,92	4.424,40	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	256.774,15	204.247,48	**79,54**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		256.774,15	204.247,48	**79,54**

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

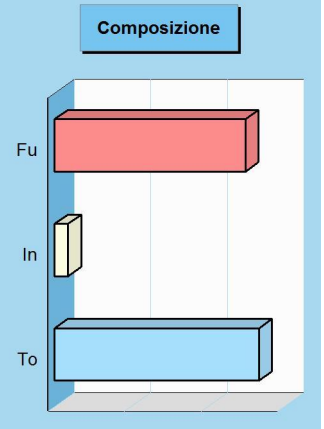
Missione 04 e relativi programmi

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



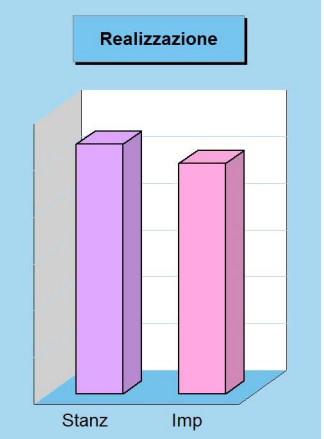
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	498.179,88	-	
In conto capitale	(+)	-	87.500,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	498.179,88	**87.500,00**	**585.679,88**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	52.157,00	
Programmazione effettiva		498.179,88	35.343,00	**533.522,88**



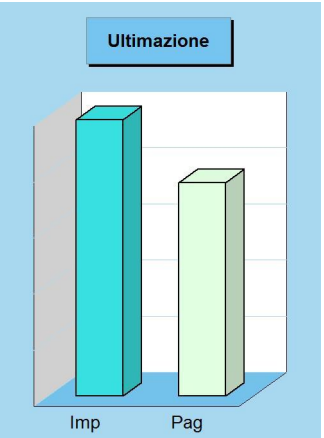
Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	498.179,88	467.749,80	
In conto capitale	(+)	87.500,00	24.645,28	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	585.679,88	492.395,08	**84,07%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	52.157,00	-	
Programmazione effettiva		533.522,88	492.395,08	**92,29%**



Grado di ultimazione della Missione 2016

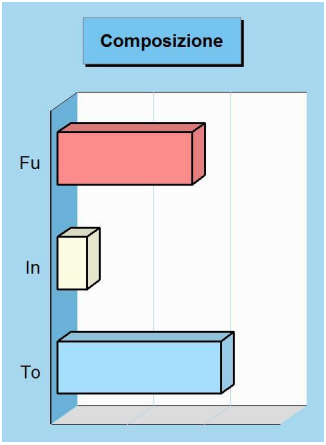
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	467.749,80	366.197,43	
In conto capitale	(+)	24.645,28	13.581,53	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	492.395,08	379.778,96	**77,13%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		492.395,08	379.778,96	**77,13%**



VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

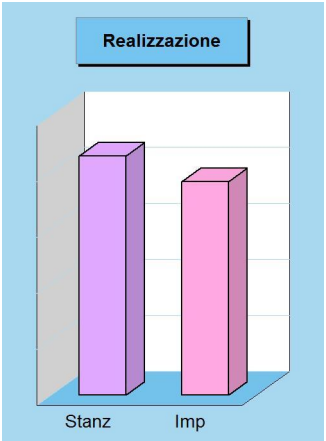
Missione 05 e relativi programmi
Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.





Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	175.388,00	-	
In conto capitale	(+)	-	38.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	175.388,00	38.000,00	**213.388,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		175.388,00	38.000,00	**213.388,00**

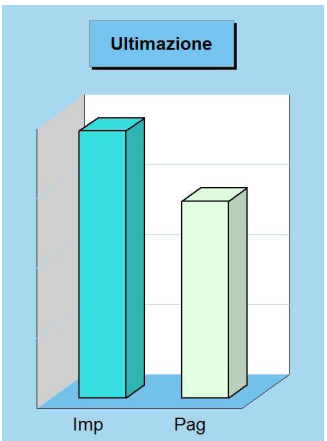


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	175.388,00	160.784,53	
In conto capitale	(+)	38.000,00	29.824,12	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	213.388,00	190.608,65	**89,32**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		213.388,00	190.608,65	**89,32**

Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	160.784,53	140.559,71	
In conto capitale	(+)	29.824,12	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	190.608,65	140.559,71	**73,74**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		190.608,65	140.559,71	**73,74**

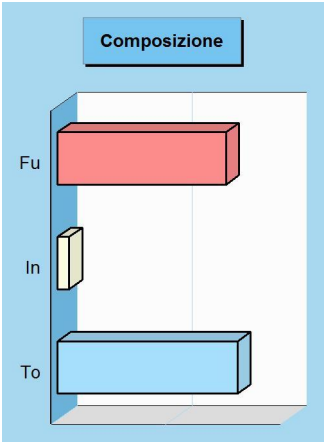


POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06 e relativi programmi

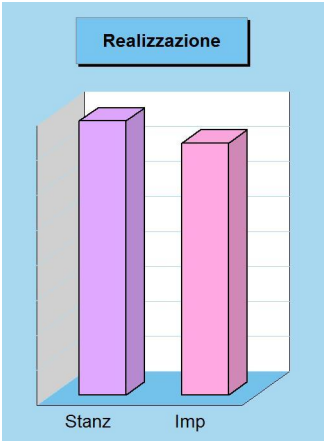
Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino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





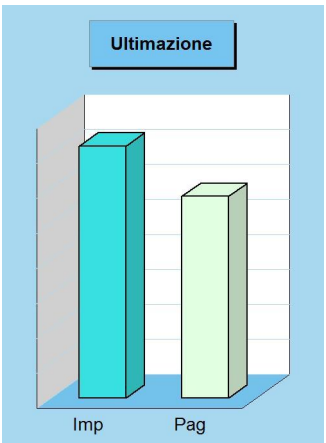
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	146.536,18	-	
In conto capitale	(+)	-	30.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	146.536,18	30.000,00	**176.536,18**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	20.000,00	
Programmazione effettiva		146.536,18	10.000,00	**156.536,18**



Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	146.536,18	134.111,60	
In conto capitale	(+)	30.000,00	9.847,84	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	176.536,18	143.959,44	**81,55**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	20.000,00	-	
Programmazione effettiva		156.536,18	143.959,44	**91,97**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	134.111,60	109.088,02	
In conto capitale	(+)	9.847,84	6.059,74	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	143.959,44	115.147,76	**79,99**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		143.959,44	115.147,76	**79,99**

TURISMO

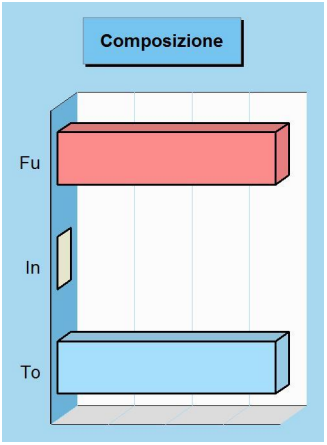
Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio (in particolare, spese per il funzionamento dell'Intesa programmatica d'area - I.P.A. c/o il Comune di Treviso e il concorso spese di gestione degli uffici di promozione turistica a cura della Provincia di Treviso).
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.



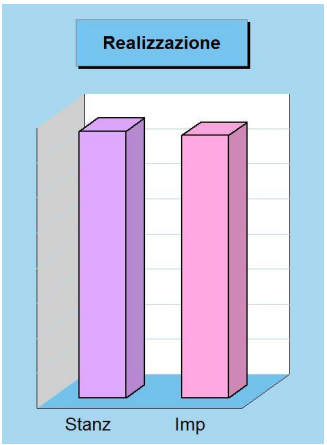
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.800,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.800,00	**0,00**	**3.800,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		3.800,00	0,00	**3.800,00**



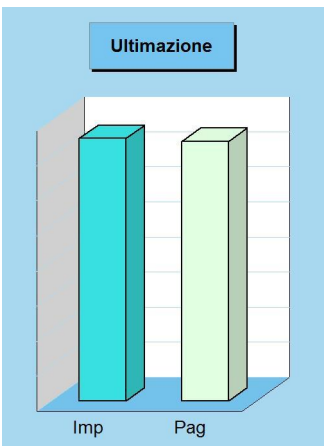
Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.800,00	3.738,31	
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)	(+)	3.800,00	3.738,31	**98,38%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		3.800,00	3.738,31	**98,38%**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.738,31	3.699,10	
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)	(+)	3.738,31	3.699,10	**98,95%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.738,31	3.699,10	**98,95%**

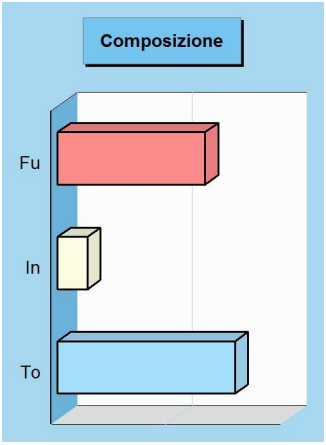


ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08 e relativi programmi

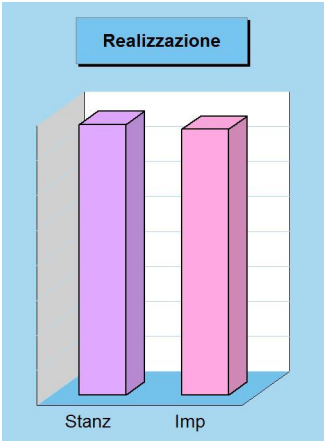
I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto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





Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	128.478,00	-	
In conto capitale	(+)	-	26.038,40	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	128.478,00	26.038,40	**154.516,40**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		128.478,00	26.038,40	**154.516,40**

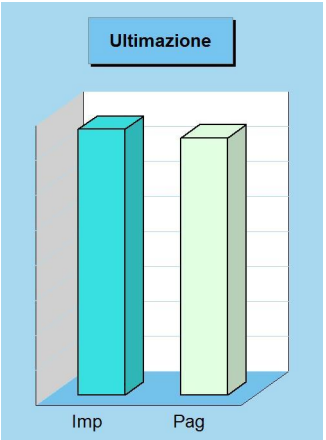


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	128.478,00	127.944,68	
In conto capitale	(+)	26.038,40	23.869,63	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	154.516,40	151.814,31	**98,25**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		154.516,40	151.814,31	**98,25**

Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	127.944,68	123.085,32	
In conto capitale	(+)	23.869,63	23.869,63	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	151.814,31	146.954,95	**96,80**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		151.814,31	146.954,95	**96,80**

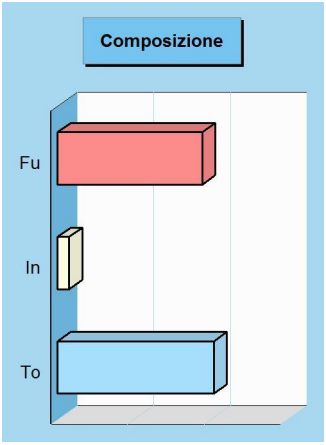


SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09 e relativi programmi

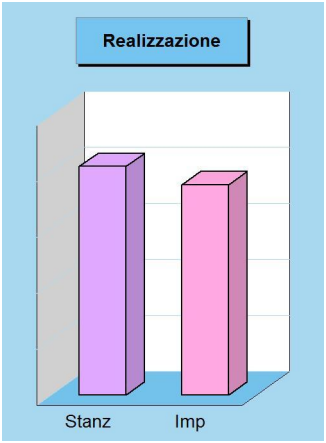
Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile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





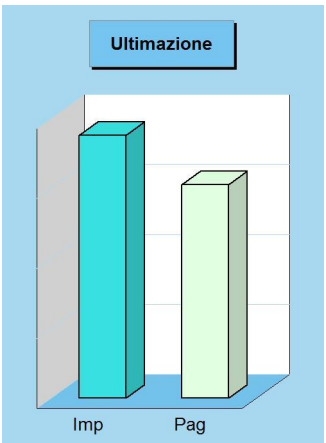
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	188.994,33	-	
In conto capitale	(+)	-	15.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	188.994,33	15.000,00	**203.994,33**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		188.994,33	15.000,00	**203.994,33**



Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	188.994,33	172.784,79	
In conto capitale	(+)	15.000,00	15.000,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	203.994,33	187.784,79	**92,05**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		203.994,33	187.784,79	**92,05**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	172.784,79	137.497,39	
In conto capitale	(+)	15.000,00	15.000,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	187.784,79	152.497,39	**81,21**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		187.784,79	152.497,39	**81,21**

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

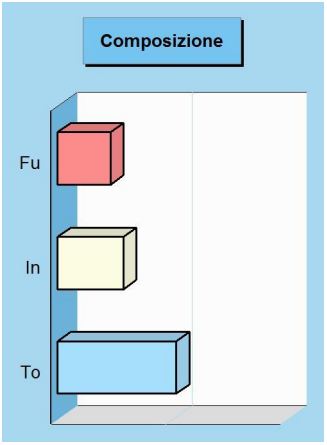
Missione 10 e relativi programmi

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



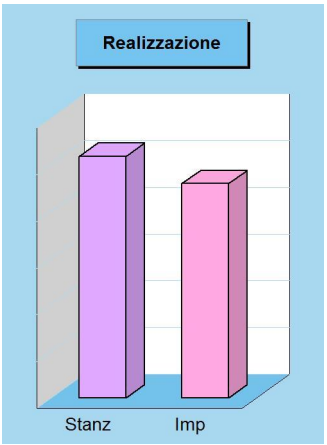
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	460.020,12	-	
In conto capitale	(+)	-	909.640,46	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	460.020,12	**909.640,46**	**1.369.660,58**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	336.639,61	
Programmazione effettiva		460.020,12	573.000,85	**1.033.020,97**



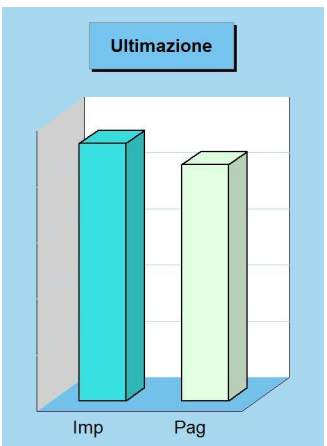
Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	460.020,12	439.359,12	
In conto capitale	(+)	909.640,46	476.948,42	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.369.660,58	916.307,54	**66,90%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	336.639,61	-	
Programmazione effettiva		1.033.020,97	916.307,54	**88,70%**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	439.359,12	379.512,27	
In conto capitale	(+)	476.948,42	462.256,55	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	916.307,54	841.768,82	**91,87%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		916.307,54	841.768,82	**91,87%**



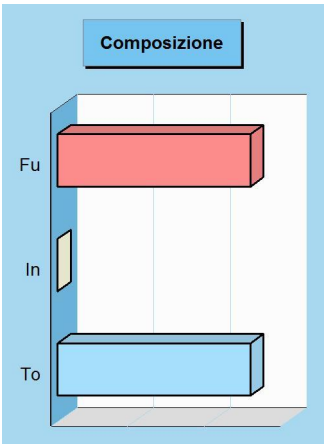
SOCCORSO CIVILE

Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione la manutenzione degli automezzi per il servizio di protezione civile, l'acquisto di materiali per gli interventi di emergenza, le spese per le utenze della sede della Protezione Civile nonchè il contributo annuale per il funzionamento dell'organizzazione.

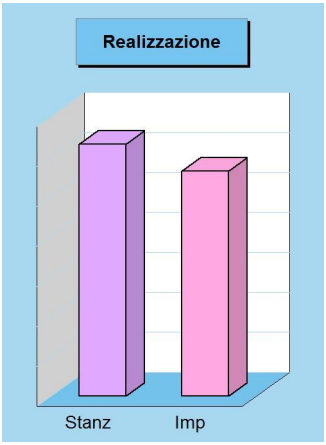
I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.





Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	12.600,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	12.600,00	0,00	**12.600,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		12.600,00	0,00	**12.600,00**

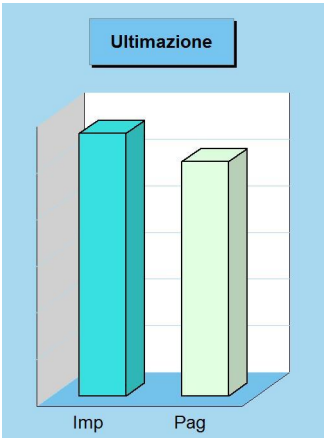


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	12.600,00	11.246,33	
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)	(+)	12.600,00	11.246,33	**89,26**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		12.600,00	11.246,33	**89,26**

Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	11.246,33	10.039,33	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	11.246,33	10.039,33	**89,27**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		11.246,33	10.039,33	**89,27**

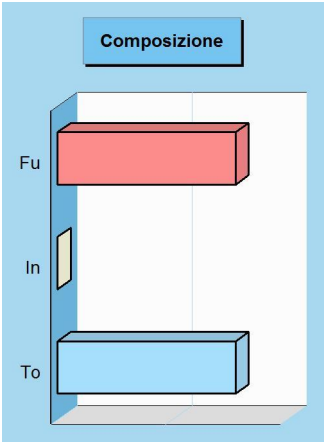


POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12 e relativi programmi

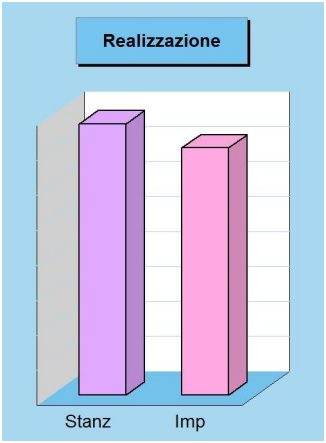
Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio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





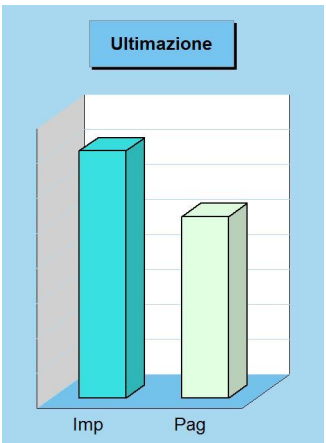
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	775.110,87	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	775.110,87	0,00	**775.110,87**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		775.110,87	0,00	**775.110,87**



Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	775.110,87	706.113,29	
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)	(+)	775.110,87	706.113,29	**91,10**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		775.110,87	706.113,29	**91,10**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	706.113,29	518.099,37	
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)	(+)	706.113,29	518.099,37	**73,37**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		706.113,29	518.099,37	**73,37**

TUTELA DELLA SALUTE

Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva.

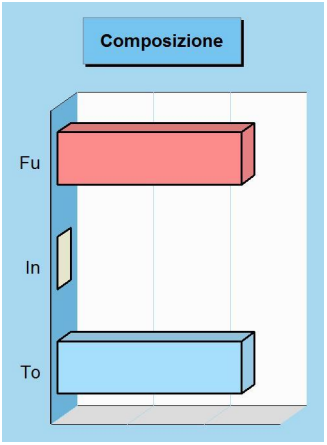
Sono comprese in questa missione spese varie per la tutela dell'ambiente e le spese per il recupero nel territorio e custodia in apposita struttura dei cani randagi.

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.



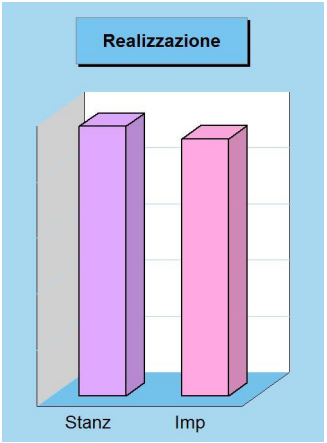
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	24.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	24.000,00	**0,00**	**24.000,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		24.000,00	0,00	**24.000,00**



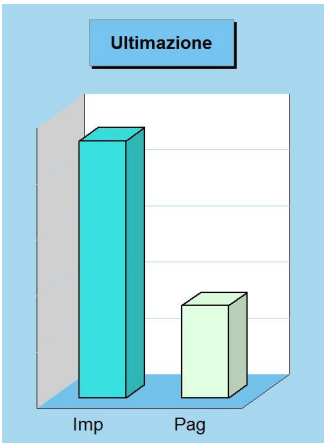
Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	24.000,00	22.892,66	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	24.000,00	22.892,66	**95,39%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		24.000,00	22.892,66	**95,39%**



Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	22.892,66	8.195,35	
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)	(+)	22.892,66	8.195,35	**35,80%**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		22.892,66	8.195,35	**35,80%**



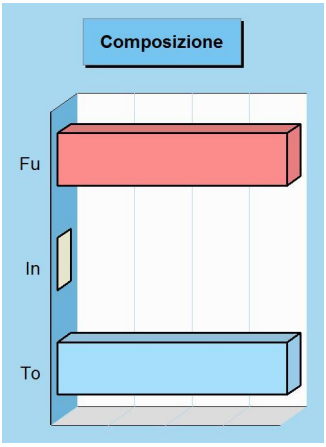
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, rientrano in questa Missione le spese per trasferimenti a imprese e associazioni di categoria per attività di promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria.

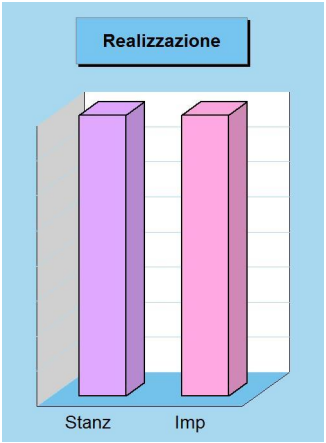
I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.





Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	4.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.000,00	0,00	**4.000,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		4.000,00	0,00	**4.000,00**

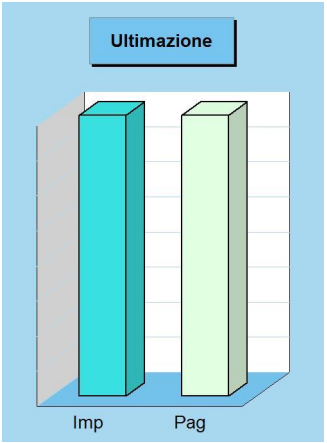


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	4.000,00	4.000,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.000,00	4.000,00	**100,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		4.000,00	4.000,00	**100,00**

Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	4.000,00	4.000,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.000,00	4.000,00	**100,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		4.000,00	4.000,00	**100,00**



LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

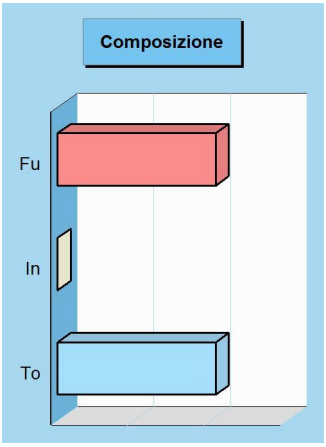
Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno rifermento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione.

In questa missione sono comprese le spese per il funzionamento dello Sportello informativo Quidonna e le spese per progetti intercomunali per attività di volontariato giovanile compresi i trasferimenti all'associazione Comuni per progetti di servizio civile per l'Ente.

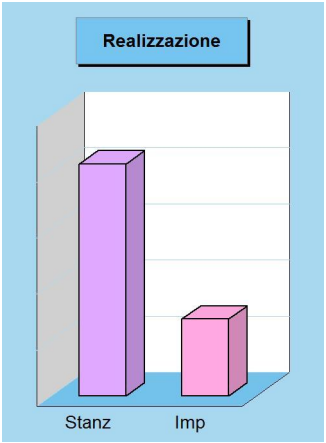
I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.





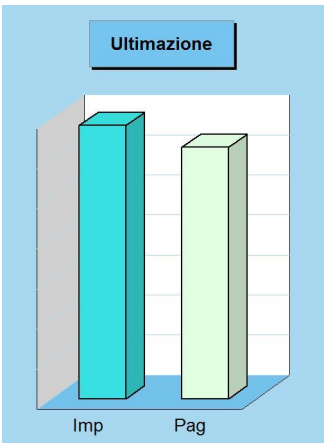
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	41.300,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	41.300,00	0,00	**41.300,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		41.300,00	0,00	**41.300,00**



Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	41.300,00	13.643,71	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	41.300,00	13.643,71	**33,04**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		41.300,00	13.643,71	**33,04**



Grado di ultimazione della Missione 2016

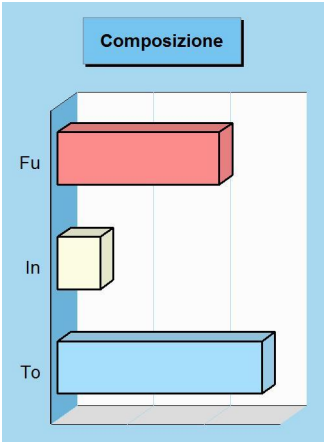
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	13.643,71	12.543,71	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	13.643,71	12.543,71	**91,94**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		13.643,71	12.543,71	**91,94**

ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

Missione 17 e relativi programmi

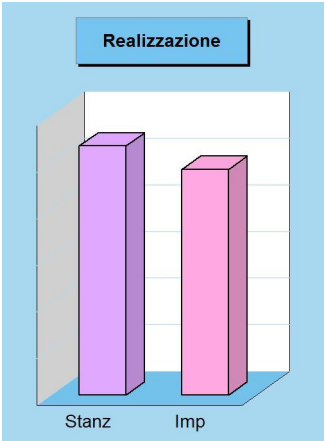
L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di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





Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	21.120,00	-	
In conto capitale	(+)	-	5.551,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.120,00	5.551,00	**26.671,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		21.120,00	5.551,00	**26.671,00**

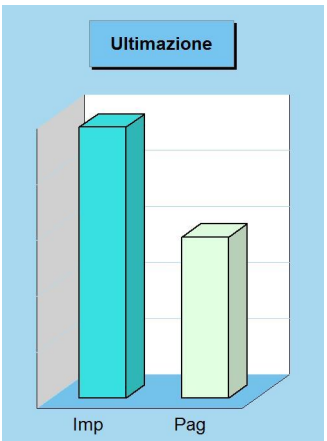


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	21.120,00	18.630,32	
In conto capitale	(+)	5.551,00	5.551,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	26.671,00	24.181,32	**90,67**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		26.671,00	24.181,32	**90,67**

Grado di ultimazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	18.630,32	14.354,24	
In conto capitale	(+)	5.551,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	24.181,32	14.354,24	**59,36**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		24.181,32	14.354,24	**59,36**

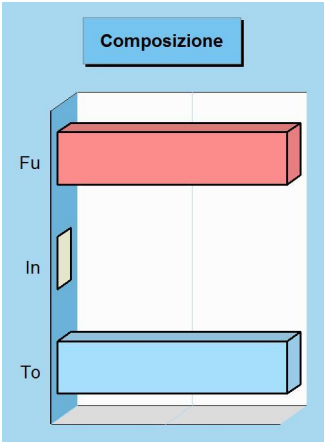


FONDI E ACCANTONAMENTI

Missione 20 e relativi programmi

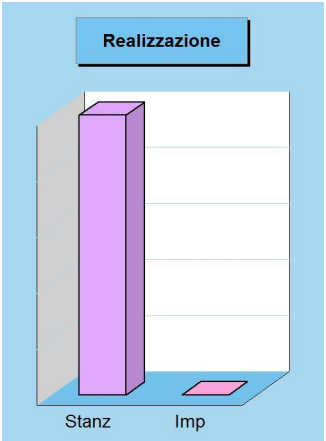
Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti 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 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	99.971,97	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	99.971,97	0,00	**99.971,97**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		99.971,97	0,00	**99.971,97**

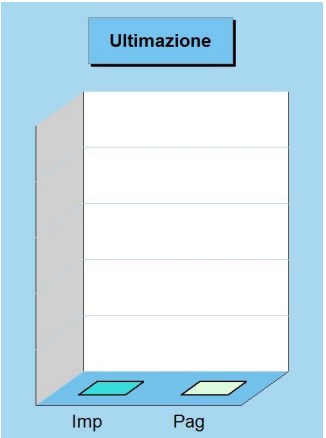


Stato di realizzazione della Missione 2016

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	99.971,97	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)	(+)	99.971,97	0,00	**0,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		99.971,97	0,00	**0,00**

Grado di ultimazione della Missione 2016

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

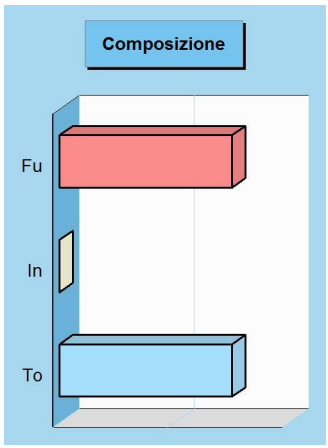


DEBITO PUBBLICO

Missione 50 e relativi programmi

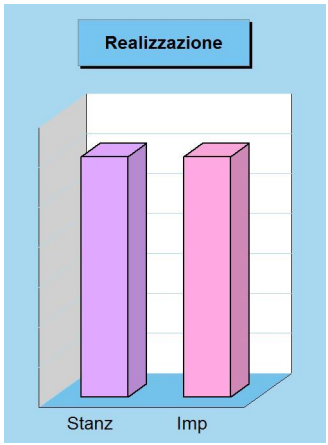
La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione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





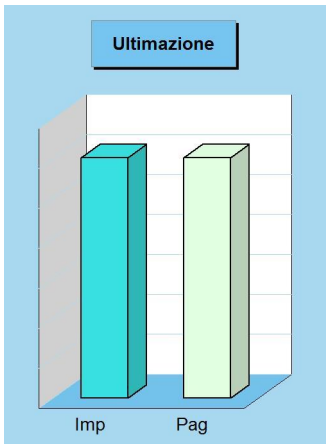
Composizione contabile della Missione 2016

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	300.308,56	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	300.308,56	0,00	**300.308,56**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		300.308,56	0,00	**300.308,56**



Stato di realizzazione della Missione 2016

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	(+)	300.308,56	300.308,56	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	300.308,56	300.308,56	**100,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		300.308,56	300.308,56	**100,00**



Grado di ultimazione della Missione 2016

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	(+)	300.308,56	300.308,56	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	300.308,56	300.308,56	**100,00**
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		300.308,56	300.308,56	**100,00**