

**COMUNE DI
CLES**

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

INDICE

| | |
|--|----|
| Presentazione | 1 |
| Contenuto e logica espositiva | 2 |
| Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 1 | 4 |
| Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 2 | 8 |
| Risultati finanziari d'esercizio | |
| Programmazione ed equilibri finali di bilancio | 12 |
| Risultato di amministrazione | 13 |
| Vincoli dell'avanzo di amministrazione | 14 |
| Risultato di gestione | 15 |
| Risultato di cassa | 16 |
| Situazione contabile a rendiconto | |
| Gestione delle entrate di competenza | 17 |
| Gestione delle uscite di competenza | 18 |
| Finanziamento del bilancio corrente | 19 |
| Finanziamento del bilancio investimenti | 20 |
| Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti | 21 |
| Formazione di nuovi residui | 22 |
| Smaltimento di residui precedenti | 23 |
| Scostamento dalle previsioni iniziali | 24 |
| Gestione delle entrate per tipologia | |
| Entrate tributarie | 25 |
| Trasferimenti correnti | 26 |
| Entrate extratributarie | 27 |
| Entrate in conto capitale | 28 |
| Riduzione di attività finanziarie | 29 |
| Accensione di prestiti | 30 |
| Anticipazioni | 31 |
| Gestione della spesa per missione | |
| Previsioni finali delle spese per missione | 32 |
| Previsioni finali per funzionamento e investimento | 33 |
| Impegni finali delle spese per missione | 34 |
| Impegni per funzionamento e investimento | 35 |
| Pagamenti finali delle spese per missione | 36 |
| Pagamenti per funzionamento e investimento | 37 |
| Stato di realizzazione delle spese per missione | 38 |
| Grado di ultimazione delle missioni | 39 |
| Stato di attuazione delle singole missioni | |
| Servizi generali e istituzionali | 40 |
| Commento | 41 |
| Giustizia | 46 |

| | |
|---|-----|
| Commento | 47 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 48 |
| Commento | 49 |
| Istruzione e diritto allo studio | 51 |
| Commento | 52 |
| Valorizzazione beni e attiv. culturali | 54 |
| Commento | 55 |
| Politica giovanile, sport e tempo libero | 58 |
| Commento | 59 |
| Turismo | 62 |
| Commento | 63 |
| Assetto territorio, edilizia abitativa | 66 |
| Commento | 67 |
| Sviluppo sostenibile e tutela ambiente | 70 |
| Commento | 71 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 75 |
| Commento | 76 |
| Soccorso civile | 80 |
| Commento | 81 |
| Politica sociale e famiglia | 82 |
| Commento | 83 |
| Tutela della salute | 87 |
| Sviluppo economico e competitività | 88 |
| Commento | 89 |
| Lavoro e formazione professionale | 90 |
| Agricoltura e pesca | 91 |
| Commento | 92 |
| Energia e fonti energetiche | 93 |
| Commento | 94 |
| Relazioni con autonomie locali | 95 |
| Relazioni internazionali | 96 |
| Fondi e accantonamenti | 97 |
| Commento | 98 |
| Debito pubblico | 99 |
| Commento | 100 |
| Anticipazioni finanziarie | 101 |
| Commento | 102 |
| Risultati economici e patrimoniali d'esercizio | |
| Conto del patrimonio | 103 |
| Conto economico | 104 |
| Ricavi e costi della gestione caratteristica | 105 |
| Ricavi e costi della gestione finanziaria | 106 |
| Ricavi e costi della gestione straordinaria | 107 |
| Tempestività di pagamenti | 108 |

| | |
|--|-----|
| Asseverazione dei crediti/debiti al 31.12.2019 | 110 |
| Ricognizione del debito ai sensi d.l. 35/8.04.2013 | 111 |
| Spese di rappresentanza 2019 | 112 |

Presentazione



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

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

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

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

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

Il Sindaco

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

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



Consuntivo e risultati finanziari

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



Contabilità finanziaria e rendiconto

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



Andamento delle entrate

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



Gestione della spesa per missione

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



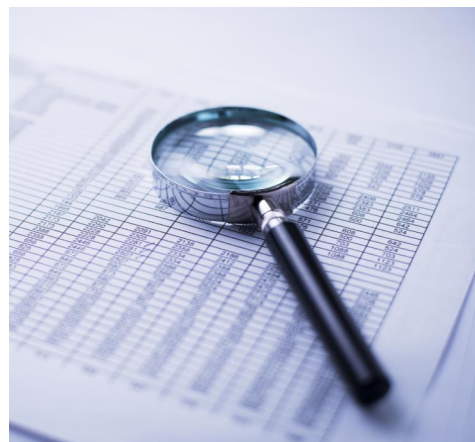
Stato di attuazione delle singole missioni

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



Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

La contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è affiancato da un’ulteriore contabilità di supporto. La contabilità economico patrimoniale, infatti, ha lo scopo di rilevare i costi (oneri) ed i ricavi (proventi) derivanti dalle transazioni poste in essere dalla pubblica amministrazione. 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.



Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 1

Norme di riferimento

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

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



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

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

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

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

Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Considerazioni dell'ente. Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Questa relazione, nell'argomento "Risultato di amministrazione complessivo", riporta l'elenco delle principali voci di scomposizione del risultato. Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Considerazioni dell'ente. Riguardo ai diritti reali di godimento, e cioè diritti che l'uomo può esercitare sui beni suscettibili che si trovano nella sua sfera di controllo o di esercizio (diritto di superficie, enfiteusi, usufrutto, uso, abitazione e servitù prediali), non ci sono particolari situazioni degne di nota rispetto quanto eventualmente segnalato in allegato al conto del patrimonio dell'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1g).

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

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

Organismi strumentali (richiamo normativo). La relazione riprende (..) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1h).

Considerazioni dell'ente. Le aziende speciali, e più in generale gli organi strumentali intimamente collegati all'ente che le ha costituite, sono soggetti a limiti stringenti riguardo al possibile svolgimento dell'attività al di fuori del territorio di appartenenza. Al pari delle partecipazioni in società, la costituzione di un'entità giuridica strumentale vincola l'ente per un periodo non breve, portando con sé sia vantaggi che problemi di sostenibilità nel tempo.

Per quanto riguarda questo specifico esercizio, non ci sono state modifiche alla situazione preesistente degne di nota.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Considerazioni dell'ente. L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie principali o sussidiarie a favore di altri soggetti e sottoscrivere i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo. Dal punto di vista prettamente patrimoniale, il valore complessivo delle garanzie prestate è riportato tra i conti d'ordine della contabilità economica mentre la concessione della singola garanzia non richiede, di regola, alcuna specifica registrazione finanziaria, né è soggetta a particolari restrizioni.

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

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

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

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

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

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

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

rendiconto. In questo ultimo caso, il contenuto della Nota integrativa diventa parte integrante della Relazione sulla gestione, propriamente detta.

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

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

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

Considerazioni dell'ente. Questa relazione, nelle sezioni denominate rispettivamente "Risultati finanziari d'esercizio" e "Situazione contabile a rendiconto", descrive ogni elemento di natura finanziaria ritenuto necessario o utile per la corretta interpretazione di questo rendiconto d'esercizio.

Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 2

Norme di riferimento

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

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



Principi generali o postulati

[Principio generale n.7]

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

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

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

Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio

[PaPR, 13.10.1]

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

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

[PaPR, 13.10.2]

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

a) la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluite nel risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio oggetto di rendiconto: l'importo applicato al bilancio, le spese impegnate e pagate nel corso dell'esercizio di riferimento finanziate da tali risorse, la cancellazione dei residui, il loro importo alla fine dell'esercizio e le cause che non hanno ancora consentito di spenderle;

b) le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzi effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;

c) la formazione di nuove economie di spesa, finanziate da entrate vincolate e destinate agli investimenti ed accertate nel corso dell'esercizio; il loro importo e le cause che hanno determinato le economie di spesa;

d) le motivazioni della costituzione di nuovi e maggiori accantonamenti finanziati da entrate accertate nel corso dell'esercizio, indicando, per quelli effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, se tali accantonamenti hanno determinato un incremento del disavanzo di amministrazione e le cause che non hanno consentito di effettuarli nel bilancio.

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

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

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

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

[PaPR, 13.10.2 (segue)]

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

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

[PaPR, 13.10.3]

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

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

Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria

[PaCF, 3.7.5]

Quota avanzo costituito da stima di residui attivi da tributi. La componente dell'avanzo costituita da residui attivi (*..di entrate tributarie*) accertati sulla base di stime è evidenziata nella rappresentazione dell'avanzo di amministrazione.

Considerazioni dell'ente. L'ente, in presenza di residui attivi originati da accertamenti effettuati con criteri di stima, sempre relativi a casistiche espressamente autorizzate dalla legge o dai principi contabili, ha periodicamente effettuato la verifica sul grado di realizzazione di tali residui attivi e provvedendo, nel caso se ne rilevasse la necessità, all'eventuale operazione contabile di riaccertamento.

[PaCF, 5.2]

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

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

Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale

[PaCE, 4.28]

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo. Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano collocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni, acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi. Nella relazione illustrativa al rendiconto deve essere dettagliata la composizione della voce.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono particolari considerazioni da riportare sulle variazioni dell'attivo patrimoniale conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi, sulla variazione del passivo prodotta dal riaccertamento ordinario dei residui passivi, o relative a situazioni di natura particolare che abbiano comunque comportato modifiche significative nella consistenza delle attività o passività patrimoniali.

[PaCE, 4.36]

Risultato economico. Nel caso di errori dello stato patrimoniale iniziale la rettifica della posta patrimoniale deve essere rilevata in apposito prospetto, contenuto nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto, il cui saldo costituisce una rettifica del patrimonio netto.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono particolari segnalazioni da riferire circa la riapertura dell'attivo e del passivo patrimoniale rispetto all'ultima consistenza finale approvata. Le eventuali rettifiche conseguenti alla correzione di errori della precedente chiusura, pur comportando una variazione direttamente imputabile al patrimonio netto, non hanno modificato sostanzialmente l'equilibrio del conto patrimoniale.

[PaCE, 6.1.3]

Partecipazioni. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

Considerazioni dell'ente. Le partecipazioni immobilizzate, sia azionarie che non, sono valutate con il criterio del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore. Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate in base al metodo del patrimonio netto. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, porta ad un incremento o ad una riduzione del valore della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto comportano l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata (PaCE 6.1.3a-b).

[PaCE, 6.3]

Patrimonio netto. L'amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio.

Considerazioni dell'ente. L'eventuale presenza di una variazione negativa (riduzione) nel patrimonio netto di questo esercizio rispetto a quello immediatamente precedente non produce effetti significativi sull'equilibrio patrimoniale, data la funzione prettamente

conoscitiva della contabilità economico patrimoniale (o solo patrimoniale) dell'ente pubblico.

[PaCE, 6.4]

Fondi rischi e oneri del passivo. Con l'espressione "passività potenziali" ci si riferisce a passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro. Se una perdita connessa a una potenzialità è stata iscritta in bilancio, la situazione d'incertezza e l'ammontare dell'importo iscritto in bilancio sono indicati in nota integrativa se tali informazioni sono necessarie per una corretta comprensibilità del bilancio.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono ulteriori elementi da introdurre in aggiunta a quanto già riportato, riguardo allo stesso fenomeno, nel precedente punto "PaPR, 13.10.2 - Accantonamenti nel risultato di amministrazione" .



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO



Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

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



| Entrate correnti (Stanziamenti comp.) | | | Uscite correnti (Stanziamenti comp.) | | |
|--|-----|---------------------|--|-----|---------------------|
| Tributi | (+) | 3.085.746,00 | Spese correnti | (+) | 9.578.088,14 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.613.509,00 | Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00 |
| Extratributarie | (+) | 3.937.567,50 | Rimborso di prestiti | (+) | 117.262,00 |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 275.606,00 | Impieghi ordinari | | 9.695.350,14 |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) | 0,00 | Disavanzo applicato a bilancio corrente | (+) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 9.361.216,50 | Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 272.333,64 | Impieghi straordinari | | 0,00 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 61.800,00 | | | |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 | | | |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 | | | |
| Risorse straordinarie | | 334.133,64 | | | |
| Totale | | 9.695.350,14 | Totale | | 9.695.350,14 |

| Entrate investimenti (Stanziamenti comp.) | | | Uscite investimenti (Stanziamenti comp.) | | |
|--|-----|---------------------|--|-----|---------------------|
| Entrate in C/capitale | (+) | 4.554.304,43 | Spese in conto capitale | (+) | 9.526.670,35 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (-) | 0,00 | Investimenti assimilabili a sp. correnti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 4.554.304,43 | Impieghi ordinari | | 9.526.670,35 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) | (+) | 3.698.262,08 | Sp. correnti assimilabili a investimenti | (+) | 0,00 |
| Avanzo a finanziamento investimenti | (+) | 998.497,84 | Incremento di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| Entrate correnti che finanziano invest. | (+) | 275.606,00 | Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00 |
| Riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 | Impieghi straordinari | | 0,00 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00 | | | |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | | | |
| Accensione prestiti per spese correnti | (-) | 0,00 | | | |
| Risorse onerose | | 4.972.365,92 | | | |
| Totale | | 9.526.670,35 | Totale | | 9.526.670,35 |

| Riepilogo entrate 2019 | | | Riepilogo uscite 2019 | | |
|--------------------------------|-----|----------------------|-------------------------------|-----|----------------------|
| Correnti | (+) | 9.695.350,14 | Correnti | (+) | 9.695.350,14 |
| Investimenti | (+) | 9.526.670,35 | Investimenti | (+) | 9.526.670,35 |
| Movimenti di fondi | (+) | 2.500.000,00 | Movimenti di fondi | (+) | 2.500.000,00 |
| Entrate destinate ai programmi | | 21.722.020,49 | Uscite destinate ai programmi | | 21.722.020,49 |
| Servizi conto terzi | | 4.168.000,00 | Servizi conto terzi | | 4.168.000,00 |
| Altre entrate | | 4.168.000,00 | Altre uscite | | 4.168.000,00 |
| Totale | | 25.890.020,49 | Totale | | 25.890.020,49 |

Risultato di amministrazione

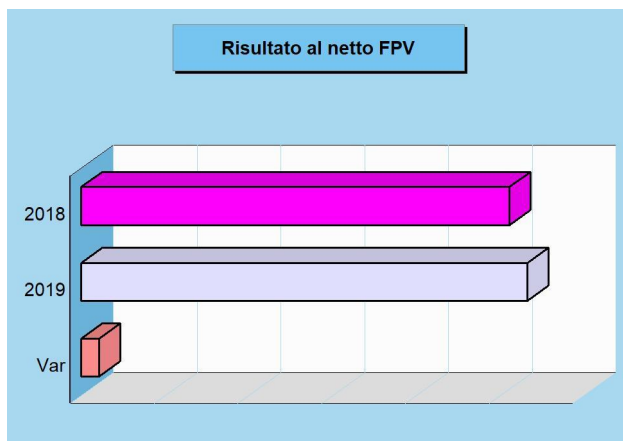
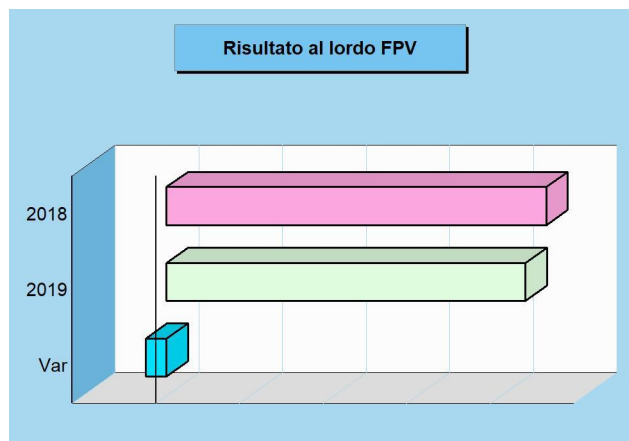
Rendiconto e risultato di esercizio

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



Risultato 2019 e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---|-----|---------------------|---------------------|--------------------|
| Fondo di cassa iniziale | (+) | 1.264.496,52 | 1.939.915,61 | 675.419,09 |
| Riscossioni | (+) | 15.133.273,02 | 15.420.958,64 | 287.685,62 |
| Pagamenti | (-) | 14.457.853,93 | 15.727.817,92 | 1.269.963,99 |
| Situazione contabile di cassa | | 1.939.915,61 | 1.633.056,33 | -306.859,28 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di cassa finale | | 1.939.915,61 | 1.633.056,33 | -306.859,28 |
| Residui attivi | (+) | 10.183.698,57 | 9.754.983,69 | -428.714,88 |
| Residui passivi | (-) | 3.044.597,80 | 2.810.364,75 | -234.233,05 |
| Risultato contabile (al lordo FPV/U) | | 9.079.016,38 | 8.577.675,27 | -501.341,11 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 272.333,64 | 324.560,99 | 52.227,35 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/U) | (-) | 3.698.262,08 | 2.929.035,62 | -769.226,46 |
| Risultato effettivo | | 5.108.420,66 | 5.324.078,66 | 215.658,00 |



Composizione del risultato 2019 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

| | | |
|-----------------------------------|-----|---------------------|
| Parte accantonata | (b) | 1.095.743,06 |
| Parte vincolata | (c) | 108.922,51 |
| Parte destinata agli investimenti | (d) | 132.673,33 |
| Vincoli complessivi | | 1.337.338,90 |

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Risultato di amministrazione | (a) | 5.324.078,66 |
| Vincoli complessivi | | 1.337.338,90 |
| Differenza (a-b-c-d) (e) | | 3.986.739,76 |
| Eccedenza dell'avanzo sui vincoli | | 3.986.739,76 |
| Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli | | - |

VINCOLI DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

I vincoli dell'avanzo di amministrazione sono dettagliatamente elencati nei prospetti allegati al Rendiconto:

A/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

A/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

A/3 Risultato di amministrazione - quote destinate agli investimenti

Per quanto riguarda il prospetto A/2 del risultato di amministrazione - quote vincolate l'entrata relativa al contributo di concessione è stata utilizzata al finanziamento di più spese, ma in tale allegato, come specificato dal principio contabile A/1 **"principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio"**, tali importi sono stati aggregati e riferiti ad un unico oggetto di spesa. Si riporta qui di seguito l'elenco analitico dei capitoli di spesa riguardanti spese finanziate con contributo di concessione:

| Capitolo Uscita | Descrizione Uscita | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accert. Nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. Vinc. Al 31/12/N finanziato da entrate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione |
|-----------------|---|---|---|
| | | (d) | (e) |
| 24566 | Acquisto/manut.straord. automezzi e attrezzatura per cantiere comunale | € 9.166,51 | |
| 24568 | Manutenz. straordinaria e acquisto parcometri | € 10.000,00 | |
| 24765 | Manutenz. e potenziamento impianti illuminazione pubblica e interventi progetto PRIC | € 4.967,73 | |
| 25602 | Manutenzione straordinaria e rifacimento tratti vari di acquedotto | € 27.898,85 | € 2.101,06 |
| 24767 | Rimozione vecchia linea elettrica in localita' S.Vito | | € 4.270,00 |
| 24768 | Efficientamento illuminazione pubblica (finaz. in parte da decreto crescita dl 34/2019) | | € 6.000,00 |
| | | € 52.033,09 | € 12.371,06 |

Nel prospetto A/2 inoltre sono riportate le spese relative al personale vincolate al fine dei progetti specifici, quota del 10% del FOREG, per le quali non esiste un accordo decentrato. Tali spese non hanno un finanziamento specifico, ma vengono finanziate con entrate correnti generiche.

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 | (+) | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | (+) | 3.761.468,56 |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 274.756,00 |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 9.085.601,37 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 272.333,64 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 61.800,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 334.133,64 |
| Totale | | 9.419.735,01 |

Uscite correnti (Impegni comp.)

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 8.042.205,62 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00 |
| Rimborso di prestiti | (+) | 117.260,86 |
| Impieghi ordinari | | 8.159.466,48 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (+) | 324.560,99 |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente | (+) | 0,00 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 324.560,99 |
| Totale | | 8.484.027,47 |

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)

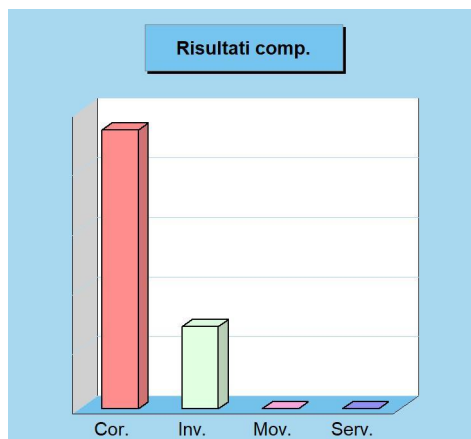
| | | |
|--|-----|---------------------|
| Entrate in C/capitale | (+) | 3.723.555,38 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 3.723.555,38 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) | (+) | 3.698.262,08 |
| Avanzo a finanziamento investimenti | (+) | 998.497,84 |
| Entrate correnti che finanziano invest. | (+) | 274.756,00 |
| 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 | | 4.971.515,92 |
| Totale | | 8.695.071,30 |

Uscite investimenti (Impegni comp.)

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Spese in conto capitale | (+) | 5.491.654,86 |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (-) | 0,00 |
| Impieghi ordinari | | 5.491.654,86 |
| FPV per spese in C/capitale | (+) | 2.929.035,62 |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (+) | 0,00 |
| Incremento di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00 |
| Impieghi straordinari | | 2.929.035,62 |
| Totale | | 8.420.690,48 |

Risultato della gestione (competenza)

| Denominazione | | Accertamenti | Impegni | Risultato |
|---------------------|-----|----------------------|----------------------|---------------------|
| Corrente | (+) | 9.419.735,01 | 8.484.027,47 | 935.707,54 |
| Investimenti | (+) | 8.695.071,30 | 8.420.690,48 | 274.380,82 |
| Movimento fondi | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 18.114.806,31 | 16.904.717,95 | 1.210.088,36 |
| Servizi conto terzi | (+) | 1.936.747,05 | 1.936.747,05 | 0,00 |
| Totale | | 20.051.553,36 | 18.841.465,00 | 1.210.088,36 |



Risultato di cassa

Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

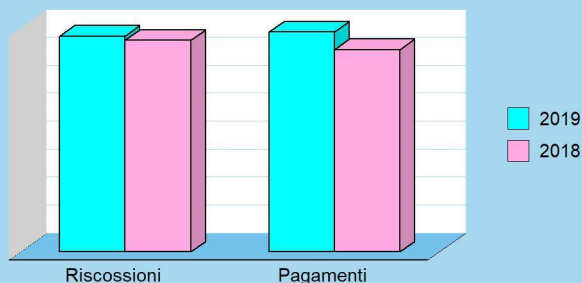
La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono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



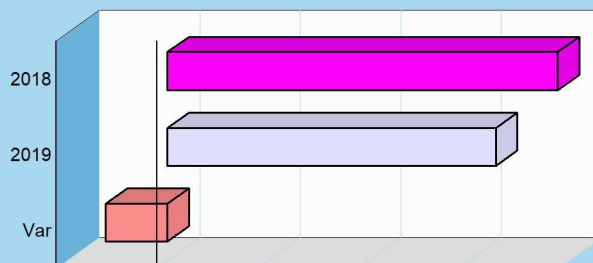
Situazione di cassa 2019 e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---|-----|---------------|----------------------|--------------|
| Fondo di cassa iniziale | (+) | 1.264.496,52 | 1.939.915,61 | 675.419,09 |
| Riscossioni | (+) | 15.133.273,02 | 15.420.958,64 | 287.685,62 |
| Pagamenti | (-) | 14.457.853,93 | 15.727.817,92 | 1.269.963,99 |
| Situazione contabile di cassa | | 1.939.915,61 | 1.633.056,33 | -306.859,28 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di cassa finale | | 1.939.915,61 | 1.633.056,33 | -306.859,28 |

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale



Entrate (movimenti di cassa 2019)

| Denominazione | | Previsioni | Riscossioni |
|-----------------------|-----|---------------|----------------------|
| Tributi | (+) | 3.070.222,68 | 2.763.341,32 |
| Trasferimenti | (+) | 5.120.919,94 | 2.787.162,73 |
| Extratributarie | (+) | 4.592.544,83 | 3.730.231,91 |
| Entrate C/capitale | (+) | 7.510.735,18 | 4.191.530,85 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 2.500.000,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | (+) | 4.221.947,99 | 1.948.691,83 |
| Somma | | 27.016.370,62 | 15.420.958,64 |
| FPV entrata (FPV/E) | (+) | - | - |
| Avanzo applicato | (+) | - | - |
| Parziale | | 27.016.370,62 | 15.420.958,64 |
| Fondo iniz. di cassa | (+) | 1.939.915,61 | 1.939.915,61 |
| Totale | | 28.956.286,23 | 17.360.874,25 |

Uscite (movimenti di cassa 2019)

| Denominazione | | Previsioni | Pagamenti |
|------------------------|-----|---------------|----------------------|
| Spese correnti | (+) | 10.302.494,39 | 8.062.100,37 |
| Spese C/capitale | (+) | 10.471.512,12 | 5.555.659,19 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 117.262,00 | 117.260,86 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 2.500.000,00 | 0,00 |
| Uscite C/terzi | (+) | 4.636.727,49 | 1.992.797,50 |
| Somma | | 28.027.996,00 | 15.727.817,92 |
| FPV uscita (FPV/U) | (+) | - | - |
| Disavanzo applicato | (+) | - | - |
| Parziale | | 28.027.996,00 | 15.727.817,92 |
| Totale | | 28.027.996,00 | 15.727.817,92 |



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO



Gestione delle entrate di competenza

Dalla previsione all'accertamento e incasso

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



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

| Accertamenti | | 2018 | 2019 |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Tributi (+) | | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferim. correnti (+) | | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie (+) | | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale (+) | | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi (+) | | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Andamento accertamenti competenza

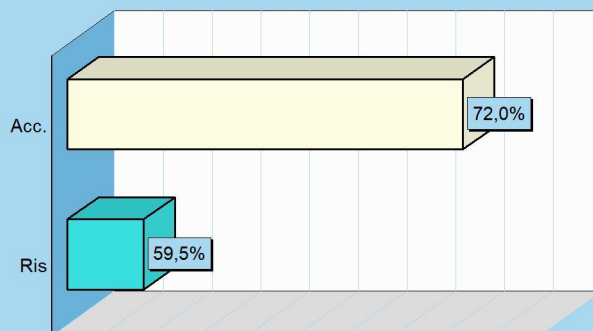


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

| Competenza | Accertamenti | Riscossioni |
|------------|---------------|--------------|
| | 15.020.659,80 | 8.938.042,45 |

| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Tributi | 105,3% | 84,7% |
| Trasferim. correnti | 89,9% | 15,9% |
| Extratributarie | 95,5% | 72,0% |
| Entrate C/capitale | 81,8% | 31,9% |
| Riduzioni finanziarie | - | - |
| Accensione prestiti | - | - |
| Anticipazioni | - | - |
| Entrate C/terzi | 46,5% | 99,0% |
| Totale | 72,0% | 59,5% |

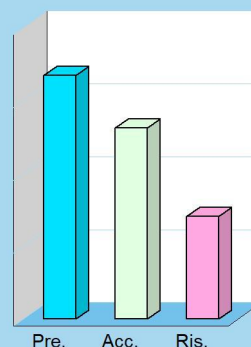
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Denominazione | Stanz. finali | Accertamenti | Riscossioni |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Tributi (+) | 3.085.746,00 | 3.248.771,66 | 2.751.252,41 |
| Trasferimenti correnti (+) | 2.613.509,00 | 2.350.117,15 | 372.706,51 |
| Extratributarie (+) | 3.937.567,50 | 3.761.468,56 | 2.708.763,98 |
| Entrate C/capitale (+) | 4.554.304,43 | 3.723.555,38 | 1.187.498,78 |
| Riduzioni finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | 16.691.126,93 | 13.083.912,75 | 7.020.221,68 |
| Entrate C/terzi (+) | 4.168.000,00 | 1.936.747,05 | 1.917.820,77 |
| Totale | 20.859.126,93 | 15.020.659,80 | 8.938.042,45 |

Movimenti



Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

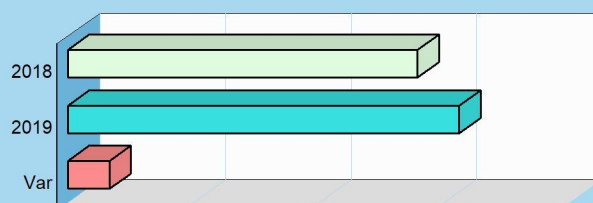
Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte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



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

| Impegni | | 2018 | 2019 |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Spese correnti (+) | | 7.865.174,88 | 8.042.205,62 |
| Spese C/capitale (+) | | 4.144.834,03 | 5.491.654,86 |
| Incr. att. finanziarie (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti (+) | | 117.260,86 | 117.260,86 |
| Chiusura anticipaz. (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Uscite C/terzi (+) | | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | | 13.928.053,01 | 15.587.868,39 |

Andamento impegni competenza

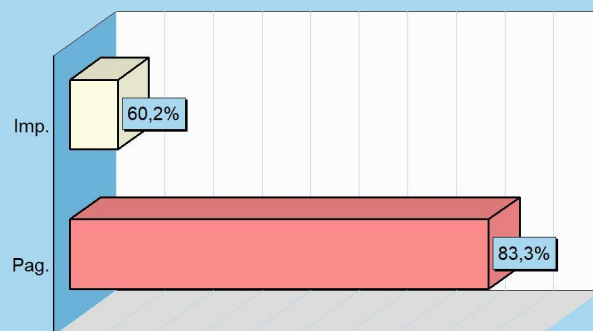


Stato di impegno e grado di pagamento (imp. comp.)

| Competenza | Impegni | Pagamenti |
|------------|---------------|---------------|
| | 15.587.868,39 | 12.990.804,76 |

| Composizione | % Impegnato | % Pagato |
|------------------------|--------------|--------------|
| Spese correnti | 84,0% | 78,8% |
| Spese C/capitale | 57,6% | 89,1% |
| Incr. att. finanziarie | - | - |
| Rimborso prestiti | 100,0% | 100,0% |
| Chiusura anticipaz. | - | - |
| Uscite C/terzi | 46,5% | 84,7% |
| Totale | 60,2% | 83,3% |

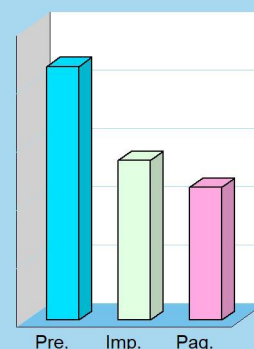
Impegni e pagamenti %



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Denominazione | Stanz. finali | Impegni | Pagamenti |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese correnti (+) | 9.578.088,14 | 8.042.205,62 | 6.340.786,02 |
| Spese C/capitale (+) | 9.526.670,35 | 5.491.654,86 | 4.892.506,29 |
| Incr. att. finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti (+) | 117.262,00 | 117.260,86 | 117.260,86 |
| Chiusura anticipaz. (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | 21.722.020,49 | 13.651.121,34 | 11.350.553,17 |
| Uscite C/terzi (+) | 4.168.000,00 | 1.936.747,05 | 1.640.251,59 |
| Totale | 25.890.020,49 | 15.587.868,39 | 12.990.804,76 |

Movimenti



Finanziamento del bilancio corrente

Risorse e impieghi per il funzionamento

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



Rendiconto suddiviso nelle componenti

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

Competenza 2019

| Bilancio | Accertamenti | Impegni |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente | 9.419.735,01 | 8.484.027,47 |
| Investimenti | 8.695.071,30 | 8.420.690,48 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 1.936.747,05 | 1.936.747,05 |
| Totale | 20.051.553,36 | 18.841.465,00 |

Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2019

| Accertamenti | | 2019 |
|--|-----|---------------------|
| Tributi | (+) | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | (+) | 3.761.468,56 |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 274.756,00 |
| Entr. correnti generiche per investimenti | (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 9.085.601,37 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 272.333,64 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 61.800,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Accensione di prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 334.133,64 |
| Totale | | 9.419.735,01 |

Composizione



Stato di finanziamento bilancio corrente 2019

| Entrate | | Previsione | Accertamenti | Scostamento |
|--|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| Tributi | (+) | 3.085.746,00 | 3.248.771,66 | -163.025,66 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.613.509,00 | 2.350.117,15 | 263.391,85 |
| Extratributarie | (+) | 3.937.567,50 | 3.761.468,56 | 176.098,94 |
| Entr. correnti spec. per investimenti | (-) | 275.606,00 | 274.756,00 | 850,00 |
| Entr. correnti gen. per investimenti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 9.361.216,50 | 9.085.601,37 | 275.615,13 |
| FPV per spese correnti (FPV/E) | (+) | 272.333,64 | 272.333,64 | 0,00 |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | (+) | 61.800,00 | 61.800,00 | 0,00 |
| Entrate C/capitale per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 334.133,64 | 334.133,64 | 0,00 |
| Totale | | 9.695.350,14 | 9.419.735,01 | 275.615,13 |

Situazione



Finanziamento del bilancio investimenti

Risorse e impieghi per gli investimenti

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



Consuntivo e componenti elementari

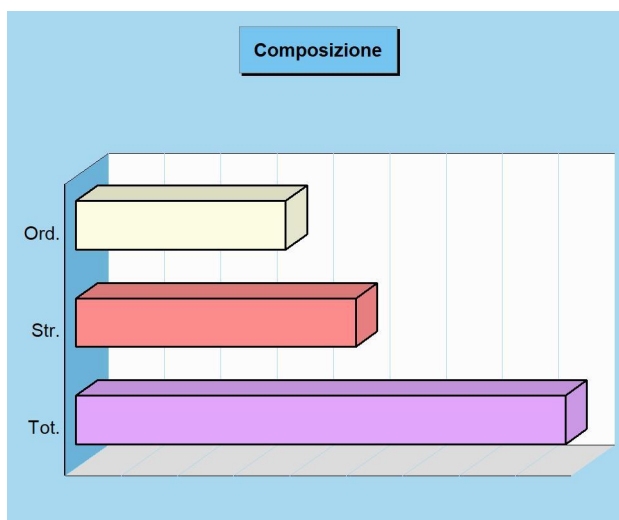
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella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

Competenza 2019

| Bilancio | Accertamenti | Impegni |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente | 9.419.735,01 | 8.484.027,47 |
| Investimenti | 8.695.071,30 | 8.420.690,48 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 1.936.747,05 | 1.936.747,05 |
| Totale | 20.051.553,36 | 18.841.465,00 |

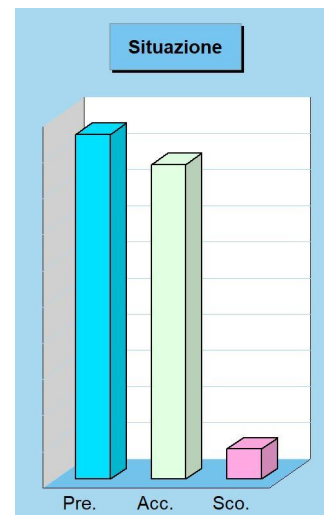
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2019

| Accertamenti | 2019 |
|--|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | 3.723.555,38 |
| Entrate C/capitale per spese correnti (-) | 0,00 |
| Risorse ordinarie | 3.723.555,38 |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+) | 3.698.262,08 |
| Avanzo a finanziamento investimenti (+) | 998.497,84 |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+) | 274.756,00 |
| 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 | 4.971.515,92 |
| Totale | 8.695.071,30 |



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2019

| Entrate | Previsione | Accertamenti | Scostamento |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | 4.554.304,43 | 3.723.555,38 | 830.749,05 |
| Entrate C/capitale spese correnti (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse ordinarie | 4.554.304,43 | 3.723.555,38 | 830.749,05 |
| FPV spese C/capitale (FPV/E) (+) | 3.698.262,08 | 3.698.262,08 | 0,00 |
| Avanzo a finanziamento invest. (+) | 998.497,84 | 998.497,84 | 0,00 |
| Entrate correnti che finanz. inv. (+) | 275.606,00 | 274.756,00 | 850,00 |
| 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 | 4.972.365,92 | 4.971.515,92 | 850,00 |
| Totale | 9.526.670,35 | 8.695.071,30 | 831.599,05 |

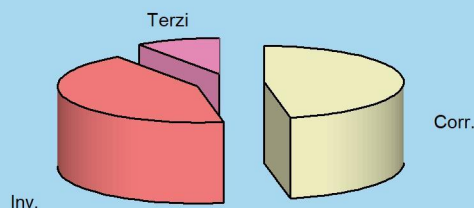


Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

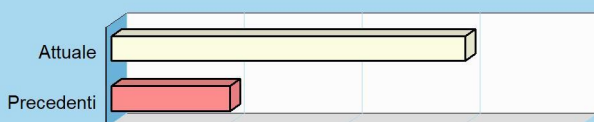
Origine delle risorse attivate

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

Bilancio per fonte di finanziamento



Esercizio di origine del finanziamento



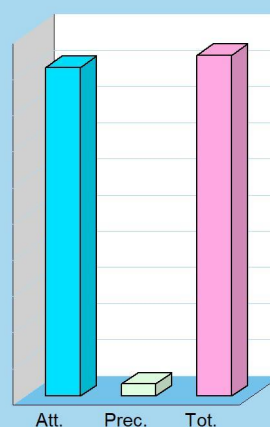
Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

| Bilancio | Accertamenti 2019 | Acc. precedenti |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| Corrente | 9.085.601,37 | 334.133,64 |
| Investimenti | 3.998.311,38 | 4.696.759,92 |
| Movimento fondi | 0,00 | - |
| Servizi conto terzi | 1.936.747,05 | - |
| Totale | 15.020.659,80 | 5.030.893,56 |

Bilancio corrente - Origine del finanziamento

| Entrate | | Accertam. 2019 | Accertam. prec. | Totale |
|--|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Tributi (+) | | 3.248.771,66 | - | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti (+) | | 2.350.117,15 | - | 2.350.117,15 |
| Extratributarie (+) | | 3.761.468,56 | - | 3.761.468,56 |
| Entr. corr. spec. per investimenti (-) | | 274.756,00 | - | 274.756,00 |
| Entr. corr. gen. per investimenti (-) | | 0,00 | - | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 9.085.601,37 | 0,00 | 9.085.601,37 |
| FPV spese correnti (FPV/E) (+) | | - | 272.333,64 | 272.333,64 |
| Avanzo a finanziam. bil. corrente (+) | | - | 61.800,00 | 61.800,00 |
| Entrate C/capitale per sp. correnti (+) | | 0,00 | - | 0,00 |
| Accensione prestiti per sp. correnti (+) | | 0,00 | - | 0,00 |
| Risorse straordinarie | | 0,00 | 334.133,64 | 334.133,64 |
| Totale | | 9.085.601,37 | 334.133,64 | 9.419.735,01 |

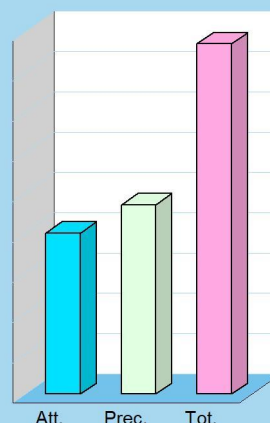
Origine risorsa



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

| Entrate | | Accertam. 2019 | Accertam. prec. | Totale |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+) | | 3.723.555,38 | - | 3.723.555,38 |
| Entrate C/capitale per sp. correnti (-) | | 0,00 | - | 0,00 |
| Risorse ordinarie | | 3.723.555,38 | 0,00 | 3.723.555,38 |
| FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+) | | - | 3.698.262,08 | 3.698.262,08 |
| Avanzo a finanziam. investimenti (+) | | - | 998.497,84 | 998.497,84 |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+) | | 274.756,00 | - | 274.756,00 |
| 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 | | 274.756,00 | 4.696.759,92 | 4.971.515,92 |
| Totale | | 3.998.311,38 | 4.696.759,92 | 8.695.071,30 |

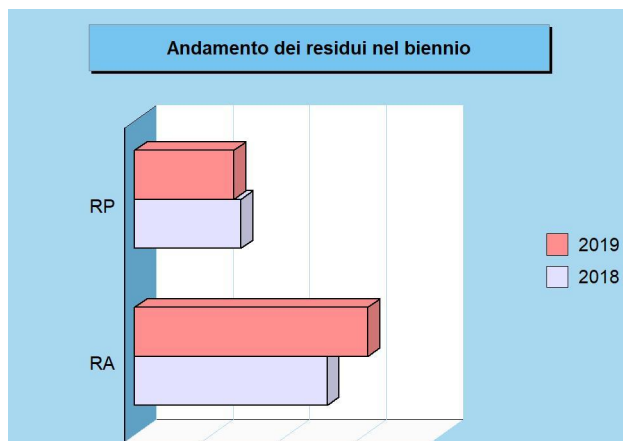
Origine risorsa



Formazione di nuovi residui

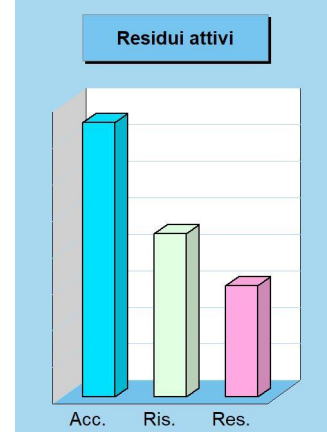
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

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).



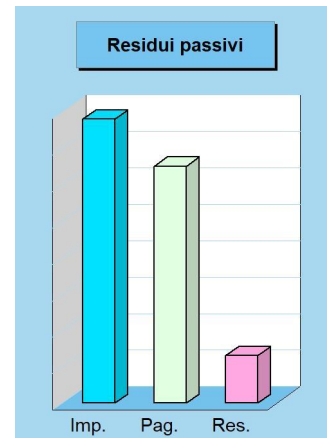
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2019)

| Denominazione | | Accertamenti | Riscossioni | Residui attivi |
|------------------------|-----|----------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | (+) | 3.248.771,66 | 2.751.252,41 | 497.519,25 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.350.117,15 | 372.706,51 | 1.977.410,64 |
| Extratributarie | (+) | 3.761.468,56 | 2.708.763,98 | 1.052.704,58 |
| Entrate C/capitale | (+) | 3.723.555,38 | 1.187.498,78 | 2.536.056,60 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 13.083.912,75 | 7.020.221,68 | 6.063.691,07 |
| Entrate C/terzi | (+) | 1.936.747,05 | 1.917.820,77 | 18.926,28 |
| Totale | | 15.020.659,80 | 8.938.042,45 | 6.082.617,35 |



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2019)

| Denominazione | | Impegni | Pagamenti | Residui passivi |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 8.042.205,62 | 6.340.786,02 | 1.701.419,60 |
| Spese C/capitale | (+) | 5.491.654,86 | 4.892.506,29 | 599.148,57 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 117.260,86 | 117.260,86 | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 13.651.121,34 | 11.350.553,17 | 2.300.568,17 |
| Uscite C/terzi | (+) | 1.936.747,05 | 1.640.251,59 | 296.495,46 |
| Totale | | 15.587.868,39 | 12.990.804,76 | 2.597.063,63 |



Residui attivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | (+) | 497.519,25 |
| Trasferi. correnti | (+) | 1.977.410,64 |
| Extratributarie | (+) | 1.052.704,58 |
| Entrate C/capitale | (+) | 2.536.056,60 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 6.063.691,07 |
| Entrate C/terzi | (+) | 18.926,28 |
| Totale | 5.021.398,77 | 6.082.617,35 |

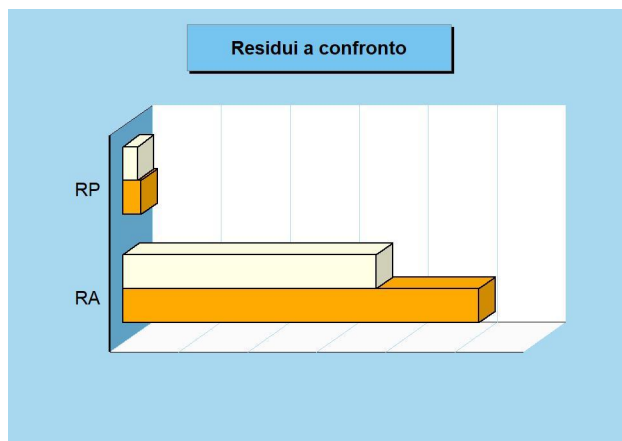
Residui passivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.701.419,60 |
| Spese C/capitale | (+) | 599.148,57 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 2.300.568,17 |
| Uscite C/terzi | (+) | 296.495,46 |
| Totale | 2.780.634,72 | 2.597.063,63 |

Smaltimento di residui precedenti

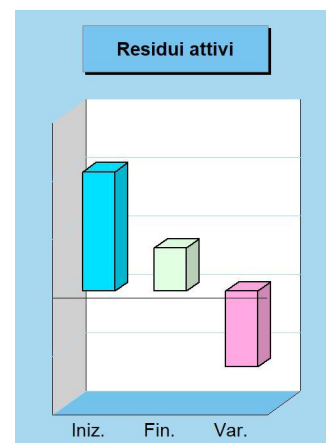
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

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



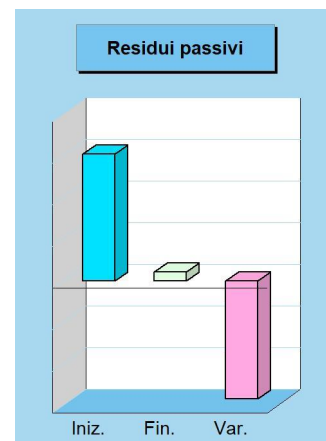
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2018 e precedenti)

| Denominazione | | Residui iniziali | Residui finali | di cui Riscossi |
|------------------------|-----|----------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | (+) | 537.243,46 | 524.821,51 | 12.088,91 |
| Trasferimenti correnti | (+) | 2.507.410,94 | 93.024,72 | 2.414.456,22 |
| Extratributarie | (+) | 1.197.526,84 | 169.841,23 | 1.021.467,93 |
| Entrate C/capitale | (+) | 5.887.569,34 | 2.861.601,95 | 3.004.032,07 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 10.129.750,58 | 3.649.289,41 | 6.452.045,13 |
| Entrate C/terzi | (+) | 53.947,99 | 23.076,93 | 30.871,06 |
| Totale | | 10.183.698,57 | 3.672.366,34 | 6.482.916,19 |



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2018 e precedenti)

| Denominazione | | Residui iniziali | Residui finali | di cui Pagati |
|------------------------|-----|---------------------|-------------------|---------------------|
| Spese correnti | (+) | 1.842.216,73 | 51.651,96 | 1.721.314,35 |
| Spese C/capitale | (+) | 733.653,58 | 45.467,58 | 663.152,90 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parziale | | 2.575.870,31 | 97.119,54 | 2.384.467,25 |
| Uscite C/terzi | (+) | 468.727,49 | 116.181,58 | 352.545,91 |
| Totale | | 3.044.597,80 | 213.301,12 | 2.737.013,16 |



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi | (+) | 524.821,51 |
| Trasferim. correnti | (+) | 93.024,72 |
| Extratributarie | (+) | 169.841,23 |
| Entrate C/capitale | (+) | 2.861.601,95 |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 |
| Anticipazioni | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 3.649.289,41 |
| Entrate C/terzi | (+) | 23.076,93 |
| Totale | 5.162.299,80 | 3.672.366,34 |

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | (+) | 51.651,96 |
| Spese C/capitale | (+) | 45.467,58 |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 |
| Chiusura anticipaz. | (+) | 0,00 |
| Parziale | | 97.119,54 |
| Uscite C/terzi | (+) | 116.181,58 |
| Totale | 263.963,08 | 213.301,12 |

Scostamento dalle previsioni iniziali

Pianificazione ed evoluzione degli eventi

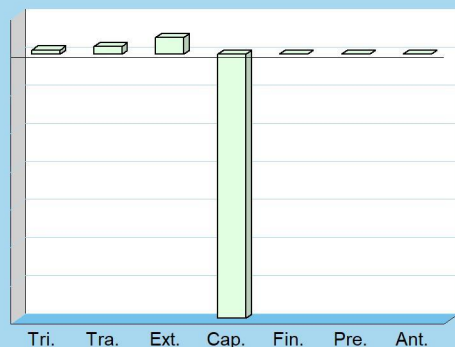
La programmazione iniziale, con lo stanziamento delle risorse in bilancio, può subire degli adeguamenti in corso d'opera per effetto delle mutate esigenze, della maggiore disponibilità di informazioni e per l'adeguamento alle modifiche legislative intervenute. Tutti gli anni considerati nel bilancio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



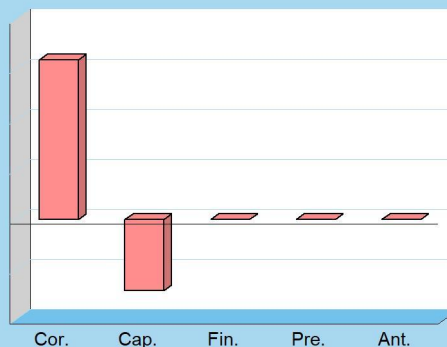
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2019)

| Previsioni | | Iniziali | Finali | Scostamento | % Variazione |
|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Tributi | (+) | 3.029.100,00 | 3.085.746,00 | 56.646,00 | 1,87% |
| Trasferimenti | (+) | 2.508.558,00 | 2.613.509,00 | 104.951,00 | 4,18% |
| Extratributarie | (+) | 3.719.719,50 | 3.937.567,50 | 217.848,00 | 5,86% |
| Entrate C/capitale | (+) | 8.019.507,31 | 4.554.304,43 | -3.465.202,88 | -43,21% |
| Riduzioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Accensione prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | (+) | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | - |
| | Parziale | 19.776.884,81 | 16.691.126,93 | -3.085.757,88 | |
| Entrate C/terzi | (+) | 4.139.000,00 | 4.168.000,00 | 29.000,00 | |
| | Totale | 23.915.884,81 | 20.859.126,93 | -3.056.757,88 | |

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



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

| Previsioni | | Iniziali | Finali | Scostamento | % Variazione |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | (+) | 9.259.720,50 | 9.578.088,14 | 318.367,64 | 3,44% |
| Spese C/capitale | (+) | 9.668.684,16 | 9.526.670,35 | -142.013,81 | -1,47% |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Rimborso prestiti | (+) | 117.262,00 | 117.262,00 | 0,00 | - |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | - |
| | Parziale | 21.545.666,66 | 21.722.020,49 | 176.353,83 | |
| Uscite C/terzi | (+) | 4.139.000,00 | 4.168.000,00 | 29.000,00 | |
| | Totale | 25.684.666,66 | 25.890.020,49 | 205.353,83 | |



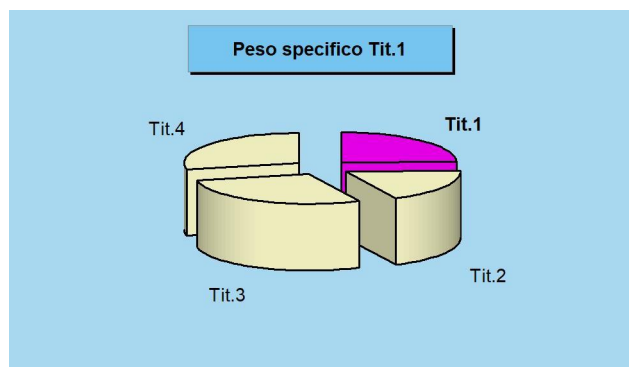
GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA



Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), la tassa sui rifiuti (TARI) e il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.



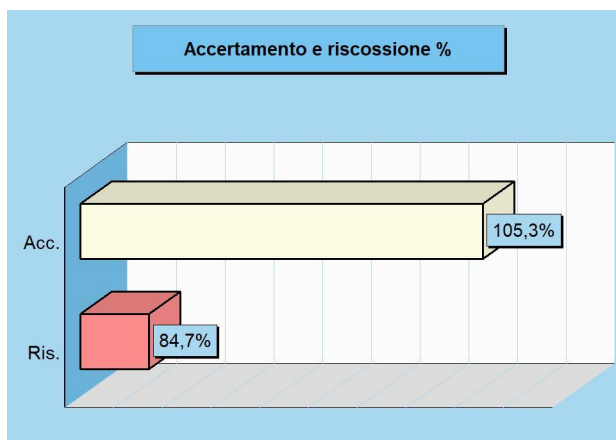
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 1 | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------|--------------|--------------|
| (intero Titolo) | 3.248.771,66 | 2.751.252,41 |

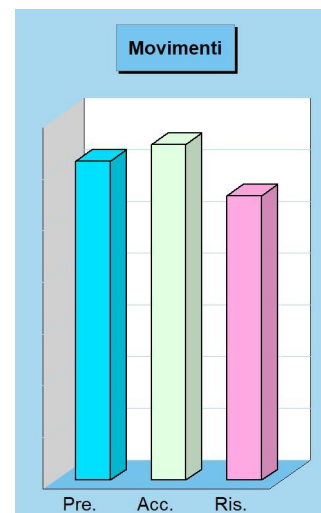
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-------------------|---------------|--------------|
| Imposte e tasse | 105,3% | 84,7% |
| Compartecipazioni | - | - |
| Pereq. centrale | - | - |
| Pereq. regione | - | - |
| Totale | 105,3% | 84,7% |



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Imposte e tasse | (+) 3.085.746,00 | 3.248.771,66 | -163.025,66 |
| Compartecipazioni | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pereq. centrale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pereq. regione | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 3.085.746,00 | 3.248.771,66 | -163.025,66 |

| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Imposte e tasse | (+) 3.248.771,66 | 2.751.252,41 | 497.519,25 |
| Compartecipazioni | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pereq. centrale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pereq. regione | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 3.248.771,66 | 2.751.252,41 | 497.519,25 |



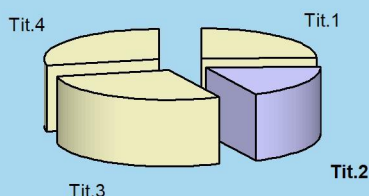
Trasferimenti correnti

Trasferimenti e redistribuzione 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.



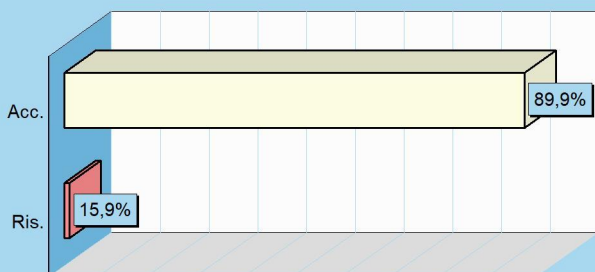
Peso specifico Tit.2



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 2 | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------|--------------|-------------|
| (intero Titolo) | 2.350.117,15 | 372.706,51 |

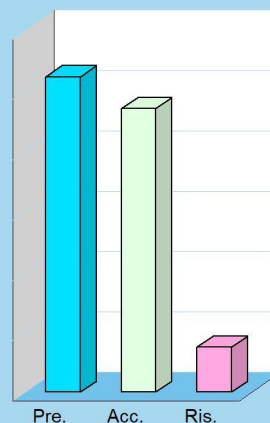
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|---------------------|--------------|--------------|
| Trasferimenti PA | 90,0% | 14,9% |
| Trasferim. famiglie | - | - |
| Trasferim. imprese | 85,4% | 100,0% |
| Trasferim. privati | - | - |
| Trasferimenti UE | - | - |
| Totale | 89,9% | 15,9% |

Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|---------------------|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| Trasferimenti PA | (+) | 2.583.309,00 | 2.324.339,28 | 258.969,72 |
| Trasferim. famiglie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. imprese | (+) | 30.200,00 | 25.777,87 | 4.422,13 |
| Trasferim. privati | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. UE | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 2.613.509,00 | 2.350.117,15 | 263.391,85 |

| Gestione | | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
|---------------------|-----|---------------------|-------------------|---------------------|
| Trasferimenti PA | (+) | 2.324.339,28 | 346.928,64 | 1.977.410,64 |
| Trasferim. famiglie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferim. imprese | (+) | 25.777,87 | 25.777,87 | 0,00 |
| Trasferim. privati | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti UE | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 2.350.117,15 | 372.706,51 | 1.977.410,64 |

Movimenti



Entrate extratributarie

Entrate proprie e imposizione tariffaria

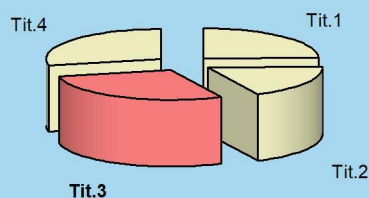
Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e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



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Peso specifico Tit.3

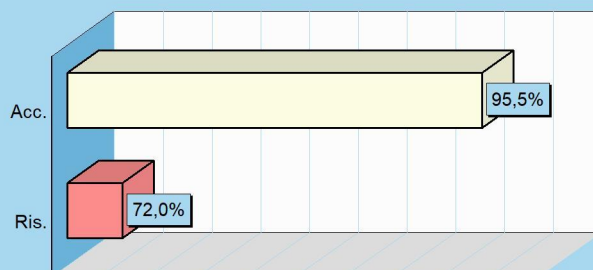


Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 3 | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------|--------------|--------------|
| (intero Titolo) | 3.761.468,56 | 2.708.763,98 |

| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Proventi beni e serv. | 93,9% | 67,6% |
| Proventi irregolarità | 135,1% | 59,8% |
| Interessi attivi | 47,1% | 90,5% |
| Redditi da capitale | 100,1% | 100,0% |
| Altre entrate | 94,7% | 77,2% |
| Totale | 95,5% | 72,0% |

Accertamento e riscossione %

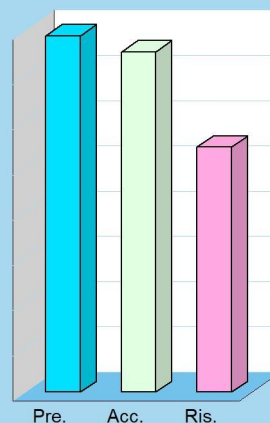


Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-------------------------|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
| Proventi beni e servizi | (+) | 2.866.990,50 | 2.691.691,54 | 175.298,96 |
| Proventi irregolarità | (+) | 94.000,00 | 127.025,37 | -33.025,37 |
| Interessi attivi | (+) | 5.100,00 | 2.400,36 | 2.699,64 |
| Redditi da capitale | (+) | 375.306,00 | 375.670,08 | -364,08 |
| Altre entrate | (+) | 596.171,00 | 564.681,21 | 31.489,79 |
| Totale | | 3.937.567,50 | 3.761.468,56 | 176.098,94 |

| Gestione | | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
|-------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Proventi beni e servizi | (+) | 2.691.691,54 | 1.819.009,39 | 872.682,15 |
| Proventi irregolarità | (+) | 127.025,37 | 75.903,96 | 51.121,41 |
| Interessi attivi | (+) | 2.400,36 | 2.173,30 | 227,06 |
| Redditi da capitale | (+) | 375.670,08 | 375.670,08 | 0,00 |
| Altre entrate | (+) | 564.681,21 | 436.007,25 | 128.673,96 |
| Totale | | 3.761.468,56 | 2.708.763,98 | 1.052.704,58 |

Movimenti



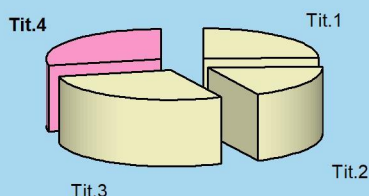
Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

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



Peso specifico Tit.4



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

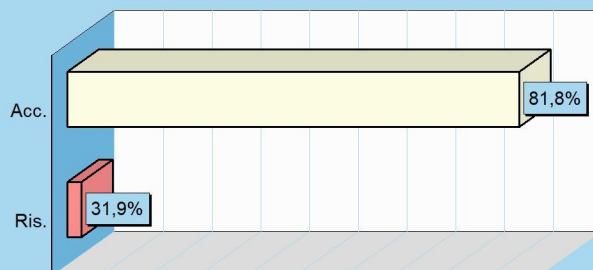
| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 4 | Accertamenti | Riscossioni |
|-----------------|--------------|--------------|
| (intero Titolo) | 3.723.555,38 | 1.187.498,78 |

| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Tributi C/capitale | - | - |
| Contrib. investimenti | 79,3% | 20,5% |
| Trasf. C/capitale | - | - |
| Alienazione beni | 76,1% | 100,0% |
| Altre entrate | 105,3% | 100,0% |
| Totale | 81,8% | 31,9% |

Accertamento e riscossione %

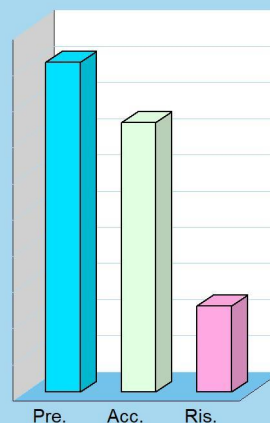


Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Tributi C/capitale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrib. investimenti | (+) 4.025.562,43 | 3.191.313,30 | 834.249,13 |
| Trasf. C/capitale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione beni | (+) 83.742,00 | 63.741,90 | 20.000,10 |
| Altre entrate | (+) 445.000,00 | 468.500,18 | -23.500,18 |
| Totale | 4.554.304,43 | 3.723.555,38 | 830.749,05 |

| Gestione | Accertamenti | Riscossioni | Scostam. (+/-) |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi C/capitale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contrib. investimenti | (+) 3.191.313,30 | 655.256,70 | 2.536.056,60 |
| Trasf. C/capitale | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione beni | (+) 63.741,90 | 63.741,90 | 0,00 |
| Altre entrate | (+) 468.500,18 | 468.500,18 | 0,00 |
| Totale | 3.723.555,38 | 1.187.498,78 | 2.536.056,60 |

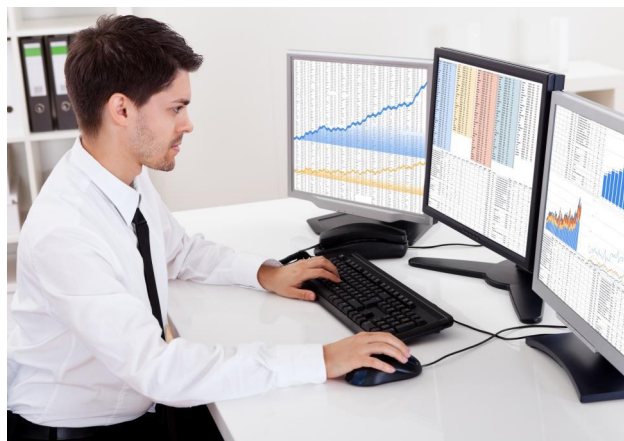
Movimenti



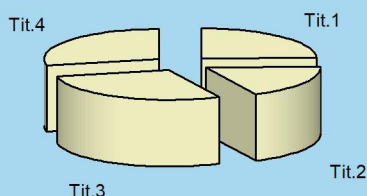
Riduzione di attività finanziarie

Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

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



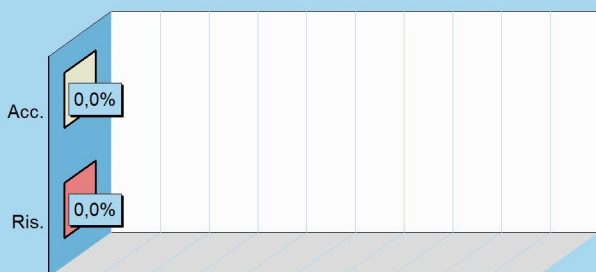
Peso specifico Tit.5



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

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

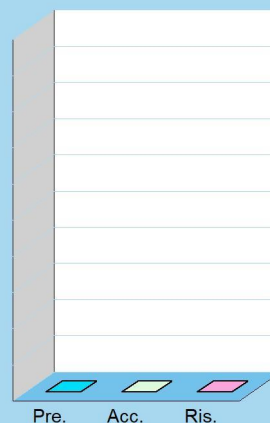
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|-------------------------|-------------|------------|
| Alienazioni finanziarie | - | - |
| Crediti a breve | - | - |
| Crediti a medio/lungo | - | - |
| Altre attività | - | - |
| Totale | - | - |

Movimenti contabili (competenza 2019)

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

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

Movimenti



Accensione di prestiti

Investimenti e ricorso al credito

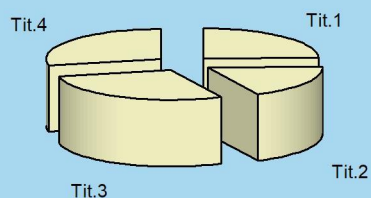
Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti,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



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Peso specifico Tit.6



Stato accertamento e grado riscossione

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

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

Accertamento e riscossione %

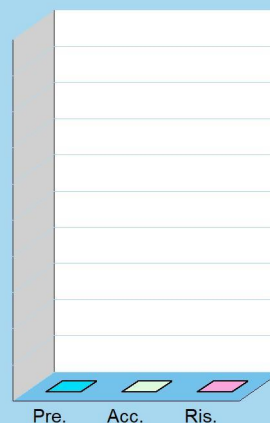


Movimenti contabili (competenza 2019)

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

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

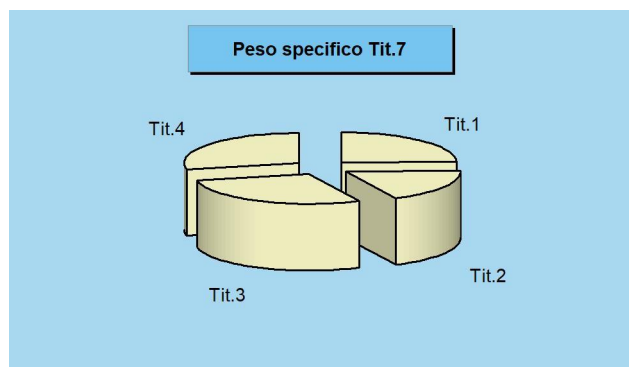
Movimenti



Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

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



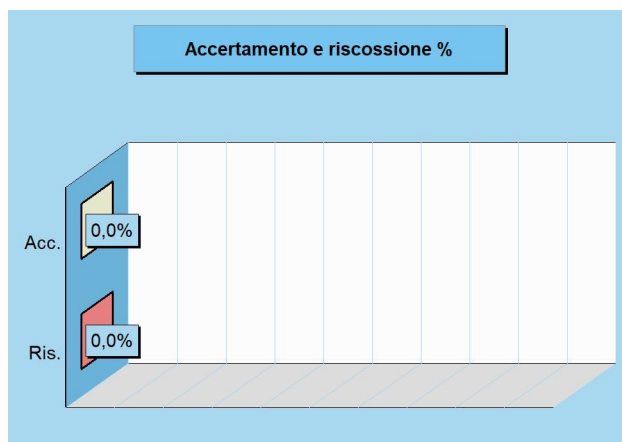
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

| Accertamenti | 2018 | 2019 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 |
| Trasferimenti correnti | 2.452.357,94 | 2.350.117,15 |
| Extratributarie | 3.799.536,01 | 3.761.468,56 |
| Entrate C/capitale | 3.126.530,45 | 3.723.555,38 |
| Riduzioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Entrate C/terzi | 1.800.783,24 | 1.936.747,05 |
| Totale | 14.505.881,46 | 15.020.659,80 |

Stato accertamento e grado riscossione

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

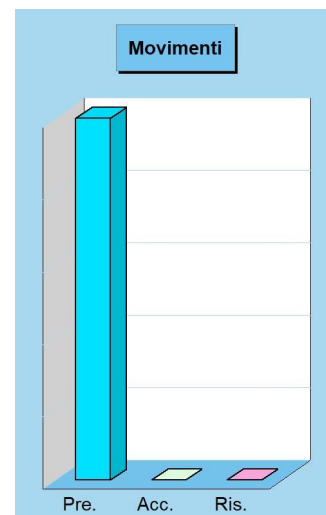
| Composizione | % Accertato | % Riscosso |
|---------------|-------------|-------------|
| Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 |



Movimenti contabili (competenza 2019)

| Programmazione | | Stanz. finali | Accertamenti | Scostam. (+/-) |
|----------------|-----|---------------------|--------------|---------------------|
| Anticipazioni | (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
| Totale | | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |

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





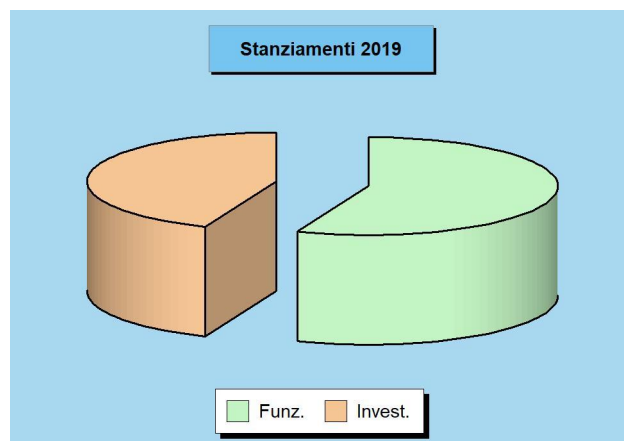
GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE



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 2019

| | | Correnti | Rim. prestiti | Chiusura ant. | Funzionamento |
|---|-----|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.909.032,64 | 0,00 | 0,00 | 2.909.032,64 |
| 2 Giustizia | (+) | 12.565,00 | 0,00 | 0,00 | 12.565,00 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 749.269,28 | 0,00 | 0,00 | 749.269,28 |
| 4 Istruzione | (+) | 410.288,00 | 0,00 | 0,00 | 410.288,00 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 657.302,34 | 0,00 | 0,00 | 657.302,34 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 487.770,63 | 0,00 | 0,00 | 487.770,63 |
| 7 Turismo | (+) | 80.450,00 | 0,00 | 0,00 | 80.450,00 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 270.675,22 | 0,00 | 0,00 | 270.675,22 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 1.262.132,14 | 0,00 | 0,00 | 1.262.132,14 |
| 10 Trasporti | (+) | 680.262,02 | 0,00 | 0,00 | 680.262,02 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 52.250,00 | 0,00 | 0,00 | 52.250,00 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 1.242.789,21 | 0,00 | 0,00 | 1.242.789,21 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 96.811,59 | 0,00 | 0,00 | 96.811,59 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 19.500,00 | 0,00 | 0,00 | 19.500,00 |
| 17 Energia | (+) | 499.805,07 | 0,00 | 0,00 | 499.805,07 |
| 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 | (+) | 147.185,00 | 0,00 | 0,00 | 147.185,00 |
| 50 Debito pubblico | (+) | 0,00 | 117.262,00 | 0,00 | 117.262,00 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) | | 9.578.088,14 | 117.262,00 | 2.500.000,00 | 12.195.350,14 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento |
|---|-----|--------------|-----------------|---------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 3.770.244,29 | 0,00 | 3.770.244,29 |
| 2 Giustizia | (+) | 45.100,00 | 0,00 | 45.100,00 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 47.808,26 | 0,00 | 47.808,26 |
| 4 Istruzione | (+) | 963.106,64 | 0,00 | 963.106,64 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 109.611,26 | 0,00 | 109.611,26 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 1.953.799,83 | 0,00 | 1.953.799,83 |
| 7 Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 24.056,41 | 0,00 | 24.056,41 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 457.421,50 | 0,00 | 457.421,50 |
| 10 Trasporti | (+) | 1.859.376,75 | 0,00 | 1.859.376,75 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 31.115,14 | 0,00 | 31.115,14 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 115.114,44 | 0,00 | 115.114,44 |
| 13 Salute | (+) | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 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 | (+) | 129.915,83 | 0,00 | 129.915,83 |
| 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) | | 9.526.670,35 | 0,00 | 9.526.670,35 |

Previsioni finali per funzionamento e investimento

Il budget definitivo per missioni e programmi

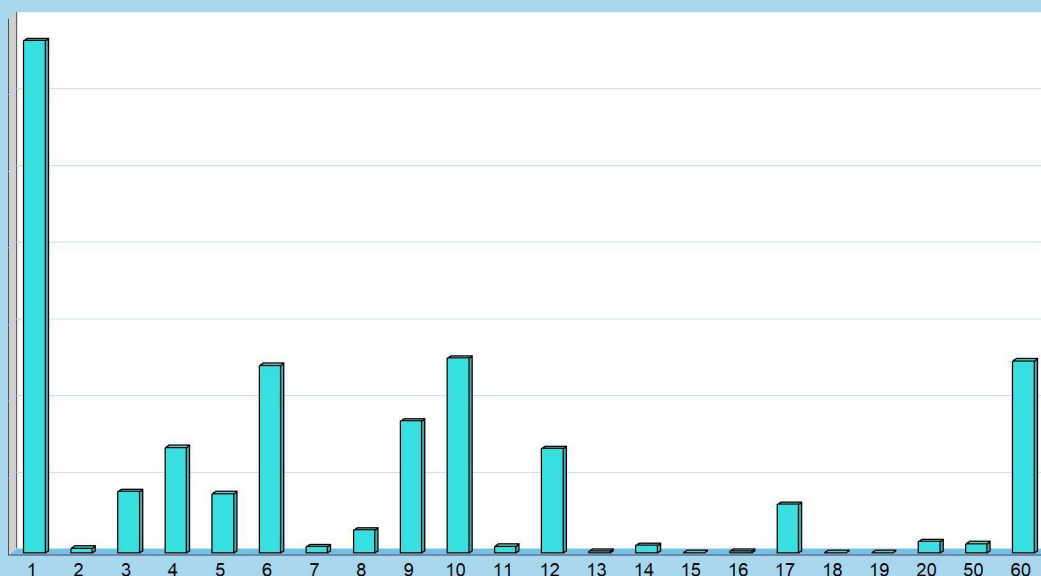
I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti.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



Previsioni finali delle spese per Missione 2019

| | | Funzionamento | Investimento | Tot. Previsto |
|---|-----|---------------|--------------|----------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.909.032,64 | 3.770.244,29 | 6.679.276,93 |
| 2 Giustizia | (+) | 12.565,00 | 45.100,00 | 57.665,00 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 749.269,28 | 47.808,26 | 797.077,54 |
| 4 Istruzione | (+) | 410.288,00 | 963.106,64 | 1.373.394,64 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 657.302,34 | 109.611,26 | 766.913,60 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 487.770,63 | 1.953.799,83 | 2.441.570,46 |
| 7 Turismo | (+) | 80.450,00 | 0,00 | 80.450,00 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 270.675,22 | 24.056,41 | 294.731,63 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 1.262.132,14 | 457.421,50 | 1.719.553,64 |
| 10 Trasporti | (+) | 680.262,02 | 1.859.376,75 | 2.539.638,77 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 52.250,00 | 31.115,14 | 83.365,14 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 1.242.789,21 | 115.114,44 | 1.357.903,65 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 96.811,59 | 0,00 | 96.811,59 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 |
| 17 Energia | (+) | 499.805,07 | 129.915,83 | 629.720,90 |
| 18 Relazioni con autonomie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 Relazioni internazionali | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 Fondi e accantonamenti | (+) | 147.185,00 | 0,00 | 147.185,00 |
| 50 Debito pubblico | (+) | 117.262,00 | 0,00 | 117.262,00 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) | | 12.195.350,14 | 9.526.670,35 | 21.722.020,49 |

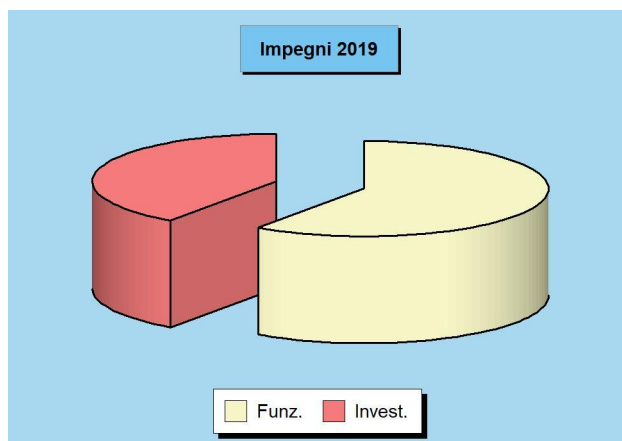
Previsioni per singola missione 2019



Impegni finali delle spese per missione

La situazione definitiva degli impegni

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



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2019

| | | Correnti | Rim.prestiti | Chiusura ant. | Funzionamento |
|------------------------------|-----|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.285.366,32 | 0,00 | 0,00 | 2.285.366,32 |
| 2 Giustizia | (+) | 11.275,94 | 0,00 | 0,00 | 11.275,94 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 598.458,82 | 0,00 | 0,00 | 598.458,82 |
| 4 Istruzione | (+) | 358.324,26 | 0,00 | 0,00 | 358.324,26 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 591.949,15 | 0,00 | 0,00 | 591.949,15 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 456.572,00 | 0,00 | 0,00 | 456.572,00 |
| 7 Turismo | (+) | 71.368,66 | 0,00 | 0,00 | 71.368,66 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 240.063,96 | 0,00 | 0,00 | 240.063,96 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 1.073.779,25 | 0,00 | 0,00 | 1.073.779,25 |
| 10 Trasporti | (+) | 571.708,35 | 0,00 | 0,00 | 571.708,35 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 51.868,76 | 0,00 | 0,00 | 51.868,76 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 1.189.843,54 | 0,00 | 0,00 | 1.189.843,54 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 88.350,66 | 0,00 | 0,00 | 88.350,66 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 17.959,29 | 0,00 | 0,00 | 17.959,29 |
| 17 Energia | (+) | 435.316,66 | 0,00 | 0,00 | 435.316,66 |
| 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 | 117.260,86 | 0,00 | 117.260,86 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impegni complessivi | | 8.042.205,62 | 117.260,86 | 0,00 | 8.159.466,48 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento |
|------------------------------|-----|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 1.655.688,72 | 0,00 | 1.655.688,72 |
| 2 Giustizia | (+) | 22.489,56 | 0,00 | 22.489,56 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 15.132,45 | 0,00 | 15.132,45 |
| 4 Istruzione | (+) | 932.951,60 | 0,00 | 932.951,60 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 77.755,14 | 0,00 | 77.755,14 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 1.114.646,10 | 0,00 | 1.114.646,10 |
| 7 Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 13.972,41 | 0,00 | 13.972,41 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 328.405,94 | 0,00 | 328.405,94 |
| 10 Trasporti | (+) | 1.180.874,45 | 0,00 | 1.180.874,45 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 6.115,14 | 0,00 | 6.115,14 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 82.866,40 | 0,00 | 82.866,40 |
| 13 Salute | (+) | 12.358,60 | 0,00 | 12.358,60 |
| 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 | (+) | 48.398,35 | 0,00 | 48.398,35 |
| 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 | | 5.491.654,86 | 0,00 | 5.491.654,86 |

Impegni per funzionamento e investimento

La composizione della spesa impegnata

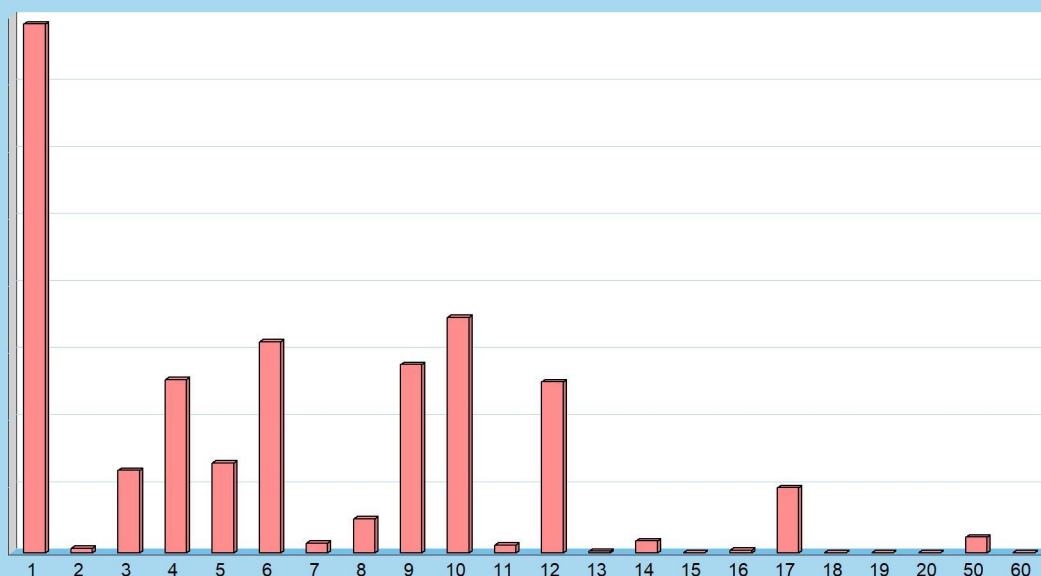
Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del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



Impegni delle spese per Missione 2019

| | | Funzionamento | Investimento | Tot. Impegnato |
|------------------------------|-----|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.285.366,32 | 1.655.688,72 | 3.941.055,04 |
| 2 Giustizia | (+) | 11.275,94 | 22.489,56 | 33.765,50 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 598.458,82 | 15.132,45 | 613.591,27 |
| 4 Istruzione | (+) | 358.324,26 | 932.951,60 | 1.291.275,86 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 591.949,15 | 77.755,14 | 669.704,29 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 456.572,00 | 1.114.646,10 | 1.571.218,10 |
| 7 Turismo | (+) | 71.368,66 | 0,00 | 71.368,66 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 240.063,96 | 13.972,41 | 254.036,37 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 1.073.779,25 | 328.405,94 | 1.402.185,19 |
| 10 Trasporti | (+) | 571.708,35 | 1.180.874,45 | 1.752.582,80 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 51.868,76 | 6.115,14 | 57.983,90 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 1.189.843,54 | 82.866,40 | 1.272.709,94 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 12.358,60 | 12.358,60 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 88.350,66 | 0,00 | 88.350,66 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 17.959,29 | 0,00 | 17.959,29 |
| 17 Energia | (+) | 435.316,66 | 48.398,35 | 483.715,01 |
| 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 | (+) | 117.260,86 | 0,00 | 117.260,86 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impegni complessivi | | 8.159.466,48 | 5.491.654,86 | 13.651.121,34 |

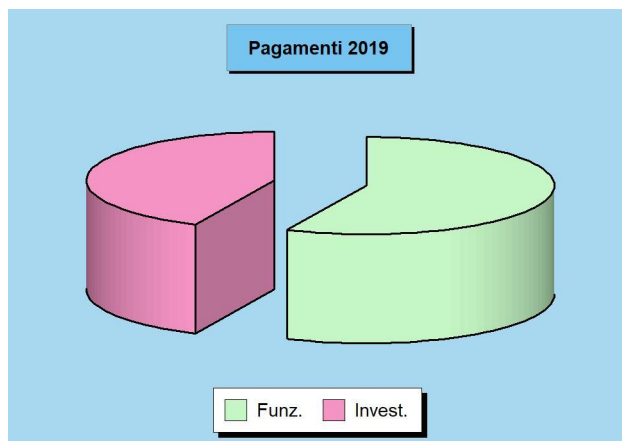
Impegni per singola missione 2019



Pagamenti finali delle spese per missione

La situazione finale dei pagamenti

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



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2019

| | | Correnti | Rim.prestiti | Chiusura ant. | Funzionamento |
|------------------------------|-----|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.090.821,09 | 0,00 | 0,00 | 2.090.821,09 |
| 2 Giustizia | (+) | 6.330,65 | 0,00 | 0,00 | 6.330,65 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 519.988,24 | 0,00 | 0,00 | 519.988,24 |
| 4 Istruzione | (+) | 289.837,08 | 0,00 | 0,00 | 289.837,08 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 444.187,11 | 0,00 | 0,00 | 444.187,11 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 323.804,46 | 0,00 | 0,00 | 323.804,46 |
| 7 Turismo | (+) | 50.882,52 | 0,00 | 0,00 | 50.882,52 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 227.967,26 | 0,00 | 0,00 | 227.967,26 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 448.011,72 | 0,00 | 0,00 | 448.011,72 |
| 10 Trasporti | (+) | 468.446,85 | 0,00 | 0,00 | 468.446,85 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 35.816,17 | 0,00 | 0,00 | 35.816,17 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 972.100,99 | 0,00 | 0,00 | 972.100,99 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 66.498,98 | 0,00 | 0,00 | 66.498,98 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 17.809,29 | 0,00 | 0,00 | 17.809,29 |
| 17 Energia | (+) | 378.283,61 | 0,00 | 0,00 | 378.283,61 |
| 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 | 117.260,86 | 0,00 | 117.260,86 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagamenti complessivi | | 6.340.786,02 | 117.260,86 | 0,00 | 6.458.046,88 |

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2019

| | | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento |
|------------------------------|-----|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 1.485.881,28 | 0,00 | 1.485.881,28 |
| 2 Giustizia | (+) | 18.555,06 | 0,00 | 18.555,06 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 9.031,84 | 0,00 | 9.031,84 |
| 4 Istruzione | (+) | 782.959,82 | 0,00 | 782.959,82 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 62.064,40 | 0,00 | 62.064,40 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 1.033.713,20 | 0,00 | 1.033.713,20 |
| 7 Turismo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 13.972,41 | 0,00 | 13.972,41 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 299.241,84 | 0,00 | 299.241,84 |
| 10 Trasporti | (+) | 1.050.327,72 | 0,00 | 1.050.327,72 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 6.115,14 | 0,00 | 6.115,14 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 82.436,53 | 0,00 | 82.436,53 |
| 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 | (+) | 48.207,05 | 0,00 | 48.207,05 |
| 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 | | 4.892.506,29 | 0,00 | 4.892.506,29 |

Pagamenti per funzionamento e investimento

La composizione della spesa pagata

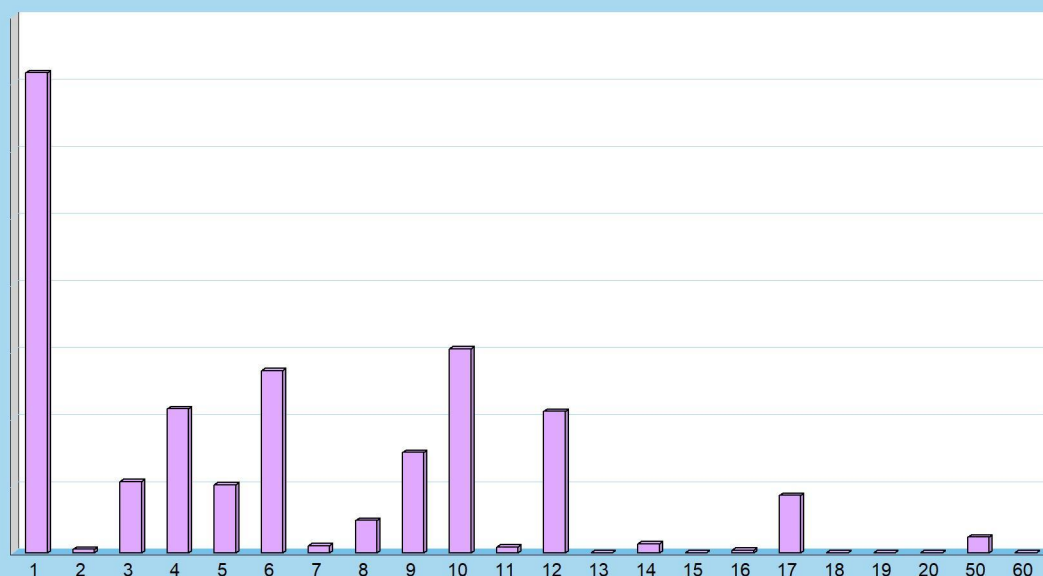
La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe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



Pagamenti delle spese per Missioni 2019

| | | Funzionamento | Investimento | Tot. Pagato |
|------------------------------|-----|---------------|--------------|---------------|
| 1 Servizi generali | (+) | 2.090.821,09 | 1.485.881,28 | 3.576.702,37 |
| 2 Giustizia | (+) | 6.330,65 | 18.555,06 | 24.885,71 |
| 3 Ordine pubblico | (+) | 519.988,24 | 9.031,84 | 529.020,08 |
| 4 Istruzione | (+) | 289.837,08 | 782.959,82 | 1.072.796,90 |
| 5 Beni e attività culturali | (+) | 444.187,11 | 62.064,40 | 506.251,51 |
| 6 Sport e tempo libero | (+) | 323.804,46 | 1.033.713,20 | 1.357.517,66 |
| 7 Turismo | (+) | 50.882,52 | 0,00 | 50.882,52 |
| 8 Territorio, abitazioni | (+) | 227.967,26 | 13.972,41 | 241.939,67 |
| 9 Tutela ambiente | (+) | 448.011,72 | 299.241,84 | 747.253,56 |
| 10 Trasporti | (+) | 468.446,85 | 1.050.327,72 | 1.518.774,57 |
| 11 Soccorso civile | (+) | 35.816,17 | 6.115,14 | 41.931,31 |
| 12 Sociale e famiglia | (+) | 972.100,99 | 82.436,53 | 1.054.537,52 |
| 13 Salute | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Sviluppo economico | (+) | 66.498,98 | 0,00 | 66.498,98 |
| 15 Lavoro e formazione | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Agricoltura e pesca | (+) | 17.809,29 | 0,00 | 17.809,29 |
| 17 Energia | (+) | 378.283,61 | 48.207,05 | 426.490,66 |
| 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 | (+) | 117.260,86 | 0,00 | 117.260,86 |
| 60 Anticipazioni finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagamenti complessivi | | 6.458.046,88 | 4.892.506,29 | 11.350.553,17 |

Pagamenti per singola missione 2019



Stato di realizzazione delle spese per missione

L'andamento degli impegni per missione

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

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

| | | Stanziamenti (+) | FPV/U (-) | Stanz. netti | Impegni | % Impegnato |
|-----------------------|---------|------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Servizi generali | Funz. | 2.909.032,64 | 189.251,92 | 2.719.780,72 | 2.285.366,32 | 78,56% |
| | Invest. | 3.770.244,29 | 1.969.517,80 | 1.800.726,49 | 1.655.688,72 | 43,91% |
| Giustizia | Funz. | 12.565,00 | 0,00 | 12.565,00 | 11.275,94 | 89,74% |
| | Invest. | 45.100,00 | 21.909,44 | 23.190,56 | 22.489,56 | 49,87% |
| Ordine pubblico | Funz. | 749.269,28 | 34.220,65 | 715.048,63 | 598.458,82 | 79,87% |
| | Invest. | 47.808,26 | 0,00 | 47.808,26 | 15.132,45 | 31,65% |
| Istruzione | Funz. | 410.288,00 | 19.236,15 | 391.051,85 | 358.324,26 | 87,33% |
| | Invest. | 963.106,64 | 0,00 | 963.106,64 | 932.951,60 | 96,87% |
| Cultura | Funz. | 657.302,34 | 20.469,67 | 636.832,67 | 591.949,15 | 90,06% |
| | Invest. | 109.611,26 | 3.840,40 | 105.770,86 | 77.755,14 | 70,94% |
| Sport | Funz. | 487.770,63 | 2.208,41 | 485.562,22 | 456.572,00 | 93,60% |
| | Invest. | 1.953.799,83 | 834.088,03 | 1.119.711,80 | 1.114.646,10 | 57,05% |
| Turismo | Funz. | 80.450,00 | 0,00 | 80.450,00 | 71.368,66 | 88,71% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Territorio | Funz. | 270.675,22 | 20.676,94 | 249.998,28 | 240.063,96 | 88,69% |
| | Invest. | 24.056,41 | 0,00 | 24.056,41 | 13.972,41 | 58,08% |
| Tutela ambiente | Funz. | 1.262.132,14 | 12.261,22 | 1.249.870,92 | 1.073.779,25 | 85,08% |
| | Invest. | 457.421,50 | 5.907,46 | 451.514,04 | 328.405,94 | 71,80% |
| Trasporti | Funz. | 680.262,02 | 10.592,90 | 669.669,12 | 571.708,35 | 84,04% |
| | Invest. | 1.859.376,75 | 75.111,59 | 1.784.265,16 | 1.180.874,45 | 63,51% |
| Soccorso civile | Funz. | 52.250,00 | 0,00 | 52.250,00 | 51.868,76 | 99,27% |
| | Invest. | 31.115,14 | 0,00 | 31.115,14 | 6.115,14 | 19,65% |
| Sociale e famiglia | Funz. | 1.242.789,21 | 8.134,73 | 1.234.654,48 | 1.189.843,54 | 95,74% |
| | Invest. | 115.114,44 | 15.610,90 | 99.503,54 | 82.866,40 | 71,99% |
| Salute | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 12.358,60 | 61,79% |
| Sviluppo economico | Funz. | 96.811,59 | 5.640,08 | 91.171,51 | 88.350,66 | 91,26% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Lavoro e formazione | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Agricoltura e pesca | Funz. | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 17.959,29 | 92,10% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Energia | Funz. | 499.805,07 | 1.868,32 | 497.936,75 | 435.316,66 | 87,10% |
| | Invest. | 129.915,83 | 3.050,00 | 126.865,83 | 48.398,35 | 37,25% |
| 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. | 147.185,00 | 0,00 | 147.185,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Debito pubblico | Funz. | 117.262,00 | 0,00 | 117.262,00 | 117.260,86 | 100,00% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | Funz. | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

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

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2019

| | | Stanz. netti | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|-----------------------|---------|--------------|--------------|--------------|----------|
| Servizi generali | Funz. | 2.719.780,72 | 2.285.366,32 | 2.090.821,09 | 91,49% |
| | Invest. | 1.800.726,49 | 1.655.688,72 | 1.485.881,28 | 89,74% |
| Giustizia | Funz. | 12.565,00 | 11.275,94 | 6.330,65 | 56,14% |
| | Invest. | 23.190,56 | 22.489,56 | 18.555,06 | 82,51% |
| Ordine pubblico | Funz. | 715.048,63 | 598.458,82 | 519.988,24 | 86,89% |
| | Invest. | 47.808,26 | 15.132,45 | 9.031,84 | 59,69% |
| Istruzione | Funz. | 391.051,85 | 358.324,26 | 289.837,08 | 80,89% |
| | Invest. | 963.106,64 | 932.951,60 | 782.959,82 | 83,92% |
| Cultura | Funz. | 636.832,67 | 591.949,15 | 444.187,11 | 75,04% |
| | Invest. | 105.770,86 | 77.755,14 | 62.064,40 | 79,82% |
| Sport | Funz. | 485.562,22 | 456.572,00 | 323.804,46 | 70,92% |
| | Invest. | 1.119.711,80 | 1.114.646,10 | 1.033.713,20 | 92,74% |
| Turismo | Funz. | 80.450,00 | 71.368,66 | 50.882,52 | 71,30% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Territorio | Funz. | 249.998,28 | 240.063,96 | 227.967,26 | 94,96% |
| | Invest. | 24.056,41 | 13.972,41 | 13.972,41 | 100,00% |
| Tutela ambiente | Funz. | 1.249.870,92 | 1.073.779,25 | 448.011,72 | 41,72% |
| | Invest. | 451.514,04 | 328.405,94 | 299.241,84 | 91,12% |
| Trasporti | Funz. | 669.669,12 | 571.708,35 | 468.446,85 | 81,94% |
| | Invest. | 1.784.265,16 | 1.180.874,45 | 1.050.327,72 | 88,94% |
| Soccorso civile | Funz. | 52.250,00 | 51.868,76 | 35.816,17 | 69,05% |
| | Invest. | 31.115,14 | 6.115,14 | 6.115,14 | 100,00% |
| Sociale e famiglia | Funz. | 1.234.654,48 | 1.189.843,54 | 972.100,99 | 81,70% |
| | Invest. | 99.503,54 | 82.866,40 | 82.436,53 | 99,48% |
| Salute | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 20.000,00 | 12.358,60 | 0,00 | - |
| Sviluppo economico | Funz. | 91.171,51 | 88.350,66 | 66.498,98 | 75,27% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Lavoro e formazione | Funz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Agricoltura e pesca | Funz. | 19.500,00 | 17.959,29 | 17.809,29 | 99,16% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Energia | Funz. | 497.936,75 | 435.316,66 | 378.283,61 | 86,90% |
| | Invest. | 126.865,83 | 48.398,35 | 48.207,05 | 99,60% |
| 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. | 147.185,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Debito pubblico | Funz. | 117.262,00 | 117.260,86 | 117.260,86 | 100,00% |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Anticipazioni | Funz. | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI



Servizi generali e istituzionali

Missione 01 e relativi programmi

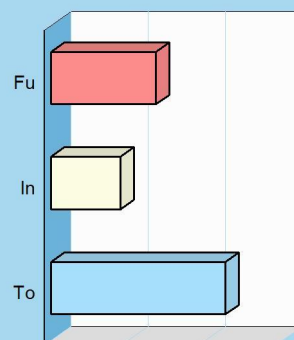
Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di *governance* e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| Correnti | (+) | 2.909.032,64 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 3.770.244,29 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 2.909.032,64 | 3.770.244,29 | 6.679.276,93 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 189.251,92 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 1.969.517,80 | |
| Programmazione effettiva | | 2.719.780,72 | 1.800.726,49 | 4.520.507,21 |

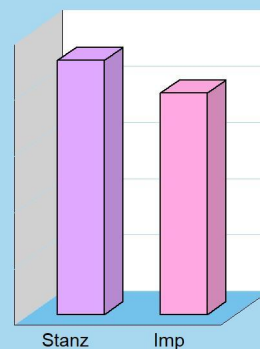
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|
| Correnti | (+) | 2.909.032,64 | 2.285.366,32 | |
| In conto capitale | (+) | 3.770.244,29 | 1.655.688,72 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 6.679.276,93 | 3.941.055,04 | 59,00% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 189.251,92 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 1.969.517,80 | - | |
| Programmazione effettiva | | 4.520.507,21 | 3.941.055,04 | 87,18% |

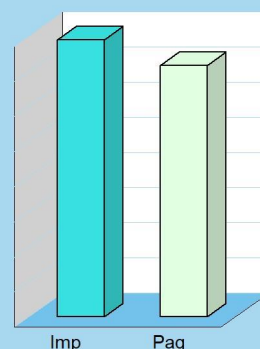
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|----------|
| Correnti | (+) | 2.285.366,32 | 2.090.821,09 | |
| In conto capitale | (+) | 1.655.688,72 | 1.485.881,28 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 3.941.055,04 | 3.576.702,37 | 90,75% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 3.941.055,04 | 3.576.702,37 | 90,75% |

Ultimazione



Commento

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

0101 Programma 01: Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Nello specifico sono le spese relative all'indennità di carica degli amministratori, per l'organo di controllo, per gemellaggi e rappresentanza e per la stampa del bollettino comunale.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|----------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 1.1 | Programmazione | 1.1.1 | Redigere un programma pluriennale di interventi e strategie in stretto rapporto con la programmazione di bilancio | intera legislatura | Sindaco | Servizio Finanziario | Il piano opere è stato redatto proprio in collegamento alle previsioni di bilancio ed è strumento efficace per la gestione della programmazione ed è esecuzione delle opere pubbliche. A tale scopo si può comunque utilizzare anche il programma di monitoraggio delle procedure in via di sperimentazione fornito dal Consorzio dei Comuni. |
| | | 1.1.2 | Pubblicazione delle priorità e delle strategie di programma per garantire TRASPARENZA | intera legislatura | Sindaco | Servizio Segreteria | Il tema della trasparenza è seguito dal referente responsabile in modo molto assiduo con relativa attuazione delle strategie previste. |
| 1.2 | Informazione | 1.2.1 | Promozione diversificata delle iniziative e conferenze stampa | intera legislatura | Giunta Comunale | Servizi vari | Le iniziative vengono regolarmente promosse su diversi canali comunicativi, siano essi di tipo informatico (web, social network), di tipo cartaceo (manifesti, depliant, corrispondenza, inviti), pubblicazioni sul notiziario comunale oppure attraverso la stampa che viene sempre convocata con apposite conferenze stampa. |
| | | 1.2.2 | Pubblicazione regolare del Bollettino Comunale | intera legislatura | Sindaco | Servizio Segreteria | Il notiziario è regolarmente in pubblicazione anche e a fronte della nomina del nuovo direttore responsabile. |
| | | 1.2.3 | Nuovo sito internet, Newsletter e applicazione per | 2017/2018 | Sindaco | Servizio Segreteria | Il sito internet è stato rinnovato e reso compatibile alle nuove modalità di lettura |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------|--|--------------------|-----------------|--------------------------|--|
| | | | smartphone | | | | anche su smartphone e tablet. Le newsletter sono già attive da tempo. L'applicazione smart è stata attivata per il servizio del pedibus e si prevede di utilizzarla per la gestione dei volontari, mentre sarà attivata una specifica applicazione per le comunicazioni alla cittadinanza e per servizi turistici durante il 2020. A fine anno è stato attivato il servizio di chatbot "La stanza del Sindaco" |
| 1.3 | Coinvolgimento | 1.3.1 | Creazione Consultazioni tematiche | 2017/2018 | Giunta Comunale | Servizi vari | La creazione di consultazioni tematiche è ancora in corso, per quanto si stia lavorando a quella riguardante la montagna. E' stato tuttavia aggiornato lo Statuto comunale per poter attivare la consultazione dei giovani. Si sta lavorando con alcuni giovani al regolamento della consultazione che dovrà essere approvato dal Consiglio Comunale. |
| | | 1.3.2 | Coinvolgimento di Consultazioni, Gruppi e Associazioni e CCR nello sviluppo delle scelte rilevanti | intera legislatura | Giunta Comunale | Servizi vari | Questi organismi e realtà sono sempre coinvolte nelle scelte e mantenuti informati sulle principali decisioni da prendere. Il procedimento del Masterplan ha previsto proprio uno specifico coinvolgimento nella fase partecipativa e decisionale con il Tavolo di Consultazione. E' ricorrente la presenza dell'Amministrazione nelle riunioni pubbliche convocate dalle Consultazioni. |
| | | 1.3.3 | Processo partecipato di redazione del Masterplan, questionari da sottoporre alla popolazione e Riunioni pubbliche di consultazione | intera legislatura | Sindaco | Servizi vari | Il procedimento si è concluso nell'autunno 2018 con l'approvazione finale in Consiglio Comunale. Vi è sempre l'attenzione alle tematiche del Masterplan con l'eventuale aggiornamento delle previsioni in riferimento a eventi urbani particolarmente rilevanti quali ad esempio la realizzazione della variante est e del parcheggio multipiano in viale Degasperis. |
| 4.9 | Investire nei gemellaggi e rapporti internazionali | 4.9.1 | Promuovere iniziative di valorizzazione dei rapporti internazionali con le città amiche o gemellate, in particolare mantenere vitalità nel rapporto con Suzdal, Slawno e Pemba | intera legislatura | Giunta Comunale | Servizio Cultura/Sociali | I gemellaggi sono mantenuti vivi con iniziative di scambio e di ospitalità che anche nel 2019 hanno visto lo scambio di ospitalità fra giovani cittadini con la città di Suzdal presso la quale c'è stata anche la visita della delegazione ufficiale. E' in corso di redazione ed autorizzazione da parte del Ministero degli Esteri e della |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|-------|---|--------------------|-----------------|--------------|--|
| | | | | | | | Presidenza del Consiglio dei Ministri del testo del gemellaggio con la città di Slawno che quanto prima potrà essere portato all'attenzione del Consiglio Comunale. Rimangono costanti le relazioni con l'isola di Pemba attraverso la Fondazione de Carneri. |
| 6.1 | Cles capoluogo | 6.1.1 | Capacità reale di garantire servizi pubblici di livello territoriale, valorizzando la collaborazione con altri paesi per una migliore capacità attrattiva | intera legislatura | Sindaco | Servizi vari | Si è garantita la presenza a Cles dell'Agenzia delle Entrate e dello sportello INPS, ma si sono raggiunti gli accordi necessari anche per il potenziamento del polo scolastico provinciale. E' stata riproposta la convenzione con i Comuni che utilizzano le strutture dell'Istituto Comprensivo. Con il Comune di Cavizzana è stata sottoscritta una convenzione per la realizzazione di una nuova strada forestale. Rimane sempre alta l'attenzione sul ruolo e sulla situazione operativa dell'ospedale Valli del Noce. |
| | | 6.1.2 | Saper gestire le dinamiche di affluenza esterna e puntare a una qualità urbana superiore e spendibile in termini di attrattività | intera legislatura | Giunta Comunale | Servizi vari | Il masterplan ha definito le strategie di attestamento del traffico esterno. Si continua a lavorare al miglioramento della viabilità interna ed in particolare del rione di Spinazzeda. Il progetto del nuovo incrocio via del Monte è stato rivisto e migliorato, evitando l'utilizzo di semafori, e prevedendo un'ampia area verde sul terreno recentemente acquistato. Vi sono nuovi spiragli sulla possibilità di realizzare la Variante Est in seguito al termine della gara di affidamento dei lavori. Nel 2020 si potranno avere notizie più precise. Sul compendio delle ex-elementari è stato realizzato il parcheggio provvisorio con interessanti risultati fin dalla prima apertura. Inoltre è stato completato e reso fruibile il parcheggio interrato dietro la chiesa. A questo punto l'offerta dei nuovi posti auto è ingente e sarà quindi possibile rimuovere quelli che presentano delle criticità e passare ad una riorganizzazione totale del servizio. |
| | | 6.1.3 | Mantenere una visione territoriale nelle scelte locali e promuovere | intera legislatura | Sindaco | Servizi vari | Questo approccio è sempre stato mantenuto, seppure non ci siano sempre risposte soddisfacenti dal territorio |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | dinamiche territoriali unificanti - Sistema Valle di Non | | | | che spesso preferisce mantenersi diviso (vedi Fondo Strategico Territoriale). Tuttavia la Gestione Associata con Sanzeno e Dambel è una chiara manifestazione di collaborazione territoriale. |
|--|--|--|--|--|--|--|---|

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------|---------------------|--|--------------------|------------------------------|------------------------|---|
| 2.1 | Progetto Montagna | 2.1.1 | Valorizzazione e coordinamento delle strutture e attività esistenti per favorire la frequentazione e la permanenza sulla nostra montagna | Intera legislatura | Fondriest Diego | Servizio Tecnico LL.PP | La montagna ha visto notevoli investimenti sulle strade, così come con la riapertura del Bersaglio. Le strutture presenti sono tutte attive e lavorano in modo senz'altro coordinato, seppure in modo diverso. Si potrà fare ancora molto in questo senso, ma le cose sono già ben avviate. Dopo la cementatura della strada che conduce al rifugio Peller sarà realizzata la ristrutturazione della malga Clesera, attraverso il progetto già definito e finanziato. Si è proceduto al recupero dei pascoli attraverso il contributo concesso a valere sul P.S.R.. |
| | | 2.1.2 | Redazione del nuovo Piano Forestale con particolare attenzione alle risorse derivanti dalla coltivazione del bosco | 2017/201 | ⁹ Fondriest Diego | Servizio Segreteria | Per la redazione del Piano Forestale è stato affidato l'incarico ed il documento è in fase di redazione. |

0106 Programma 06: Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Nello specifico sono le spese del personale dell'Ufficio Tecnico – Settore Lavori Pubblici i, le spese di funzionamento dell'ufficio e per prestazioni professionali per collaudi, perizie o consulenze tecniche.

0107 Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Esteri), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Nello specifico sono le spese del personale dell'Ufficio Anagrafei, le spese di funzionamento dell'ufficio e della sottocommissione elettorale (SEC)..

0110 Programma 10: Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Nello specifico sono le spese per il personale adibito al servizio, il fondo progressione orizzontale previsto dal contratto, le spese per il servizio mensa, le spese per la formazione e l'aggiornamento del personale, per eventuali concorsi e per la sicurezza dei lavoratori.

0111 Programma 11: Altri servizi generali

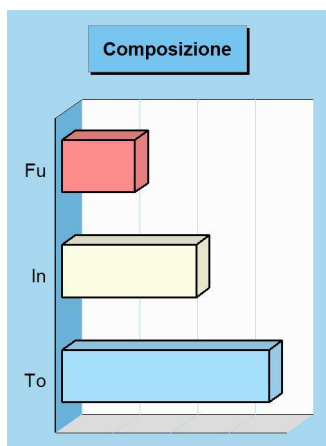
Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Nello specifico sono le spese generali non ripartite nei singoli servizi, quali: utenze, pulizie uffici, riscaldamento, inserzioni pubblicitarie, vigilanza, abbonamenti e canoni vari, iva a debito da versare all'erario.

Giustizia

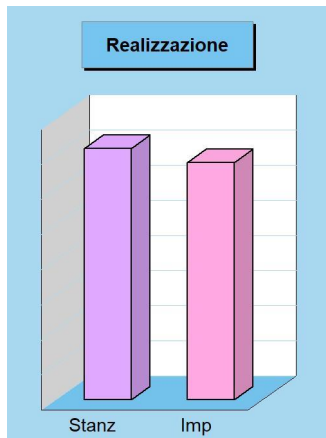
Missione 02 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| Correnti | (+) | 12.565,00 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 45.100,00 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 12.565,00 | 45.100,00 | 57.665,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 21.909,44 | |
| Programmazione effettiva | | 12.565,00 | 23.190,56 | 35.755,56 |

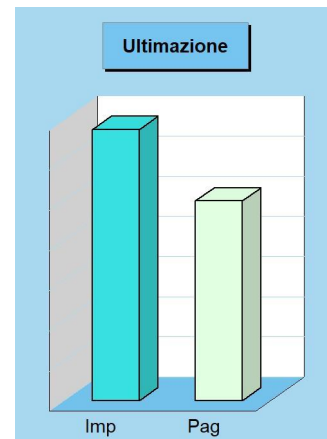


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 12.565,00 | 11.275,94 | |
| In conto capitale | (+) | 45.100,00 | 22.489,56 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 57.665,00 | 33.765,50 | 58,55 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 21.909,44 | - | |
| Programmazione effettiva | | 35.755,56 | 33.765,50 | 94,43 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 11.275,94 | 6.330,65 | |
| In conto capitale | (+) | 22.489,56 | 18.555,06 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 33.765,50 | 24.885,71 | 73,70 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 33.765,50 | 24.885,71 | 73,70 |



Commento

| | | |
|-----------------|-----------|------------------|
| MISSIONE | 02 | Giustizia |
|-----------------|-----------|------------------|

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

0201 Programma 01: Uffici giudiziari

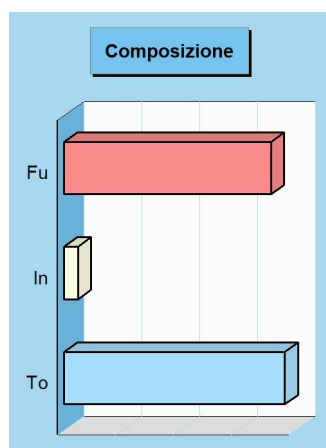
Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

Nello specifico sono unicamente le spese relative alle utenze del ex Palazzo Pretura.

Ordine pubblico e sicurezza

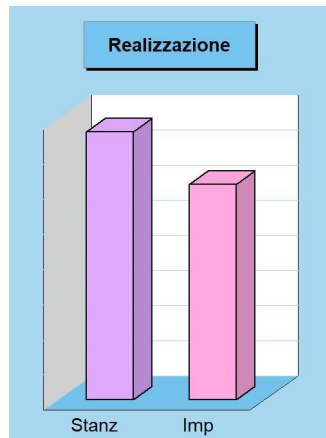
Missione 03 e relativi programmi

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



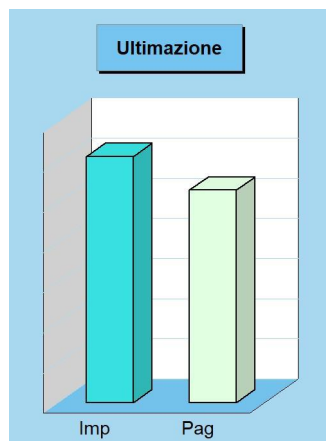
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Correnti | (+) | 749.269,28 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 47.808,26 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 749.269,28 | 47.808,26 | 797.077,54 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 34.220,65 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 715.048,63 | 47.808,26 | 762.856,89 |



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 749.269,28 | 598.458,82 | |
| In conto capitale | (+) | 47.808,26 | 15.132,45 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 797.077,54 | 613.591,27 | 76,98 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 34.220,65 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 762.856,89 | 613.591,27 | 80,43 |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 598.458,82 | 519.988,24 | |
| In conto capitale | (+) | 15.132,45 | 9.031,84 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 613.591,27 | 529.020,08 | 86,22 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 613.591,27 | 529.020,08 | 86,22 |

Commento

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

0301 Programma 01: Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti

illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Nello specifico sono le spese del personale del Servizio Polizia Locale, le spese di funzionamento dell'ufficio, di gestione degli automezzi e la quota relativa al rimborso delle sanzioni ai comuni convenzionati e alla Provincia..

0302 Programma 02: Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

Nello specifico sono le spese inerenti la manutenzione dei sistemi di videosorveglianza.

| Obiettivi strategici | Obiettivi operativi | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|---|---|-----------|----------------------|-------------------------|---|
| 2.2 Riduzione della velocità in centro abitato | 2.2.1 Puntare alla riduzione della velocità in centro abitato con l'attivazione di strategie ampie e diversificate: dossi rallentatori, controllo con tele-laser e autovelox | 2017/2019 | Apuzzo Vito | Servizio Polizia Locale | Si è provveduto ad installare una segnaletica agli ingressi del paese, mentre sono stati progettati cinque dossi rallentatori per i quali è iniziata la realizzazione in via Diaz e in via Ruatti, con risultati che ne dimostrano l'efficacia. La polizia locale sta sempre lavorando con il monitoraggio della velocità dei veicoli e relativo sanzionamento. |
| | 2.2.2 Modifica e protezione dei pedoni nel passaggio pedonale di Via Trento – Piazzetta Bernardo Clesio e di via Degasperì | 2019/2020 | Girardi Massimiliano | | Sono state realizzate le opere di messa in sicurezza dei passaggi pedonali con rallentamento dei veicoli in Via Trento – Piazzetta Bernardo Clesio e viale Degasperì |

| | | | | | | | |
|-----|--------------------------------|-------|---|--------------------|-------------|-------------------------|--|
| 2.3 | Pubblica Sicurezza | 2.3.1 | Allargamento mirato delle aree video sorvegliate | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Polizia Locale | Le telecamere sono state potenziate numericamente nel corso del 2018 e posizionate a servizio di luoghi sensibili. Inoltre, vengono anche gestite dalla centrale operativa della Polizia Locale le nuove telecamere della Comunità di Valle poste sui principali ingressi stradali della Valle. E' stato realizzato il collegamento in fibra ottica con la caserma dei Carabinieri per consentire l'accesso alle immagini anche da parte loro. |
| | | 2.3.2 | Tavolo della sicurezza continuamente aperto con il corpo di Polizia Locale, le altre forze dell'ordine, le scuole e le diverse espressioni della comunità coinvolte | intera legislatura | Giunta | Servizi vari | Si tratta di un organismo che viene convocato al bisogno sulla base delle buone esperienze degli anni scorsi. La collaborazione fra tutti i componenti e gli attori è molto buona. |
| | | 2.3.3 | Valorizzazione del corpo di Polizia Locale nel controllo e presidio del territorio e iniziative di sensibilizzazione alla legalità verso la cittadinanza e nelle scuole | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Polizia Locale | L'attività del Corpo è sempre molto forte in questo senso e varie sono le iniziative rivolte alla legalità e alla cura del bene comune. E' stato assunto un vigile stagionale per le attività estive ed il presidio dei luoghi turistici. |
| 5.1 | Prospettive per il Doss di Pez | 5.1.1 | Migliorare il presidio e il controllo per una maggior sicurezza e l'utilizzo congruo del luogo quale spazio di ritrovo e svago per bambini e famiglie | 2018 | Giunta | Servizi vari | Il controllo del parco è continuo, seppure vi siano sempre manifestazioni di degrado e noncuranza da parte dei frequentatori. Le nuove telecamere stanno aiutando bene la sorveglianza, ma serve sempre la presenza e il passaggio dei Vigili. |

Istruzione e diritto allo studio

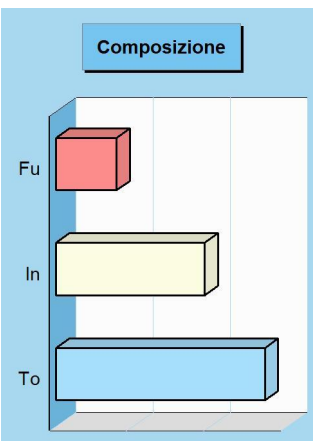
Missione 04 e relativi programmi

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



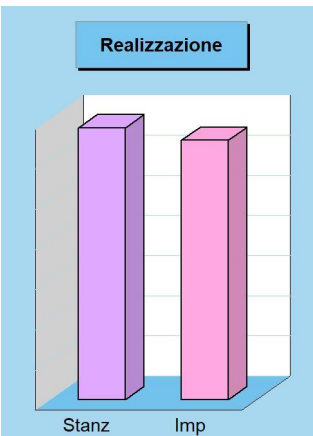
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------|-----|------------|------------|--------------|
| Correnti | (+) | 410.288,00 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 963.106,64 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 410.288,00 | 963.106,64 | 1.373.394,64 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 19.236,15 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 391.051,85 | 963.106,64 | 1.354.158,49 |



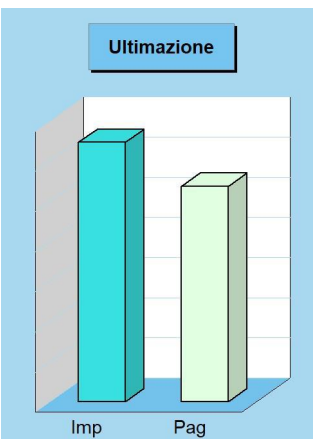
Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|
| Correnti | (+) | 410.288,00 | 358.324,26 | |
| In conto capitale | (+) | 963.106,64 | 932.951,60 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.373.394,64 | 1.291.275,86 | 94,02% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 19.236,15 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.354.158,49 | 1.291.275,86 | 95,36% |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|----------|
| Correnti | (+) | 358.324,26 | 289.837,08 | |
| In conto capitale | (+) | 932.951,60 | 782.959,82 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.291.275,86 | 1.072.796,90 | 83,08% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.291.275,86 | 1.072.796,90 | 83,08% |



Commento

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

0401 Programma 01: Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Nello specifico sono le spese del personale ausiliario della scuola dell'infanzia, le spese di funzionamento e in conto capitale l'acquisto di attrezzature.

| Obiettivi strategici | Obiettivi operativi | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|---|--|-----------|----------------------|------------------------|--|
| 4.1 Dall'Asilo Nido alle Scuole Superiori | 4.1.1 Realizzare una nuova sala ginnica per le prime classi elementari | 2017/2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | I lavori relativi alla mensa scolastica e alla sala ginnica sono stati appaltati ed in corso di realizzazione. Termineranno in autunno del 2020. |

0402 Programma 02: Altri ordini di istruzione non universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Nello specifico sono le spese di funzionamento delle scuole elementari e medie.

| Obiettivi strategici | Obiettivi operativi | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|---|--|-----------|----------------------|------------------------|---|
| 4.1 Dall'Asilo Nido alle Scuole Superiori | 4.1.2 Realizzare la nuova mensa scolastica in previsione dello sviluppo scolastico su 5 giorni | 2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | I lavori relativi alla mensa scolastica e alla sala ginnica sono stati appaltati ed in corso di realizzazione. Termineranno in autunno del 2020. |
| | 4.1.3 Promuovere e agevolare il potenziamento del Polo Scolastico provinciale con razionalizzazione delle infrastrutture e | 2017/2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | I progetti sono già stati autorizzati ed i lavori sono appaltati e iniziati. PAT e Comune hanno firmato un accordo di messa a disposizione reciproca delle aree necessarie e di |

| | | | | | | | |
|--|--|-------|--|------|-----------------|----------------------|---|
| | | | dei percorsi pedonali di accesso | | | | compartecipazione alla realizzazione della Bretella Ovest. La strada sarà prima di cantiere e poi stabilizzata a strada comunale. Dovranno iniziare anche i dialoghi per la questione riguardante Piazza Fiera. |
| | | 4.1.4 | Miglioramento del parco, dei percorsi pedonali e dei parcheggi nella zona dell'Asilo di Via Mattioli | 2019 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Il PA29 è stato attivato e sono state consegnate le opere previste al Comune. Sono già disponibili i parcheggi e i due parchi che dovranno essere sistemati ed allestiti secondo le necessità che si valuteranno anche insieme all'asilo di via Mattioli. |

0406 Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione

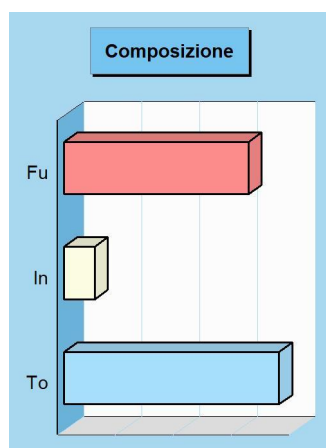
Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Nello specifico sono le spese relative all'acquisto di generi alimentari per la mensa della scuola materna.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

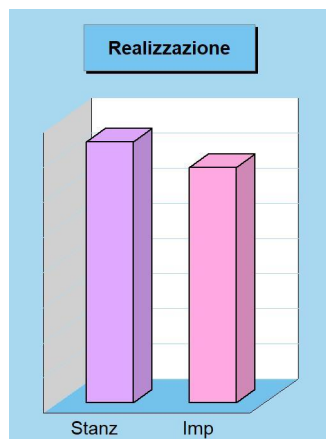
Missione 05 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti | (+) | 657.302,34 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 109.611,26 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 657.302,34 | 109.611,26 | 766.913,60 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 20.469,67 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 3.840,40 | |
| Programmazione effettiva | | 636.832,67 | 105.770,86 | 742.603,53 |

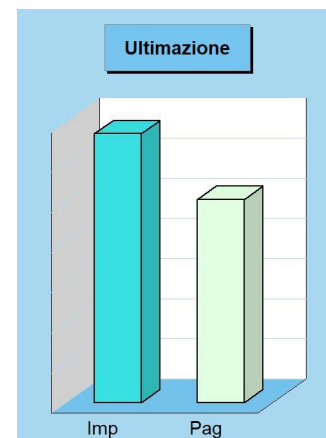


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanzamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 657.302,34 | 591.949,15 | |
| In conto capitale | (+) | 109.611,26 | 77.755,14 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 766.913,60 | 669.704,29 | 87,32 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 20.469,67 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 3.840,40 | - | |
| Programmazione effettiva | | 742.603,53 | 669.704,29 | 90,18 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 591.949,15 | 444.187,11 | |
| In conto capitale | (+) | 77.755,14 | 62.064,40 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 669.704,29 | 506.251,51 | 75,59 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 669.704,29 | 506.251,51 | 75,59 |



Commento

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

0501 Programma 01: Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Nello specifico sono le spese per Palazzo Assessorile, relative ad utenze ed al servizio custodia, nonché in conto capitale la spesa relativa alla valorizzazione del patrimonio storico ed artistico.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-----------------------------------|---------------------|--|--------------------|---------------------|--------------------------|--|
| 4.2 | Valorizzazione dei Beni Culturali | 4.2.1 | Valorizzare la visitabilità delle chiese rionali e del sito archeologico alla Casa di Riposo anche attraverso modalità di visita animata e laboratori creativi | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | Il sito archeologico dei Campi Neri è visitabile così come gli altri beni culturali con il coordinamento della Pro Loco e le visite guidate dell'associazione Anastasia. |
| | | 4.2.2 | Promuovere un progetto di valorizzazione dei beni culturali per coordinare il materiale informativo, la segnaletica, gli itinerari, gli investimenti | 2017 | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | Il progetto è stato realizzato, consegnato e presentato alla Commissione Cultura ed al Consiglio Comunale. Sono state attivate alcune strategie in esso contenute riguardanti in particolare lo studio generale sui beni culturali (attraverso l'associazione Pro Cultura Centro Studi Nonesi), la mostra del patrimonio storico artistico di Cles prevista per il 2020 e la creazione di una applicazione informatica per la loro fruizione da parte dei turisti che è in corso di studio e sarà sperimentata appena possibile recuperando le informazioni dello studio storico e della mostra. |
| | | 4.2.3 | Collaborazione con Centro Culturale d'Anania di Sanzeno | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | Si tratta di una collaborazione che avviene in modo tenue. |

502 Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Nello specifico sono le spese del personale dell'Ufficio Cultura, le spese di funzionamento dell'ufficio e della biblioteca, per le attività culturali e per i servizi sussidiari all'attività della biblioteca, nonché i contributi in ambito culturale. La spesa in conto capitale è relativa all'acquisto dei libri per la biblioteca.

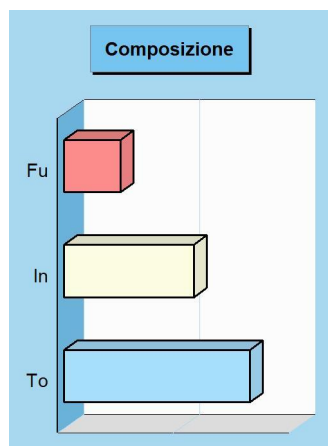
| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------|--|--------------------|---------------------|--------------------------|--|
| 4.3 | Musealità, Esposizioni e Iniziative | 4.3.1 | Continuare a investire negli eventi espositivi a Palazzo Assessorile secondo un programma pluriennale garantendo qualità culturale e scientifica | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | Palazzo Assessorile è continuamente interessato da eventi espositivi di alta qualità che lo collocano fra le principali strutture museali del Trentino. Sono sempre almeno 3 le mostre stagionali che vi vengono allestite con grandi soddisfazioni di pubblico. |
| | | 4.3.2 | Esplorare la possibilità di creare un Museo Civico di Valle a Cles | 2019 | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | Si tratta di un argomento che deve essere approfondito dopo una fase esplorativa iniziale, ma che merita di collocarsi fra le principali iniziative culturali di Cles nel lungo periodo. In questa direzione vanno anche le iniziative di approfondimento del patrimonio storico ed artistico di Cles che potrebbero sfociare in un museo civico all'aperto. |
| | | 4.3.3 | Riproposizione della Stagione Teatrale ed eventi diversificati nel settore musicale, valorizzando le realtà locali e aprendo a provenienze esterne | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | La stagione teatrale è stata ripristinata a livello di valle con l'ampio coinvolgimento del Comune di Cles. Sono stati inseriti anche alcuni appuntamenti riguardanti spettacoli di danza. |
| | | 4.3.4 | Investire nell'offerta di iniziative rivolte alla promozione della lettura da parte della Biblioteca e su cartelloni | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/Sociale | La Biblioteca è sempre molto attiva nelle iniziative di promozione della lettura |

| | | | | | | | |
|-----|--------------------|-------|---|--------------------|--------------------|--------------|--|
| | | | stagionali | | | | |
| | | 4.3.5 | Puntare su eventi di spicco: Festa dello Sport – Autunno Clesiano – Fiori e Colori | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizi vari | Si tratta di una strategia ampiamente consolidata ormai da anni. |
| 6.2 | Vitalità del Paese | 6.2.1 | Coordinamento delle iniziative su cartelloni stagionali ed eventi di ampia rilevanza investendo sulla capacità organizzativa di Pro Loco e associazioni | intera legislatura | Giunta | Servizi Vari | La Pro Loco è già al centro del coordinamento delle iniziative e dei cartelloni unitamente al Consorzio Cles Iniziative. |

Politica giovanile, sport e tempo libero

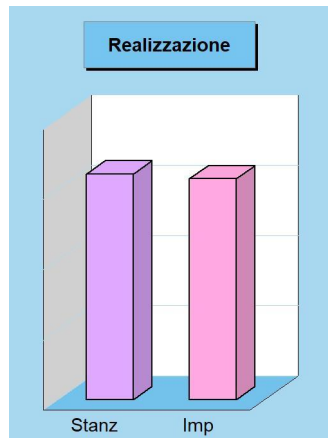
Missione 06 e relativi programmi

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



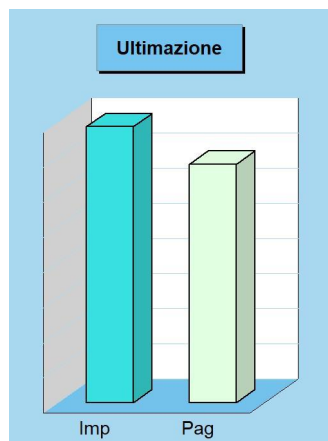
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Correnti | (+) | 487.770,63 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 1.953.799,83 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 487.770,63 | 1.953.799,83 | 2.441.570,46 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 2.208,41 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 834.088,03 | |
| Programmazione effettiva | | 485.562,22 | 1.119.711,80 | 1.605.274,02 |



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanzamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 487.770,63 | 456.572,00 | |
| In conto capitale | (+) | 1.953.799,83 | 1.114.646,10 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 2.441.570,46 | 1.571.218,10 | 64,35 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 2.208,41 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | 834.088,03 | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.605.274,02 | 1.571.218,10 | 97,88 |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 456.572,00 | 323.804,46 | |
| In conto capitale | (+) | 1.114.646,10 | 1.033.713,20 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.571.218,10 | 1.357.517,66 | 86,40 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.571.218,10 | 1.357.517,66 | 86,40 |

Commento

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

0601 Programma 01: Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.

Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.

Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Nello specifico sono le spese del personale adibito al servizio (custode), le spese di funzionamento e di manutenzione ordinaria delle strutture sportive, le utenze, le spese per la promozione della attività sportiva ed i contributi in ambito sportivo. Per le spese di investimento si veda l'apposita sezione del D.U.P..

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|--|---------------------|--|-----------|---------------------|------------------------|---|
| 4.4 | Riqualificazione del Centro per lo Sport | 4.4.1 | Rivedere l'organizzazione degli spazi esterni e del parcheggio, riqualificando progressivamente gli spazi verdi e le aiuole. | 2017/2020 | Paternoster Andrea | Servizio Tecnico LL.PP | Gli spazi esterni sono stati riqualificati solo parzialmente dopo lo sgombero del terreno effettuato nel 2016. Sono previste progettazioni anche con interessamento del Servizio Forestale, am ad oggi non sono stati realizzati interventi specifici. |
| | | 4.4.2 | Ristrutturazione della palestra, degli spogliatoi del campo da calcio, del velodromo e del campo in erba sintetica | 2017/2020 | Paternoster Andrea | Servizio Tecnico LL.PP | I lavori di ristrutturazione degli spogliatoi dello stadio sono conclusi salvo alcune sistemazioni esterne. E' terminata anche la ristrutturazione della palestra. Nel 2019 dovevano iniziare i lavori per la sistemazione del velodromo e del campo in erba sintetica. Sono in corso le procedure per l'affidamento dei lavori che inizieranno quanto prima. |
| | | 4.4.3 | Riqualificazione del terreno ricavato dallo spianamento della | 2017 | Paternoster Andrea | Servizio Tecnico LL.PP | Il terreno è utilizzato regolarmente con area libera che si è rivelata |

| | | | | | | | |
|-----|---------------------------------------|-------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---|
| | | | collina con il recupero dello spazio a scopi sportivi o di parco giochi | | | | molto utile anche nelle fiere dell'agricoltura. L'intenzione è di mantenerla in questo stato per il momento. L'area è individuata come ideale per la realizzazione di un'eventuale piscina, per cui si intende mantenerla libera. |
| 4.6 | Localizzazione della Piscina di valle | 4.6.1 | Approfondimento delle diverse soluzioni per la localizzazione di una piscina di valle a Cles | 2018 | Sindaco | Servizi vari | Il Masterplan ha definito la localizzazione al CTL, mentre si deve ora lavorare alle collaborazioni per la realizzazione eventuale dell'impianto. C'è stato un contatto con un operatore specializzato nel settore che ha fornito indicazioni tecniche e finanziarie anche a supporto del progetto che il Comune di Cles ha già a disposizione. |
| | | 4.6.2 | Inserire il tema nella programmazione del Masterplan | 2018 | Sindaco | Servizio Segreteria | Il tema è già stato inserito nella programmazione del Masterplan. |
| 6.3 | Vitalità del Paese | 6.3.1 | Festa dello Sport | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizi vari | La festa dello sport è una iniziativa che è stata rilanciata adeguatamente e che deve mantenersi a questo livello come occasione importante di socializzazione a fine estate e di valorizzazione delle realtà sportive, oltre che dello stesso CTL. L'iniziativa può dirsi ormai ripristinata ed è in continua evoluzione e crescita. |

0602 Programma 02: Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

Nello specifico sono le spese relative alle utenze dello "spazio giovani" e le spese per il piano giovani di zona.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|--|---------------------|---|--------------------|----------------------|---------------------------|---|
| 4.5 | Giovani. Lavoro ed esperienze - svago e divertimento | 4.5.1 | Coinvolgere i giovani e gli studenti nelle iniziative pubbliche rivolte alla comunità e nella valorizzazione e promozione del territorio e beni culturali | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Si riesce in questa strategia soprattutto attraverso le scuole che si fanno coinvolgere bene nelle iniziative comunali, lo stesso dicasi per le associazioni, ma in questo caso diventa un po' più difficile. Il Piano Giovani rimane uno strumento molto valido. Ottima esperienza è anche quella del progetto SCAR (Consiglio Comunale dei Ragazzi). Hanno dato importanti risultati anche i progetti di alternanza scuola lavoro e il progetto |

| | | | | | | |
|--|--|-------|--|--------------------|----------------------|--|
| | | | | | | Mentoring, oltre alla collaborazione con l'Istituto Russel per le visite guidate a Palazzo Assessorile. Molto apprezzate sono anche le iniziative rivolte ai gemellaggi. E' in corso l'istituzione della "consulta dei giovani". |
| | | 4.5.2 | Continuare a investire sull'esperienza dei Piani di Zona | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale Come si è detto si tratta di una esperienza molto valida su cui si sta investendo. E' stato approvato il nuovo Piano di Zona con relativi progetti. |
| | | 4.5.3 | Coinvolgere i giovani in esperienze lavorative in Comune e nelle aziende locali sulla base di specifici progetti in collaborazione anche con le scuole | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale Questa esperienza è già attiva da qualche anno. Il Comune mantiene specifiche convenzioni con alcuni Istituti del territorio. |
| | | 4.5.4 | Promuovere modalità di divertimento sano e sicuro per i giovani e la comunità e iniziative rivolte ai giovani da sviluppare insieme | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale Si tratta di un tema molto complesso e contraddittorio. Il Comune tuttavia continua a promuovere il divertimento sano attraverso il controllo dei contenuti delle iniziative che vengono proposte. |
| | | 4.5.5 | Valorizzare le strutture sportive urbane potenzialmente a servizio dell'utenza giovanile | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizi vari Le strutture sportive urbane vengono frequentemente utilizzate e sono tutte in buone condizioni. |

Turismo

Missione 07 e relativi programmi

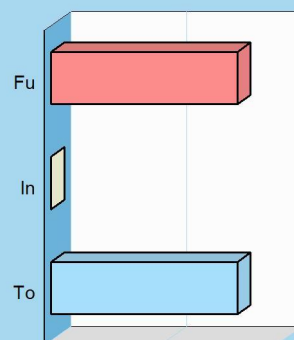
Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Correnti (+) | 80.450,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 80.450,00 | 0,00 | 80.450,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 80.450,00 | 0,00 | 80.450,00 |

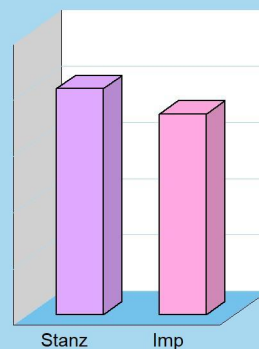
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 80.450,00 | 71.368,66 | |
| 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) (+) | 80.450,00 | 71.368,66 | 88,71% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 80.450,00 | 71.368,66 | 88,71% |

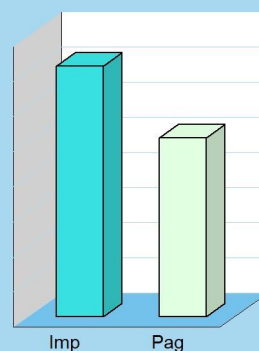
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Correnti (+) | 71.368,66 | 50.882,52 | |
| 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) (+) | 71.368,66 | 50.882,52 | 71,30% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 71.368,66 | 50.882,52 | 71,30% |

Ultimazione



Commento

MISSIONE 07 Turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

0701 Programma 01: Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.

Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.

Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù).

Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Nello specifico sono le spese per il funzionamento della Pro Loco, i contributi relative a varie iniziative e manifestazioni, nonché le quote associative A.P.T. e Strada della Mela.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|------------------------|--|
| 2.4 | Progetto Montagna | 2.4.1 | Promozione unitaria della montagna di Cles e del Peller – Iniziative e proposte coordinate - Vendita coordinata dei prodotti della montagna | intera legislatura | Fondriest Diego | Servizi vari | Si tratta di un'azione che già viene svolta dalla Pro Loco in modo molto efficace. Gli interventi di miglioramento stradale hanno senz'altro contribuito al miglioramento del progetto montagna. E' efficace in questo senso anche l'esperienza del mercato contadino |
| | | 2.4.2 | Ripristino e sviluppo di sentieri per attività sportive come l'Orienteering, il DownHill, l'ippovie, creando attrattività realizzazione di sentieristica nuova. | intera legislatura | Fondriest Diego | Servizio Tecnico LL.PP | I sentieri sono senz'altro valorizzati dall'attività di recupero e nuovo tracciamento svolte nel 2016, 2017 e 2018 con il collegamento fa Verdè e Malgaroi e con i tracciati di mezza montagna avvalendosi dei lavori socialmente utili. Nel 2019 si è svolta soprattutto la manutenzione e la riapertura dei sentieri danneggiati dalla tempesta "Vaia". Si è concluso il progetto sulla toponomastica e segnaletica di montagna, mentre si sta lavorando a quello riguardante il territorio dei singoli rioni di Cles. Mancano invece azioni rivolte al Downhille alle ippovie, anche se in località Bersaglio è stato realizzato un piccolo |

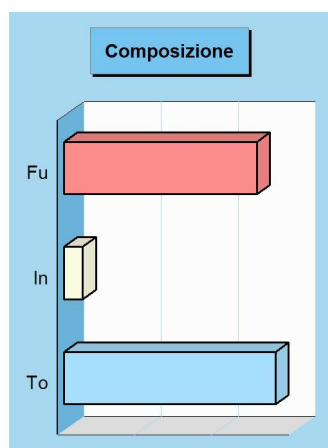
| | | | | | | | |
|-----|---------------------------|-------|--|-----------|--------------------|---------------------------|--|
| | | | | | | | maneggio sulla struttura comunale da parte del conduttore. |
| 5.3 | Prospettive per Bersaglio | 5.3.1 | Riquilificazione della struttura e diversificazione dell'offerta secondo il bando che ha portato all'assegnazione della gestione del compendio a una società. | 2017 | Giunta | Servizi vari | |
| 6.4 | Il turismo a Cles | 6.4.1 | Coordinamento dei diversi settori di attrazione: cultura, ambiente, commercio, ricettività, eventi, con la collaborazione di Consorzio Cles Iniziative e Pro Loco | 2017/2019 | Paternoster Andrea | Servizi vari | Questa modalità di coordinamento sta alla base delle diverse offerte al turismo di Cles. Le iniziative sui beni culturali e sulla fruizione del territorio, stanno facendo emergere la necessità di lavorare in modo innovativo evitando di riproporre in modo rituale le iniziative degli anni passati. Il turismo è in cambiamento così come deve esserlo l'offerta. Pro Loco, A.P.T., Consorzio di Cles Iniziative e Comune sono sempre in stretto contatto. |
| | | 6.4.2 | Approfondimenti per la promozione di un albergo diffuso | 2017/2018 | Giunta | Servizio Urbanistica | Si tratta di un tema non ancora affrontato, se non in modo generico sul rione di Spinazzeda. |
| | | 6.4.3 | Valorizzazione dei beni culturali e delle iniziative, a partire dall'offerta di Palazzo Assessorile a scopo di attrazione turistica | 2017/2018 | Apuzzo Vito | Servizio Cultura/ Sociale | Questo obiettivo è pienamente applicato nella realtà anche con il progetto di approfondimento e studio dei beni culturali. |
| | | 6.4.4 | Promozione delle dotazioni commerciali integrate con il turismo, anche attraverso una segnaletica informativa specifica | 2017/2018 | Paternoster Andrea | Servizio Segreteria | La questione della segnaletica è in corso di approfondimento con il censimento delle insegne che è stato ultimato. Si tratta ora di redigere ed approvare il relativo regolamento che contemplerà anche la segnaletica specifica da individuare e installare. |
| | | 6.4.5 | Puntare, anche nel lungo periodo, sulla creazione di percorsi ciclopedonali in collegamento con la rete esistente di ciclabilità e svilupparne opportunità | 2017/2019 | Giunta | Servizi vari | Il Fondo Strategico Territoriale prevede che l'ambito di Cles realizzi il collegamento ciclabile con Mostizzolo, ritenendolo opera prioritaria per tutta la valle, oltre che per Cles. Altre ciclabili sono previste sul territorio di Valle d'Anaunia verso la diga di Santa Giustina. Le opere di realizzazione del collegamento ciclabile con Mostizzolo sono collegate alla concreta e imminente attuazione del F.S.T. anche per effetto della convenzione che il Comune ha sottoscritto con la Comunità di Valle con la |

| | | | | | | |
|--|--|-------|--|--------------------|--------------------|---|
| | | | | | | quale viene delegata la realizzazione dell'opera. |
| | | 6.4.6 | Continuare a promuovere eventi fieristici e sportivi con scopi di attrattività turistica | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizio Segreteria |
| | | | | | | Si tratta di un obiettivo che trova ampia concretizzazione. Nel 2019 è stata riproposta la tappa del Tour of the Alps e il campionato italiano di ciclocross, ma un appuntamento sempre molto attrattivo è la fiera dell'agricoltura. A tutto questo si devono aggiungere le mostre di Palazzo Assessorile che danno sempre ottimi risultati. |

Assetto territorio, edilizia abitativa

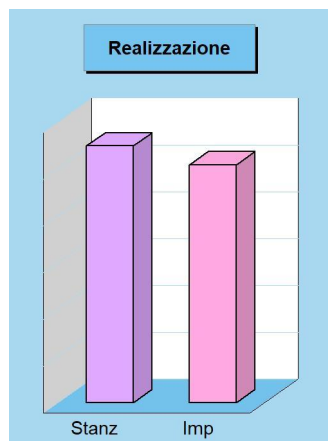
Missione 08 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Correnti | (+) | 270.675,22 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 24.056,41 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 270.675,22 | 24.056,41 | 294.731,63 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 20.676,94 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 249.998,28 | 24.056,41 | 274.054,69 |

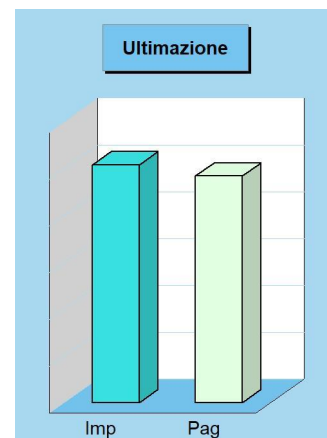


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanzamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 270.675,22 | 240.063,96 | |
| In conto capitale | (+) | 24.056,41 | 13.972,41 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 294.731,63 | 254.036,37 | 86,19 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 20.676,94 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 274.054,69 | 254.036,37 | 92,70 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 240.063,96 | 227.967,26 | |
| In conto capitale | (+) | 13.972,41 | 13.972,41 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 254.036,37 | 241.939,67 | 95,24 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 254.036,37 | 241.939,67 | 95,24 |



Commento

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

0801 Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Nello specifico sono le spese del personale del Servizio Tecnico – settore Urbanistica -, le spese di funzionamento dell'ufficio e della commissione edilizia. In conto capitale sono stanziati le spese per la restituzione di oneri di urbanizzazione e per incarichi professionali in materia urbanistica.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|--|---------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 2.5 | Il "masterplan" come tecnica di programmazione e | 2.5.1 | Definizione su carta delle principali scelte urbane e priorità per il paese sulla base di specifiche proposte di sviluppo urbano | 2017 | Sindaco | Servizio Urbanistica | Il Masterplan e il Mobilityplan sono ormai approvati. |
| | | 2.5.2 | Coinvolgimento della popolazione, delle consultazioni e delle categorie, definizione delle proposte | 2017 | Sindaco | Servizio Segreteria | Il Masterplan e il Mobilityplan sono ormai approvati. |
| | | 2.5.3 | Continuo aggiornamento del Masterplan e conseguente programmazione degli interventi pubblici | 2018/2019 | Sindaco | Servizi Vari | Il Masterplan è stato approvato definitivamente e avrà quindi diretti sulla programmazione futura degli interventi pubblici. Rimane sempre alta l'attenzione sulla necessità di implementazione ed aggiornamento del documento. |
| 2.6 | Un PRG per la Casa e la Qualità Urbana | 2.6.1 | Revisione del PRG sulla base delle nuove dinamiche urbanistiche incentivando il recupero e la riqualificazione dei volumi esistenti | 2017/2019 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Sarà necessario attivare una nuova fase pianificatoria per gestire le dinamiche urbanistiche di Cles e adeguarle alle nuove necessità. |
| | | 2.6.2 | Nuovo Piano Centri Storici per governare meglio gli interventi e in particolare la categoria R2 | 2017 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Il Piano è stato realizzato ed è attualmente in uso. |
| | | 2.6.3 | Rivisitazione dei piani attuativi esistenti con lo scopo di ridefinirli sulla base delle nuove necessità pubbliche e private | intera legislatura | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | La variante al PRG è stata adottata definitivamente nel corso del 2019 e contestualmente sono stati erogati i rimborsi IMIS per le aree di cui è stata revocata l'edificabilità sulla base della richiesta dei proprietari. |

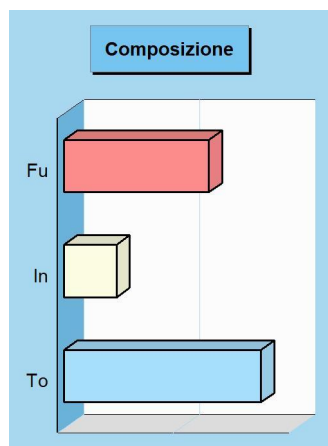
| | | | | | | | |
|-----|--|-------|--|--------------------|-----------------|-------------------------|---|
| | | 2.6.4 | Approntare strategie mirate con l'obiettivo di aumentare il patrimonio pubblico in questa fase di depressione del mercato | intera legislatura | Giunta | Servizi vari | Ci sono diverse situazioni che potranno condurre a questo obiettivo. In ogni caso alcuni piani attuativi hanno consegnato al Comune delle aree, così come anche l'acquisto del terreno confinante con il Cantiere Comunale volge nella giusta direzione. Lo stesso dicasi per l'acquisto del terreno all'incrocio di via del Monte e di quello in via delle Scuole posto in prossimità del plesso scolastico. Si è proceduto anche all'acquisto dell'area strategica denominata P.A. 18 posta in Viale Degasperi ed utile alla realizzazione di un parcheggio pubblico multipiano ed eventualmente di aree commerciali. La progettazione degli interventi passerà attraverso uno specifico concorso di progettazione da bandire al più presto. Altre opportunità saranno comunque valutate. |
| 2.7 | Riqualificazione del rione di Spinazzeda | 2.7.1 | Piano strategico di dettaglio per il recupero del rione di Spinazzeda, la valorizzazione abitativa e lo sviluppo della capacità attrattiva | 2017/2019 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Come già indicato nella precedente relazione al Rendiconto 2018, il Piano abbisogna di un incarico specifico che non si ritiene opportuno affidare a fine legislatura. |
| 2.8 | Sostenibilità ambientale | 2.8.1 | Pianificazione urbanistica attenta al problema dei trattamenti fitosanitari | intera legislatura | Giunta | Servizio Urbanistica | Alcuni criteri sono già stati inseriti nelle norme del Piano, così come anche la perimetrazione a ridurre le aree edificabili che si innestano nelle aree agricole. E' stato recepito il regolamento provinciale in coordinamento anche con i Comuni limitrofi e con il C.M.F.. |
| 5.2 | Prospettive per area ex Elementari | 5.2.1 | Demolizione dell'edificio e recupero dell'area ad altri scopi da approfondire ed esplorare anche attraverso lo studio del masterplan | 2017 | Giunta | Servizio Tecnico LL.PP. | L'edificio è stato definitivamente demolito. Il Masterplan e il Mobility hanno previsto di realizzare un parcheggio provvisorio per poi lasciare spazio ad un parco anche a servizio del nuovo polo scolastico provinciale. Nel frattempo è stato realizzato e messo a disposizione della cittadinanza il parcheggio a utilizzo libero che si posiziona in modo strategico rispetto a Piazza Granda e quindi a servizio del commercio. |

| | | | | | | | |
|-----|-------------------------|-------|--|-----------|-----------------|-------------------------|--|
| | | 5.2.2 | Esplorare l'ipotesi di utilizzo temporaneo a parcheggio, come anche quelle definitive a Parco urbano, Polo delle associazioni, Piscina, ecc. | 2018 | Giunta | Servizio Tecnico LL.PP. | E' stato realizzato e messo a disposizione della cittadinanza il parcheggio a utilizzo libero che si posiziona in modo strategico rispetto a Piazza Granda e quindi a servizio del commercio. |
| 6.5 | Artigianato e industria | 6.5.1 | Riorganizzazione e modifica su richiesta delle aree produttive oggi previste dal PRG | 2017/2018 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Si sta lavorando per il declassamento di molte aree produttive da livello provinciale a quello locale attraverso il PTC. Il documento urbanistico di valle è in corso di valutazione da parte della Provincia. Si attendono sviluppi quanto prima. |

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

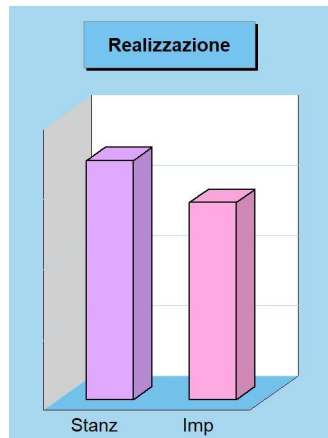
Missione 09 e relativi programmi

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



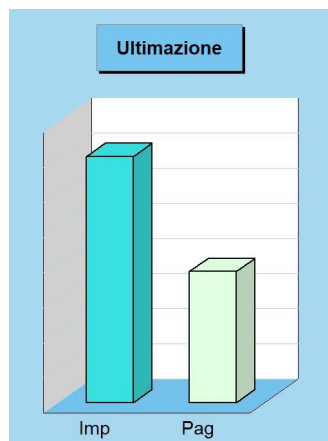
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Correnti | (+) | 1.262.132,14 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 457.421,50 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.262.132,14 | 457.421,50 | 1.719.553,64 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 12.261,22 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 5.907,46 | |
| Programmazione effettiva | | 1.249.870,92 | 451.514,04 | 1.701.384,96 |



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanzamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 1.262.132,14 | 1.073.779,25 | |
| In conto capitale | (+) | 457.421,50 | 328.405,94 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.719.553,64 | 1.402.185,19 | 81,54 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 12.261,22 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | 5.907,46 | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.701.384,96 | 1.402.185,19 | 82,41 |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 1.073.779,25 | 448.011,72 | |
| In conto capitale | (+) | 328.405,94 | 299.241,84 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.402.185,19 | 747.253,56 | 53,29 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.402.185,19 | 747.253,56 | 53,29 |

Commento

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

0902 Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Nello specifico sono le spese inerenti il servizio parchi e giardini e per la salvaguardia del territorio e dell'ambiente. La spesa in conto capitale è relativa ad interventi straordinari su aree verdi e arredo urbano.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------|----------------------|-------------------------|---|
| 2.9 | Pulizia e decoro del Paese | 2.9.2 | Investire sull'estetica del verde, delle aiuole fiorite, delle sedute, illuminazione, arredo urbano e decoro urbano in generale | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP. | Si tratta di un obiettivo continuo che viene perseguito nell'ordinaria gestione delle aiuole come nelle opere e negli investimenti. In particolare si può segnalare il rinnovamento dell'area delle Scalette e del giardino di legno in via Degasperi, così come degli ambiti delle case sociali di Lanza e Caltron, ma anche il rifacimento dell'illuminazione di alcune vie. Sono completate le opere di rinnovamento dei principali passaggi pedonali su via Trento e viale Degasperi. |
| | | 2.10 | Investire sulla Montagna | | | | |
| | | 2.10.1 | Perlustrare la possibilità di recuperare il Lago di Verdè con interventi di accumulo e ritenzione idrica del bacino | intera legislatura | Fondriest Diego | Servizio Tecnico LL.PP. | E' in corso una specifica progettualità in relazione anche al Piano di Sviluppo Rurale che sta dando risultati non particolarmente soddisfacenti. Si approfondirà ulteriormente per poi decidere se e come procedere. |
| | | 2.10.2 | Piano per la Riquilificazione del Patrimonio Edilizio Montano – PREM | 2017/2019 | Fondriest Diego | Servizio Urbanistica | Il Piano è stato definitivamente approvato ed è quindi ufficialmente operativo dopo molti anni di attesa e di lavoro. |
| | | 2.10.3 | Istituzione di una consulta della montagna che coordini le realtà associative | 2018 | Fondriest Diego | Servizio Segreteria | Sono stati convocati diverse riunioni di un Tavolo della Montagna, ma la Consulta non ha avuto |

| | | | | | | | |
|------|--------------------------------|--------|--|--------------------|----------------------|------------------------|---|
| | | | impegnate nella valorizzazione e gestione della montagna. | | | | ancora una sua ufficiale costituzione. Si valuterà l'eventuale formazione nella prossima consiliatura. |
| 2.11 | Verde pubblico | 2.11.1 | Censimento delle piante in ambiente urbano, Regolamento del Verde Pubblico e Privato e Piano del Rinverdimento | 2018 | Sindaco | Servizio Tecnico LL.PP | Il censimento è stato realizzato ed è a disposizione dell'Ufficio Lavori Pubblici. E' in corso di redazione il Regolamento con il coinvolgimento di tutti i capigruppo. Al termine della sua approvazione si procederà anche con il Piano del Rinverdimento. |
| | | 2.11.2 | Riqualificazione e mantenimento dei parchi pubblici | intera legislatura | Giunta | Servizio Tecnico LL.PP | I parchi pubblici vengono regolarmente mantenuti. E' stato realizzato un nuovo parco in via Ruatti, è stato rinnovato quello del Bersaglio e approntato quello di Caltron. La priorità adesso dovrà essere rivolta al parco Doss di Pez che insieme al viale di accesso hanno bisogno di efficaci investimenti. |
| | | 2.11.3 | Individuazione di nuove aree da adibire a verde | intera legislatura | Giunta | Servizio Urbanistica | Si tratta di una strategia generale da portare avanti che risulta applicabile nei piani attuativi o nei casi di perequazione. E' concluso infatti il PA29 di Via Mattioli che ha consegnato al patrimonio pubblico due nuove aree verdi, mentre un'ulteriore parco è previsto all'incrocio di via del Monte, ma rimane ancora in fase di progettazione. |
| 2.12 | Sostenibilità ambientale | 2.12.2 | Adesione al Patto dei Sindaci, contenimento emissioni, energia rinnovabile | intera legislatura | Giunta | Servizio Segreteria | L'adesione è stata data con anche un aggiornamento del patto nel 2018. |
| 5.4 | Prospettive per il Doss di Pez | 5.4.1 | Rifacimento del Viale di Salita al Doss di Pez (Scalette) | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | |
| | | 5.4.2 | Studio per un Museo-Parco del paesaggio sul Doss di Pez e per nuovi interventi di riqualificazione del parco | 2018 | Giunta | Servizio Segreteria | Lo studio preliminare di intervento sul parco Doss di Pez prevede anche un'ipotesi di parco del paesaggio che dovrà tuttavia venir approfondita da una progettazione più specifica. Questa ipotesi rimane comunque molto gradita. |
| | | 5.4.3 | Promuovere un progetto di riqualificazione del parco per il recupero delle aree depresse e fuori controllo | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | L'intervento sebbene ritenuto una priorità assoluta non è stato ancora definito attraverso una specifica progettazione, che dovrà comunque essere affidata al più presto. |
| | | 5.4.4 | Valorizzazione della terrazza panoramica come attrazione | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizio Segreteria | La terrazza è continuamente utilizzata e valorizzata come attrattiva |

| | | | | | | | |
|-----|-------------|-------|--|--------------------|--------------------|------------------------|--|
| | | | turistica | | | | turistica, peraltro anche molto apprezzata. |
| 6.6 | Agricoltura | 6.6.1 | Coordinamento per un programma di interventi di sistemazione delle infrastrutture agricole in collaborazione fra CMF e Comune | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizio Tecnico LL.PP | E' continua la collaborazione con il CMF proprio per il mantenimento e miglioramento delle infrastrutture agricole con anche investimenti economici da parte del Comune di Cles. |
| | | 6.6.2 | Approfondimenti con il CMF in merito alla necessità di rivedere e aggiornare la condotta di adduzione dell'acqua dalla Val di Sole | 2017/2018 | Paternoster Andrea | Servizio Tecnico LL.PP | E' ormai urgente l'inizio della complessa procedura per risolvere il problema dell'autosufficienza idrica di Cles. Con l'appoggio del C.M.F. sono stati svolti approfondimenti tecnici ed economici per la sostituzione del tubo principale proveniente dalla Val di Sole. La fragilità di tale adduzione è nota anche presso gli uffici provinciali con cui si sta dialogando per definire la migliore strategia tecnico-economica. Si dovranno valutare anche ipotesi alternative seppure costose ed impegnative. Nel frattempo si è individuato un efficace canale di finanziamento per un'opera così costosa e si sta lavorando al potenziamento delle vasche di accumulo in paese per aumentare l'autonomia idrica. Questo argomento rappresenta una delle priorità principali dei prossimi anni. |

0903 Programma 03: Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Nello specifico sono le spese inerenti il personale adibito alla pulizia di strade e piazze, le spese di gestione del servizio e per lo smaltimento dei rifiuti raccolti in tali operazioni.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------|----------------------|-----------------------|---|
| 2.9 | Pulizia e decoro del paese | 2.9.1 | Migliorare continuamente la pulizia delle piazze e delle strade con maggiori investimenti in personale e attrezzature | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizi vari | Il personale addetto alle pulizie è sempre in attività anche in inverno, seppure in forma ridotta. Il Comune ha personale e dotazioni allo scopo dedicate a cui si aggiunge sempre quello dell'intervento 19 che dà un contributo fondamentale al mantenimento di un buon livello di pulizia. Sarebbe importante poter avere ulteriore personale ma senza averne la fattività |

| | | | | | | | |
|------|--------------------------|--------|---|--------------------|-------------|-------------------------|---|
| | | | | | | | possibilità ed anche una maggiore collaborazione da parte dei cittadini. Nel 2019 sono stati posizionati gli erogatori e cestini a servizio dei proprietari dei cani. |
| 2.12 | Sostenibilità ambientale | 2.12.1 | Contrastare il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti con l'ausilio di telecamere, assegnando sanzioni rigorose - controllo della raccolta differenziata | intera legislatura | Apuzzo Vito | Servizio Polizia Locale | Sono sempre attivi i controlli da parte della Polizia Locale con anche l'ausilio delle numerose telecamere. Quelle mobili sono spesso utilizzate per fare dei controlli specifici sulle aree che destano maggiori problemi. Rimane comunque il problema dell'abbandono dei rifiuti, seppure non sia in aumento. |

0904 Programma 04: Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Nello specifico sono le spese inerenti il personale adibito al servizio idrico (idraulici comunali), le spese di gestione del servizio e per la manutenzione della rete idrica, nonché quelle relative al rimborso alla Provincia del canone di depurazione.

0905 Programma 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Nello specifico sono le spese di gestione del servizio di vigilanza boschiva (quota parte che viene trasferita al comune di Ville d'Anaunia in base ad apposita convenzione), le spese per il taglio e l'esbosco del legname.

Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

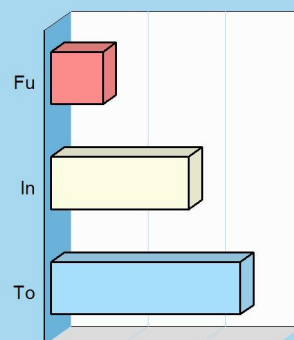
Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente.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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------|-----|------------|--------------|--------------|
| Correnti | (+) | 680.262,02 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 1.859.376,75 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 680.262,02 | 1.859.376,75 | 2.539.638,77 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 10.592,90 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 75.111,59 | |
| Programmazione effettiva | | 669.669,12 | 1.784.265,16 | 2.453.934,28 |

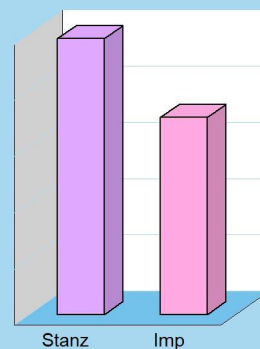
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|
| Correnti | (+) | 680.262,02 | 571.708,35 | |
| In conto capitale | (+) | 1.859.376,75 | 1.180.874,45 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 2.539.638,77 | 1.752.582,80 | 69,01% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 10.592,90 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 75.111,59 | - | |
| Programmazione effettiva | | 2.453.934,28 | 1.752.582,80 | 71,42% |

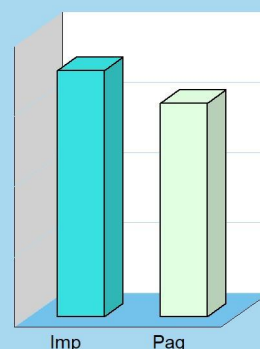
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|----------|
| Correnti | (+) | 571.708,35 | 468.446,85 | |
| In conto capitale | (+) | 1.180.874,45 | 1.050.327,72 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.752.582,80 | 1.518.774,57 | 86,66% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.752.582,80 | 1.518.774,57 | 86,66% |

Ultimazione



Commento

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

1005 Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Nello specifico sono le spese del personale del cantiere comunale, le spese inerenti la manutenzione ordinaria delle strade comunali, la gestione dei mezzi adibiti a tale servizio, le spese per la segnaletica e per il funzionamento dell'impianto di illuminazione pubblica. Per le spese di investimento si invia all'apposita sezione del D.U.P.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|--------------------------|---------------------|---|--------------------|----------------------|------------------------|---|
| 2.13 | Investire sulla Montagna | 2.13.1 | Proseguire con l'asfaltatura della strada - Manutenzione della strada e delle canalette investendo sulla forza lavoro a reddito garantito | 2017/2020 | Fondriest Diego | Servizio Tecnico LL.PP | L'asfaltatura della strada e le canalette sono state realizzate così come anche il posizionamento dei guard rail. La manutenzione rimane continua anche se con meno necessità di risorse proprio per l'asfaltatura. La sistemazione andrebbe portata con l'asfalto fino al Verdè. |
| | | 2.13.2 | Collaborazione con il Comune di Ville d'Anaunia per migliorare il tratto finale strada Verdè | 2018 | Fondriest Diego | Servizio Tecnico LL.PP | L'asfalto fino al Verdè è in corso di progettazione, mentre la cementatura della parte alta in collaborazione con Ville d'Anaunia è stata completata. |
| 2.14 | Pedonalità | 2.14.1 | Programma di sbarriamento dei percorsi pedonali e delle piazze | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | E' continuo l'impegno su questo fronte con anche la realizzazione di interventi di sbarriamento e di messa in sicurezza dei passaggi pedonali. |
| | | 2.14.2 | Potenziamento e illuminazione degli attraversamenti pedonali per una maggiore sicurezza e verificarne il posizionamento più sicuro; | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Quasi tutti gli attraversamenti pedonali sono ormai dotati di apposita illuminazione. |
| | | 2.14.3 | Miglioramento dei Percorsi protetti sugli itinerari verso le scuole e Percorso ciclopedonale dal centro al CTL | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | I percorsi protetti sono aiutati anche dall'istituzione del Pedibus e dall'isola pedonale su Via delle Scuole. Il progetto della ciclabile su Via |

| | | | | | | | |
|------|--|--------|---|--------------------|----------------------|------------------------|--|
| | | | | | | | Degasperi è terminato. |
| 2.15 | Corso Dante e Piazza Granda | 2.15.1 | Nuove strade per lo sgravio di Piazza Granda dal traffico (collegamento Via Marconi-Via Filzi e Via San Vito-Via Diaz) | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | La Bretella Ovest è terminata e sono stati attuati i cambi di sensi unici per favorirne l'utilizzo. La Bretella Nord è stata inserita nel progetto di potenziamento del polo scolastico provinciale che ha visto l'inizio lavori proprio nel 2019. Si è realizzato il potenziamento dell'ultimo tratto di via Filzi con la modifica dell'incrocio su via Chini. E' al termine al progettazione del nuovo incrocio di via del Monte, che consentirà di appaltare il potenziamento finale di via S.Vito durante il 2020. |
| 2.16 | Il "masterplan" | 2.16.1 | Predisporre la piattaforma di masterplan con processo partecipativo che poi viene presa in consegna dagli uffici comunali | 2018 | Sindaco | Servizi vari | Il Masterplan si è chiuso definitivamente nel 2018 con le ultime discussioni nel Tavolo di Consultazione e l'approvazione in Consiglio Comunale. |
| 2.17 | Riqualificazione del rione di Spinazzeda | 2.17.1 | Realizzazione della Bretella Ovest, ossia il collegamento fra Via San Vito e Via Diaz allo scopo di sgravare il centro del rione dal traffico parassita | 2017 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | La Bretella Ovest è terminata. Si è proceduto con il cambio dei sensi unici per favorirne l'utilizzo ed è in programma il completo rifacimento dell'incrocio di via del Monte che dovrebbe dare importanti risultati viabilistici a Spinazzeda. |
| 2.18 | Sostenibilità ambientale | 2.18.1 | Illuminazione pubblica - rinnovo del parco lampade a LED | 2017/2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | E' quasi terminato il rinnovo dei corpi illuminanti con tecnologia led. |
| 3.1 | Uguaglianza e Servizi sociali | 3.1.1 | Programma di sbarramento dei percorsi pedonali e delle piazze | intera legislatura | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | E' continuo l'impegno su questo fronte con anche la realizzazione di interventi di sbarramento e di messa in sicurezza dei passaggi pedonali. Sono stati realizzati quelli di via Trento e Viale Degasperi. |
| 4.7 | Riqualificazione del Centro per lo Sport | 4.7.1 | Esplorare la possibilità di realizzare una pista ciclopeditone su Via Degasperi fino ad allacciarsi con quella esistente | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Il progetto per la realizzazione della ciclabile è terminato seppure con alcune prescrizioni. Deve però inserirsi anche nel nuovo contesto del parcheggio multipiano e quindi di una nuova versione di Viale Degasperi che sarà tema prioritario del 2020 anche attraverso il concorso di progettazione. |
| 5.5 | Bretella OVEST | 5.5.1 | Completare il collegamento fra Via Diaz e Via Chini con potenziamento del tratto fino a semaforo di Via del Monte | 2017/2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Il progetto di potenziamento di Via del Monte è già stato definito e il programma di espropri è già avviato. Il tutto è stato presentato alla popolazione e agli interessati. E' stato riprogettato l'incrocio su via |

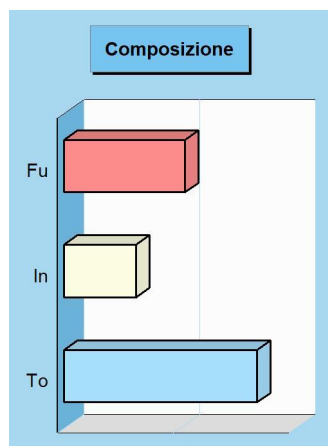
| | | | | | | | |
|-----|----------------------------------|-------|---|------|----------------------|-------------------------|---|
| | | | | | | | del Monte a seguito dell'acquisto effettuato dal Comune per migliorare le possibilità di transito. |
| | | 5.5.2 | Sistemare Via Diaz con anche un marciapiede nel tratto finale fino all'incrocio con Via Degasperi e approfondire il collegamento fra Via Degasperi e Via Diaz | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Il progetto per il completamento del marciapiede su Via Diaz è in fase esecutiva con la procedura di esproprio. E' stato anticipato al 2018 l'intervento sul manto stradale e sistema drenante. Il collegamento Via Degasperi-Diaz è in fase di progettazione. |
| | | 5.5.3 | Approfondire la realizzabilità della Bretella Nord quale collegamento fra Via 4 Novembre e Via Filzi | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | La Bretella Nord è stata progettata e rientra nelle opere di potenziamento del polo scolastico provinciale. E' stata sottoscritta con la Provincia apposita convenzione di delega per la realizzazione. |
| 5.6 | Parcheeggi e viabilità interna | 5.6.1 | Realizzare il nuovo parcheggio nel piano interrato dietro la Chiesa e diversa gestione del parcheggio al Doss di Pez | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | I lavori del parcheggio sono terminati ed è regolarmente in funzione al servizio dell'utenza. |
| | | 5.6.2 | Approfondire il potenziamento del parcheggio di via Degasperi-Ospedale e di realizzare un polo intermodale in Piazza Fiera, anche nel Masterplan | 2017 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Il Masterplan si occupa di queste tematiche. Su questo fronte è fondamentale l'acquisto del P.A.18 e dell'imminente concorso di progettazione ma anche le importanti novità che provengono sul fronte della variante est e quindi dei futuri sviluppi di Piazza Fiera. |
| | | 5.6.3 | Esplorare l'introduzione del bollino per i residenti in alcune zone del paese | 2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Polizia Locale | Il tema non è stato approfondito come nemmeno ci sono state particolari sollecitazioni da parte della cittadinanza o delle consulte. Rimane comunque una strategia interessante da approfondire per l'ottimizzazione dei parcheggi periferici e delle dinamiche abitative dei centri storici. |
| 5.7 | Realizzazione della Variante EST | 5.7.1 | Verifica continua dello stato di appalto e di eventuale realizzazione dell'opera mantenendo il Consiglio Comunale informato sull'evoluzione delle cose | 2018 | Sindaco | n.n. | L'Amministrazione ha sempre mantenuto stretti contatti con la Provincia rispetto a quest'opera strategica, anche con la sollecitazione ed il supporto dell'intero Consiglio Comunale. Durante il 2019 si è registrato un rallentamento del processo di affidamento dell'opera e una incisiva sollecitazione da parte del Comune di Cles. Solo recentemente le cose si sono finalmente sbloccate in modo molto |

| | | | | | | | |
|-----|------------------------------|-------|--|--------------------|---------|----------------------|--|
| | | | | | | | favorevole all'inizio dei lavori con anche il coinvolgimento del Comune. |
| | | 5.7.2 | Controllo degli effetti sul territorio della fase esecutiva e di cantiere e inserimento del polo intermodale di Piazza Fiera quale completamento dell'opera. | intera legislatura | Sindaco | n.n. | Al termine della fase di appalto dell'opera partirà subito il lavoro sulla gestione e dell'accantieramento. |
| 6.7 | Prospettive per il commercio | 6.7.1 | Potenziare i parcheggi in prossimità del centro | 2017/2019 | Giunta | Servizio Urbanistica | Sono stati realizzati il parcheggio interrato dietro la chiesa e quello scoperto delle ex elementari per un totale di oltre 150 posti auto. E' in progetto l'ottimizzazione di tutti i posti auto disponibili in centro con l'aiuto di nuove tecnologie. Inoltre nuove prospettive provengono dal futuro parcheggio multipiano di Viale Degasperi. |

Soccorso civile

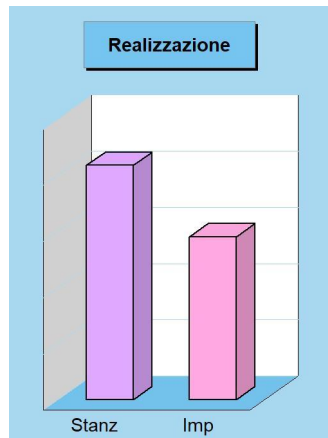
Missione 11 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| Correnti | (+) | 52.250,00 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 31.115,14 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 52.250,00 | 31.115,14 | 83.365,14 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 52.250,00 | 31.115,14 | 83.365,14 |

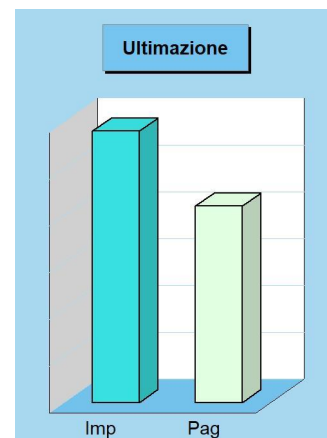


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 52.250,00 | 51.868,76 | |
| In conto capitale | (+) | 31.115,14 | 6.115,14 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 83.365,14 | 57.983,90 | 69,55 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 83.365,14 | 57.983,90 | 69,55 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 51.868,76 | 35.816,17 | |
| In conto capitale | (+) | 6.115,14 | 6.115,14 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 57.983,90 | 41.931,31 | 72,32 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 57.983,90 | 41.931,31 | 72,32 |



Commento

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------|
| MISSIONE | 11 | Soccorso civile |
|-----------------|-----------|------------------------|

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

1101 Programma 01: Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

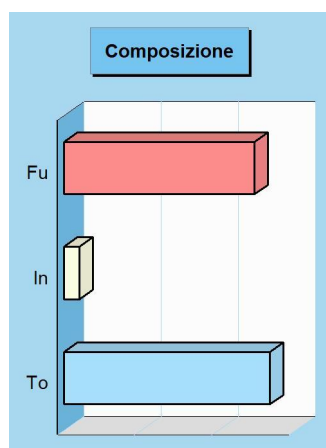
Nello specifico sono le spese relative alle utenze della caserma dei Vigili del Fuoco Volontari e del contributo ordinario concesso annualmente.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-----------------------------|---------------------|---|-----------|----------------------|------------------------|---|
| 2.3 | Ordine pubblico e sicurezza | 2.3.1 | Manutenzione straordinaria caserma dei Vigili del Fuoco | 2018/2020 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | L'opera è progettata ed in attesa di appalto. |

Politica sociale e famiglia

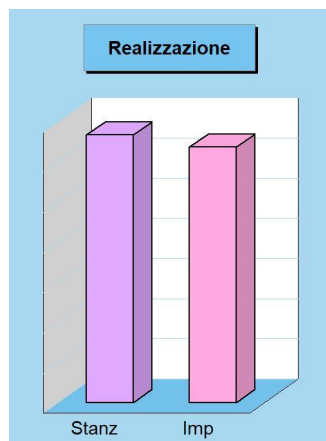
Missione 12 e relativi programmi

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.



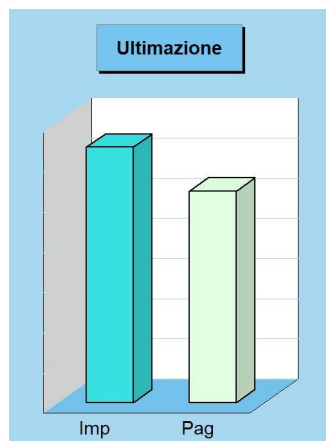
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Correnti | (+) | 1.242.789,21 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 115.114,44 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.242.789,21 | 115.114,44 | 1.357.903,65 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 8.134,73 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 15.610,90 | |
| Programmazione effettiva | | 1.234.654,48 | 99.503,54 | 1.334.158,02 |



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 1.242.789,21 | 1.189.843,54 | |
| In conto capitale | (+) | 115.114,44 | 82.866,40 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.357.903,65 | 1.272.709,94 | 93,73 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 8.134,73 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | 15.610,90 | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.334.158,02 | 1.272.709,94 | 95,39 |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|---------------------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 1.189.843,54 | 972.100,99 | |
| In conto capitale | (+) | 82.866,40 | 82.436,53 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 1.272.709,94 | 1.054.537,52 | 82,86 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) | (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 1.272.709,94 | 1.054.537,52 | 82,86 |

Commento

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

1201 Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Nello specifico sono le spese di funzionamento del servizio asilo nido ed in particolare quelle relative alla gestione appalto del servizio, nonché alle regolazioni contabili con i comuni convenzionati. Ricomprende inoltre le iniziative per progetti rivolti all'infanzia e adolescenza, nonché le spese in conto capitale destinate all'acquisto di attrezzature.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------|---|-----------|----------------------|------------------------|--------------------------------|
| 4.8 | Dall'Asilo Nido alle Scuole Superiori | 4.8.1 | Sistemazione, ampliamento e adeguamento dell'Asilo Nido presso la nuova sede di Via Dallafior | 2017/2018 | Girardi Massimiliano | Servizio Tecnico LL.PP | Opera terminata e in utilizzo. |

1203 Programma 03: Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Nello specifico sono le spese per le rette di ricovero di persone inabili e indigenti con quota a carico del comune.

1204 Programma 04: Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Nello specifico sono le spese per gli interventi di accompagnamento all'occupabilità (intervento 19), i lavori socialmente utili, gli interventi a sostegno delle famiglie e nell'ambito del distretto famiglia.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------------|---|
| 3.4 | Uguaglianza e Servizi sociali | 3.4.1 | Mantenere un costante rapporto di collaborazione con il Servizio Sociale | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Si tratta di un rapporto continuo ed efficace che l'assessorato alle politiche sociali e il sindaco mantengono vivo e proficuo. |
| 6.9 | Lavoro | 6.9.1 | Valorizzare il ruolo dei Lavori Socialmente Utili e di Intervento 19 | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Si investe sempre di più e meglio sui LSU con anche nuove modalità di accesso oltre all'Intervento 19. La gestione delle graduatorie viene fatta in modo attento valorizzando il rapporto con il servizio sociale e cercando di garantire una rotazione fra i lavoratori. In questo settore si è recentemente inserito anche l'efficace progetto di occupazione promosso dal BIM. |

1205 Programma 05: Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Nello specifico è la spesa a carico del comune relativa alle agevolazioni sociali concesse in ambito del servizio rifiuti.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------------|---|
| 3.4 | Uguaglianza e Servizi sociali | 3.4.2 | Sostenere un punto di raccolta di beni di prima necessità per i bisogni urgenti, quali: pacco viveri, vestiario, latte in polvere e pannoloni. | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/Sociale | Questo progetto è in fase di attuazione con l'aiuto di alcune realtà e associazioni già attive e con un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle. |
| 3.5 | Famiglie | 3.5.1 | Mettere al centro della comunità il nucleo familiare quale elemento fondante dei rapporti intergenerazionali e di crescita sociale e umana | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/Sociale | La famiglia è sempre al centro della dimensione di comunità. Si cerca di mantenere sensibilità su questo ambito anche con la valorizzazione della certificazione Family. |
| | | 3.5.2 | Valorizzare al massimo le esperienze positive di collaborazione familiare anche attraverso la collaborazione con il Distretto Famiglia promuovendone gli indirizzi | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/Sociale | Il distretto famiglia rientra appieno nelle strategie sociali del Comune di Cles, la collaborazione fra famiglie sarà facilitata da un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle a cui partecipa attivamente anche il Comune di Cles. |

1207 Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.

Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Nello specifico sono le spese varie di funzionamento del condominio solidale Casa Juffmann.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------------|--|
| 3.4 | Uguaglianza e Servizi sociali | 3.4.3 | Promuovere la cultura dell'aiuto reciproco e dell'accoglienza (in particolare di minori), in collaborazione con la rete dei servizi e del volontariato | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Questo progetto è in fase di attuazione con l'aiuto di alcune realtà e associazioni già attive e con un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle. |
| | | 3.4.4 | Mantenere il raccordo con categorie di servizio strategiche come le badanti e con le realtà cooperative di settore | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Si tratta di un tipo di servizio già garantito dalla Comunità di Valle a cui il Comune di Cles si affianca dando il proprio sostegno oppure ottenendo aiuto. |
| | | 3.4.5 | Sostenere le forme di solidarietà presenti all'interno della comunità clesiana e sensibilizzare le associazioni all'accoglienza di persone in difficoltà | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | La solidarietà è molto valorizzata nell'azione dell'assessorato anche in collaborazione con le associazioni e realtà già attive. |

1208 Programma 08: Cooperazione e associazionismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.

Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

Nello specifico sono le spese relative alle utenze degli immobili utilizzati a scopo sociale, nonché gli interventi a sostegno delle associazioni di volontariato e i contributi nel settore sociale.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|---|---------------------|---|--------------------|----------------------|---------------------------|--|
| 3.2 | Associazioni e "Volontariato di Prossimità" | 3.2.1 | Consulta delle associazioni e promozione di un dialogo orizzontale fra di esse perseguendo una sempre maggiore collaborazione reciproca | intera legislatura | Giunta | Servizi Vari | Questo progetto è in fase di attuazione con l'aiuto di alcune realtà e associazioni già attive e con un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle |
| | | 3.2.2 | Coinvolgimento delle associazioni direttamente interessate nelle diverse decisioni e nell'organizzazione delle iniziative; | intera legislatura | Giunta | Servizi Vari | Questo progetto è in fase di attuazione con l'aiuto di alcune realtà e associazioni già attive e con un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle. |
| | | 3.2.3 | Regolamento delle sedi delle Sedi Rionali e Regolamento dei Beni Comuni urbani | 2017/2019 | Giunta | Servizio Segreteria | Il regolamento è in corso di definizione e rimane uno strumento prioritario e di assoluta necessità |
| | | 3.2.4 | Promozione del modello di "Volontariato di Prossimità" | intera legislatura | Marchesotti Cristina | Servizio Cultura/ Sociale | Questo progetto è in fase di attuazione con l'aiuto di alcune realtà e associazioni già attive e con un progetto di Rete di Prossimità attivato da poco dalla Comunità di Valle |
| 3.3 | Sedi adeguate per le | 3.3.1 | Attenzione alle sedi delle associazioni e | intera legislatura | Giunta | Servizi Vari | La logistica per le associazioni è molto |

| | | | | | | | |
|-----|--------------------|-------|---|--------------------|--------|---------------------------|---|
| | associazioni | | magazzini di deposito | a | | | importante, ma c'è una evidente carenza di spazi pubblici. Bisogna continuare a razionalizzare gli spazi disponibili, per poi programmare una struttura appositamente dedicata alle associazioni (Ex-VV.FF.). Nel 2019 sono stati assegnati nuovi locali di deposito ad alcune realtà nell'ottica di una riorganizzazione generale dei poche spazi disponibili. |
| 6.8 | Vitalità del Paese | 6.8.1 | Valorizzare le sagre rionali collegandole fra di loro | intera legislatura | Giunta | Servizio Cultura/ Sociale | Si tratta di una strategia già perseguita che trova nel coordinamento della Pro Loco la sua attuazione. |
| | | 6.8.2 | Collaborare con le associazioni per creare eventi a tema in paese | intera legislatura | Giunta | Servizio Cultura/ Sociale | Il calendario e il panorama delle iniziative che Cles propone è molto soddisfacente anche per l'apporto delle associazioni e dei gruppi rionali. |

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Nello specifico sono le spese relative alla retribuzione del personale adibito al servizio, nonché le spese relative alla manutenzione ordinaria e gestione dei cimiteri.

Tutela della salute

Missione 13 e relativi programmi

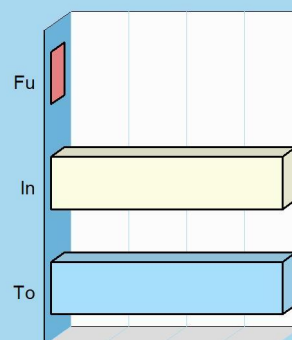
La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

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

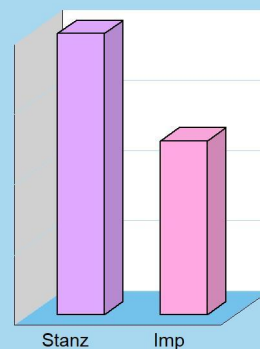
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-----|--------------|-----------|---------------|
| Correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale | (+) | 20.000,00 | 12.358,60 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 20.000,00 | 12.358,60 | 61,79% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 20.000,00 | 12.358,60 | 61,79% |

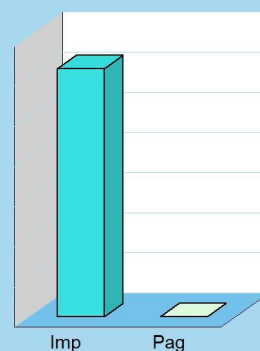
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----|-----------|-----------|----------|
| Correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale | (+) | 12.358,60 | 0,00 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 12.358,60 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 12.358,60 | 0,00 | - |

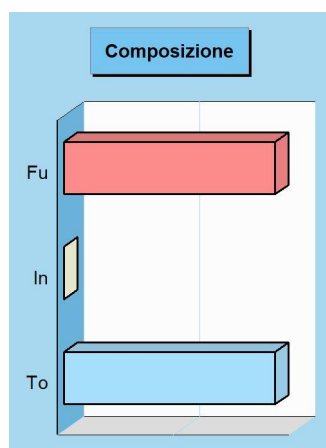
Ultimazione



Sviluppo economico e competitività

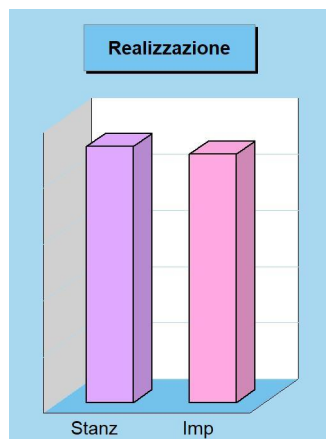
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|-----|------------------|-------------|------------------|
| Correnti | (+) | 96.811,59 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 96.811,59 | 0,00 | 96.811,59 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | 5.640,08 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 91.171,51 | 0,00 | 91.171,51 |

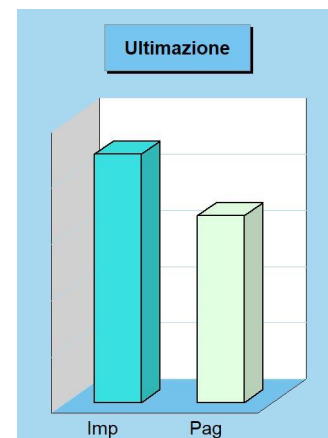


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-----|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 96.811,59 | 88.350,66 | |
| 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) (+) | | 96.811,59 | 88.350,66 | 91,26 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | 5.640,08 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 91.171,51 | 88.350,66 | 96,91 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----|------------------|------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 88.350,66 | 66.498,98 | |
| In conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 88.350,66 | 66.498,98 | 75,27 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 88.350,66 | 66.498,98 | 75,27 |



Commento

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

1402 Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Nello specifico sono le spese relative alla retribuzione del personale adibito al servizio, nonché quelle relative alla promozione delle attività economiche e commerciali ed i contributi concessi inerenti tali iniziative.

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|------------------------------|---------------------|---|--------------------|---------------------|--------------------------|---|
| 6.10 | Prospettive per il commercio | 6.10.1 | Promuovere il Centro commerciale naturale, pur senza negare l'importanza del commercio esterno al centro storico. | intera legislatura | Giunta | Servizio Urbanistica | Strategia sempre in atto anche secondo il PRG stralcio commercio adottato e con la chiusura estiva del centro. |
| | | 6.10.2 | Promuovere prodotti locali o di nicchia anche continuando la buona esperienza del Mercato Contadino | intera legislatura | Paternoster Andrea | Servizio Cultura/Sociali | Il Mercato Contadino è una iniziativa che ha visto una sua continua crescita e apprezzabilità da parte della clientela e dei turisti. |
| | | 6.10.3 | Continuare a investire sul mercato mensile e sulle fiere | intera legislatura | Paternoster Andrea | Sevizio Segreteria | Il mercato e le fiere sono un settore commerciale molto importante. La fiera del 1° maggio è in continua crescita e potenziamento. |
| | | 6.10.4 | Investire sugli eventi al CTL anche di carattere fieristico (Fiera Agricola di Maggio) e comunque non sportivo | intera legislatura | Paternoster Andrea | Sevizio Segreteria | Si tratta di una strategia decisamente perseguita senz'altro con la fiera del 1° maggio, ma anche con i campionati nazionali di ciclocross e tutta una serie di eventi che vengono svolti proprio al CTL. |
| | | 6.10.5 | Agevolare l'uso temporaneo del suolo pubblico anche per la valorizzazione di aree depresse o a potenzialità inesprese | intera legislatura | Paternoster Andrea | Sevizio Segreteria | E' stato redatto e approvato il regolamento sui dehors che si muove proprio in questa direzione. |

1404 Programma 04: Reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP).

Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).

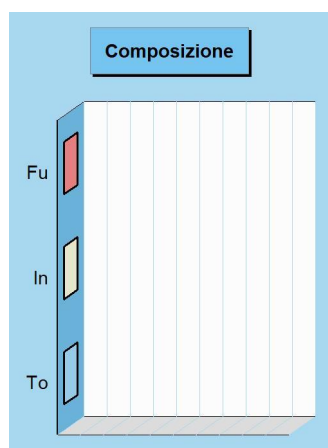
Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Nello specifico sono le spese relative al servizio di pubbliche affissioni, obbligatorio per il Comune di Cles.

Lavoro e formazione professionale

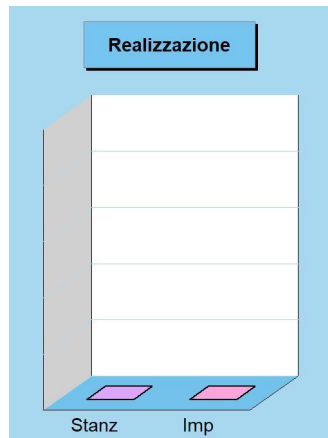
Missione 15 e relativi programmi

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



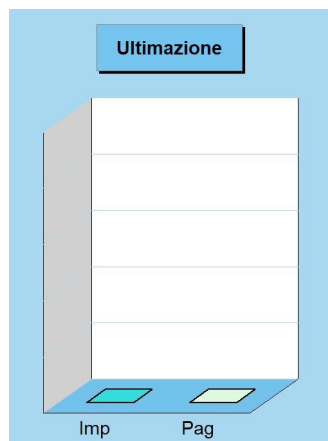
Composizione contabile della Missione 2019

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



Stato di realizzazione della Missione 2019

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



Grado di ultimazione della Missione 2019

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

Agricoltura e pesca

Missione 16 e relativi programmi

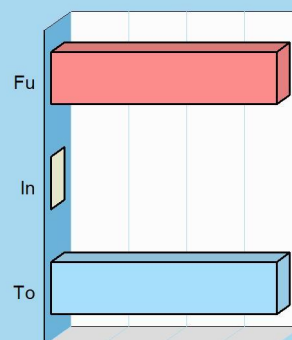
Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, oltre che regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Correnti (+) | 19.500,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 |

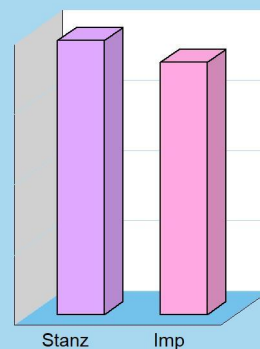
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|-----------|-------------|
| Correnti (+) | 19.500,00 | 17.959,29 | |
| 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) (+) | 19.500,00 | 17.959,29 | 92,10% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 19.500,00 | 17.959,29 | 92,10% |

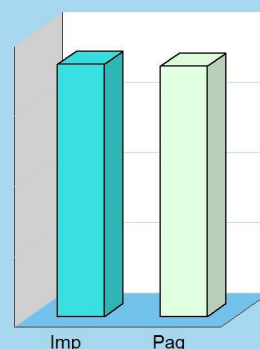
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Correnti (+) | 17.959,29 | 17.809,29 | |
| 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) (+) | 17.959,29 | 17.809,29 | 99,16% |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 17.959,29 | 17.809,29 | 99,16% |

Ultimazione



Commento

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca |
|-----------------|-----------|--|

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

1601 Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.

Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

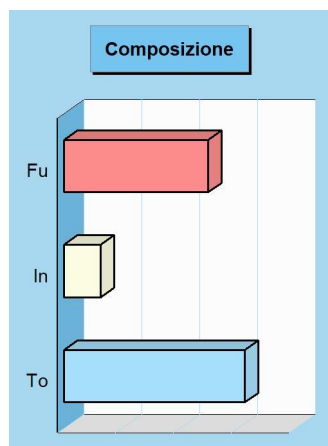
Nello specifico sono le spese relative alla mostra dell'agricoltura e quelle inerenti la promozione di attività e manifestazioni agricole (mercato contadino, ecc..).

| Obiettivi strategici | | Obiettivi operativi | | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale | ESERCIZIO 2019 |
|----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------|---------------------|-----------------------|---|
| 16.1 | Sostenibilità ambientale | 2.19.1 | Nuovo regolamento di Polizia Rurale | 2018 | Paternoster Andrea | Servizio Segreteria | Il regolamento deve essere aggiornato nel corso del 2020. |

Energia e fonti energetiche

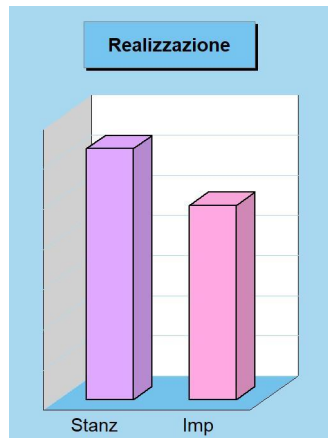
Missione 17 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti | (+) | 499.805,07 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 129.915,83 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 499.805,07 | 129.915,83 | 629.720,90 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | 1.868,32 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | - | 3.050,00 | |
| Programmazione effettiva | | 497.936,75 | 126.865,83 | 624.802,58 |

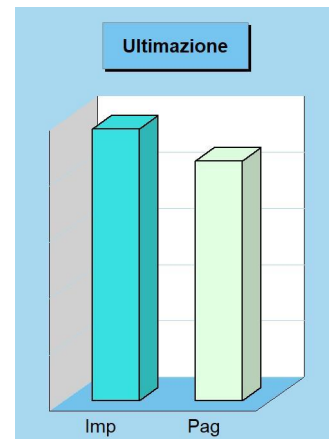


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 499.805,07 | 435.316,66 | |
| In conto capitale | (+) | 129.915,83 | 48.398,35 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 629.720,90 | 483.715,01 | 76,81 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | 1.868,32 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | 3.050,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 624.802,58 | 483.715,01 | 77,42 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|--------------|
| Correnti | (+) | 435.316,66 | 378.283,61 | |
| In conto capitale | (+) | 48.398,35 | 48.207,05 | |
| Attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | | 483.715,01 | 426.490,66 | 88,17 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | | - | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | | - | - | |
| Programmazione effettiva | | 483.715,01 | 426.490,66 | 88,17 |



Commento

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche |
|-----------------|-----------|---|

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

1701 Programma 01: Fonti energetiche

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico.

Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

Nello specifico sono le spese relative alla retribuzione del personale adibito al servizio, nonché quelle inerenti la gestione in economia delle centrali idroelettriche, compresa la quota di rimborso di 1/3 dell'energia prodotta al Comune di Ville d'Anaunia. Le spese in conto capitale si riferiscono alla manutenzione straordinaria della centrale.

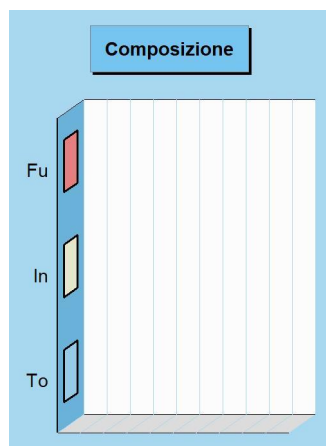
Relazioni con autonomie locali

Missione 18 e relativi programmi

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



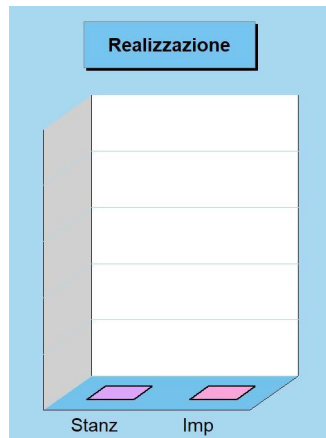
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

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

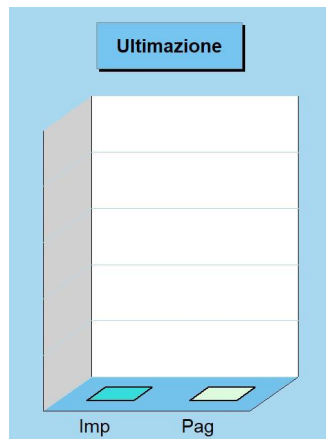
Realizzazione



Stato di realizzazione della Missione 2019

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

Ultimazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

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

Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

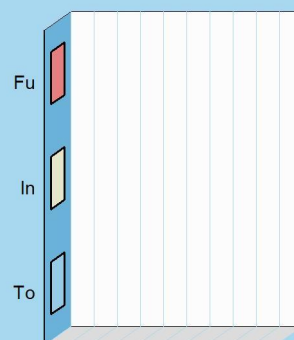
Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale.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



Composizione contabile della Missione 2019

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

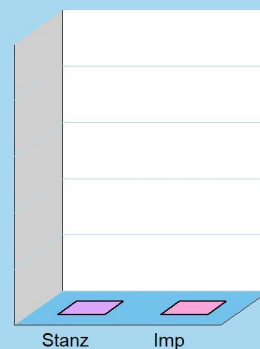
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

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

Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

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

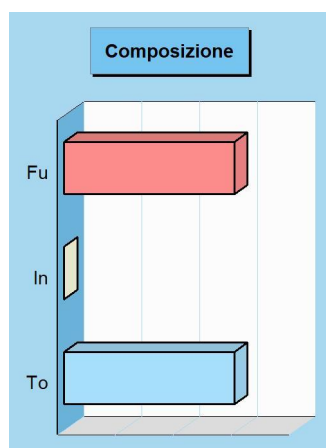
Ultimazione



Fondi e accantonamenti

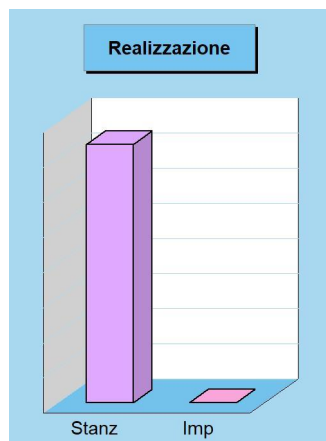
Missione 20 e relativi programmi

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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | | Funzionam. | Investim. | Totale |
|--------------------------------|-----|------------|-----------|-------------------|
| Correnti | (+) | 147.185,00 | - | |
| In conto capitale | (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie | (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti | (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni | (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) | (+) | 147.185,00 | 0,00 | 147.185,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | | 147.185,00 | 0,00 | 147.185,00 |

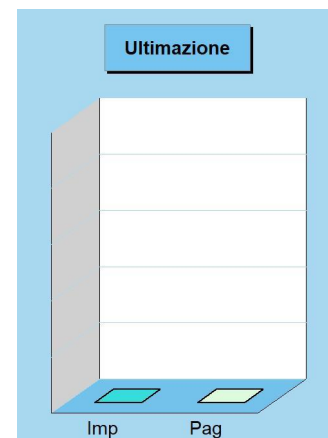


Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|--------------------------------|-----|--------------|---------|-------------|
| Correnti | (+) | 147.185,00 | 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) | (+) | 147.185,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) | (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | | 147.185,00 | 0,00 | 0,00 |

Grado di ultimazione della Missione 2019

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



Commento

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

2001 Programma 01: Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|----------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Spese correnti | | 54.000,00 | 54.000,00 | 54.000,00 |
| | previsione di cassa | 54.000,00 | | |
| TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA | | 54.000,00 | 54.000,00 | 54.000,00 |
| | previsione di cassa | 54.000,00 | | |

2002 Programma 02: Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|----------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Spese correnti | | 83.541,00 | 83.541,00 | 83.541,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA | | 83.541,00 | 83.541,00 | 83.541,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

2003 Programma 03 Altri fondi

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

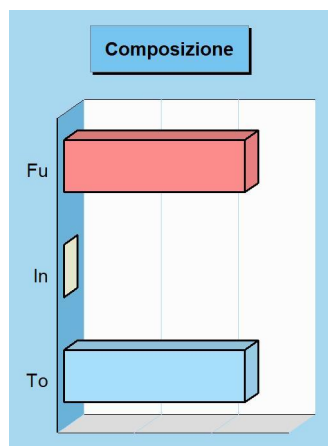
Nello specifico si tratta dello stanziamento relativo al Fondo rischi per spese legali.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|----------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Spese correnti | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Spesa per investimenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

Debito pubblico

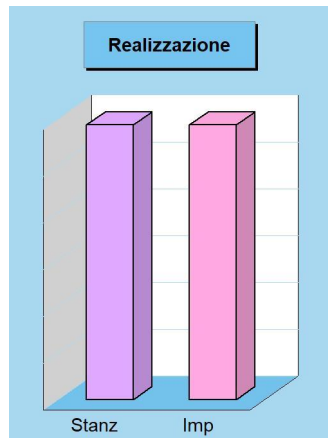
Missione 50 e relativi programmi

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



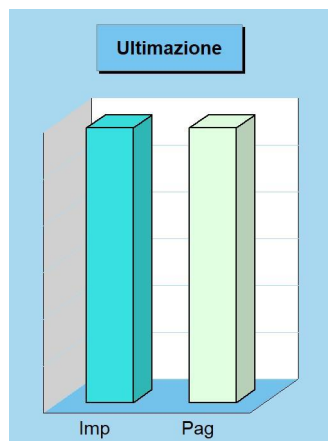
Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Correnti (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 117.262,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 117.262,00 | 0,00 | 117.262,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 117.262,00 | 0,00 | 117.262,00 |



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 117.262,00 | 117.260,86 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 117.262,00 | 117.260,86 | 100,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 117.262,00 | 117.260,86 | 100,00 |



Grado di ultimazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Impegni | Pagamenti | % Pagato |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 117.260,86 | 117.260,86 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 117.260,86 | 117.260,86 | 100,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | - | - | |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-) | - | - | |
| Programmazione effettiva | 117.260,86 | 117.260,86 | 100,00 |

Commento

MISSIONE 50 Debito pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

5001 Programma 01: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Per i mutui ancora in ammortamento non vengono pagati interessi passivi in quanto trattasi di mutui a tasso zero.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|-------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|---|---------------------|------------|------------|------------|
| Spesa per il rimborso della quota di ammortamento dei mutui in ammortamento | | 117.262,00 | 117.262,00 | 117.262,00 |
| | previsione di cassa | 117.262,00 | | |

Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

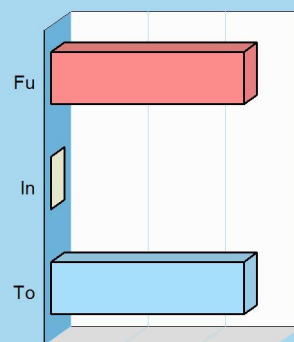
Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito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



Composizione contabile della Missione 2019

| Previsioni di competenza | Funzionam. | Investim. | Totale |
|------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Correnti (+) | 0,00 | - | |
| In conto capitale (+) | - | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | - | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | - | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 2.500.000,00 | - | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | - | 0,00 | |
| Programmazione effettiva | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |

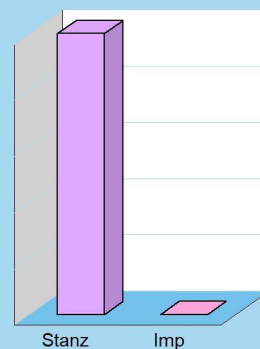
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2019

| Destinazione della spesa | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| Correnti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| In conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Attività finanziarie (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Rimborso prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | |
| Chiusura anticipazioni (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | |
| Totale (al lordo FPV) (+) | 2.500.000,00 | 0,00 | - |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00 | - | |
| Programmazione effettiva | 2.500.000,00 | 0,00 | - |

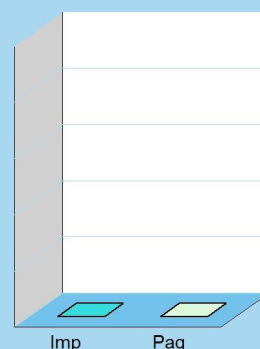
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2019

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

Ultimazione



Commento

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------------|
| MISSIONE | 60 | Anticipazioni finanziarie |
|-----------------|-----------|----------------------------------|

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

6001 Programma 01: Restituzione anticipazioni di tesoreria

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

| Descrizione Spesa | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|--|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa per il rimborso al Tesoriere dell'anticipazione di cassa | | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| | previsione di cassa | 2.500.000,00 | | |



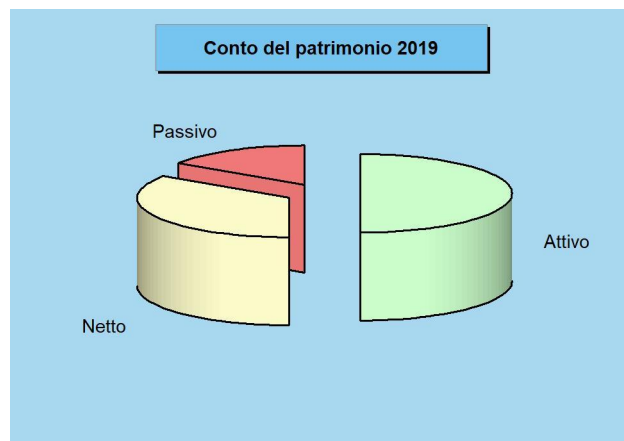
RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO



Conto del patrimonio

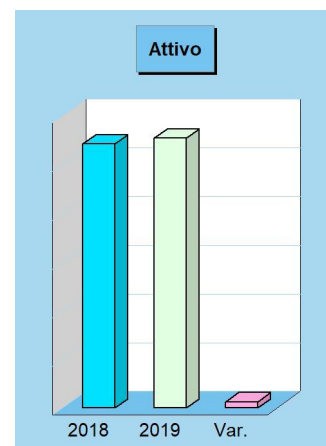
Attivo, passivo e patrimonio netto

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



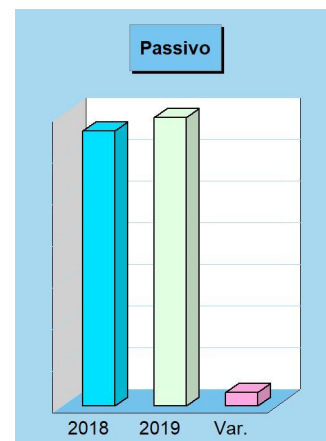
Attivo e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 | Variazione |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Crediti verso P.A. fondo dotazione (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni immateriali (+) | 289.106,84 | 218.200,01 | -70.906,83 |
| Immobilizzazioni materiali (+) | 90.502.059,21 | 93.135.728,94 | 2.633.669,73 |
| Immobilizzazioni finanziarie (+) | 5.737.667,52 | 6.469.572,35 | 731.904,83 |
| Rimanenze (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti (+) | 9.818.099,03 | 9.220.015,33 | -598.083,70 |
| Attività finanz.non immobilizzate (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide (+) | 1.939.915,61 | 1.633.056,33 | -306.859,28 |
| Ratei e risconti attivi (+) | 85.322,68 | 118.159,33 | 32.836,65 |
| Totale | 108.372.170,89 | 110.794.732,29 | 2.422.561,40 |



Passivo e tendenza in atto

| Denominazione | 2018 | 2019 | Variazione |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Fondo di dotazione (+) | 964.939,39 | 964.939,39 | 0,00 |
| Riserve (+) | 74.008.990,34 | 74.515.388,36 | 506.398,02 |
| Risultato economico esercizio (+) | 382.897,84 | 730.104,68 | 347.206,84 |
| Patrimonio netto | 75.356.827,57 | 76.210.432,43 | 853.604,86 |
| Fondo per rischi ed oneri (+) | 74.691,19 | 84.878,85 | 10.187,66 |
| Trattamento di fine rapporto (+) | 661.370,06 | 706.347,38 | 44.977,32 |
| Debiti (+) | 4.047.308,03 | 3.673.748,93 | -373.559,10 |
| Ratei e risconti passivi (+) | 28.231.974,04 | 30.119.324,70 | 1.887.350,66 |
| Passivo (al netto PN) | 33.015.343,32 | 34.584.299,86 | 1.568.956,54 |
| Totale | 108.372.170,89 | 110.794.732,29 | 2.422.561,40 |



Attivo

| Denominazione | 2019 |
|--|-----------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+) | 0,00 |
| Immobilizzazioni immateriali (+) | 218.200,01 |
| Immobilizzazioni materiali (+) | 93.135.728,94 |
| Immobilizzazioni finanziarie (+) | 6.469.572,35 |
| Rimanenze (+) | 0,00 |
| Crediti (+) | 9.220.015,33 |
| Attività finanziarie non immobilizzate (+) | 0,00 |
| Disponibilità liquide (+) | 1.633.056,33 |
| Ratei e risconti attivi (+) | 118.159,33 |
| Totale | 110.794.732,29 |

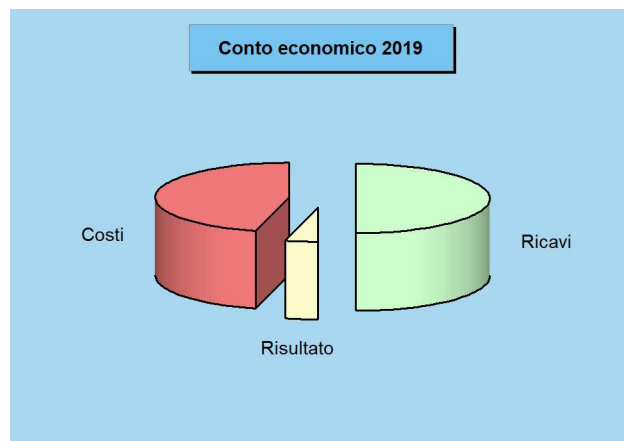
Passivo + Patrimonio netto

| Denominazione | 2019 |
|--|-----------------------|
| Fondo di dotazione (+) | 964.939,39 |
| Riserve (+) | 74.515.388,36 |
| Risultato economico dell'esercizio (+) | 730.104,68 |
| Patrimonio netto | 76.210.432,43 |
| Fondo per rischi ed oneri (+) | 84.878,85 |
| Trattamento di fine rapporto (+) | 706.347,38 |
| Debiti (+) | 3.673.748,93 |
| Ratei e risconti passivi (+) | 30.119.324,70 |
| Passivo (al netto PN) | 34.584.299,86 |
| Totale | 110.794.732,29 |

Conto economico

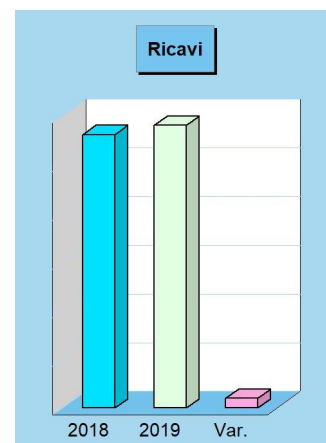
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

Il conto economico è redatto secondo uno schema con le voci classificate in base alla loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del saldo finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare è posta all'interno di un unico prospetto dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo) permettendo di evidenziare anche i risultati intermedi delle singole componenti. Questo metodo di esposizione, dove il risultato totale è preceduto dal risultato della gestione caratteristica, da quello della gestione finanziaria e dall'esito della gestione straordinaria, accresce la capacità dello schema di fornire al lettore una serie di informazioni che sono utili ma, allo stesso tempo, particolarmente sintetiche.



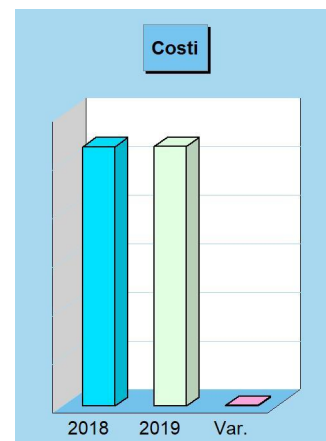
Ricavi complessivi e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|-----------------------------------|-----|----------------------|----------------------|-------------------|
| Ricavi caratteristici | (+) | 10.488.517,95 | 9.799.928,96 | -688.588,99 |
| Gestione caratteristica | | 10.488.517,95 | 9.799.928,96 | -688.588,99 |
| Ricavi finanziari | (+) | 275.559,10 | 378.070,44 | 102.511,34 |
| Rettifiche positive di valore | (+) | 0,00 | 731.904,83 | 731.904,83 |
| Gestione finanziaria e rettifiche | | 275.559,10 | 1.109.975,27 | 834.416,17 |
| Ricavi straordinari | (+) | 455.795,47 | 701.064,57 | 245.269,10 |
| Gestione straordinaria | | 455.795,47 | 701.064,57 | 245.269,10 |
| Ricavi complessivi | | 11.219.872,52 | 11.610.968,80 | 391.096,28 |



Costi complessivi e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|-----------------------------------|-----|----------------------|----------------------|------------------|
| Costi caratteristici | (+) | 10.548.639,78 | 10.605.574,37 | 56.934,59 |
| Gestione caratteristica | | 10.548.639,78 | 10.605.574,37 | 56.934,59 |
| Costi finanziari | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rettifiche negative di valore | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gestione finanziaria e rettifiche | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi straordinari | (+) | 115.781,35 | 80.953,85 | -34.827,50 |
| Gestione straordinaria | | 115.781,35 | 80.953,85 | -34.827,50 |
| Costi complessivi | | 10.664.421,13 | 10.686.528,22 | 22.107,09 |



Ricavi

| Denominazione | | 2019 |
|-----------------------------------|-----|----------------------|
| Ricavi caratteristici | (+) | 9.799.928,96 |
| Gestione caratteristica | | 9.799.928,96 |
| Ricavi finanziari | (+) | 378.070,44 |
| Rettifiche positive di valore | (+) | 731.904,83 |
| Gestione finanziaria e rettifiche | | 1.109.975,27 |
| Ricavi straordinari | (+) | 701.064,57 |
| Gestione straordinaria | | 701.064,57 |
| Totale ricavi | | 11.610.968,80 |
| Utile esercizio | | 730.104,68 |

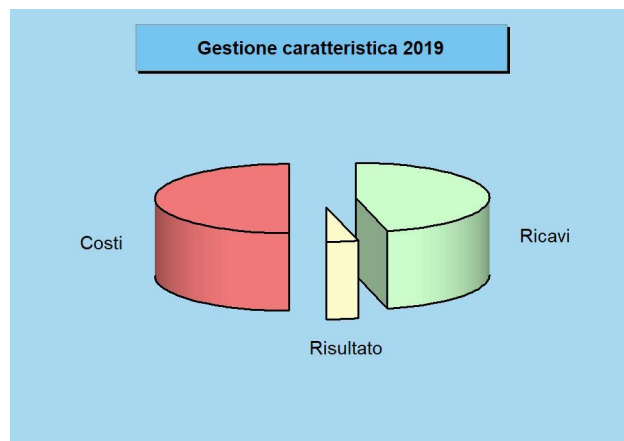
Costi

| Denominazione | | 2019 |
|-----------------------------------|-----|----------------------|
| Costi caratteristici | (+) | 10.605.574,37 |
| Gestione caratteristica | | 10.605.574,37 |
| Costi finanziari | (+) | 0,00 |
| Rettifiche negative di valore | (+) | 0,00 |
| Gestione finanziaria e rettifiche | | 0,00 |
| Costi straordinari | (+) | 80.953,85 |
| Gestione straordinaria | | 80.953,85 |
| Imposte | (+) | 194.335,90 |
| Totale costi | | 10.880.864,12 |
| Perdita esercizio | | - |

Ricavi e costi della gestione caratteristica

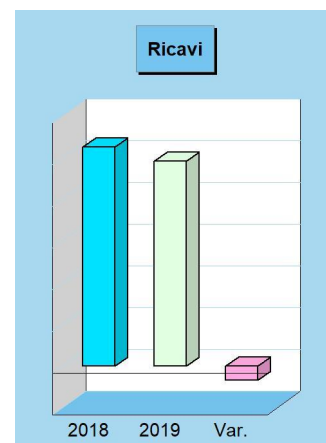
Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

Il risultato della gestione caratteristica è generato dalla differenza tra i ricavi dell'attività tipica messa in atto dall'ente pubblico (la gestione di tipo "caratteristico", per l'appunto) al netto dei costi sostenuti per l'acquisto dei fattori produttivi necessari per erogare i servizi al cittadino ed utente. Si tratta, in prevalenza, degli importi che nella contabilità finanziaria confluiscono nelle entrate (accertamenti) e nelle uscite (impegni e liquidazioni) della parte corrente del bilancio, rettificati però per effetto dell'applicazione del criterio di competenza economica armonizzata. Al pari del conto economico complessivo, anche l'esito della gestione caratteristica termina con un saldo, dato dalla differenza tra ricavi e costi, che può essere positivo (utile) o negativo (perdita).



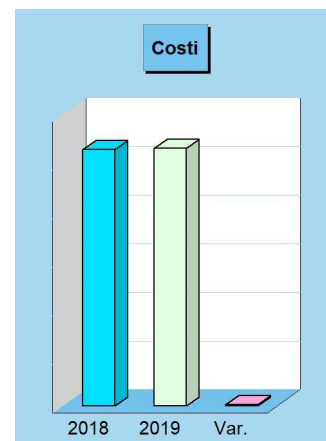
Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---|-----|----------------------|---------------------|--------------------|
| Proventi da tributi | (+) | 3.326.673,82 | 3.248.771,66 | -77.902,16 |
| Proventi da fondi perequativi | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | (+) | 4.277.450,80 | 3.593.324,48 | -684.126,32 |
| Ricavi vendite e prestazioni e proventi | (+) | 2.633.631,70 | 2.562.622,33 | -71.009,37 |
| Var. prodotti in lavorazione (+/-) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazione lavori in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi per lavori interni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | (+) | 250.761,63 | 395.210,49 | 144.448,86 |
| Ricavi gestione caratteristica | | 10.488.517,95 | 9.799.928,96 | -688.588,99 |



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|---------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|------------------|
| Materie prime e/o beni consumo | (+) | 224.706,09 | 245.277,80 | 20.571,71 |
| Prestazioni di servizi | (+) | 3.570.516,47 | 3.677.793,72 | 107.277,25 |
| Utilizzo beni di terzi | (+) | 24.450,01 | 24.626,25 | 176,24 |
| Trasferimenti e contributi | (+) | 447.286,52 | 488.074,35 | 40.787,83 |
| Personale | (+) | 2.977.042,09 | 3.008.008,82 | 30.966,73 |
| Ammortamenti e svalutazioni | (+) | 2.944.386,24 | 2.864.892,09 | -79.494,15 |
| Variazioni materie prime e beni (+/-) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamenti per rischi | (+) | 50.000,00 | 10.000,00 | -40.000,00 |
| Altri accantonamenti | (+) | 0,00 | 8.948,94 | 8.948,94 |
| Oneri diversi di gestione | (+) | 310.252,36 | 277.952,40 | -32.299,96 |
| Costi gestione caratteristica | | 10.548.639,78 | 10.605.574,37 | 56.934,59 |



Ricavi

| Denominazione | | 2019 |
|---|-----|--------------|
| Proventi da tributi | (+) | 3.248.771,66 |
| Proventi da fondi perequativi | (+) | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | (+) | 3.593.324,48 |
| Ricavi vendite e prestazioni e proventi | (+) | 2.562.622,33 |
| Var. prodotti in lavorazione (+/-) | (+) | 0,00 |
| Variazione lavori in corso | (+) | 0,00 |
| Incrementi per lavori interni | (+) | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | (+) | 395.210,49 |

Totale ricavi **9.799.928,96**
Utile esercizio -

Costi

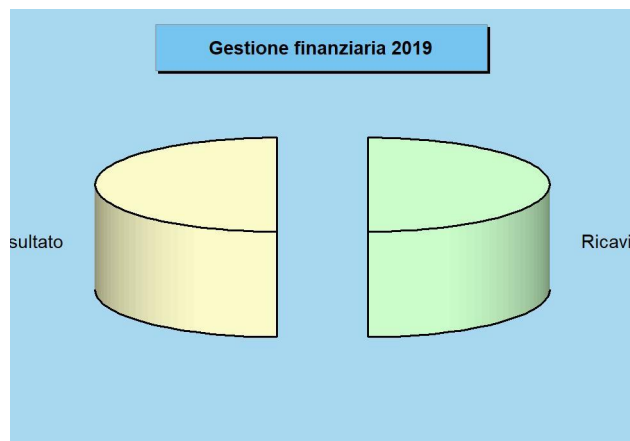
| Denominazione | | 2019 |
|---------------------------------------|-----|--------------|
| Materie prime e/o beni consumo | (+) | 245.277,80 |
| Prestazioni di servizi | (+) | 3.677.793,72 |
| Utilizzo beni di terzi | (+) | 24.626,25 |
| Trasferimenti e contributi | (+) | 488.074,35 |
| Personale | (+) | 3.008.008,82 |
| Ammortamenti e svalutazioni | (+) | 2.864.892,09 |
| Variazioni materie prime e beni (+/-) | (+) | 0,00 |
| Accantonamenti per rischi | (+) | 10.000,00 |
| Altri accantonamenti | (+) | 8.948,94 |
| Oneri diversi di gestione | (+) | 277.952,40 |

Totale costi **10.605.574,37**
Perdita esercizio **805.645,41**

Ricavi e costi della gestione finanziaria

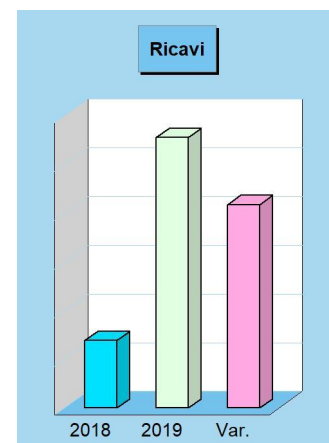
Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

L'attività dell'ente pubblico è messa in atto utilizzando risorse proprie o derivate. Solo in casi particolari è possibile accedere a finanziamenti esterni che, per la loro natura, sono onerosi e incidono in modo significativo sugli equilibri del bilancio finanziario corrente ma anche sul corrispondente C/economico. Il ricorso al mercato del credito, infatti, produce la formazione di oneri finanziari che non sempre sono compensati dalla realizzazione di ricavi della stessa natura. Questi ultimi sono di solito costituiti dagli interessi accreditati per effetto dell'utilizzo delle momentanee eccedenze di cassa prodotte dalle disponibilità liquide oppure, ed è questo un ambito di applicazione più interessante, dall'eventuale accredito di utili o dividendi da partecipazioni.



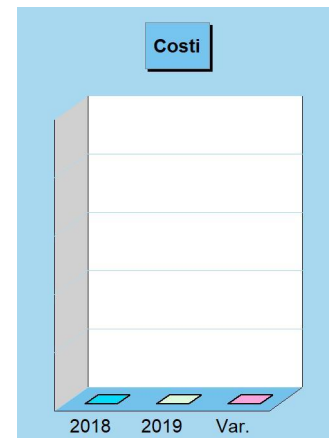
Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|--|-----|------------|--------------|------------|
| Partecipazioni in controllate | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partecipazioni in partecipate | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partecipazioni in altri soggetti | (+) | 270.396,72 | 375.670,08 | 105.273,36 |
| Proventi da partecipazioni | | 270.396,72 | 375.670,08 | 105.273,36 |
| Altri proventi finanziari | (+) | 5.162,38 | 2.400,36 | -2.762,02 |
| Proventi finanziari | | 275.559,10 | 378.070,44 | 102.511,34 |
| Rivalutazioni | (+) | 0,00 | 731.904,83 | 731.904,83 |
| Rettifiche positive di valore | | 0,00 | 731.904,83 | 731.904,83 |
| Ricavi finanziari e rettifiche di valore | | 275.559,10 | 1.109.975,27 | 834.416,17 |



Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|--------------------------------------|-----|------|------|------------|
| Interessi passivi | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri oneri finanziari | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi ed altri oneri finanziari | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Svalutazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rettifiche negative di valore | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi finanziari e rettifiche valore | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Ricavi

| Denominazione | | 2019 |
|----------------------------------|-----|------------|
| Partecipazioni in controllate | (+) | 0,00 |
| Partecipazioni in partecipate | (+) | 0,00 |
| Partecipazioni in altri soggetti | (+) | 375.670,08 |
| Proventi da partecipazioni | | 375.670,08 |
| Altri proventi finanziari | (+) | 2.400,36 |
| Proventi finanziari | | 378.070,44 |
| Rivalutazioni | (+) | 731.904,83 |
| Rettifiche positive di valore | | 731.904,83 |

Totale ricavi **1.109.975,27**
 Utile esercizio **1.109.975,27**

Costi

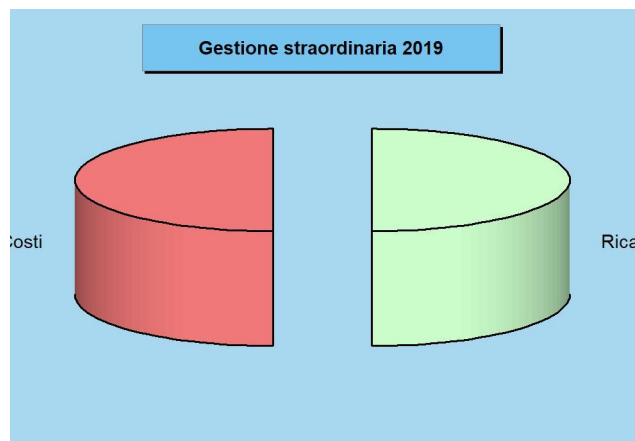
| Denominazione | | 2019 |
|-------------------------------------|-----|------|
| Interessi passivi | (+) | 0,00 |
| Altri oneri finanziari | (+) | 0,00 |
| Interessi ed altri oneri finanziari | | 0,00 |
| Svalutazioni | (+) | 0,00 |
| Rettifiche negative di valore | | 0,00 |

Totale costi **0,00**
 Perdita esercizio **-**

Ricavi e costi della gestione straordinaria

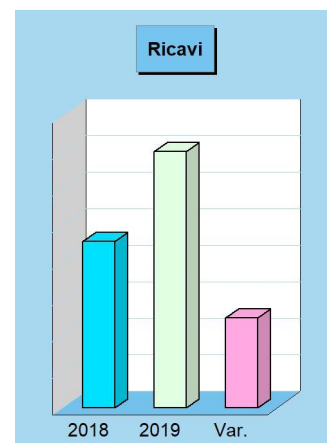
Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

La gestione straordinaria è costituita da quei ricavi e costi che appartengono al conto economico dell'esercizio ma che, per la natura stessa dei movimenti di cui sono la manifestazione economica, non possono essere confusi con i risultati della gestione caratteristica, partecipativa o finanziaria. Mentre questi ultimi fenomeni generano degli utili o delle perdite che sono comunque riconducibili, in modo diretto o indiretto, all'attività volta ad erogare i servizi al cittadino, i costi e ricavi di natura straordinaria producono invece un risultato prettamente occasionale, in quanto formato da movimenti che, con ogni probabilità, non si ripeteranno negli esercizi futuri. Si tratta, lo dice la denominazione stessa dell'aggregato, di operazioni straordinarie e non ripetitive



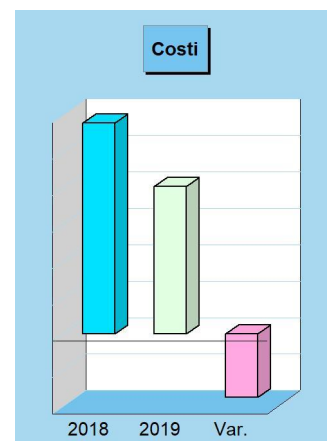
Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|--------------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Proventi da permessi di costruire | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti C/capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze attive e ins. passive | (+) | 253.311,84 | 212.380,94 | -40.930,90 |
| Plusvalenze patrimoniali | (+) | 13.013,00 | 63.545,00 | 50.532,00 |
| Altri proventi straordinari | (+) | 189.470,63 | 425.138,63 | 235.668,00 |
| Proventi straordinari | | 455.795,47 | 701.064,57 | 245.269,10 |
| Ricavi gestione straordinaria | | 455.795,47 | 701.064,57 | 245.269,10 |



Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

| Denominazione | | 2018 | 2019 | Variazione |
|--------------------------------------|-----|------------|-----------|------------|
| Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze passive e ins. attive | (+) | 84.301,68 | 80.924,25 | -3.377,43 |
| Minusvalenze patrimoniali | (+) | 160,12 | 0,00 | -160,12 |
| Altri oneri straordinari | (+) | 31.319,55 | 29,60 | -31.289,95 |
| Oneri straordinari | | 115.781,35 | 80.953,85 | -34.827,50 |
| Costi gestione straordinaria | | 115.781,35 | 80.953,85 | -34.827,50 |



Ricavi

| Denominazione | | 2019 |
|--------------------------------------|-----|------------|
| Proventi da permessi di costruire | (+) | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti C/capitale | (+) | 0,00 |
| Sopravvenienze attive e ins. passive | (+) | 212.380,94 |
| Plusvalenze patrimoniali | (+) | 63.545,00 |
| Altri proventi straordinari | (+) | 425.138,63 |
| Proventi straordinari | | 701.064,57 |

Costi

| Denominazione | | 2019 |
|--------------------------------------|-----|-----------|
| Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Sopravvenienze passive e ins. attive | (+) | 80.924,25 |
| Minusvalenze patrimoniali | (+) | 0,00 |
| Altri oneri straordinari | (+) | 29,60 |
| Oneri straordinari | | 80.953,85 |

Totale ricavi **701.064,57**
 Utile esercizio **620.110,72**

Totale costi **80.953,85**
 Perdita esercizio **-**

TEMPESTIVITA' DI PAGAMENTI

INDICATORE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 - GU n. 265 del 14/11/2014)

A decorrere dall'anno 2015, il Comune di Cles elabora, sulla base delle modalità di cui ai commi 3 e 5 dell'art.9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 (GU n.265 del 14/11/2014):

- un indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti";
- un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti".

Tale indicatore è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

- "transazione commerciale"**: i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- "giorni effettivi"**: tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- "data di pagamento"**: la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- "data di scadenza"**: i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- "importo dovuto"**: la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile, essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso. In questi casi dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile; la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza) per le fatture in questione deve essere ridefinita con decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibili.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 - GU n. 265 del 14/11/2014)

| I^ TRIMESTRE 2019 | |
|-------------------------------|-------|
| Numero totale quota fatture | 255 |
| Indicatore espresso in giorni | -0,40 |

| II^ TRIMESTRE 2019 | |
|-------------------------------|------|
| Numero totale quota fatture | 870 |
| Indicatore espresso in giorni | 1,23 |

| III^ TRIMESTRE 2019 | |
|-------------------------------|-------|
| Numero totale quota fatture | 1280 |
| Indicatore espresso in giorni | -1,71 |

| IV^ TRIMESTRE 2019 | |
|-----------------------------|------|
| Numero totale quota fatture | 1102 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| Indicatore espresso in giorni | -17,85 |
|-------------------------------|--------|

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
(art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 - GU n. 265 del 14/11/2014)

| ANNO 2019 | |
|-------------------------------|-------|
| Numero totale quota fatture | 3507 |
| Indicatore espresso in giorni | -4,68 |

TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATE DOPO LA SCADENZA

Ai sensi dell'art. 41 del D.L. 26 aprile 2014, n. 66, convertito con la Legge n. 89 del 23 giugno 2014, sulla base delle risultanze agli atti del Servizio Finanziario dell'Ente, opportunamente elaborate, nell'esercizio 2019 l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 risulta essere pari ad €. 832.260,75.- (IVA compresa)

Asseverazione dei crediti/debiti al 31.12.2019

L'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, modificato dal D.L. 126/2014, dispone che gli enti territoriali, a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 devono inserire nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate. La rilevazione delle posizioni a debito e credito mira a salvaguardare gli equilibri di bilancio, attenuando il rischio di emersione di passività latenti. Inoltre la verifica delle reciproche partite di credito-debito è indispensabile ai fini della redazione del bilancio consolidato.

Le predette società, su richiesta del Servizio Finanziario dell'Ente, hanno trasmesso il prospetto recante le partite a credito / debito nei confronti del Comune e l'attestazione dei saldi contabili alla data del 31 dicembre 2019, certificate dalle loro società di revisione, che coincidono con le scritture dell'ente.

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI CLES E LE SOCIETA' PARTECIPATE
SALDI CONTABILI AL 31.12.2019
 (dell'art. 11. Comma 6, lett. j) del D.Lgs. 118/2011,)

| Società | Debiti del comune | | Crediti del comune | |
|---|--|-----------|---|----------|
| | oggetto | importo | oggetto | importo |
| Trentino Riscossioni SPA - Trento | Compensi di riscossione e versamento non di competenza | 771,75 | Incassi da riversare al Comune | 340,50 |
| Consorzio dei Comuni Trentini scarl – Trento | Fatture per servizi vari | 4.127,72 | | 0,00 |
| Azienda per il Turismo Val di Non – scarl - Fondo | | 0,00 | | 0,00 |
| Dolomiti Energia SPA Trento | Fatture per utenze comunali | 34.074,56 | Riparto spese condominiali e sponsorizzazione | 6.230,16 |
| Dolomiti Energia Holding SPA - Trento | Analisi di laboratorio acqua potabile | 2.179,00 | | 0,00 |
| SET Distribuzione SPA Trento | | 0,00 | | 0,00 |

Le seguenti società partecipate non hanno ancora trasmesso la certificazione e pertanto la procedura è in corso di definizione. Dai dati contabili al 31.12.2019 rilevati dall'ufficio ragioneria, i saldi contabili sono i seguenti e derivano esclusivamente da rapporti commerciali:

| Società | Debiti del comune | | Crediti del comune | |
|-------------------------------|--|----------|--------------------|---------|
| | oggetto | importo | oggetto | importo |
| Trentino Trasporti SPA-Trento | Vari: trasporti e canoni attraversamento | 7.777,23 | | |

RICOGNIZIONE DEL DEBITO ai sensi D.L. 35/8.04.2013

**Comunicazione di assenza di posizioni debitorie
per la ricognizione del debito ai sensi del decreto legge 8 aprile 2013, n.35,
convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n.64
*Comunicazione dei debiti non estinti maturati al 31 dicembre 2019***

ATTO 1508763000000003

DATA 31.01.2020

Oggetto: Comunicazione di assenza di posizioni debitorie

Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013, si dichiara che, per l'Amministrazione/Ente Comune di Cles - Uff_eFatturaPA - ufficio Comune di Cles - Uff_eFatturaPA, non risultano debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2019, non estinti alla data della presente comunicazione.

SPESE DI RAPPRESENTANZA 2019

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2019

| BENEFICIARIO | OGGETTO MANDATO | IMP. MANDATO |
|---|--|--------------|
| BORTOLAMEDI NICOLA | SERVIZIO FOTOGRAFICO PER COMMEMORAZIONE CADUTI 4 NOVEMBRE | 150,00 |
| VALLE VERDE "I FIORI DI ORIO" DI GOTTARDO ORAZIO IGINO | CORONE PER COMMEMORAZIONE CADUTI | 137,50 |
| PARCO NATURALE ADAMELLO-BRENTA | VOLUMI PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA | 720,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 12,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 48,02 |
| ASSOCIAZIONE IL SOMMOLAGO | ACQUISTO LIBRI ALPINISMO | 1.000,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 12,00 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | TARGA PER QUADRO IN OCCASIONE DEL 20° ANNIVERSARIO DELLA FONDAZIONE DEL CORPO BANDISTICO CLESIANO PER SERVIZIO SEGRETERIA | 20,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 12,00 |
| L'ANGOLO DEL VERDE DI DE OLIVA ALESSANDRA | ACQUISTO FIORI PER FUNERALE EX AMMINISTRATORE COMUNALE | 50,00 |
| VALLE VERDE "I FIORI DI ORIO" DI GOTTARDO ORAZIO IGINO | CORONE PER COMMEMORAZIONE CADUTI DEL 3 NOVEMBRE | 231,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 12,00 |
| GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS | MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI | 24,00 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | TARGHETTA PER QUADRO OMAGGIO A LIBERA CORALITA' CLESIANA PER 20° ANNIVERSARIO IN OCCASIONE DELLO SPETTACOLO "TO'LASUAUTA" DEL 29/11/2019 | 20,00 |
| FONDAZIONE IVO DE CARNERI CLES | QUOTA INTEGRATIVA SPESE DI OSPITALITA' A PEMBA PER GEMELLAGGIO CON IL DISTRETTO DI CHAKE-CHAKE | 18,35 |
| MARCHESOTTI CRISTINA | LIQUIDAZIONE SPESE RELATIVE ALLE INIZIATIVE DI GEMELLAGGIO CON IL DISTRETTO DI CHAKE-CHAKE NELL'ISOLA DI PEMBA | 671,67 |
| BERSAGLIO DI CARRARA ELEONORA & C. S.A.S. | PRANZO GEMELLAGGIO 27.07.2018 | 90,00 |
| RECLA ASSICURAZIONI S.R.L. | INTEGRAZIONE ASSICURATIVA KASKO PEUGEUOT BOXER FB954YA DI PROPRIETÀ DELLO SCI CLUB ANAUNE CLES | 190,00 |
| GUIDAVACANZE S.A.S. DI GROAZ RAFFAE LLA e C. | VIAGGIO IN RUSSIA - GEMELLAGGIO SUZDAL DAL 04/08/19 AL 07/08/19 | 1.000,00 |
| STRADA DELLA MELA E DEI SAPORI DELLE VALLI DI NON E DI SOLE | 10 INGRESSI CASTEL VALER + CASTEL NANNO + 10 BUONI PIC NIC PER GEMELLAGGIO CON SUZDAL | 240,00 |
| L'ANGOLO DEL VERDE DI DE OLIVA ALESSANDRA | OMAGGIO FLOREALE TOMBA GIACOMO DUSINI | 40,00 |
| GUIDAVACANZE S.A.S. DI GROAZ RAFFAE LLA e C. | VIAGGIO IN RUSSIA - GEMELLAGGIO SUZDAL DAL 04/08/19 AL 11/08/19 | 2.497,50 |
| BORGHESI RENATO | BLOCK NOTES OMAGGIO PER GEMELLAGGIO | 231,80 |
| RIFUGIO PELLER GESTIONE PANIZZA RINALDO | N. 8 CENE PRESSO IL RIFUGIO PELLER CAI-SAT (GEMELLAGGIO CLES - SUZDAL) | 160,00 |

| | | |
|---|--|------------------|
| MASTRO 7 DI TAMANINI E C. S.N.C. | OMAGGIO TARGA PER VIAGGIO A SUZDAL DELEGAZIONE COMUNE DI CLES | 231,80 |
| ANTICA TRATTORIA SNC DI VALLI JURI & C. | CENA PER 9 PERSONE 01/08/19 IN OCCASIONE DEL GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL | 162,00 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | SPESE VARIE PER INIZIATIVE DEL GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL DAL 26 LUGLIO AL 2 AGOSTO 2019 | 248,20 |
| PALAZANI S.A.S. DI FELLIN ING. ARNALDO E C. | STANZA E COLAZIONE OSPITALITA' INTERPRETE UFFICIALE GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL | 418,50 |
| ALLOTTI SNC DI ALLOTTI VINICIO E VILMA | OMAGGI PERSONALIZZATI PER GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL | 341,60 |
| MARCHESOTTI CRISTINA | LIQUIDAZIONE SPESE RELATIVE ALLE INIZIATIVE DI GEMELLAGGIO CON SUZDAL NEL CORSO DEL 2019 | 430,02 |
| CHERNYAEVA ELIZAVETA | SERVIZIO DI INTERPRETARIATO IN OCCASIONE DEL GEMELLAGGIO CON SUZDAL | 2.400,00 |
| PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO | *** IRAP 8,5% A CARICO ENTE *** SU PRESTAZIONE OCCASIONALE ELIZAVETA CHERNYAEVA | 204,00 |
| L'ANGOLO DEL VERDE DI DE OLIVA ALESSANDRA | OMAGGIO FLOREALE PER VIAGGIO A SUZDAL | 45,00 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | ACQUISTO BISCOTTI ARTIGIANALI E SUCCO DI FRUTTA PER INCONTRO UFFICIALE CON I RAGAZZI RUSSI SABATO 27.09.2019, IN OCCASIONE DEL GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL PER PALAZZO ASSESSORILE | 41,97 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | SPESE DI VIAGGIO CLES - AEROPORTO DI VENEZIA A/R DOMENICA 04.08.2019. PARTENZA PER LA RUSSIA DI 7 RAGAZZI DI CLES, IN OCCASIONE DEL GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL | 43,90 |
| ECONOMO COMUNALE CLES | SPESE VARIE PER INIZIATIVE DEL GEMELLAGGIO CLES-SUZDAL DAL 26 LUGLIO AL 2 AGOSTO 2019 | 249,60 |
| MUCCHI RUGGERO | LIQUIDAZIONE SPESE RELATIVE ALLE INIZIATIVE DI GEMELLAGGIO CON SUZDAL NEL CORSO DEL 2019 | 301,10 |
| | TOTALE DELLE SPESE SOSTENUTE | 12.705,53 |