



COMUNE DI
CLES

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2023

(Relazione al rendiconto)





INDICE

Presentazione	4
Contenuto e logica espositiva	5
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 1	7
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 2	11
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	16
Risultato di amministrazione	17
Risultato di gestione	18
Risultato di cassa	19
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	21
Gestione delle uscite di competenza	22
Finanziamento del bilancio corrente	23
Finanziamento del bilancio investimenti	24
Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	25
Formazione di nuovi residui	26
Smaltimento di residui precedenti	27
Scostamento dalle previsioni iniziali	28
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	30
Trasferimenti correnti	31
Entrate extratributarie	32
Entrate in conto capitale	33
Riduzione di attività finanziarie	34
Accensione di prestiti	35
Anticipazioni	36
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	38
Previsioni finali per funzionamento e investimento	39
Impegni finali delle spese per missione	40
Impegni per funzionamento e investimento	41
Pagamenti finali delle spese per missione	42
Pagamenti per funzionamento e investimento	43
Stato di realizzazione delle spese per missione	44
Grado di ultimazione delle missioni	45
Indicatore tempestività dei pagamenti	46
Stock del debito al 31.12.2023 e indicatore ritardo	48
Stato di attuazione delle singole missioni	
Servizi generali e istituzionali	50
Missione 1 servizi generali e istituzionali - commento	52



Giustizia	59
Missione 2 giustizia - commento	61
Ordine pubblico e sicurezza	62
Missione 3 ordine pubblico e sicurezza - commento	64
Istruzione e diritto allo studio	66
Missione 4 istruzione e diritto allo studio - commento	68
Valorizzazione beni e attiv. culturali	70
Missione 5 tutela e valoriz. beni e attiv. cult. commento	72
Politica giovanile, sport e tempo libero	75
Mis. 6 polit. giovanile, sport e tempo libero - commento	77
Turismo	80
Missione 7 turismo - commento	82
Assetto territorio, edilizia abitativa	83
Missione 8 assetto territorio e ediliz. abit. - commento	85
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	87
Missione 9 sviluppo e sosten. e tutela amb. commento	89
Trasporti e diritto alla mobilità	94
Missione 10 trasporti e diritti alla mobilità - commento	96
Soccorso civile	99
Missione 11 soccorso civile - commento	101
Politica sociale e famiglia	102
Missione 12 diritti sociali, pol. sociali, fam - commento	104
Tutela della salute	108
Sviluppo economico e competitività	110
Missione 14 svil. econ. e competitività - commento	112
Lavoro e formazione professionale	114
Agricoltura e pesca	116
Missione 16. agricoltura e pesca - commento	118
Energia e fonti energetiche	119
Missione 17. energia e fonti energetiche - commento	121
Relazioni con autonomie locali	122
Relazioni internazionali	124
Fondi e accantonamenti	126
Debito pubblico	128
Anticipazioni finanziarie	130
Risultati economici e patrimoniali d'esercizio	
Conto del patrimonio	133
Conto economico	134
Ricavi e costi della gestione caratteristica	135
Ricavi e costi della gestione finanziaria	136
Ricavi e costi della gestione straordinaria	137

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.



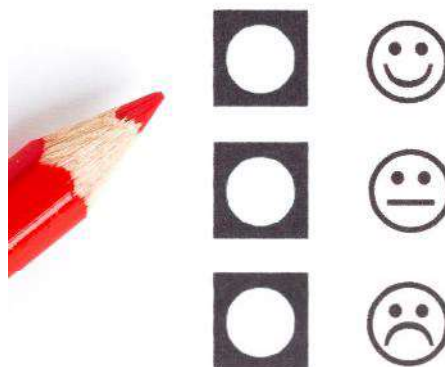
Gestione della spesa per missione

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 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 allocazione 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]

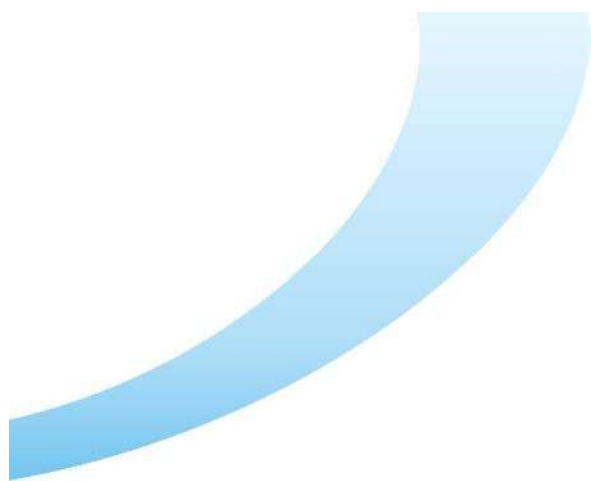
Patrimonio netto. L'amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio.

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 (Tit.1/E)	(+)	3.170.595,50	Spese correnti (Tit.1/U)	(+)	11.085.422,60
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	3.651.856,39	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	3.963.665,14	Rimborso di prestiti (Tit.4/U)	(+)	117.262,00
Entr. correnti che finanziano investimenti	(-)	28.300,00	Impieghi ordinari		11.202.684,60
Risorse ordinarie		10.757.817,03	FPV uscite correnti (FPV/U)	(+)	-
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	337.825,91	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	107.041,66	Fondo anticipazione liquidità (FAL)	(+)	-
Entrate C/capitale per uscite correnti	(+)	0,00	Investimenti assimilabili a uscite correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per uscite correnti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Risorse straordinarie		444.867,57			
Totale		11.202.684,60	Totale		11.202.684,60

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale (Tit.4/E)	(+)	2.009.748,86	Spese in conto capitale (Tit.2/U)	(+)	9.097.329,01
Entrate C/capitale per uscite correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a usc. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.009.748,86	Impieghi ordinari		9.097.329,01
FPV entrata per investimenti (FPV/E)	(+)	4.409.342,37	FPV uscite investimenti (FPV/U)	(+)	-
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	2.649.937,78	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	28.300,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Entrate per accensione di prestiti (Tit.6/E)	(+)	0,00			
Accensione prestiti per uscite correnti	(-)	0,00			
Risorse straordinarie		7.087.580,15			
Totale		9.097.329,01	Totale		9.097.329,01

Riepilogo entrate 2023			Riepilogo uscite 2023		
Correnti	(+)	11.202.684,60	Correnti	(+)	11.202.684,60
Investimenti	(+)	9.097.329,01	Investimenti	(+)	9.097.329,01
Movimenti di fondi	(+)	2.500.000,00	Movimenti di fondi	(+)	2.500.000,00
Entrate destinate ai programmi		22.800.013,61	Uscite destinate ai programmi		22.800.013,61
Servizi conto terzi		4.469.000,00	Servizi conto terzi		4.469.000,00
Altre entrate		4.469.000,00	Altre uscite		4.469.000,00
Totale		27.269.013,61	Totale		27.269.013,61

Risultato di amministrazione

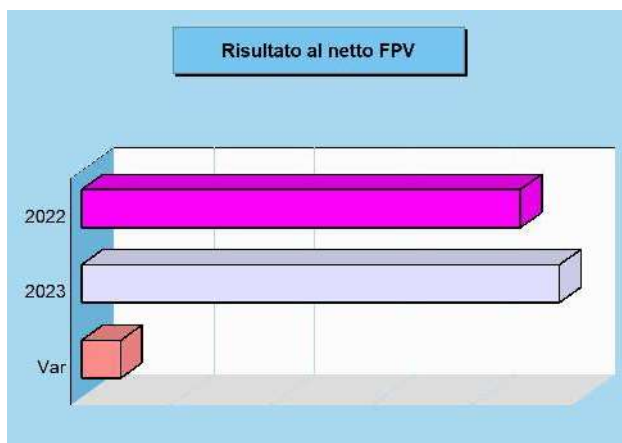
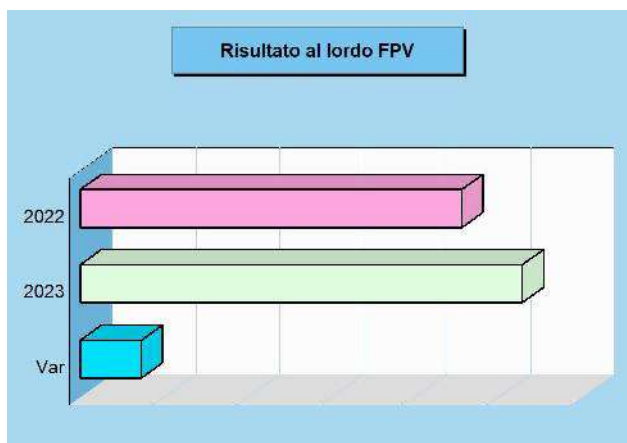
Rendiconto e risultato di esercizio

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 2023 e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	3.535.198,02	3.039.162,69	-496.035,33
Riscossioni	(+)	13.450.489,24	13.716.195,58	265.706,34
Pagamenti	(-)	13.946.524,57	12.659.098,51	-1.287.426,06
Situazione contabile di cassa		3.039.162,69	4.096.259,76	1.057.097,07
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		3.039.162,69	4.096.259,76	1.057.097,07
Residui attivi	(+)	9.130.096,45	9.990.163,02	860.066,57
Residui passivi	(-)	3.051.865,91	3.517.606,05	465.740,14
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		9.117.393,23	10.568.816,73	1.451.423,50
FPV uscita Tit.1.00 - Spese correnti (FPV/U)	(-)	337.825,91	388.522,90	50.696,99
FPV uscita Tit.2.00 - Spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	4.409.342,37	5.421.486,49	1.012.144,12
FPV uscita Tit.3.00 - Incremento attività finanz. (FPV/U)	(-)	0,00	0,00	0,00
Risultato effettivo		4.370.224,95	4.758.807,34	388.582,39



Composizione del risultato 2023 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

Parte accantonata	(b)	921.571,77
Parte vincolata	(c)	316.598,29
Parte destinata agli investimenti	(d)	117.071,16
Vincoli complessivi		1.355.241,22

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

Risultato di amministrazione	(a)	4.758.807,34
Vincoli complessivi		1.355.241,22
Differenza (a-b-c-d) (e)		3.403.566,12
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		3.403.566,12
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		-

Risultato di gestione

Gestione della competenza e FPV

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



Entrate correnti (Accertamenti comp.)

Tributi (Tit.1/E)	(+)	3.214.701,01
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	3.704.332,25
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	3.830.617,22
Entr. correnti che finanziano investimenti	(-)	23.400,00
Risorse ordinarie		10.726.250,48
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	337.825,91
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	107.041,66
Entrate C/capitale per uscite correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per uscite correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		444.867,57
Totale		11.171.118,05

Uscite correnti (Impegni comp.)

Spese correnti (Tit.1/U)	(+)	8.747.354,70
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti (Tit.4/U)	(+)	117.260,86
Impegni ordinari		8.864.615,56
FPV uscite correnti (FPV/U)	(+)	388.522,90
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Fondo anticipazione liquidità (FAL)	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a uscite correnti	(+)	0,00
Impeghi straordinari		388.522,90
Totale		9.253.138,46

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)

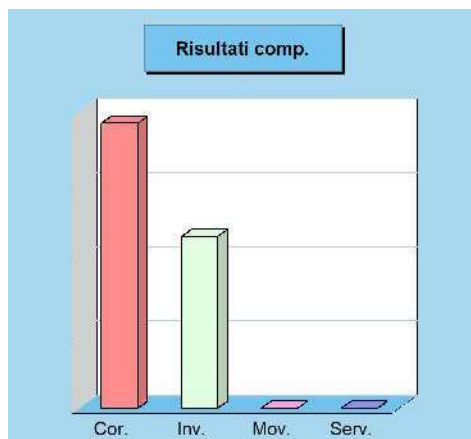
Entrate in C/capitale (Tit.4/E)	(+)	1.457.854,79
Entrate C/capitale per uscite correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.457.854,79
FPV entrata per investimenti (FPV/E)	(+)	4.409.342,37
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	2.649.937,78
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	23.400,00
Riduzioni di attività finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Tit.6/E)	(+)	0,00
Accensione prestiti per uscite correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		7.082.680,15
Totale		8.540.534,94

Uscite investimenti (Impegni comp.)

Spese in conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.965.233,50
Investimenti assimilabili a usc. correnti	(-)	0,00
Impeghi ordinari		1.965.233,50
FPV uscite investimenti (FPV/U)	(+)	5.421.486,49
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impeghi straordinari		5.421.486,49
Totale		7.386.719,99

Risultato della gestione (competenza)

Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato
Corrente	(+) 11.171.118,05	9.253.138,46	1.917.979,59
Investimenti	(+) 8.540.534,94	7.386.719,99	1.153.814,95
Movimento fondi	(+) 0,00	0,00	0,00
Parziale	19.711.652,99	16.639.858,45	3.071.794,54
Servizi conto terzi	(+) 2.519.593,88	2.519.593,88	0,00
Totale	22.231.246,87	19.159.452,33	3.071.794,54



Risultato di cassa

Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

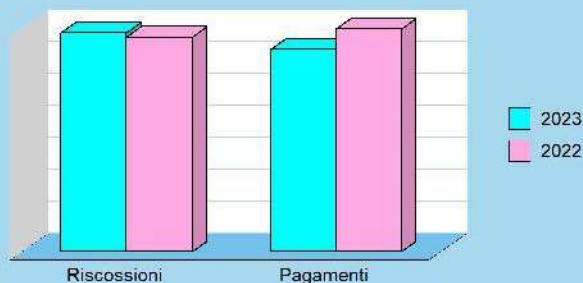
La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono 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).



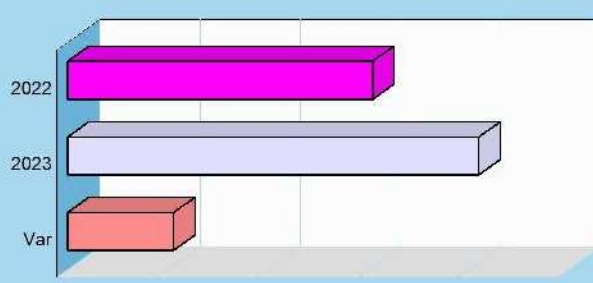
Situazione di cassa 2023 e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	3.535.198,02	3.039.162,69	-496.035,33
Riscossioni	(+)	13.450.489,24	13.716.195,58	265.706,34
Pagamenti	(-)	13.946.524,57	12.659.098,51	-1.287.426,06
Situazione contabile di cassa		3.039.162,69	4.096.259,76	1.057.097,07
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		3.039.162,69	4.096.259,76	1.057.097,07

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale

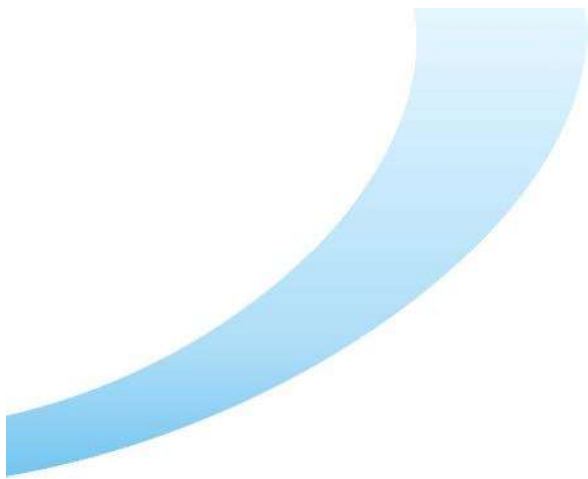


Entrate (movimenti di cassa 2023)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	3.262.218,99	3.369.537,18
Trasferimenti	(+)	4.652.795,20	3.360.631,47
Extratributarie	(+)	4.456.547,63	3.748.236,99
Entrate C/capitale	(+)	6.184.750,06	675.466,79
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	2.500.000,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	4.527.084,70	2.562.323,15
Parziale		25.583.396,58	13.716.195,58
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-	-
Avanzo applicato	(+)	-	-
Fondo iniz. di cassa	(+)	3.039.162,69	3.039.162,69
Totale		28.622.559,27	16.755.358,27

Uscite (movimenti di cassa 2023)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	12.734.884,78	8.401.052,60
Spese C/capitale	(+)	3.939.298,40	1.646.189,66
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	(+)	4.967.598,71	2.494.595,39
Parziale		24.259.043,89	12.659.098,51
Disavanzo applicato	(+)	-	-
Totale		24.259.043,89	12.659.098,51



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

Gestione delle entrate di competenza

Dalla previsione all'accertamento e incasso

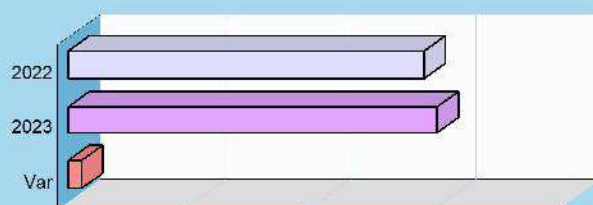
L'ammontare complessivo della spesa impiegata nelle diverse missioni e programmi dipende dalla disponibilità effettiva di risorse che, nella contabilità pubblica come per altro anche in quella privata, si traducono poi in interventi di parte corrente o in investimenti a medio o lungo termine. Partendo 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 2023 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti		2022	2023
Tributi (+)		3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferim. correnti (+)		3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie (+)		3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale (+)		2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00
Anticipazioni (+)		0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)		1.758.502,27	2.519.593,88
Totale		14.195.425,97	14.727.099,15

Andamento accertamenti competenza

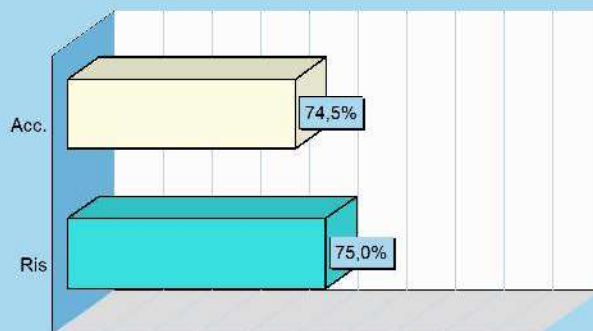


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	14.727.099,15	11.041.725,45

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	101,4%	97,2%
Trasferim. correnti	101,4%	51,6%
Extratributarie	96,6%	76,9%
Entrate C/capitale	72,5%	37,8%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	56,4%	99,5%
Totale	74,5%	75,0%

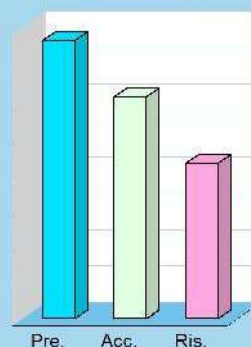
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2023)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	3.170.595,50	3.214.701,01	3.125.635,95
Trasferimenti correnti (+)	3.651.856,39	3.704.332,25	1.913.241,94
Extratributarie (+)	3.963.665,14	3.830.617,22	2.944.360,31
Entrate C/capitale (+)	2.009.748,86	1.457.854,79	551.000,21
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	15.295.865,89	12.207.505,27	8.534.238,41
Entrate C/terzi (+)	4.469.000,00	2.519.593,88	2.507.487,04
Totale	19.764.865,89	14.727.099,15	11.041.725,45

Movimenti



Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

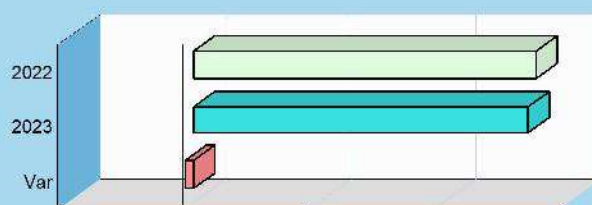
Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte 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 2023 e tendenza in atto (impegni, comp.)

Impegni		2022	2023
Spese correnti (+)		8.674.343,11	8.747.354,70
Spese C/capitale (+)		3.118.454,47	1.965.233,50
Incr. att. finanziarie (+)		2.089,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		117.260,86	117.260,86
Chiusura anticipaz. (+)		0,00	0,00
Uscite C/terzi (+)		1.758.502,27	2.519.593,88
Totale		13.670.649,71	13.349.442,94

Andamento impegni competenza

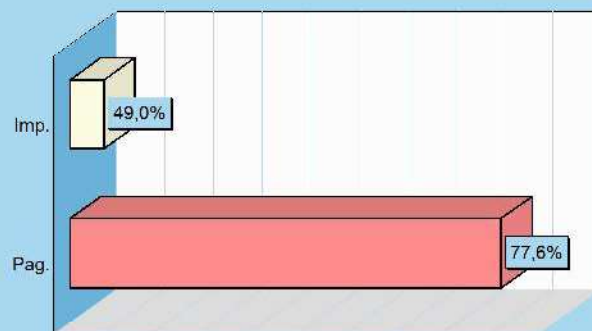


Stato di impegno e grado di pagamento (imp. comp.)

Competenza	Impegni	Pagamenti
	13.349.442,94	10.353.278,91

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	78,9%	74,5%
Spese C/capitale	21,6%	75,8%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	100,0%	100,0%
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	56,4%	88,6%
Totale	49,0%	77,6%

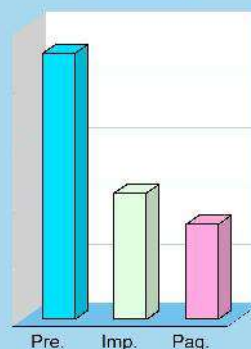
Impegni e pagamenti %



Movimenti contabili (competenza 2023)

Denominazione	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (+)	11.085.422,60	8.747.354,70	6.514.756,33
Spese C/capitale (+)	9.097.329,01	1.965.233,50	1.489.677,04
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	22.800.013,61	10.829.849,06	8.121.694,23
Uscite C/terzi (+)	4.469.000,00	2.519.593,88	2.231.584,68
Totale	27.269.013,61	13.349.442,94	10.353.278,91

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

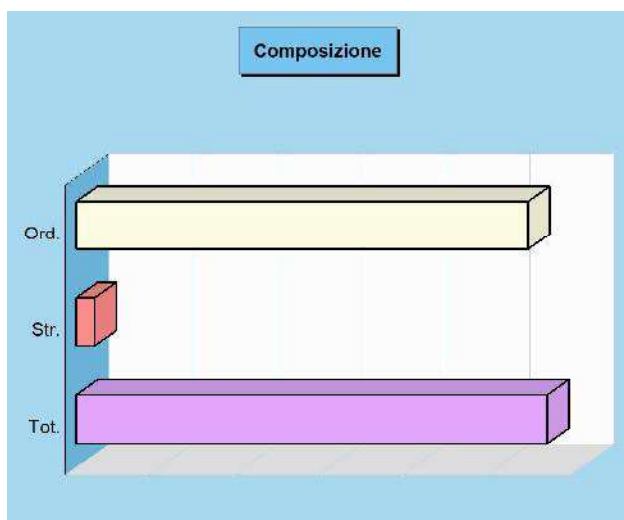
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide 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 2023

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	11.171.118,05	9.253.138,46
Investimenti	8.540.534,94	7.386.719,99
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.519.593,88	2.519.593,88
Totale	22.231.246,87	19.159.452,33

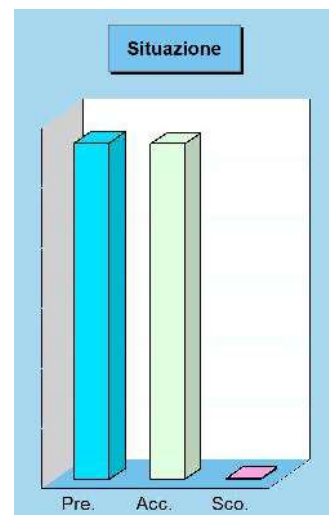
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2023

Accertamenti	2023
Tributi (+)	3.214.701,01
Trasferimenti correnti (+)	3.704.332,25
Extratributarie (+)	3.830.617,22
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	23.400,00
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	-
Risorse ordinarie	10.726.250,48
FPV per uscite correnti (FPV/E) (+)	337.825,91
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	107.041,66
Entrate C/capitale per uscite correnti (+)	0,00
Accensione di prestiti per uscite correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	444.867,57
Totale	11.171.118,05



Stato di finanziamento bilancio corrente 2023

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	3.170.595,50	3.214.701,01	-44.105,51
Trasferimenti correnti (+)	3.651.856,39	3.704.332,25	-52.475,86
Extratributarie (+)	3.963.665,14	3.830.617,22	133.047,92
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	28.300,00	23.400,00	4.900,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	-	-	-
Risorse ordinarie	10.757.817,03	10.726.250,48	31.566,55
FPV per uscite correnti (FPV/E) (+)	337.825,91	337.825,91	0,00
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	107.041,66	107.041,66	0,00
Entrate C/capitale per usc. correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per usc. correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	444.867,57	444.867,57	0,00
Totale	11.202.684,60	11.171.118,05	31.566,55



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

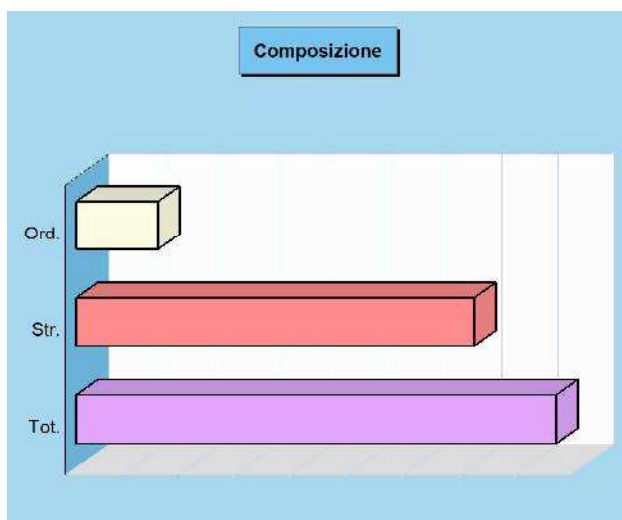
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella 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 2023

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	11.171.118,05	9.253.138,46
Investimenti	8.540.534,94	7.386.719,99
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.519.593,88	2.519.593,88
Totale	22.231.246,87	19.159.452,33

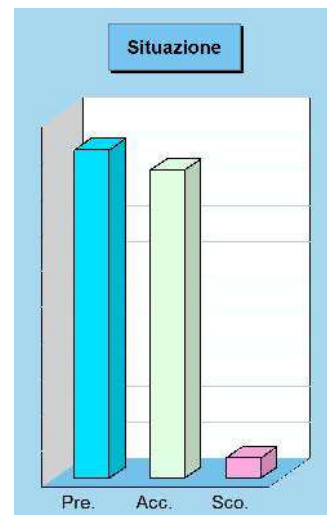
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2023

Accertamenti	2023
Entrate in C/capitale (+)	1.457.854,79
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	1.457.854,79
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	4.409.342,37
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	2.649.937,78
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	23.400,00
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	7.082.680,15
Totale	8.540.534,94



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2023

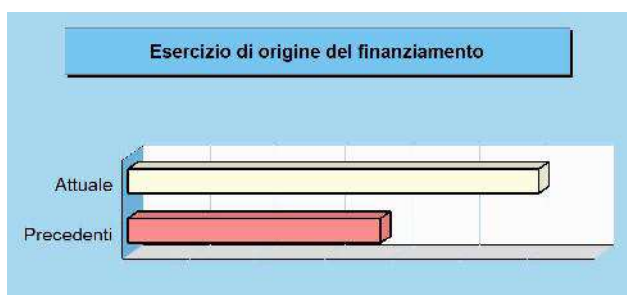
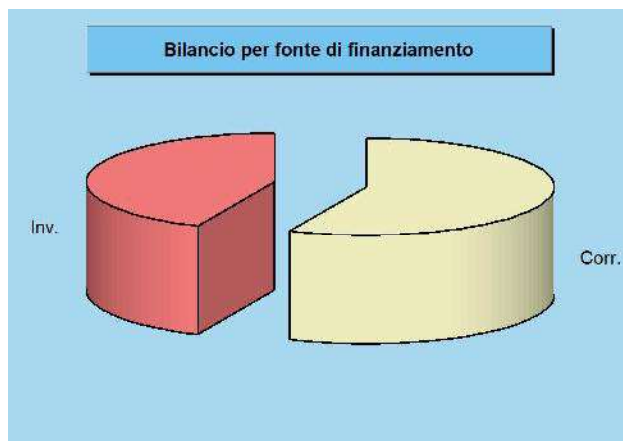
Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	2.009.748,86	1.457.854,79	551.894,07
Entrate C/capitale spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	2.009.748,86	1.457.854,79	551.894,07
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	4.409.342,37	4.409.342,37	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	2.649.937,78	2.649.937,78	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	28.300,00	23.400,00	4.900,00
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	7.087.580,15	7.082.680,15	4.900,00
Totale	9.097.329,01	8.540.534,94	556.794,07



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.

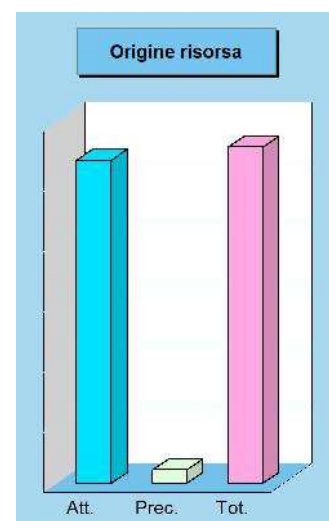


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2023	Acc. precedenti
Corrente	10.726.250,48	444.867,57
Investimenti	1.481.254,79	7.059.280,15
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	0,00	-
Totale	12.207.505,27	7.504.147,72

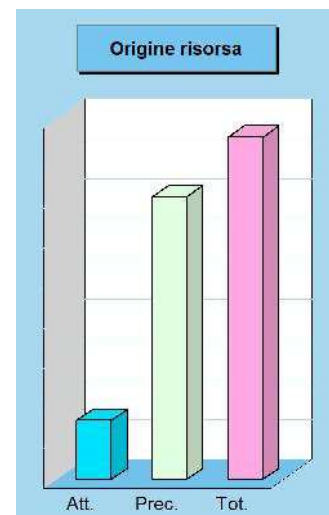
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate		Accertam. 2023	Accertam. prec.	Totale
Tributi	(+)	3.214.701,01	-	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	(+)	3.704.332,25	-	3.704.332,25
Extratributarie	(+)	3.830.617,22	-	3.830.617,22
Entr. corr. spec. per investimenti	(-)	23.400,00	-	23.400,00
Entr. corr. gen. per investimenti	(-)	-	-	-
Risorse ordinarie		10.726.250,48	0,00	10.726.250,48
FPV spese correnti (FPV/E)	(+)	-	337.825,91	337.825,91
Avanzo a finanziam. bil. corrente	(+)	-	107.041,66	107.041,66
Entrate C/capitale per sp. correnti	(+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. corr.	(+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		0,00	444.867,57	444.867,57
Totale		10.726.250,48	444.867,57	11.171.118,05



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

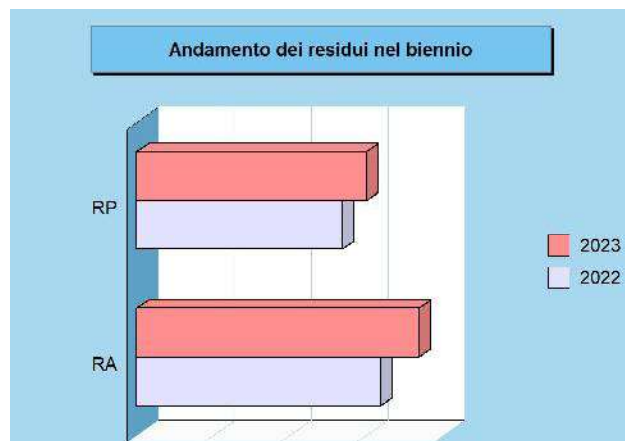
Entrate		Accertam. 2023	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale	(+)	1.457.854,79	-	1.457.854,79
Entrate C/capitale per sp. correnti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie		1.457.854,79	0,00	1.457.854,79
FPV spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	-	4.409.342,37	4.409.342,37
Avanzo a finanziam. investimenti	(+)	-	2.649.937,78	2.649.937,78
Entrate corr. che finanziano inv.	(+)	23.400,00	-	23.400,00
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. corr.	(-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		23.400,00	7.059.280,15	7.082.680,15
Totale		1.481.254,79	7.059.280,15	8.540.534,94



Formazione di nuovi residui

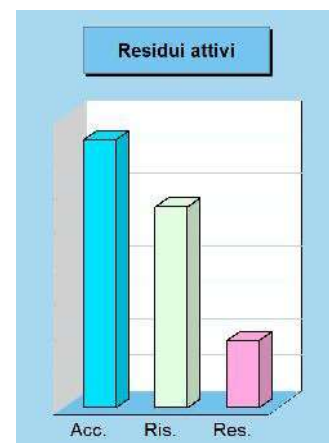
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

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).



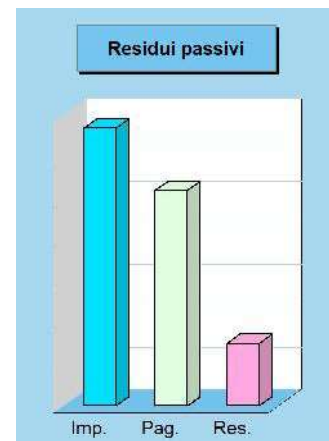
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2023)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	3.214.701,01	3.125.635,95	89.065,06
Trasferimenti correnti	(+)	3.704.332,25	1.913.241,94	1.791.090,31
Extratributarie	(+)	3.830.617,22	2.944.360,31	886.256,91
Entrate C/capitale	(+)	1.457.854,79	551.000,21	906.854,58
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		12.207.505,27	8.534.238,41	3.673.266,86
Entrate C/terzi	(+)	2.519.593,88	2.507.487,04	12.106,84
Totale		14.727.099,15	11.041.725,45	3.685.373,70



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2023)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	8.747.354,70	6.514.756,33	2.232.598,37
Spese C/capitale	(+)	1.965.233,50	1.489.677,04	475.556,46
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		10.829.849,06	8.121.694,23	2.708.154,83
Uscite C/terzi	(+)	2.519.593,88	2.231.584,68	288.009,20
Totale		13.349.442,94	10.353.278,91	2.996.164,03



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023
Tributi	(+) 89.065,06	
Trasferi. correnti	(+) 1.791.090,31	
Extratributarie	(+) 886.256,91	
Entrate C/capitale	(+) 906.854,58	
Riduzioni finanziarie	(+) 0,00	
Accensione prestiti	(+) 0,00	
Anticipazioni	(+) 0,00	
Parziale		3.673.266,86
Entrate C/terzi	(+) 12.106,84	
Totale	3.178.525,18	3.685.373,70

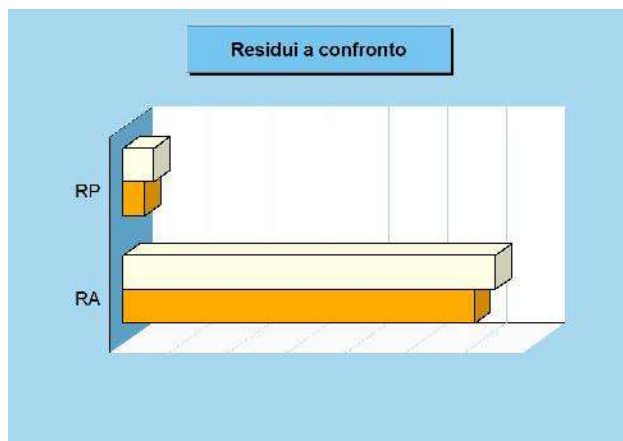
Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023
Spese correnti	(+) 2.232.598,37	
Spese C/capitale	(+) 475.556,46	
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	
Rimborso prestiti	(+) 0,00	
Chiusura anticipaz.	(+) 0,00	
Parziale		2.708.154,83
Uscite C/terzi	(+) 288.009,20	
Totale	2.682.801,19	2.996.164,03

Smaltimento di residui precedenti

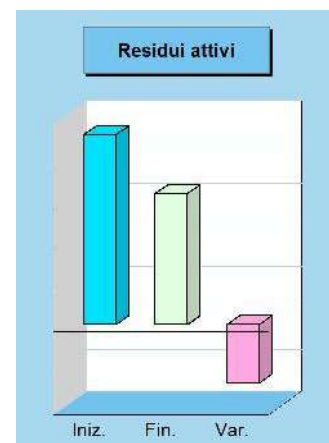
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

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.



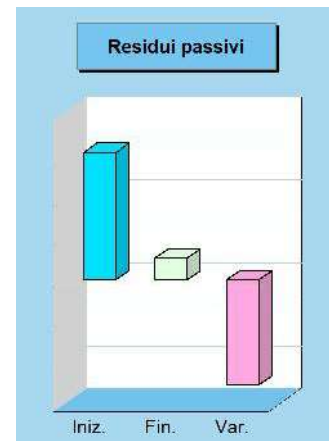
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2022 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	651.544,47	305.212,18	243.901,23
Trasferimenti correnti	(+)	1.447.890,45	405,80	1.447.389,53
Extratributarie	(+)	916.181,84	80.340,99	803.876,68
Entrate C/capitale	(+)	6.056.394,99	5.915.581,76	124.466,58
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		9.072.011,75	6.301.540,73	2.619.634,02
Entrate C/terzi	(+)	58.084,70	3.248,59	54.836,11
Totale		9.130.096,45	6.304.789,32	2.674.470,13



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2022 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	2.177.956,46	104.572,14	1.886.296,27
Spese C/capitale	(+)	375.310,74	181.281,88	156.512,62
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		2.553.267,20	285.854,02	2.042.808,89
Uscite C/terzi	(+)	498.598,71	235.588,00	263.010,71
Totale		3.051.865,91	521.442,02	2.305.819,60



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023
Tributi	(+)		305.212,18
Trasferim. correnti	(+)		405,80
Extratributarie	(+)		80.340,99
Entrate C/capitale	(+)		5.915.581,76
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		0,00
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			6.301.540,73
Entrate C/terzi	(+)		3.248,59
Totale		5.951.571,27	6.304.789,32

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023
Spese correnti	(+)		104.572,14
Spese C/capitale	(+)		181.281,88
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			285.854,02
Uscite C/terzi	(+)		235.588,00
Totale		369.064,72	521.442,02

Scostamento dalle previsioni iniziali

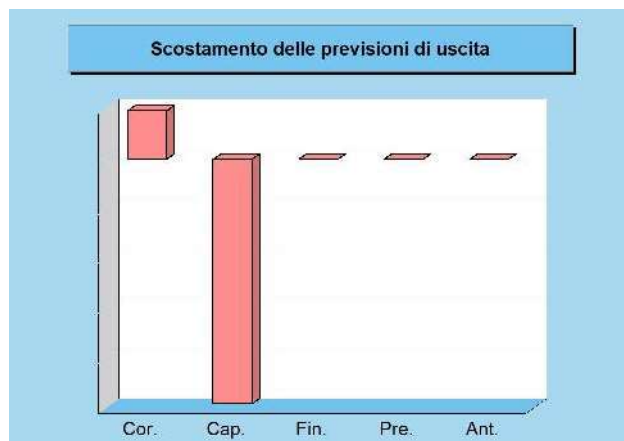
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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



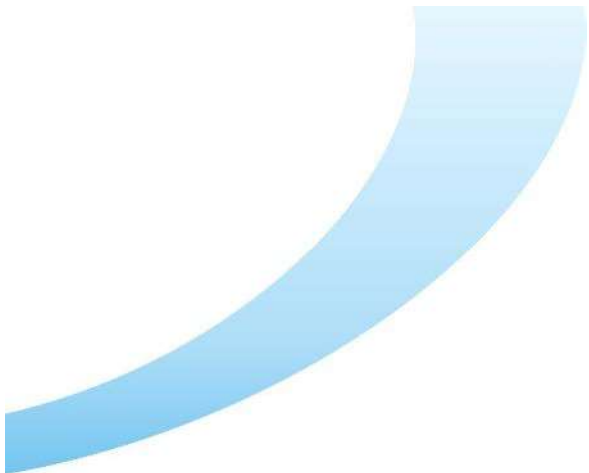
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2023)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	3.170.595,50	3.170.595,50	0,00	-
Trasferimenti	(+)	3.086.394,39	3.651.856,39	565.462,00	18,32%
Extratributarie	(+)	4.276.113,30	3.963.665,14	-312.448,16	-7,31%
Entrate C/capitale	(+)	9.443.849,12	2.009.748,86	-7.434.100,26	-78,72%
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	22.476.952,31	15.295.865,89	-7.181.086,42	
Entrate C/terzi	(+)	4.164.000,00	4.469.000,00	305.000,00	
	Totale	26.640.952,31	19.764.865,89	-6.876.086,42	



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2023)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	10.603.148,80	11.085.422,60	482.273,80	4,55%
Spese C/capitale	(+)	11.542.897,34	9.097.329,01	-2.445.568,33	-21,19%
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	24.763.308,14	22.800.013,61	-1.963.294,53	
Uscite C/terzi	(+)	4.164.000,00	4.469.000,00	305.000,00	
	Totale	28.927.308,14	27.269.013,61	-1.658.294,53	

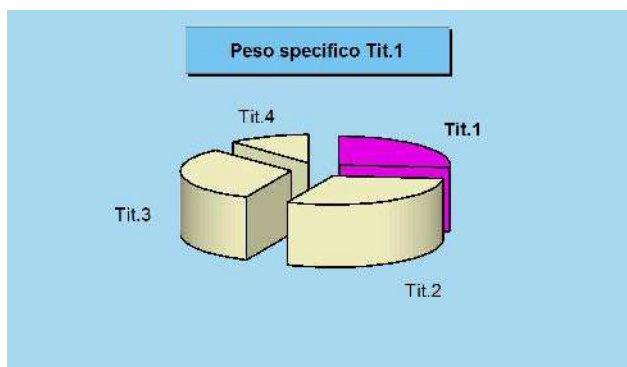


GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

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.



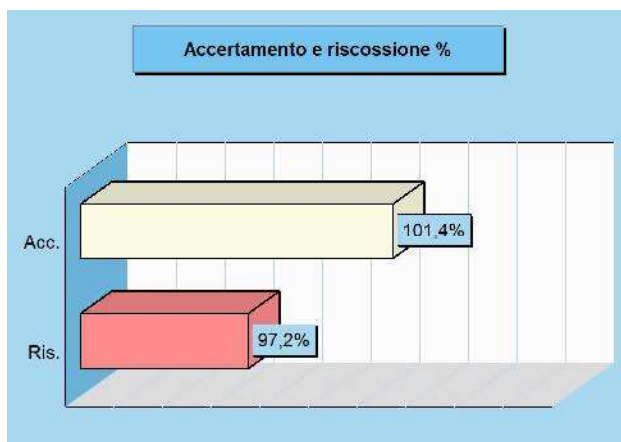
Rendiconto 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

Stato accertamento e grado riscossione

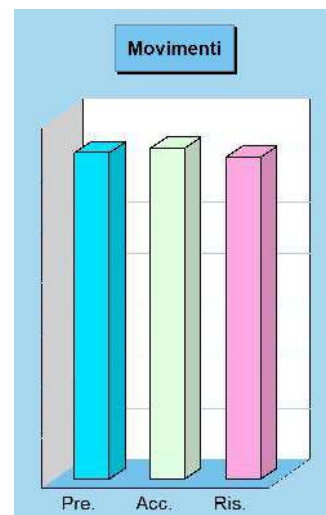
Titolo 1	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	3.214.701,01	3.125.635,95

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	101,4%	97,2%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	-	-
Pereq. regione	-	-
Totale	101,4%	97,2%



Movimenti contabili (competenza 2023)

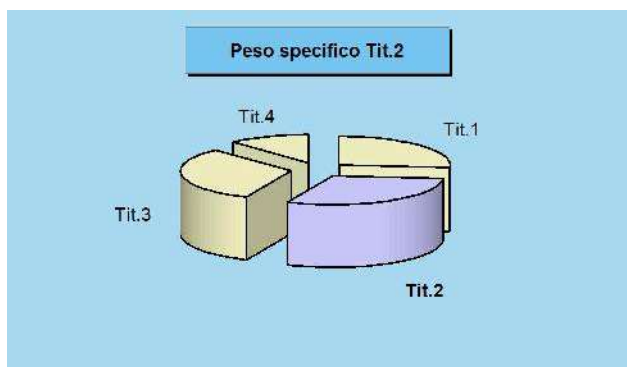
Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	3.170.595,50	3.214.701,01	-44.105,51
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		3.170.595,50	3.214.701,01	-44.105,51
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	3.214.701,01	3.125.635,95	89.065,06
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		3.214.701,01	3.125.635,95	89.065,06



Trasferimenti correnti

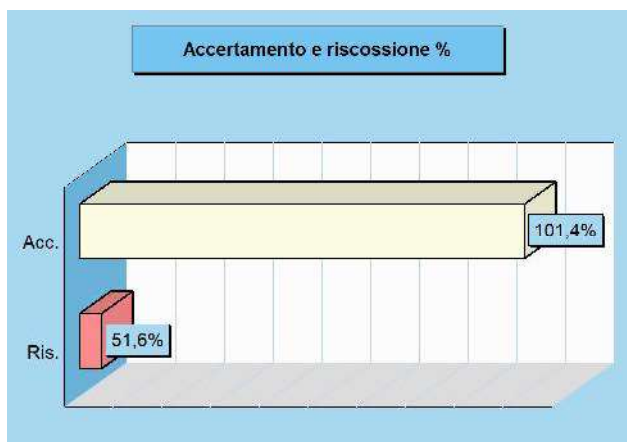
Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

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.



Rendiconto 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15



Stato accertamento e grado riscossione

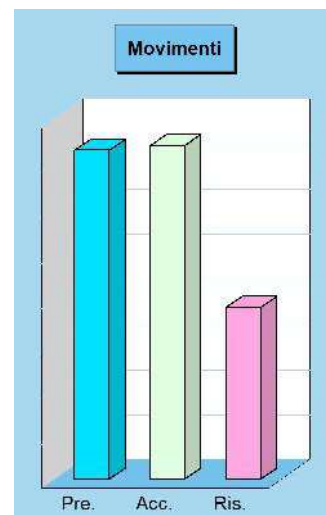
Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	3.704.332,25	1.913.241,94

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	101,5%	51,4%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	91,7%	88,5%
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totale	101,4%	51,6%

Movimenti contabili (competenza 2023)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	3.628.856,39	3.683.238,51	-54.382,12
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	23.000,00	21.093,74	1.906,26
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		3.651.856,39	3.704.332,25	-52.475,86

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	3.683.238,51	1.894.569,01	1.788.669,50
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	21.093,74	18.672,93	2.420,81
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		3.704.332,25	1.913.241,94	1.791.090,31



Entrate extratributarie

Entrate proprie e imposizione tariffaria

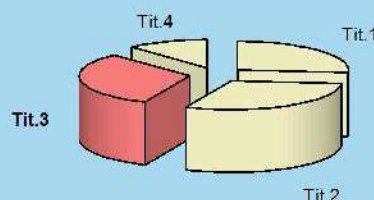
Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e 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 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

Peso specifico Tit.3

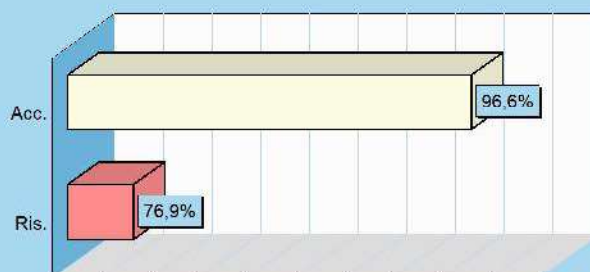


Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	3.830.617,22	2.944.360,31

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	97,5%	75,8%
Proventi irregolarità	151,1%	85,4%
Interessi attivi	198,3%	65,4%
Redditi da capitale	99,9%	100,0%
Altre entrate	77,4%	72,8%
Totale	96,6%	76,9%

Accertamento e riscossione %

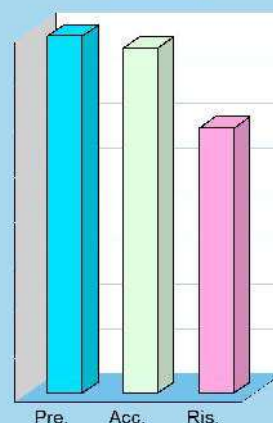


Movimenti contabili (competenza 2023)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	3.091.827,64	3.013.552,43	78.275,21
Proventi irregolarità	(+)	71.000,00	107.308,91	-36.308,91
Interessi attivi	(+)	35.100,00	69.588,87	-34.488,87
Redditi da capitale	(+)	210.889,00	210.627,72	261,28
Altre entrate	(+)	554.848,50	429.539,29	125.309,21
Totale		3.963.665,14	3.830.617,22	133.047,92

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	3.013.552,43	2.283.694,40	729.858,03
Proventi irregolarità	(+)	107.308,91	91.625,96	15.682,95
Interessi attivi	(+)	69.588,87	45.511,99	24.076,88
Redditi da capitale	(+)	210.627,72	210.627,72	0,00
Altre entrate	(+)	429.539,29	312.900,24	116.639,05
Totale		3.830.617,22	2.944.360,31	886.256,91

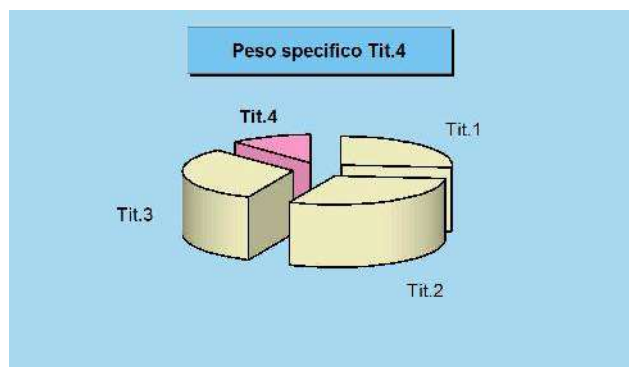
Movimenti



Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

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



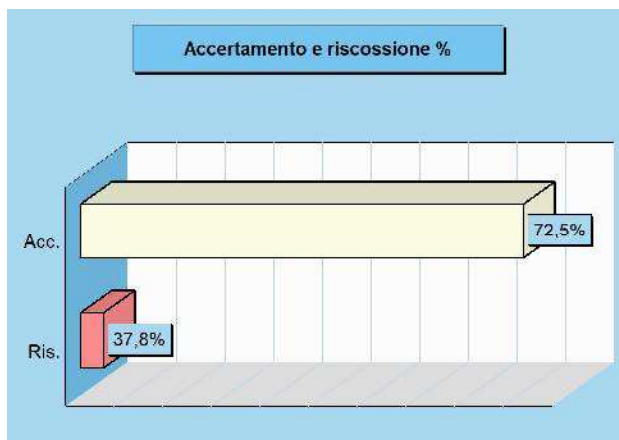
Rendiconto 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	1.457.854,79	551.000,21

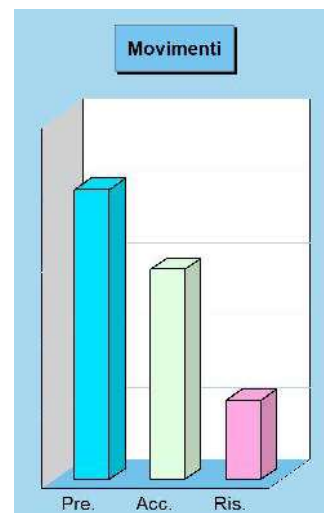
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	-	-
Contrib. investimenti	64,7%	21,7%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	87,2%	100,0%
Altre entrate	156,7%	100,0%
Totale	72,5%	37,8%



Movimenti contabili (competenza 2023)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	1.790.484,86	1.158.590,31	631.894,55
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	63.664,00	55.501,00	8.163,00
Altre entrate	(+)	155.600,00	243.763,48	-88.163,48
Totale		2.009.748,86	1.457.854,79	551.894,07

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+)	1.158.590,31	251.786,15	906.804,16
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	55.501,00	55.501,00	0,00
Altre entrate	(+)	243.763,48	243.713,06	50,42
Totale		1.457.854,79	551.000,21	906.854,58



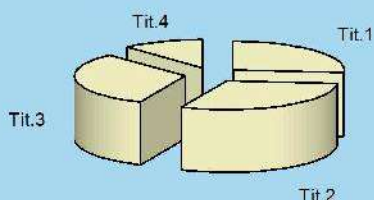
Riduzione di attività finanziarie

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.



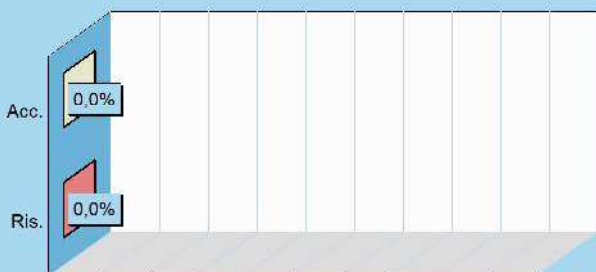
Peso specifico Tit.5



Rendiconto 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

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 2023)

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

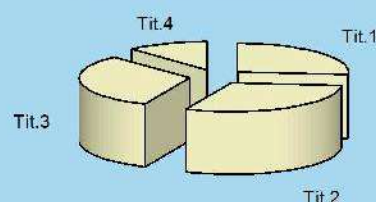
Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, 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 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

Peso specifico Tit.6

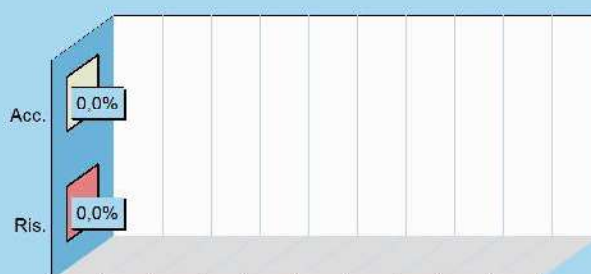


Stato accertamento e grado riscossione

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 %

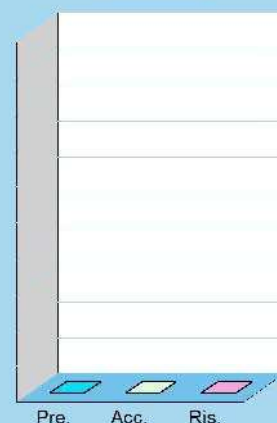


Movimenti contabili (competenza 2023)

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

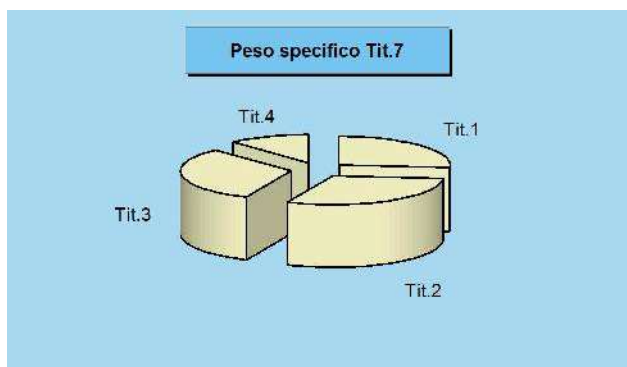
Movimenti



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.

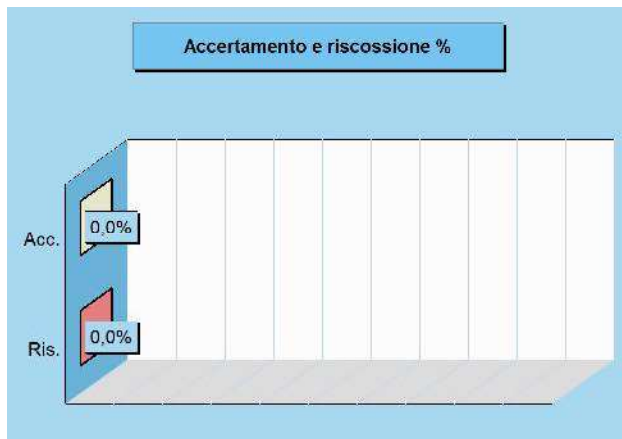


Rendiconto 2023 e tendenza in atto

Accertamenti	2022	2023
Tributi	3.432.215,85	3.214.701,01
Trasferimenti correnti	3.070.616,41	3.704.332,25
Extratributarie	3.780.579,03	3.830.617,22
Entrate C/capitale	2.153.512,41	1.457.854,79
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	1.758.502,27	2.519.593,88
Totale	14.195.425,97	14.727.099,15

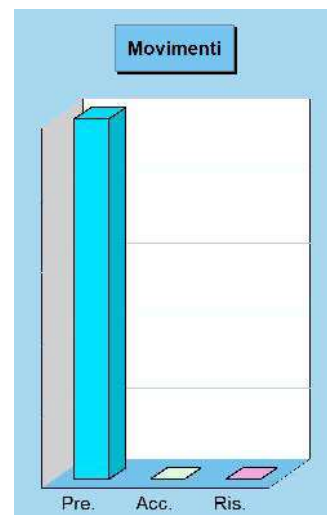
Stato accertamento e grado riscossione

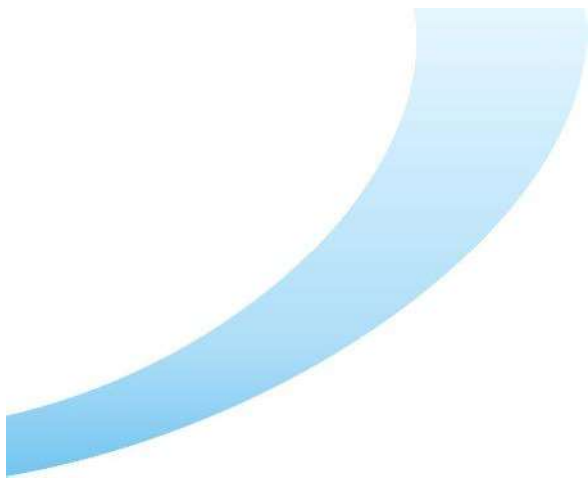
Titolo 7	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00



Movimenti contabili (competenza 2023)

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



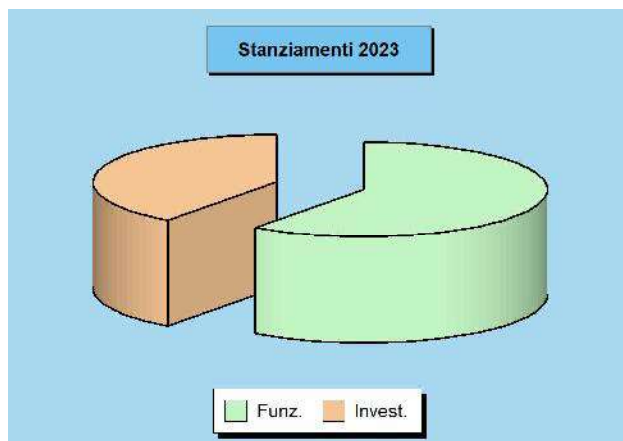


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

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 2023

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	3.417.354,08	0,00	0,00	3.417.354,08
2 Giustizia	(+)	21.265,00	0,00	0,00	21.265,00
3 Ordine pubblico	(+)	766.581,13	0,00	0,00	766.581,13
4 Istruzione	(+)	466.135,00	0,00	0,00	466.135,00
5 Beni e attività culturali	(+)	702.585,30	0,00	0,00	702.585,30
6 Sport e tempo libero	(+)	609.619,00	0,00	0,00	609.619,00
7 Turismo	(+)	103.842,00	0,00	0,00	103.842,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	319.765,31	0,00	0,00	319.765,31
9 Tutela ambiente	(+)	1.542.655,98	0,00	0,00	1.542.655,98
10 Trasporti	(+)	730.182,88	0,00	0,00	730.182,88
11 Soccorso civile	(+)	82.900,00	0,00	0,00	82.900,00
12 Sociale e famiglia	(+)	1.512.982,43	0,00	0,00	1.512.982,43
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	104.154,75	0,00	0,00	104.154,75
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
17 Energia	(+)	489.580,74	0,00	0,00	489.580,74
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	(+)	193.319,00	0,00	0,00	193.319,00
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)		11.085.422,60	117.262,00	2.500.000,00	13.702.684,60

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2023

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	3.269.993,49	0,00	3.269.993,49
2 Giustizia	(+)	21.939,34	0,00	21.939,34
3 Ordine pubblico	(+)	37.000,00	0,00	37.000,00
4 Istruzione	(+)	144.234,87	0,00	144.234,87
5 Beni e attività culturali	(+)	372.672,57	0,00	372.672,57
6 Sport e tempo libero	(+)	822.606,37	0,00	822.606,37
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	148.910,29	0,00	148.910,29
9 Tutela ambiente	(+)	437.086,64	0,00	437.086,64
10 Trasporti	(+)	3.269.510,70	0,00	3.269.510,70
11 Soccorso civile	(+)	147.524,40	0,00	147.524,40
12 Sociale e famiglia	(+)	158.938,03	0,00	158.938,03
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	(+)	67.448,31	0,00	67.448,31
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	199.464,00	0,00	199.464,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		9.097.329,01	0,00	9.097.329,01

Previsioni finali per funzionamento e investimento

Il budget definitivo per missioni e programmi

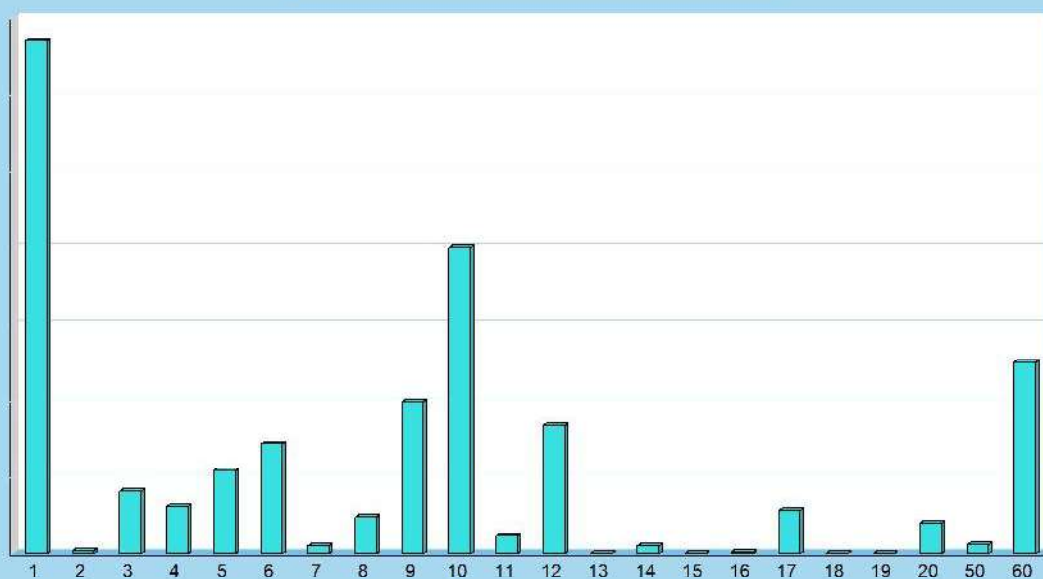
I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. 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 2023

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	3.417.354,08	3.269.993,49	6.687.347,57
2 Giustizia	(+)	21.265,00	21.939,34	43.204,34
3 Ordine pubblico	(+)	766.581,13	37.000,00	803.581,13
4 Istruzione	(+)	466.135,00	144.234,87	610.369,87
5 Beni e attività culturali	(+)	702.585,30	372.672,57	1.075.257,87
6 Sport e tempo libero	(+)	609.619,00	822.606,37	1.432.225,37
7 Turismo	(+)	103.842,00	0,00	103.842,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	319.765,31	148.910,29	468.675,60
9 Tutela ambiente	(+)	1.542.655,98	437.086,64	1.979.742,62
10 Trasporti	(+)	730.182,88	3.269.510,70	3.999.693,58
11 Soccorso civile	(+)	82.900,00	147.524,40	230.424,40
12 Sociale e famiglia	(+)	1.512.982,43	158.938,03	1.671.920,46
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	104.154,75	0,00	104.154,75
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	22.500,00	0,00	22.500,00
17 Energia	(+)	489.580,74	67.448,31	557.029,05
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	193.319,00	199.464,00	392.783,00
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)		13.702.684,60	9.097.329,01	22.800.013,61

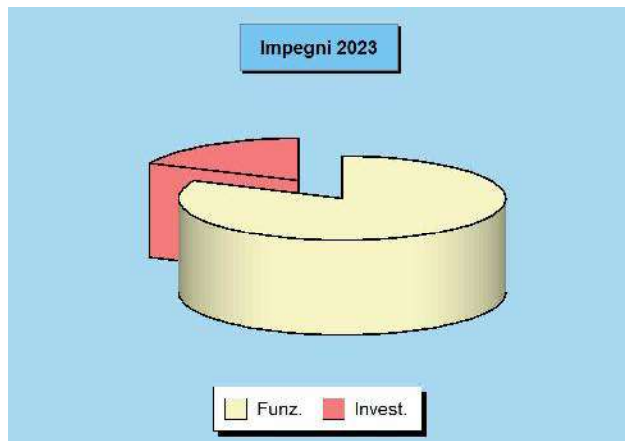
Previsioni per singola missione 2023



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 2023

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	2.573.309,55	0,00	0,00	2.573.309,55
2 Giustizia	(+)	11.950,44	0,00	0,00	11.950,44
3 Ordine pubblico	(+)	648.426,70	0,00	0,00	648.426,70
4 Istruzione	(+)	330.174,34	0,00	0,00	330.174,34
5 Beni e attività culturali	(+)	592.890,54	0,00	0,00	592.890,54
6 Sport e tempo libero	(+)	467.965,50	0,00	0,00	467.965,50
7 Turismo	(+)	99.402,49	0,00	0,00	99.402,49
8 Territorio, abitazioni	(+)	262.649,06	0,00	0,00	262.649,06
9 Tutela ambiente	(+)	1.224.753,58	0,00	0,00	1.224.753,58
10 Trasporti	(+)	553.100,51	0,00	0,00	553.100,51
11 Soccorso civile	(+)	61.869,12	0,00	0,00	61.869,12
12 Sociale e famiglia	(+)	1.359.728,98	0,00	0,00	1.359.728,98
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	92.293,86	0,00	0,00	92.293,86
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	20.656,56	0,00	0,00	20.656,56
17 Energia	(+)	448.183,47	0,00	0,00	448.183,47
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		8.747.354,70	117.260,86	0,00	8.864.615,56

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2023

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	513.151,01	0,00	513.151,01
2 Giustizia	(+)	9.939,34	0,00	9.939,34
3 Ordine pubblico	(+)	4.584,44	0,00	4.584,44
4 Istruzione	(+)	39.046,13	0,00	39.046,13
5 Beni e attività culturali	(+)	46.735,21	0,00	46.735,21
6 Sport e tempo libero	(+)	376.543,96	0,00	376.543,96
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	89.655,03	0,00	89.655,03
9 Tutela ambiente	(+)	134.821,30	0,00	134.821,30
10 Trasporti	(+)	503.010,87	0,00	503.010,87
11 Soccorso civile	(+)	137.146,08	0,00	137.146,08
12 Sociale e famiglia	(+)	109.554,24	0,00	109.554,24
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	1.045,89	0,00	1.045,89
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		1.965.233,50	0,00	1.965.233,50

Impegni per funzionamento e investimento

La composizione della spesa impegnata

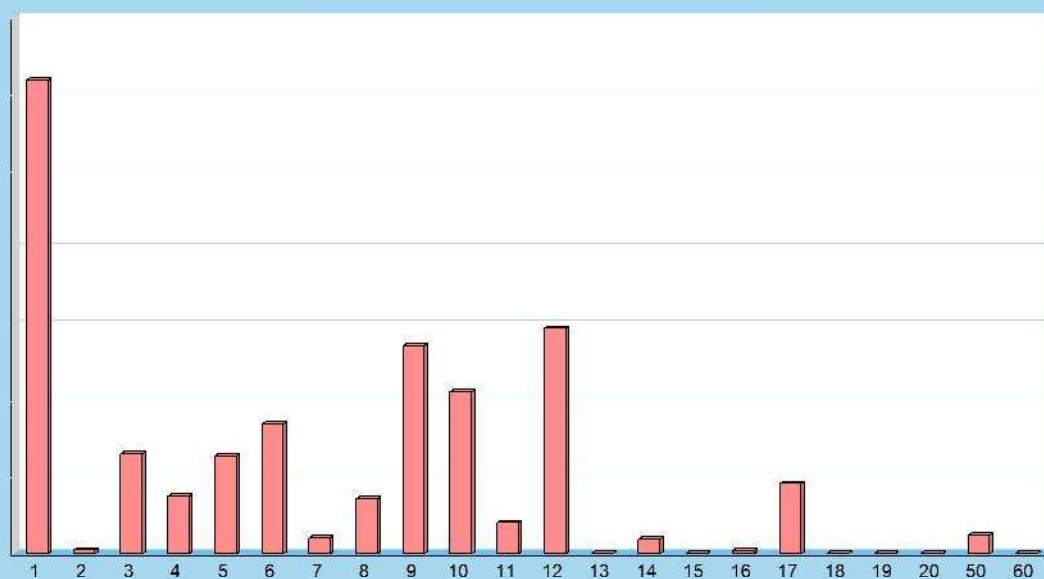
Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del 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 2023

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	2.573.309,55	513.151,01	3.086.460,56
2 Giustizia	(+)	11.950,44	9.939,34	21.889,78
3 Ordine pubblico	(+)	648.426,70	4.584,44	653.011,14
4 Istruzione	(+)	330.174,34	39.046,13	369.220,47
5 Beni e attività culturali	(+)	592.890,54	46.735,21	639.625,75
6 Sport e tempo libero	(+)	467.965,50	376.543,96	844.509,46
7 Turismo	(+)	99.402,49	0,00	99.402,49
8 Territorio, abitazioni	(+)	262.649,06	89.655,03	352.304,09
9 Tutela ambiente	(+)	1.224.753,58	134.821,30	1.359.574,88
10 Trasporti	(+)	553.100,51	503.010,87	1.056.111,38
11 Soccorso civile	(+)	61.869,12	137.146,08	199.015,20
12 Sociale e famiglia	(+)	1.359.728,98	109.554,24	1.469.283,22
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	92.293,86	0,00	92.293,86
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	20.656,56	0,00	20.656,56
17 Energia	(+)	448.183,47	1.045,89	449.229,36
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		8.864.615,56	1.965.233,50	10.829.849,06

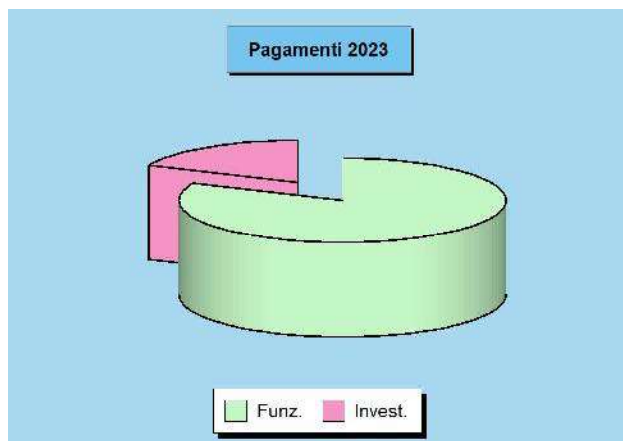
Impegni per singola missione 2023



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 2023

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	2.344.511,00	0,00	0,00	2.344.511,00
2 Giustizia	(+)	7.403,57	0,00	0,00	7.403,57
3 Ordine pubblico	(+)	563.606,56	0,00	0,00	563.606,56
4 Istruzione	(+)	268.799,16	0,00	0,00	268.799,16
5 Beni e attività culturali	(+)	396.393,71	0,00	0,00	396.393,71
6 Sport e tempo libero	(+)	306.138,72	0,00	0,00	306.138,72
7 Turismo	(+)	63.039,39	0,00	0,00	63.039,39
8 Territorio, abitazioni	(+)	249.583,75	0,00	0,00	249.583,75
9 Tutela ambiente	(+)	543.711,89	0,00	0,00	543.711,89
10 Trasporti	(+)	436.368,11	0,00	0,00	436.368,11
11 Soccorso civile	(+)	34.613,78	0,00	0,00	34.613,78
12 Sociale e famiglia	(+)	901.905,90	0,00	0,00	901.905,90
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	71.278,14	0,00	0,00	71.278,14
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	20.656,56	0,00	0,00	20.656,56
17 Energia	(+)	306.746,09	0,00	0,00	306.746,09
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		6.514.756,33	117.260,86	0,00	6.632.017,19

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2023

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	440.602,72	0,00	440.602,72
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	394,17	0,00	394,17
4 Istruzione	(+)	26.637,74	0,00	26.637,74
5 Beni e attività culturali	(+)	34.761,36	0,00	34.761,36
6 Sport e tempo libero	(+)	248.332,09	0,00	248.332,09
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	84.764,87	0,00	84.764,87
9 Tutela ambiente	(+)	116.749,91	0,00	116.749,91
10 Trasporti	(+)	309.704,72	0,00	309.704,72
11 Soccorso civile	(+)	123.909,98	0,00	123.909,98
12 Sociale e famiglia	(+)	103.819,48	0,00	103.819,48
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		1.489.677,04	0,00	1.489.677,04

Pagamenti per funzionamento e investimento

La composizione della spesa pagata

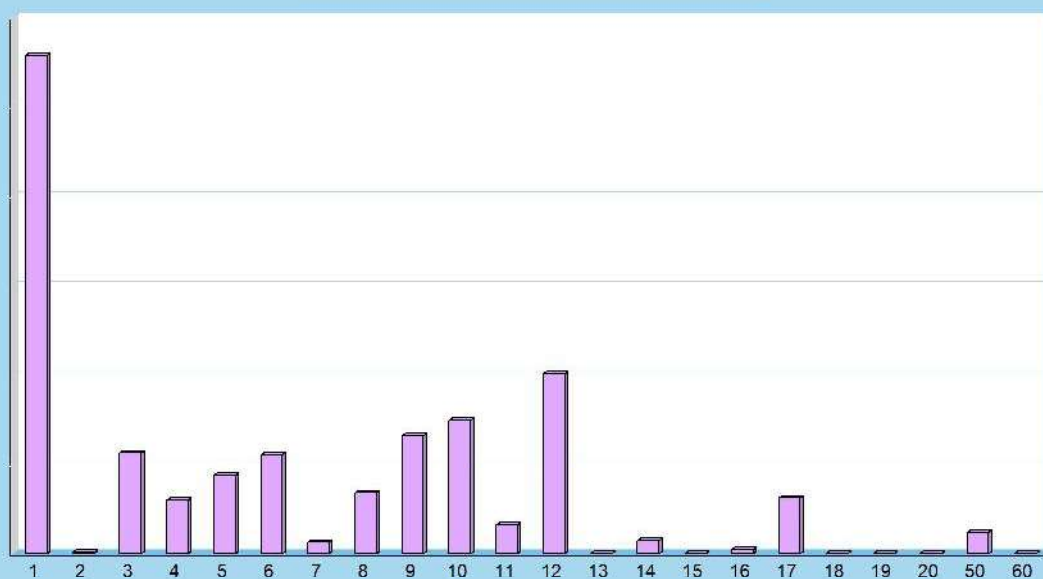
La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe 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 2023

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	2.344.511,00	440.602,72	2.785.113,72
2 Giustizia	(+)	7.403,57	0,00	7.403,57
3 Ordine pubblico	(+)	563.606,56	394,17	564.000,73
4 Istruzione	(+)	268.799,16	26.637,74	295.436,90
5 Beni e attività culturali	(+)	396.393,71	34.761,36	431.155,07
6 Sport e tempo libero	(+)	306.138,72	248.332,09	554.470,81
7 Turismo	(+)	63.039,39	0,00	63.039,39
8 Territorio, abitazioni	(+)	249.583,75	84.764,87	334.348,62
9 Tutela ambiente	(+)	543.711,89	116.749,91	660.461,80
10 Trasporti	(+)	436.368,11	309.704,72	746.072,83
11 Soccorso civile	(+)	34.613,78	123.909,98	158.523,76
12 Sociale e famiglia	(+)	901.905,90	103.819,48	1.005.725,38
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	71.278,14	0,00	71.278,14
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	20.656,56	0,00	20.656,56
17 Energia	(+)	306.746,09	0,00	306.746,09
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		6.632.017,19	1.489.677,04	8.121.694,23

Pagamenti per singola missione 2023



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 2023

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanzi. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	3.417.354,08	253.436,88	3.163.917,20	2.573.309,55	75,30%
	Invest.	3.269.993,49	2.107.532,68	1.162.460,81	513.151,01	15,69%
Giustizia	Funz.	21.265,00	0,00	21.265,00	11.950,44	56,20%
	Invest.	21.939,34	7.639,34	14.300,00	9.939,34	45,30%
Ordine pubblico	Funz.	766.581,13	36.024,21	730.556,92	648.426,70	84,59%
	Invest.	37.000,00	15.557,78	21.442,22	4.584,44	12,39%
Istruzione	Funz.	466.135,00	5.132,00	461.003,00	330.174,34	70,83%
	Invest.	144.234,87	0,00	144.234,87	39.046,13	27,07%
Cultura	Funz.	702.585,30	22.908,20	679.677,10	592.890,54	84,39%
	Invest.	372.672,57	294.520,00	78.152,57	46.735,21	12,54%
Sport	Funz.	609.619,00	0,00	609.619,00	467.965,50	76,76%
	Invest.	822.606,37	422.867,11	399.739,26	376.543,96	45,77%
Turismo	Funz.	103.842,00	0,00	103.842,00	99.402,49	95,72%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	319.765,31	28.896,01	290.869,30	262.649,06	82,14%
	Invest.	148.910,29	7.320,00	141.590,29	89.655,03	60,21%
Tutela ambiente	Funz.	1.542.655,98	12.777,06	1.529.878,92	1.224.753,58	79,39%
	Invest.	437.086,64	135.277,55	301.809,09	134.821,30	30,85%
Trasporti	Funz.	730.182,88	9.142,42	721.040,46	553.100,51	75,75%
	Invest.	3.269.510,70	2.429.853,56	839.657,14	503.010,87	15,38%
Soccorso civile	Funz.	82.900,00	0,00	82.900,00	61.869,12	74,63%
	Invest.	147.524,40	0,00	147.524,40	137.146,08	92,97%
Sociale e famiglia	Funz.	1.512.982,43	12.232,96	1.500.749,47	1.359.728,98	89,87%
	Invest.	158.938,03	918,47	158.019,56	109.554,24	68,93%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	104.154,75	6.039,64	98.115,11	92.293,86	88,61%
	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.	22.500,00	0,00	22.500,00	20.656,56	91,81%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	489.580,74	1.933,52	487.647,22	448.183,47	91,54%
	Invest.	67.448,31	0,00	67.448,31	1.045,89	1,55%
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	193.319,00	0,00	193.319,00	0,00	-
	Invest.	199.464,00	0,00	199.464,00	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 2023

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	3.163.917,20	2.573.309,55	2.344.511,00	91,11%
	Invest.	1.162.460,81	513.151,01	440.602,72	85,86%
Giustizia	Funz.	21.265,00	11.950,44	7.403,57	61,95%
	Invest.	14.300,00	9.939,34	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	730.556,92	648.426,70	563.606,56	86,92%
	Invest.	21.442,22	4.584,44	394,17	8,60%
Istruzione	Funz.	461.003,00	330.174,34	268.799,16	81,41%
	Invest.	144.234,87	39.046,13	26.637,74	68,22%
Cultura	Funz.	679.677,10	592.890,54	396.393,71	66,86%
	Invest.	78.152,57	46.735,21	34.761,36	74,38%
Sport	Funz.	609.619,00	467.965,50	306.138,72	65,42%
	Invest.	399.739,26	376.543,96	248.332,09	65,95%
Turismo	Funz.	103.842,00	99.402,49	63.039,39	63,42%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	290.869,30	262.649,06	249.583,75	95,03%
	Invest.	141.590,29	89.655,03	84.764,87	94,55%
Tutela ambiente	Funz.	1.529.878,92	1.224.753,58	543.711,89	44,39%
	Invest.	301.809,09	134.821,30	116.749,91	86,60%
Trasporti	Funz.	721.040,46	553.100,51	436.368,11	78,89%
	Invest.	839.657,14	503.010,87	309.704,72	61,57%
Soccorso civile	Funz.	82.900,00	61.869,12	34.613,78	55,95%
	Invest.	147.524,40	137.146,08	123.909,98	90,35%
Sociale e famiglia	Funz.	1.500.749,47	1.359.728,98	901.905,90	66,33%
	Invest.	158.019,56	109.554,24	103.819,48	94,77%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	98.115,11	92.293,86	71.278,14	77,23%
	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.	22.500,00	20.656,56	20.656,56	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	487.647,22	448.183,47	306.746,09	68,44%
	Invest.	67.448,31	1.045,89	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	193.319,00	0,00	0,00	-
	Invest.	199.464,00	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	-

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI 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 2023	
Numero totale quota fatture	758
Indicatore espresso in giorni	-18,59

II^ TRIMESTRE 2023	
Numero totale quota fatture	767
Indicatore espresso in giorni	-13,73

III^ TRIMESTRE 2023	
Numero totale quota fatture	754
Indicatore espresso in giorni	-11,42

IV^ TRIMESTRE 2023	
Numero totale quota fatture	897
Indicatore espresso in giorni	-18,64

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

ANNO 2023	
Numero totale quota fatture	3177
Indicatore espresso in giorni	-16,27

STOCK DEL DEBITO AL 31.12.2023 e indicatore ritardo

La Legge n. 145/2018 (Legge di bilancio 2019) ha stabilito che la Piattaforma ministeriale per i Crediti Commerciali (PCC) costituisce la base informativa per monitorare il debito pregresso (stock di debito al 31/12 di ogni esercizio), per misurare la tempestività dei pagamenti per gli Enti pubblici. Viene inoltre riportato in piattaforma l'indicatore riferito al ritardo annuale dei pagamenti, riferito alla media dei ritardi di pagamento ponderata in base all'importo delle fatture ricevute rispetto alle pagate. Un indice positivo determina l'obbligo di un accantonamento in Bilancio di previsione al Fondo Garanzia Debiti Commerciali.

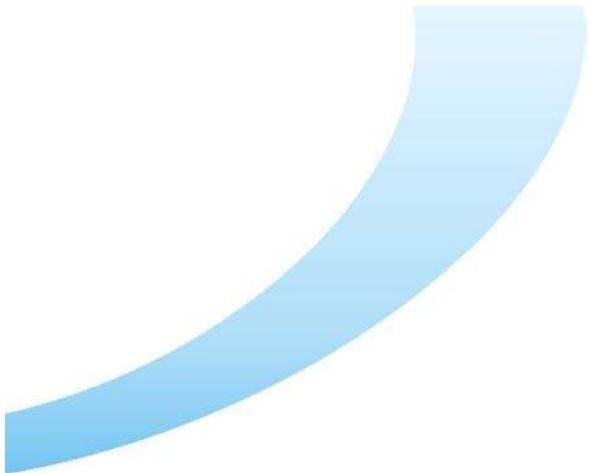
DATI ESPOSTI AL 31/12/2023 DALLA PIATTAFORMA PER I CREDITI COMMERCIALI
(che coincidono con le scritture contabili del Comune)

AMMONTARE COMPLESSIVO DELLO STOCK DI DEBITI COMMERCIALI RESIDUI SCADUTI E NON PAGATI
ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2023
di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n. 145/2018

Non vi sono debiti scaduti e non pagati

INDICATORE ANNUALE DI RITARDO NEI PAGAMENTI

ANNO 2023	
Importo documenti ricevuti nell'esercizio	4,83mln €
Tempo medio ponderato di pagamento	21 gg
Tempo medio ponderato di ritardo	- 17 gg



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI

Servizi generali e istituzionali

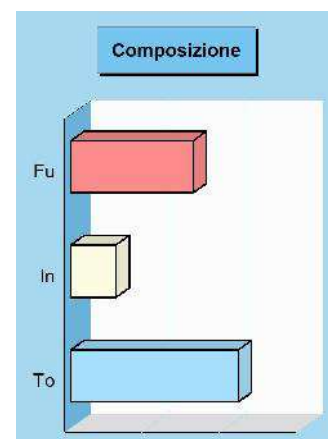
Missione 01 e relativi programmi

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.



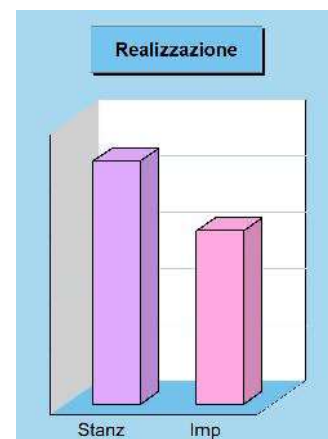
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.417.354,08	-	
In conto capitale	(+)	-	3.269.993,49	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.417.354,08	3.269.993,49	6.687.347,57
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	253.436,88	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	2.107.532,68	
Programmazione effettiva		3.163.917,20	1.162.460,81	4.326.378,01



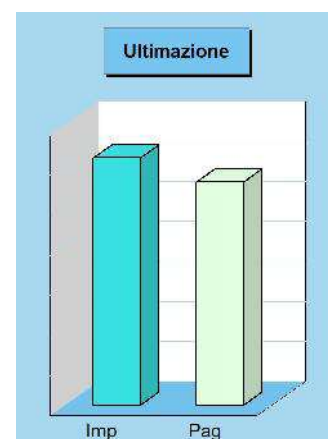
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.417.354,08	2.573.309,55	
In conto capitale	(+)	3.269.993,49	513.151,01	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		6.687.347,57	3.086.460,56	46,15%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	253.436,88	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	2.107.532,68	-	
Programmazione effettiva		4.326.378,01	3.086.460,56	71,34%



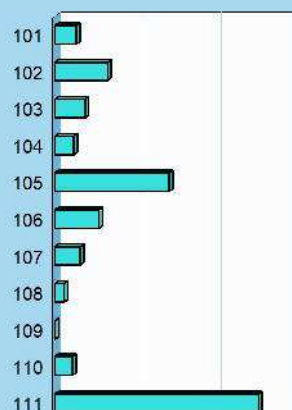
Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.573.309,55	2.344.511,00	
In conto capitale	(+)	513.151,01	440.602,72	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.086.460,56	2.785.113,72	90,24%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.086.460,56	2.785.113,72	90,24%

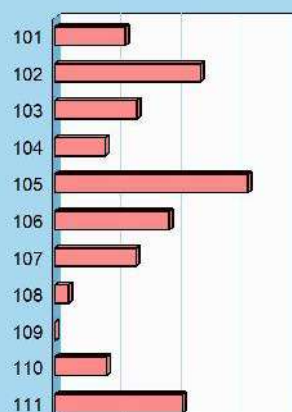


Composizione contabile dei Programmi 2023

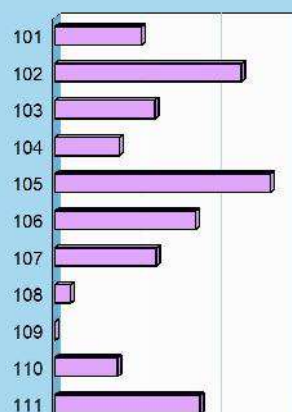
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	(+)	268.350,00	0,00	268.350,00
102 Segreteria generale	(+)	655.146,17	0,00	655.146,17
103 Gestione finanziaria	(+)	374.538,21	0,00	374.538,21
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	237.286,52	0,00	237.286,52
105 Demanio e patrimonio	(+)	241.763,82	1.181.390,28	1.423.154,10
106 Ufficio tecnico	(+)	549.048,41	0,00	549.048,41
107 Anagrafe e stato civile	(+)	313.912,00	0,00	313.912,00
108 Sistemi informativi	(+)	49.942,45	61.983,72	111.926,17
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	(+)	221.866,71	0,00	221.866,71
111 Altri servizi generali	(+)	505.499,79	2.026.619,49	2.532.119,28
Totale (al lordo FPV) (+)		3.417.354,08	3.269.993,49	6.687.347,57
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	253.436,88	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	2.107.532,68	-
Programmazione effettiva		3.163.917,20	1.162.460,81	4.326.378,01

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
101 Organi istituzionali	(+)	268.350,00	232.926,64	86,80%
102 Segreteria generale	(+)	655.146,17	482.969,76	73,72%
103 Gestione finanziaria	(+)	374.538,21	272.774,07	72,83%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	237.286,52	168.098,12	70,84%
105 Demanio e patrimonio	(+)	1.423.154,10	640.828,00	45,03%
106 Ufficio tecnico	(+)	549.048,41	379.373,22	69,10%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	313.912,00	268.892,29	85,66%
108 Sistemi informativi	(+)	111.926,17	46.098,97	41,19%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	221.866,71	171.559,93	77,33%
111 Altri servizi generali	(+)	2.532.119,28	422.939,56	16,70%
Totale (al lordo FPV) (+)		6.687.347,57	3.086.460,56	46,15%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	253.436,88	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	2.107.532,68	-	-
Programmazione effettiva		4.326.378,01	3.086.460,56	71,34%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
101 Organi istituzionali	(+)	232.926,64	215.140,81	92,36%
102 Segreteria generale	(+)	482.969,76	463.823,58	96,04%
103 Gestione finanziaria	(+)	272.774,07	248.916,70	91,25%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	168.098,12	160.271,25	95,34%
105 Demanio e patrimonio	(+)	640.828,00	536.765,63	83,76%
106 Ufficio tecnico	(+)	379.373,22	349.797,02	92,20%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	268.892,29	252.353,14	93,85%
108 Sistemi informativi	(+)	46.098,97	39.460,89	85,60%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	171.559,93	156.611,82	91,29%
111 Altri servizi generali	(+)	422.939,56	361.972,88	85,59%
Totale (al lordo FPV) (+)		3.086.460,56	2.785.113,72	90,24%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	-
Programmazione effettiva		3.086.460,56	2.785.113,72	90,24%

Pagamenti

MISSIONE 1 Servizi generali e istituzionali - commento

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 previste le spese relative all'indennità di carica degli amministratori, per l'indennità di presenza ai consiglieri comunali, per le elezioni amministrative, per l'organo di controllo, per gemellaggi e rappresentanza e per la stampa del bollettino comunale.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
1.1	Informazioni	1.1.1	Promozione diversificata dei contenuti	intera legislatura	Giunta	Conferenze stampa, gestione pagina facebook, applicazione per smartphone, news letter, e altre modalità
		1.1.2	Pubblicazione regolare del Bollettino Comunale	intera legislatura	Sindaco	n.2 numeri all'anno
		1.1.4	Migliorare la visibilità streaming degli eventi e dei Consigli Comunali	intera legislatura	Giunta	Utilizzo dello streaming e gestione del canale You Tube del Comune
1.2	Coinvolgimento	1.2.1	Coinvolgimento di Consulte, Gruppi rionali, Associazioni e il CCR nello sviluppo delle scelte rilevanti	intera legislatura	Giunta	Coinvolgimento nelle scelte specifiche di gestione delle strutture comunali e delle manifestazioni pubbliche.
1.3	Partecipazione	1.3.1	Processi partecipati per aggiornamento del Masterplan e la progettazione di opere rilevanti come il nuovo arredo urbano in centro	intera legislatura	Giunta	L'aggiornamento del Masterplan non è stato avviato.
1.4	Rapporti con le consulte	1.4.1	Mantenere stretti rapporti con le consulte proponendo il coordinamento dei presidenti e individuando un assessore dedicato.	intera legislatura	Giunta	Le Consulte non sono state rinnovate.
1.5	Programmazione	1.5.1	Redigere un programma pluriennale di interventi e strategie in stretto rapporto col bilancio	intera legislatura	Giunta	Programma e delle opere pubbliche: infrastrutture ed impianti, strade e viabilità, edifici pubblici, verde urbano, opere in montagna. Programmazione delle alienazioni e delle acquisizioni di patrimonio. Il programma è ormai definito ed in corso di realizzazione, ma

						l'attivazione dei diversi appalti è rallentata dalle nuove procedure del codice degli appalti che hanno limitato a 500 mila euro l'importo massimo delle opere appaltabili direttamente dal Comune. In tutti gli altri casi si procede tramite APAC con forti rallentamenti sul programma.
		1.5.2	Procedere sempre con pianificazione e programmazione in ogni argomento.	intera legislatura	Giunta	Programma delle attività culturali, politiche sociali, politiche giovanili, iniziative ed eventi
1.6	Masterplan	1.6.1	Mantenere il Masterplan sempre aggiornato con il coinvolgimento degli stakeholders e secondo il metodo partecipativo con cui è stato redatto	intera legislatura	Giunta	Fase di aggiornamento non ancora iniziata.
1.7	Investire nei gemellaggi e rapporti internazionali	1.7.1	Proseguire i rapporti con Suzdal, Pemba e Slawno, garantendo gli scambi culturali già avviati	intera legislatura	Giunta	Al netto dei difficili rapporti con Suzdal sono ripresi tranquillamente quelli con le altre città gemellate.
5.5	Attività di formazione	5.5.5	Mantenere la collaborazione con i diversi enti interessati ai lavori di potenziamento del Polo Scolastico provinciale. Ridefinire con la Provincia le modalità dell'accesso viario all'istituto.	2020/2023	Giunta	Fase in corso di attuazione a cui si collega la realizzazione della strada di accesso di proprietà comunale (Bretella Nord). La situazione viene tenuta monitorata costantemente.
8.2	Cles capoluogo	8.2.1	Mantenere una visione territoriale nelle scelte locali e promuovere dinamiche territoriali unificanti - Sistema Valle di Non	intera legislatura	Giunta	Si tratta di un approccio metodologico da applicare come metodo di governo nelle diverse sedi: Conferenza dei Sindaci, Commissioni e Tavoli della Comunità di Valle, ecc.
		8.2.2	Saper gestire le dinamiche di affluenza esterna e puntare a una qualità urbana superiore e spendibile in termini di attrattività	intera legislatura	Giunta	Gestione elettronica dei parcheggi, miglioramento continuo della segnaletica, degli allestimenti e del decoro urbano.
8.3	Servizi pubblici	8.3.1	Agenzia delle entrate e INPS	intera legislatura	Giunta	Mantenimento delle sedi nelle strutture comunali
		8.3.2	Servizi ospedalieri e sanitari	intera legislatura	Giunta	Presidio continuo della situazione dinamica dell'Ospedale Valli del Noce, con il

						mantenimento dei contatti con la Direzione, con APSS e con l'assessorato PAT. E' in fase di realizzazione anche la Casa della Comunità.
		8.3.3	Servizi scolastici provinciali	intera legislatura	Giunta	Continuo contatti con i Dirigenti scolastici su tutti i fronti puntando al coinvolgimento delle scuole nelle iniziative culturali e nella frequentazione di Palazzo Assessorile.
		8.3.4	Sindacati e supporto alle aziende	intera legislatura	Giunta	Monitoraggio dei bisogni di tali ambiti a servizio delle imprese.
		8.3.5	Servizi culturali, cinema e teatro	intera legislatura	Giunta	Promozione continua di iniziative culturali, mantenimento dei servizi bibliotecario e museale. Dopo l'acquisizione del teatro sono stati progettati nel 2023 gli interventi necessari per il rinnovo e l'adeguamento, per poi procedere ad una nuova concessione d'uso.

0102 Programma 02: Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Nello specifico sono inserite le spese del personale del Servizio Segreteria, l'anticipo del T.F.R., le spese di funzionamento, le spese contrattuali ed i diritti di rogito da versare al Ministero.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
1.5	Informazione e programmazione	1.5.1	Interventi volti al risparmio energetico	Intera legislatura	Giunta	Sono state attuate misure volte al risparmio energetico ponendo attenzione alla gestione degli edifici comunali. In particolar modo si è provveduto alla sostituzione dei corpi illuminati della sala Polifunzionale del CTL e alla installazione di un nuovo impianto fotovoltaico sul tetto della Palestra del circolo tennis. Inoltre in amministrazione dirette sono stati sostituiti i vecchi corpi illuminati con i più efficienti e moderni retrofit a Spinazeda e a Caltron nonché presso l'istituto Bernardo Clesio sono state sostituite un considerevole numero di lampade.

0103 Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente. Nello specifico riguardano le spese del personale dell'ufficio ragioneria e le relative spese di funzionamento dell'ufficio.

0104 Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Nello specifico riguardano le spese del personale dell'Ufficio Entrate (Tributi), spese di funzionamento, gli sgravi e la restituzione di tributi, le spese di riscossione.

0105 Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Nello specifico sono previste le spese del personale adibito a tale servizio, le spese per la manutenzione ordinaria del patrimonio, le spese relative ad utenze. Le spese in conto capitale sono relative al giro contabile inerente l'acquisto a titolo gratuito previsto da convenzioni urbanistiche, dall'intervento di ristrutturazione della malga Clesera, da interventi finanziati dal P.S.R. da completare, dalla sistemazione dell'area esterna al cantiere comunale, dall'efficientamento energetico edificio ex caseificio – e ad alcune manutenzioni straordinarie

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.1	Interventi sul patrimonio	2.1.3	Conversione della ex caserma dei VVFF in Casa della salute e della Comunità	2023/2024	Aldo Dalpiaz	Per la riqualificazione dell'ex caserma dei VV.FF. è stato approvato un protocollo di intesa con la Provincia Autonoma di Trento e l'azienda provinciale per i servizi sanitari finalizzato alla realizzazione della casa della Comunità di Cles. Una parte del fabbricato sarà destinata ad uso delle associazioni. Nel 2023

						la APSS ha predisposto tutti i progetti e gli appalti. I lavori inizieranno nella primavera 2024.
		2.1.4	Ristrutturazione di Malga Clesera	2023/2024	Sindaco	Il progetto è completo e nel 2022 è stato richiesto un finanziamento tramite le risorse del PNRR, che però non è andato a buon fine. Si procede con risorse proprie ed i lavori sono stati appaltati durante il 2023 e inizieranno nella primavera del 2024.
		2.1.5	Casa sociale di Spinazzeda	2023	Giunta	Fase non attivata.
2.2	Viabilità	2.2.6	Garage per Soccorso alpino e Volontari ambulanze	2023	Giunta	Nel 2023 sono state eseguite diverse valutazioni per la fattibilità dell'intervento congiunto delle due strutture con una progettazione preliminare o studio di fattibilità. A fine anno si è trovata la soluzione più opportuna e i lavori inizieranno nel 2024.
6.1	Associazionismo e solidarietà	6.1.4	Casa delle associazioni	2023	Giunta	E' iniziata una fase di razionalizzazione e riassegnazione delle sedi associative sul territorio. Con le nuove assegnazioni si ritiene di aver dato una buona logistica.

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/adeguamento 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 rientrano 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'Estero), 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 rientrano le spese del personale dell'Ufficio Anagrafe, le spese di funzionamento dell'ufficio e della sottocommissione elettorale (SEC).

0108 Programma 08: Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).

Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.

Nello specifico rientrano le spese del personale addetto ai servizi informatici del Comune. Le spese di investimento si riferiscono agli interventi relativi alla digitalizzazione, innovazione e sicurezza informatica finanziati con risorse del P.N.R.R. (migrazione al cloud, APP IO e miglioramento del sito internet)

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 rientrano le spese per il personale adibito al servizio, il fondo progressione orizzontale previsto dal contratto, le spese per il versamento della contribuzione Sanifonds, 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.

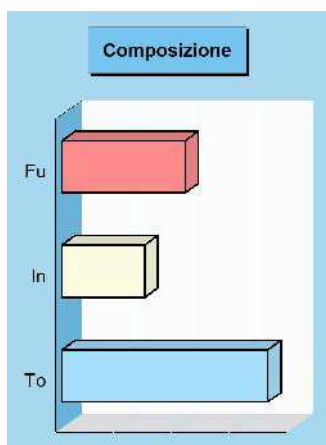
Nello specifico sono previste le spese generali non ripartite nei singoli servizi, quali: utenze, pulizie uffici, riscaldamento, inserzioni pubblicitarie, vigilanza, abbonamenti e canoni vari, iva a debito da versare all'erario. Nelle spese per investimento sono comprese le spese inerenti l'informatizzazione, l'acquisto di attrezzature ed arredi per i vari uffici, il contributo per il fondo strategico (riaccertato da esercizi precedenti).

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
1.1	Informazione	1.1.3	Sito internet e applicazioni per smartphone	Intera legislatura	Sindaco	Aggiornamento continuo del sito internet e perlustrazione delle diverse tipologie di applicazioni per le diverse utilità: gestione parcheggi, comunicazioni istituzionali, trekking urbano e beni culturali. E' in fase di completamento il portale per i beni culturali.

Giustizia

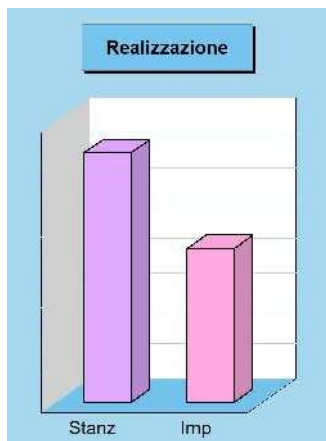
Missione 02 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	21.265,00	-	
In conto capitale	(+)	-	21.939,34	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.265,00	21.939,34	43.204,34
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	7.639,34	
Programmazione effettiva		21.265,00	14.300,00	35.565,00

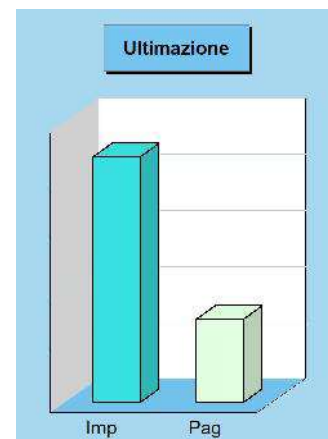


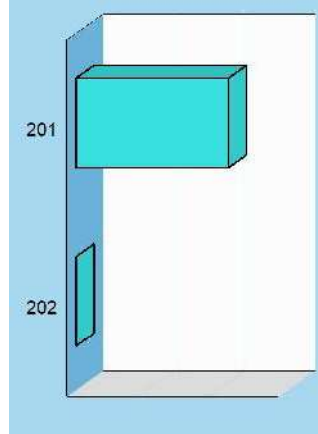
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	21.265,00	11.950,44	
In conto capitale	(+)	21.939,34	9.939,34	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	43.204,34	21.889,78	50,67
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	7.639,34	-	
Programmazione effettiva		35.565,00	21.889,78	61,55

Grado di ultimazione della Missione 2023

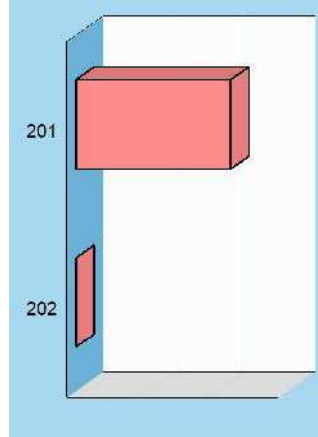
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	11.950,44	7.403,57	
In conto capitale	(+)	9.939,34	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.889,78	7.403,57	33,82
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		21.889,78	7.403,57	33,82



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
201 Uffici giudiziari	(+)	21.265,00	21.939,34	43.204,34
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		21.265,00	21.939,34	43.204,34
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	7.639,34	
Programmazione effettiva		21.265,00	14.300,00	35.565,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

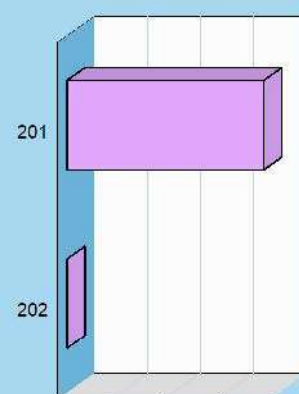
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
201 Uffici giudiziari	(+)	43.204,34	21.889,78	50,67%
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		43.204,34	21.889,78	50,67%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		7.639,34	-	
Programmazione effettiva		35.565,00	21.889,78	61,55%

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
201 Uffici giudiziari	(+)	21.889,78	7.403,57	33,82%
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		21.889,78	7.403,57	33,82%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		21.889,78	7.403,57	33,82%

Pagamenti

MISSIONE 2 GIUSTIZIA - Commento

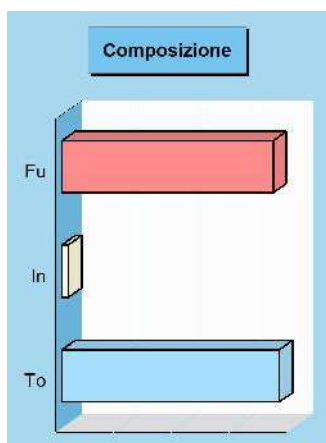
Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

Nello specifico sono previste unicamente le spese relative alle utenze dell'ex Palazzo Pretura ed i conto capitale un intervento di manutenzione straordinaria.

Ordine pubblico e sicurezza

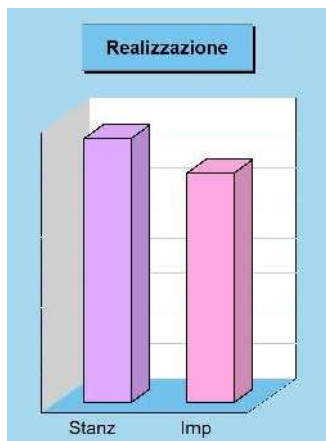
Missione 03 e relativi programmi

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.



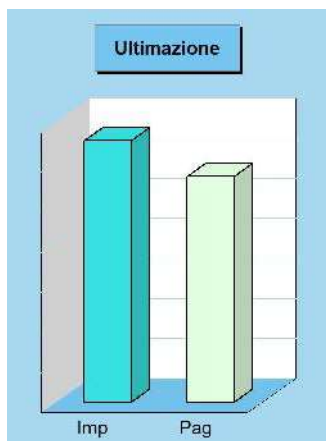
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	766.581,13	-	
In conto capitale	(+)	-	37.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	766.581,13	37.000,00	803.581,13
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	36.024,21	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	15.557,78	
Programmazione effettiva		730.556,92	21.442,22	751.999,14



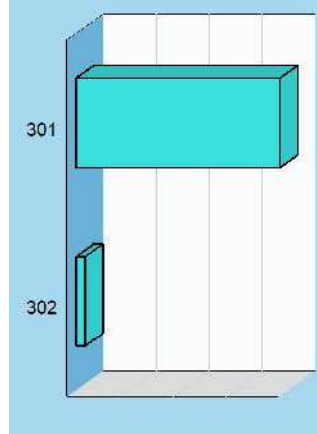
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	766.581,13	648.426,70	
In conto capitale	(+)	37.000,00	4.584,44	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	803.581,13	653.011,14	81,26
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	36.024,21	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	15.557,78	-	
Programmazione effettiva		751.999,14	653.011,14	86,84



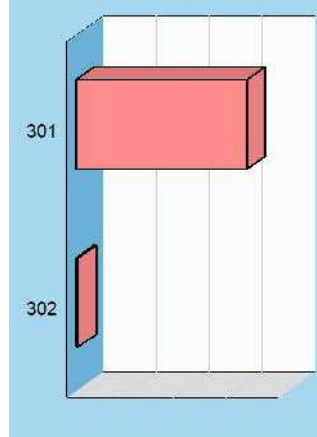
Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	648.426,70	563.606,56	
In conto capitale	(+)	4.584,44	394,17	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	653.011,14	564.000,73	86,37
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		653.011,14	564.000,73	86,37

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

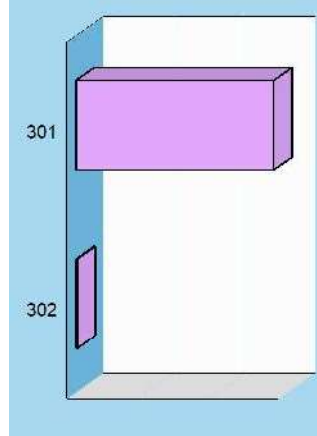
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	758.081,13	11.000,00	769.081,13
302 Sicurezza urbana	(+)	8.500,00	26.000,00	34.500,00

Totale (al lordo FPV) (+)		766.581,13	37.000,00	803.581,13
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		36.024,21	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	15.557,78	
Programmazione effettiva		730.556,92	21.442,22	751.999,14

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	769.081,13	644.835,92	83,84%
302 Sicurezza urbana	(+)	34.500,00	8.175,22	23,70%

Totale (al lordo FPV) (+)		803.581,13	653.011,14	81,26%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		36.024,21	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		15.557,78	-	
Programmazione effettiva		751.999,14	653.011,14	86,84%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	644.835,92	559.913,12	86,83%
302 Sicurezza urbana	(+)	8.175,22	4.087,61	50,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		653.011,14	564.000,73	86,37%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		653.011,14	564.000,73	86,37%

MISSIONE 3 Ordine Pubblico e Sicurezza - Commento

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 previste le spese del personale del Servizio Polizia Locale (con rimborso della spesa per il personale in comando), le spese di funzionamento dell'ufficio, di gestione degli automezzi.

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 previste le spese relative alla manutenzione dei sistemi di videosorveglianza ed in conto capitale l'acquisto di nuovi dispositivi e/o eventuali spese di manutenzione straordinaria.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
7.4	Pubblica Sicurezza	7.4.1	Puntare alla riduzione della velocità nell'abitato con attivazione di strategie diversificate: dossi rallentatori, tele-laser e autovelox	intera legislatura	Sindaco	Utilizzo attrezzature della Polizia Locale e definizione di un piano di posizionamento dei dossi rallentatori, passaggi pedonali protetti e riduzione del limite di velocità per i mezzi pesanti sulle tre strade principali provinciali.
		7.4.2	Allargamento mirato delle aree video sorvegliate	intera legislatura	Sindaco	Fase in corso di attuazione continua con ulteriore potenziamento dei dispositivi elettronici in alcune zone
		7.4.3	Tavolo della sicurezza sempre aperto con il corpo di Polizia Locale, le altre forze dell'ordine, le scuole e le diverse espressioni della comunità coinvolte	intera legislatura	Giunta	Il Tavolo della Sicurezza viene convocato al bisogno su richiesta dei soggetti coinvolti.
		7.4.4	Coinvolgimento del corpo di Polizia Locale nel controllo e	intera legislatura	Sindaco	Coordinamento del servizio di Polizia

			presidio del territorio e iniziative di sensibilizzazione alla legalità verso la cittadinanza e nelle scuole			Locale sul territorio di Cles, valorizzazione delle competenze degli agenti in sinergia con le scuole e con l'associazionismo.
		7.4.5	Migliorare il presidio e il controllo dei parchi pubblici per una maggior sicurezza e l'utilizzo congruo dei luoghi quale spazio di ritrovo e svago per bambini e famiglie	intera legislatura	Sindaco	Utilizzo di ulteriori telecamere, coinvolgimento dei gruppi rionali e di associazioni.

Istruzione e diritto allo studio

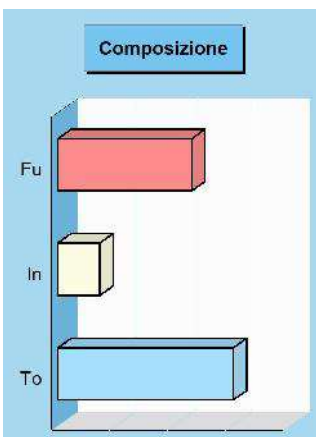
Missione 04 e relativi programmi

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.



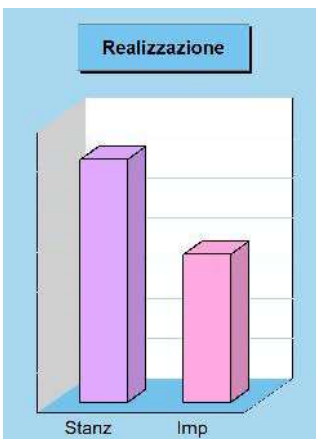
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	466.135,00	-	
In conto capitale	(+)	-	144.234,87	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		466.135,00	144.234,87	610.369,87
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.132,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		461.003,00	144.234,87	605.237,87



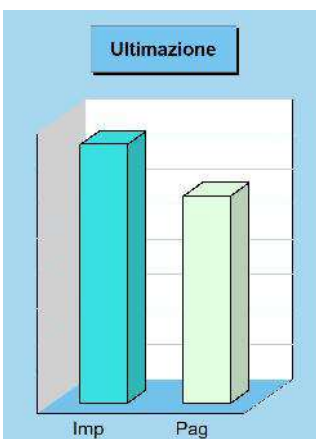
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	466.135,00	330.174,34	
In conto capitale	(+)	144.234,87	39.046,13	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		610.369,87	369.220,47	60,49%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.132,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		605.237,87	369.220,47	61,00%



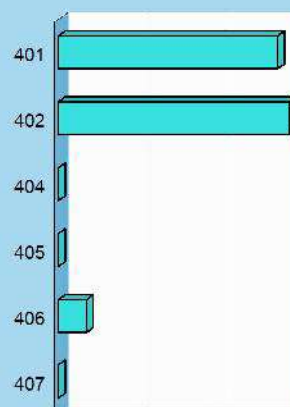
Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	330.174,34	268.799,16	
In conto capitale	(+)	39.046,13	26.637,74	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		369.220,47	295.436,90	80,02%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		369.220,47	295.436,90	80,02%

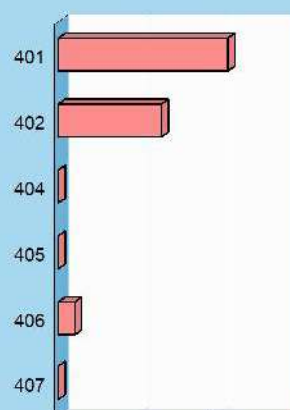


Composizione contabile dei Programmi 2023

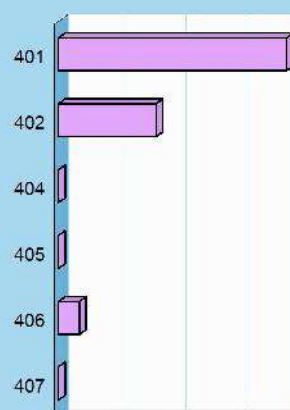
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	(+)	247.835,00	31.700,00	279.535,00
402 Altri ordini di istruzione	(+)	182.300,00	112.534,87	294.834,87
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	36.000,00	0,00	36.000,00
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)		466.135,00	144.234,87	610.369,87
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.132,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		461.003,00	144.234,87	605.237,87

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
401 Istruzione prescolastica	(+)	279.535,00	216.304,93	77,38%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	294.834,87	131.836,08	44,72%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	36.000,00	21.079,46	58,55%
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		610.369,87	369.220,47	60,49%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.132,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		605.237,87	369.220,47	61,00%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
401 Istruzione prescolastica	(+)	216.304,93	194.193,61	89,78%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	131.836,08	83.182,56	63,10%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	21.079,46	18.060,73	85,68%
407 Diritto allo studio	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		369.220,47	295.436,90	80,02%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		369.220,47	295.436,90	80,02%

Pagamenti

MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio - Commento

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 rientrano le spese del personale ausiliario della scuola dell'infanzia, le spese di funzionamento della scuola e in conto capitale l'acquisto di attrezzature o arredi.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.7	Asilo Nido e Scuole Materne	6.7.3	Gestione di "Casa del Sole" ed erogazione del servizio in coordinamento con le altre scuole materne del territorio	intera legislatura	Stella Menapace	Supporto anche alle scuole equiparate con contribuzione ordinaria e straordinaria specifica

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 rientrano le spese di funzionamento delle scuole elementari e medie sostenute direttamente dal Comune e quelle delegate direttamente alla scuola finanziate da apposito contributo. Per le spese in conto capitale sono comprese spese inerente la manutenzione straordinaria e l'acquisto di arredi ed attrezzature.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
5.4	Scuola primaria	5.4.2	Realizzazione del parco scolastico sull'area acquisita dal Comune	2022	Aldo Dalpiaz	l'intervento è stato realizzato nell'estate 2022.
		5.4.3	Completamento parco scolastico includendo l'area adiacente acquistata nel 2022 con definizione dell'uso del fabbricato	2023	Aldo Dalpiaz	E' stato concordato con il dirigente scolastico l'intervento necessario per sistemare l'area pertinenziale del fabbricato acquistato nel 2022 attiguo al nuovo parco scolastico. E' intenzione adibire il fabbricato a servizio della scuola.

0406 Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione

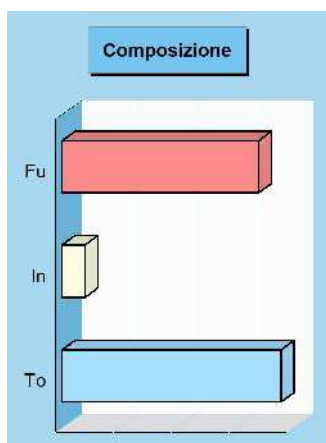
Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende 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 rientrano le spese relative all'acquisto di generi alimentari per la mensa della scuola materna.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

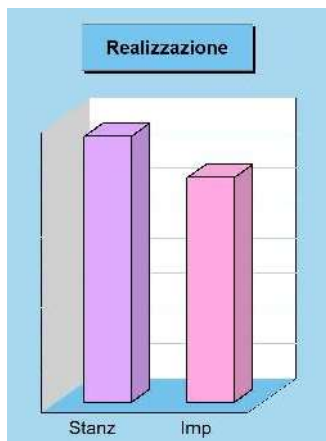
Missione 05 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	702.585,30	-	
In conto capitale	(+)	-	372.672,57	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	702.585,30	372.672,57	1.075.257,87
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	22.908,20	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	294.520,00	
Programmazione effettiva		679.677,10	78.152,57	757.829,67

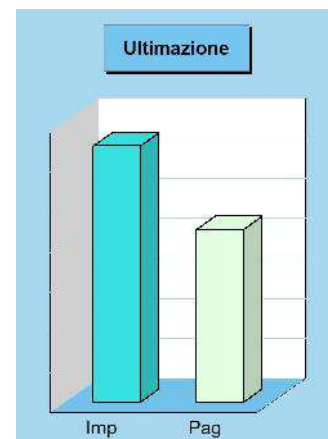


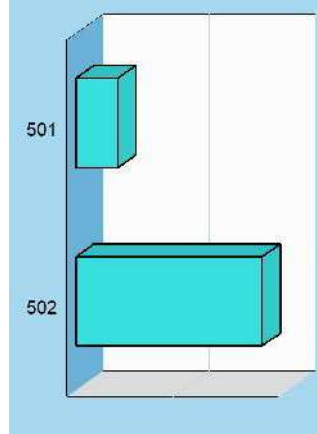
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Im pgnato
Correnti	(+)	702.585,30	592.890,54	
In conto capitale	(+)	372.672,57	46.735,21	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.075.257,87	639.625,75	59,49
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	22.908,20	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	294.520,00	-	
Programmazione effettiva		757.829,67	639.625,75	84,40

Grado di ultimazione della Missione 2023

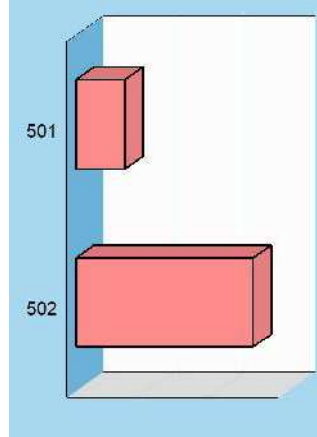
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	592.890,54	396.393,71	
In conto capitale	(+)	46.735,21	34.761,36	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	639.625,75	431.155,07	67,41
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		639.625,75	431.155,07	67,41



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	(+)	136.730,00	59.900,00	196.630,00
502 Cultura e interventi culturali	(+)	565.855,30	312.772,57	878.627,87

Totale (al lordo FPV) (+)		702.585,30	372.672,57	1.075.257,87
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	22.908,20	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	294.520,00	
Programmazione effettiva		679.677,10	78.152,57	757.829,67

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

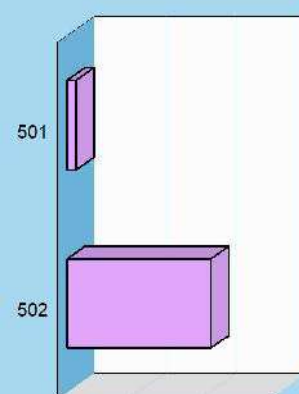
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
501 Beni di interesse storico	(+)	196.630,00	137.788,35	70,07%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	878.627,87	501.837,40	57,12%

Totale (al lordo FPV) (+)		1.075.257,87	639.625,75	59,49%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	22.908,20	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	294.520,00	-	
Programmazione effettiva		757.829,67	639.625,75	84,40%

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
501 Beni di interesse storico	(+)	137.788,35	25.797,66	18,72%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	501.837,40	405.357,41	80,77%

Totale (al lordo FPV) (+)		639.625,75	431.155,07	67,41%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		639.625,75	431.155,07	67,41%

Pagamenti

MISSIONE 5 Tutela e valoriz.beni e attiv. cult. Commento

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 comprese le spese per Palazzo Assessorile, relative ad utenze ed al servizio custodia.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
5.1	Valorizzazione dei Beni Culturali	5.1.1	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	Simona Malfatti	Fase in corso di attuazione con interessanti risultati da migliorare continuamente
		5.1.2	Attuazione del progetto di valorizzazione dei beni culturali per coordinare il materiale informativo, la segnaletica, gli itinerari, gli investimenti	intera legislatura	Simona Malfatti	Il progetto è stato redatto e si è già iniziato ad attuarlo. Il libro su Cles è in distribuzione, la mostra di Palazzo Assessorile è stata un successo. Adesso si sta ultimando la realizzazione di un nuovo sito che contiene informazioni sui luoghi di interesse culturale e paesaggistico, con l'indicazione degli itinerari sul territorio e degli eventi in programmazione. Il sito è a servizio di turisti e visitatori, ma anche dei clesiani. Sono in attuazione tutti gli step contenuti nello studio per giungere alla massima conoscenza e fruibilità dei beni culturali: kit del turista, cartelli dedicati.
		5.1.3	Recupero di specifici beni culturali	2023	Simona Malfatti	Il recupero, restauro e ricollocazione della statua settecentesca di S. Giovanni Nepomuceno, che si trovava nel sagrato parrocchiale danneggiata e smembrata nei decenni scorsi, verrà completato nel 2024 così come il restauro degli intonaci e delle grafiche della tomba monumentale di Bartolomeo Bezzi.

0502 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 rientrano 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 e delle spese di manutenzione straordinaria del teatro comunale.

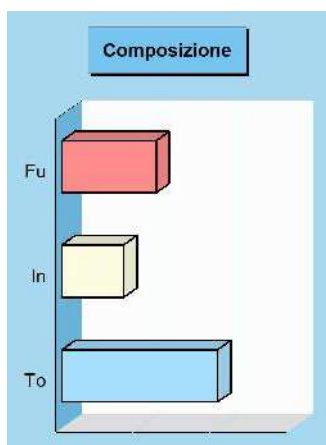
OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
5.1	Valorizzazione dei Beni Culturali	5.1.3	Esplorare la possibilità di creare un Museo Civico diffuso	intera legislatura	Simona Malfatti	Fase in corso di attuazione ma da portare avanti con attenzione assumendo informazioni e conoscenze specifiche per definire un progetto adeguato per Cles. Nel corso del 2022 e del 2023 si sono evoluti i rapporti con i Frati Francescani per il coinvolgimento del convento in questo progetto.
5.2	Attività culturali	5.2.1	Continuare a investire negli eventi espositivi a Palazzo Assessorile con un programma pluriennale di qualità culturale e scientifica	intera legislatura	Simona Malfatti	Fase in corso di attuazione con il programma pluriennale e il gruppo di lavoro allargato pienamente coinvolto. Palazzo Assessorile nel 2024 è entrato nel circuito Guest Card, nell'offerta di esperienze culturali messa a disposizione da Apt Val di Non e ha aderito all'iniziativa "Domenica al museo".
		5.2.2	Riproposizione di eventi diversificati nel settore musicale, danza e teatrale, valorizzando le realtà locali e aprendo a provenienze esterne	intera legislatura	Simona Malfatti	Gli eventi teatrali e di danza sono stati realizzati con la collaborazione del Coordinamento Teatrale Trentino e con il coinvolgimento di realtà locali. Per le proposte musicali sono continuate le collaborazioni con le realtà locali in abbinamento alla mostra sulla musica e in riferimento al cinquecentenario della chiesa parrocchiale che ricade nel 2023.
		5.2.3	Promuovere iniziative di approfondimento su temi di attualità	intera legislatura	Simona Malfatti	Gli eventi sono stati organizzati anche dalla Biblioteca e in piena collaborazione con associazioni e altre agenzie culturali, comprese le

						scuole. In particolare è continuato l'impegno nella divulgazione dei contenuti di "Agenda 2030".
5.3	Servizi culturali	5.3.1	Investire nell'offerta di iniziative rivolte alla promozione della lettura da parte della Biblioteca e su cartelloni stagionali	intera legislatura	Simona Malfatti	Fase in corso di attuazione continua con ulteriori investimenti sul festival di letteratura per ragazzi "lettori in fiore".
		5.3.2	Adeguamento e rinnovo del neo teatro comunale.	2023	Giunta	Nel 2023 sono stanziati le risorse per l'adeguamento del teatro comunale. E' stato redatto il progetto esecutivo e appaltati i lavori che inizieranno nel 2024.

Politica giovanile, sport e tempo libero

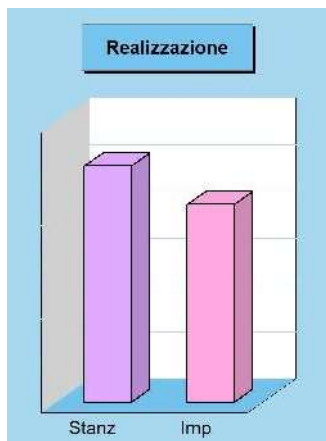
Missione 06 e relativi programmi

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.



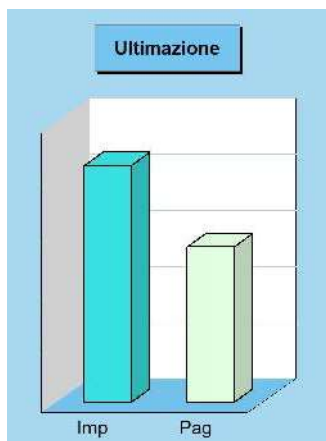
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	609.619,00	-	
In conto capitale	(+)	-	822.606,37	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	609.619,00	822.606,37	1.432.225,37
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	422.867,11	
Programmazione effettiva		609.619,00	399.739,26	1.009.358,26



Stato di realizzazione della Missione 2023

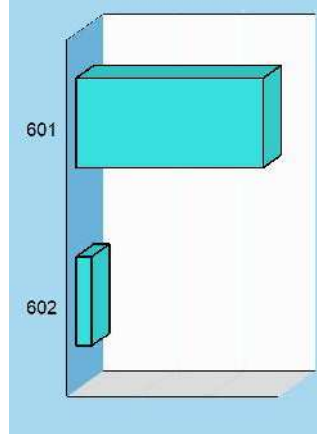
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	609.619,00	467.965,50	
In conto capitale	(+)	822.606,37	376.543,96	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.432.225,37	844.509,46	58,96
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	422.867,11	-	
Programmazione effettiva		1.009.358,26	844.509,46	83,67



Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	467.965,50	306.138,72	
In conto capitale	(+)	376.543,96	248.332,09	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	844.509,46	554.470,81	65,66
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		844.509,46	554.470,81	65,66

Stanziamenti

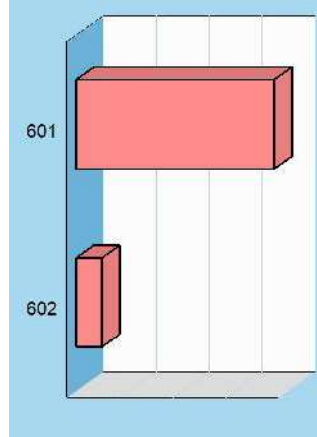


Composizione contabile dei Programmi 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	(+)	500.919,00	822.606,37	1.323.525,37
602 Giovani	(+)	108.700,00	0,00	108.700,00

Totale (al lordo FPV) (+)		609.619,00	822.606,37	1.432.225,37
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	422.867,11	
Programmazione effettiva		609.619,00	399.739,26	1.009.358,26

Impegni

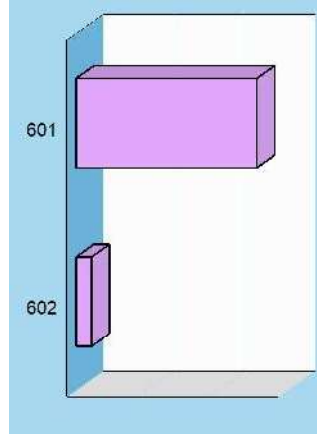


Stato di realizzazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
601 Sport e tempo libero	(+)	1.323.525,37	746.972,04	56,44%
602 Giovani	(+)	108.700,00	97.537,42	89,73%

Totale (al lordo FPV) (+)		1.432.225,37	844.509,46	58,96%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		422.867,11	-	
Programmazione effettiva		1.009.358,26	844.509,46	83,67%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
601 Sport e tempo libero	(+)	746.972,04	511.464,74	68,47%
602 Giovani	(+)	97.537,42	43.006,07	44,09%

Totale (al lordo FPV) (+)		844.509,46	554.470,81	65,66%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		844.509,46	554.470,81	65,66%

MIS. 6 Polit. giovanile, sport e tempo libero - Commento

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), 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, 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 comprese, 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. Le spese di investimento riguardano la manutenzione straordinaria delle strutture sportive e per l'acquisto di attrezzatura.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.6	Giovani	6.6.5	Valorizzare le strutture sportive urbane potenzialmente a servizio dell'utenza giovanile	intera legislatura	Francesca Endrizzi	I campetti rionali sono stati mantenuti agibili e utilizzabili a servizio dei giovani che vogliono fare sport in modo spontaneo e libero.
7.1	Sport e salute	7.1.1	Mantenere la massima collaborazione con le società sportive nella valorizzazione dello sport giovanile	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Si tratta di una prassi consolidata ma a cui è stata data massima importanza per il ruolo che le associazioni hanno nei confronti dei giovani e dell'educazione sportiva. Servono ascolto e sostegno reciproco per collaborare appieno.
		7.1.2	Promuovere lo sport come salute e veicolo di buoni stili di vita	intera legislatura	Francesca Endrizzi	La promozione dello sport è stata fatta nelle scuole e nelle attività ordinarie secondo i progetti del CONI e delle federazioni, ma anche supportando le iniziative delle associazioni locali.
		7.1.3	Promuovere iniziative e manifestazioni sportive di alto livello in collaborazione con le diverse federazioni	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Sono stati ospitati gli stage della federazione Ginnastica d'Italia e i campionati italiani di atletica organizzati dal CSI. Durante il mese di settembre c'è stato il ritiro di Aquila Basket e si è svolta una partita amichevole con un'altra squadra di serie A.

7.2	Gestione e sviluppo del Centro Sportivo	7.2.3	Rifacimento del velodromo e del campo in erba sintetica	2022	Aldo Dalpiaz	Le opere sono completamente realizzate.
		7.2.4	Realizzazione nuova palestra di allenamento per la ginnastica e successivo ampliamento	2021/2024	Giunta	Nel 2023 è stata finanziata l'opera dell'ampliamento con risorse comunali e affidata la progettazione esecutiva.
		7.2.5	Sviluppare una nuova modalità di gestione del CTL con il coinvolgimento delle società sportive	intera legislatura	Giunta	Nel 2023 si è deciso di ritornare alla gestione diretta del CTL da parte del Comune con relativa individuazione di un operaio addetto a tale mansione. Alle associazioni è stato chiesto di continuare con specifiche convenzioni per interventi mirati di gestione ordinaria relativi alle proprie attività.
		8.6.1	Avviare una fase di studio in merito alla realizzazione di una piscina a Cles che approfondisca le condizioni, i costi e i benefici in relazione ai bacini d'utenza e alle diverse scelte tecniche e finanziarie da portare avanti	2023	Giunta	Sono in corso degli approfondimenti tecnici condotti principalmente dal Comune di Ville d'Anaunia per la realizzazione di una piscina attigua al C.T.L.. L'Amministrazione sta supportando questo processo in attesa di poterne approfondire i contenuti, i costi e le modalità di gestione. Si ritiene comunque corretta la linea della sovracomunalità anche allargabile per un'opera di questo genere.
8.6	Piscina	8.6.2	Coinvolgere nei ragionamenti e nelle valutazioni anche il Comune di Ville d'Anaunia	2023	Giunta	Sono già iniziati dei colloqui con il Comune di Ville d'Anaunia che proseguiranno senz'altro.

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 comprese le spese relative alle utenze del "centro aperto" e le spese per il piano giovani di zona.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.2	Servizi sociali	6.2.3	Gestione con il Servizio Sociale del Centro Gandalf	intera legislatura	Stella Menapace	Fase continuamente attiva
6.6	Giovani	6.6.1	Coinvolgere i giovani nelle iniziative pubbliche rivolte alla comunità e nella valorizzazione e promozione del territorio e beni culturali	intera legislatura	Stella Menapace	Progetti di alternanza scuola-lavoro, progetto Mentoring, Piano Giovani di Zona, ecc. organizzazione iniziative rivolte ai gemellaggi. Attività realizzate nel 2023.

		6.6.2	Continuare a investire sull'esperienza dei Piani di Zona	intera legislatura	Stella Menapace	Fase già in corso con l'approvazione dei progetti e la successiva attuazione
		6.6.3	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	Stella Menapace	Si tratta di una progettualità sviluppata anche con le scuole del territorio.
		6.6.4	Promuovere modalità di divertimento sano e sicuro per i giovani e la comunità e iniziative rivolte ai giovani da sviluppare insieme	intera legislatura	Stella Menapace	Atteggiamento sempre attivo a cui va data particolare importanza ampliandolo anche alle altre agenzie di promozione di eventi per i giovani.

Turismo

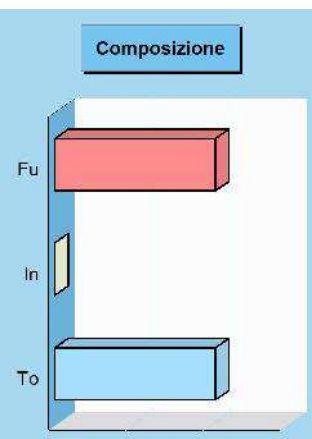
Missione 07 e relativi programmi

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.



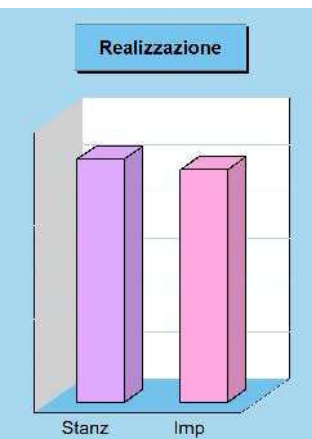
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	103.842,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	103.842,00	0,00	103.842,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	103.842,00	0,00	103.842,00



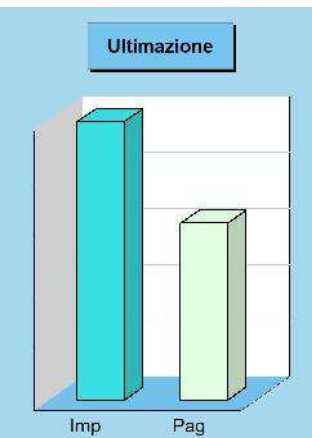
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	103.842,00	99.402,49	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	103.842,00	99.402,49	95,72%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	103.842,00	99.402,49	95,72%



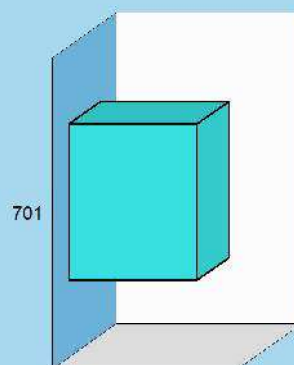
Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	99.402,49	63.039,39	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	99.402,49	63.039,39	63,42%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	99.402,49	63.039,39	63,42%

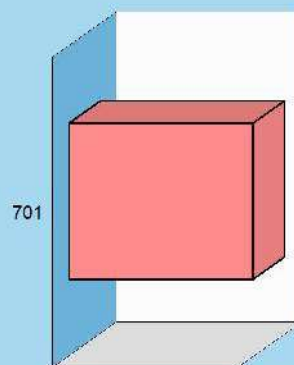


Composizione contabile dei Programmi 2023

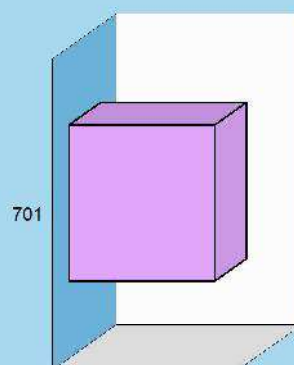
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	(+) 103.842,00	0,00	103.842,00
Totale (al lordo FPV) (+)	103.842,00	0,00	103.842,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	103.842,00	0,00	103.842,00

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
701 Turismo	(+) 103.842,00	99.402,49	95,72%
Totale (al lordo FPV) (+)	103.842,00	99.402,49	95,72%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	103.842,00	99.402,49	95,72%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
701 Turismo	(+) 99.402,49	63.039,39	63,42%
Totale (al lordo FPV) (+)	99.402,49	63.039,39	63,42%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	99.402,49	63.039,39	63,42%

Pagamenti

MISSIONE 7 Turismo - Commento

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.

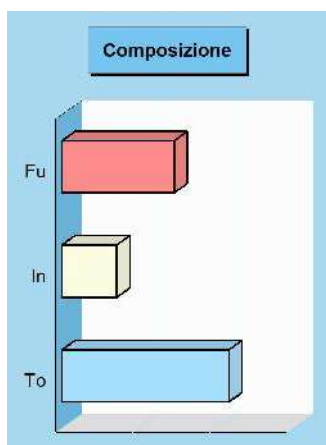
Nello specifico sono comprese le spese per il funzionamento della Pro Loco, i contributi relative a varie iniziative e manifestazioni, nonché le quote associative A.P.T. e Strada della Mela.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
7.3	Turismo, attrattività e promozione	7.3.4	Puntare, anche nel lungo periodo, sulla creazione di percorsi ciclopeditoni in collegamento con la rete esistente di ciclabilità e svilupparne opportunità	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Attraverso il Fondo strategico territoriale verrà realizzata la ciclabile Mostizzolo-Cles che è stata delegata nella realizzazione alla Comunità di Valle. La fase di progettazione è molto avanzata e il Comune di Cles è sempre stato coinvolto nelle scelte tecniche dalla CDV e dalla équipe tecnica. Nel 2023 è stato rivisto il quadro economico dell'opera dialogando anche con la Provincia per la copertura delle risorse mancanti. E' prevista per il 2024 la definizione dei nuovi programmi finanziari e realizzativi. E' in corso di progettazione anche il tratto Cles – Diga di S. Giustina che è sempre gestito dalla CDV per il quale sono stati fatti approfondimenti anche coinvolgendo il Comune di Cles nella scelta del percorso che transiterà in pieno centro paese.
8.7	Ciclabile per Mostizzolo e per S.Giustina.	8.7.1	Monitorare la situazione progettuale delle opere in capo alla Comunità di Valle	2023	Giunta	La progettazione e realizzazione delle opere è stata delegata alla Comunità di Valle con cui si mantengono continui contatti.

Assetto territorio, edilizia abitativa

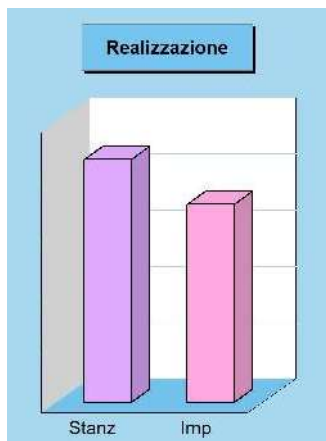
Missione 08 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	319.765,31	-	
In conto capitale	(+)	-	148.910,29	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	319.765,31	148.910,29	468.675,60
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	28.896,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	7.320,00	
Programmazione effettiva		290.869,30	141.590,29	432.459,59

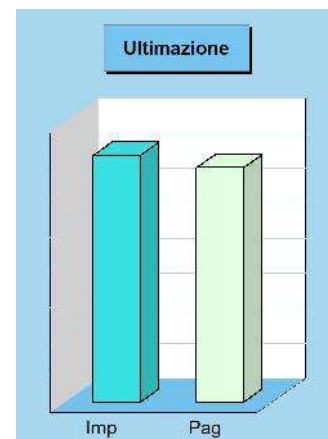


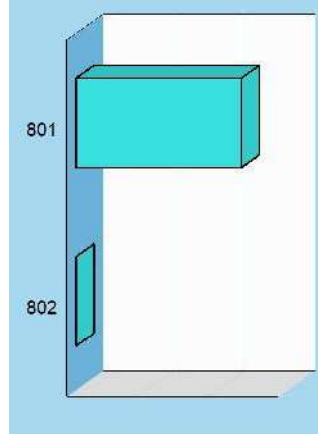
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Im pignato
Correnti	(+)	319.765,31	262.649,06	
In conto capitale	(+)	148.910,29	89.655,03	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	468.675,60	352.304,09	75,17
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	28.896,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	7.320,00	
Programmazione effettiva		432.459,59	352.304,09	81,47

Grado di ultimazione della Missione 2023

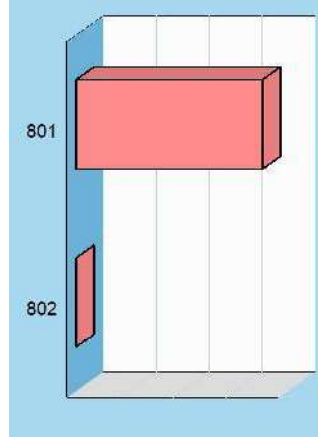
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	262.649,06	249.583,75	
In conto capitale	(+)	89.655,03	84.764,87	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	352.304,09	334.348,62	94,90
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		352.304,09	334.348,62	94,90



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	(+)	319.765,31	148.910,29	468.675,60
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		319.765,31	148.910,29	468.675,60
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		28.896,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	7.320,00	
Programmazione effettiva		290.869,30	141.590,29	432.459,59

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

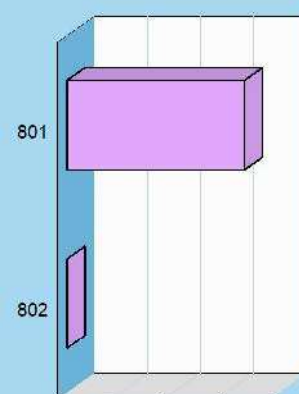
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
801 Urbanistica e territorio	(+)	468.675,60	352.304,09	75,17%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		468.675,60	352.304,09	75,17%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		28.896,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		7.320,00	-	
Programmazione effettiva		432.459,59	352.304,09	81,47%

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
801 Urbanistica e territorio	(+)	352.304,09	334.348,62	94,90%
802 Edilizia pubblica	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		352.304,09	334.348,62	94,90%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		352.304,09	334.348,62	94,90%

Pagamenti

MISSIONE 8 Assetto territorio e ediliz. abit. - Commento

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 comprese le spese del personale del Servizio Tecnico – settore Urbanistica –, le spese di funzionamento dell'ufficio e della commissione edilizia. Le spese conto capitale riguardano spese per la restituzione di oneri di urbanizzazione e per incarichi professionali inerenti il PRG.

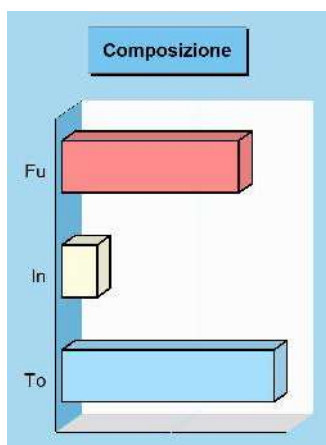
OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
4.1	Pianificazione e territoriale	4.1.1	Revisione del PRG sulla base delle nuove dinamiche urbanistiche incentivando il recupero e la riqualificazione dei volumi esistenti	intera legislatura	Diego Fondriest	Fase non attivata.
		4.1.3	Pianificazione urbanistica attenta al problema dei trattamenti fitosanitari	intera legislatura	Diego Fondriest	Nella pianificazione si è cercato di individuare specifiche strategie rispetto a questo tema così delicato in modo condiviso con il settore agricolo e in applicazione dei protocolli provinciali.
		4.1.4	Attivare e seguire i Piani Attuativi esistenti con collaboratività e rigore nei confronti degli operatori privati	intera legislatura	Diego Fondriest	Ci sono ancora pochi piani attuativi da attivare ma si è continuato a lavorare per concretizzare i contenuti di tali piani che molto spesso hanno interessanti risvolti per la collettività.
4.2	Rigenerazione urbana	4.2.1	Piano strategico di dettaglio per il recupero del rione di Spinazzeda, la valorizzazione abitativa e lo sviluppo della capacità attrattiva	2023-2024	Diego Fondriest	Sono stati approfonditi i temi di Spinazzeda e l'opportunità di incaricare un tecnico alla redazione di uno specifico piano di sviluppo per questo rione, alla luce anche degli investimenti pubblici e privati che si stanno concretizzando a Spinazzeda. L'incarico è stato affidato ad inizio 2024.
		4.2.2	Promuovere la soluzione di alcune situazioni di degrado urbano	intera legislatura	Diego Fondriest	Casa Cappello - Ex-Telecom - Edificio demolito al Canalòn - Edificio demolito in centro a Mechel. Alcune di queste situazioni si sono già sbloccate e le altre manifestano buone prospettive di soluzione.
4.4	Artigianato e industria	4.4.1	Riorganizzazione e modifica su richiesta delle aree produttive oggi previste dal PRG	2022/2023	Diego Fondriest	Il nuovo PRG è stato approvato in via definitiva ad inizio 2024.
		4.4.2	Nuova denominazione delle aree produttive in funzione di una migliore raggiungibilità	2023	Diego Fondriest	Si tratta di identificare le diverse Zone Industriali allo scopo di avere una migliore raggiungibilità delle aziende.

		4.4.3	Ridefinizione del PA23	2022/2023	Diego Fondriest	E' in corso la revisione dei contenuti e delle strategie di tale piano attuativo che sta faticando molto ad avviarsi, ma che adesso sta riprendendo appetibilità.
--	--	-------	------------------------	-----------	-----------------	---

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

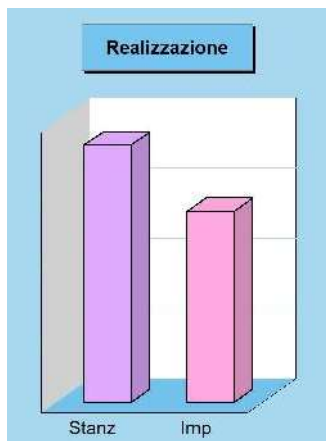
Missione 09 e relativi programmi

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.



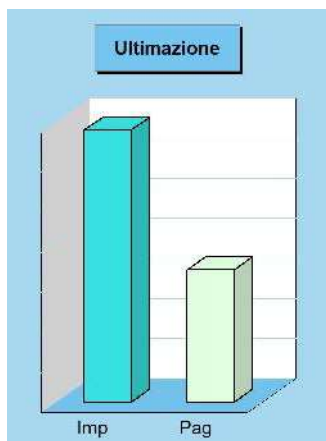
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.542.655,98	-	
In conto capitale	(+)	-	437.086,64	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.542.655,98	437.086,64	1.979.742,62
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.777,06	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	135.277,55	
Programmazione effettiva		1.529.878,92	301.809,09	1.831.688,01



Stato di realizzazione della Missione 2023

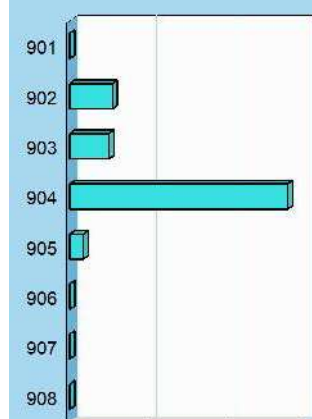
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.542.655,98	1.224.753,58	
In conto capitale	(+)	437.086,64	134.821,30	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.979.742,62	1.359.574,88	68,67
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.777,06	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	135.277,55	-	
Programmazione effettiva		1.831.688,01	1.359.574,88	74,23



Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.224.753,58	543.711,89	
In conto capitale	(+)	134.821,30	116.749,91	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.359.574,88	660.461,80	48,58
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.359.574,88	660.461,80	48,58

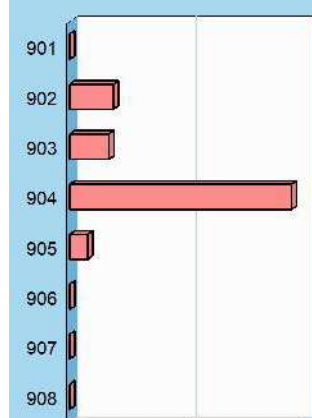
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2023

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente (+)	176.969,73	93.544,55	270.514,28
903 Rifiuti (+)	246.894,49	0,00	246.894,49
904 Servizio idrico integrato (+)	1.032.921,76	343.542,09	1.376.463,85
905 Parchi, natura e foreste (+)	85.870,00	0,00	85.870,00
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)	1.542.655,98	437.086,64	1.979.742,62
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	12.777,06	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	135.277,55	-
Programmazione effettiva	1.529.878,92	301.809,09	1.831.688,01

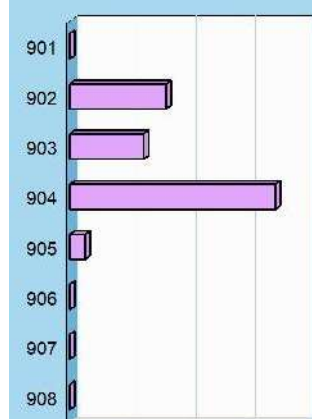
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	270.514,28	184.198,12	68,09%
903 Rifiuti (+)	246.894,49	166.556,84	67,46%
904 Servizio idrico integrato (+)	1.376.463,85	932.576,18	67,75%
905 Parchi, natura e foreste (+)	85.870,00	76.243,74	88,79%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.979.742,62	1.359.574,88	68,67%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	12.777,06	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	135.277,55	-	-
Programmazione effettiva	1.831.688,01	1.359.574,88	74,23%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
901 Difesa suolo (+)	0,00	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	184.198,12	162.759,14	88,36%
903 Rifiuti (+)	166.556,84	124.896,12	74,99%
904 Servizio idrico integrato (+)	932.576,18	346.707,02	37,18%
905 Parchi, natura e foreste (+)	76.243,74	26.099,52	34,23%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.359.574,88	660.461,80	48,58%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	-
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	-
Programmazione effettiva	1.359.574,88	660.461,80	48,58%

MISSIONE 9 Sviluppo e sosten. e tutela amb. Commento

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 comprese 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 varie aree verdi e arredo urbano.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.2	Viabilità	2.2.9	Rifacimento e riqualificazione totale del Viale del Doss di Pez	2023/2024	Aldo Dalpiaz	Il progetto preliminare è stato rivisto ed aggiornato secondo le nuove strategie di gestione della zona e di adeguamento dei sottoservizi ed è stato presentato ai residenti di zona. Il procedimento continuerà fino all'attuazione dell'opera che potrà avvenire anche per stralci funzionali.
3.1	Sostenibilità ambientale	3.1.1	Adesione al Patto dei Sindaci, contenimento emissioni, energia rinnovabile	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Adesione avvenuta con aggiornamento del testo
		3.1.2	Redigere il Piano dell'ecologia, acqua ed energia	2021/2023	Francesca Endrizzi	Si intende approfondire la possibilità di redigere uno specifico piano strategico con il coinvolgimento di uno o più tecnici. Durante il 2023 si è lavorato in particolare sul tema delle sorgenti e dell'approvvigionamento idrico.
		3.1.3	Promuovere iniziative di sensibilizzazione alle tematiche ambientali	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Partendo dalla Giornata Ecologica sono state promosse iniziative di sensibilizzazione dell'argomento non solo verso i giovani. Si è lavorato assiduamente sui contenuti dell'"Agenda 2030".
3.3	Verde pubblico	3.3.1	Investire sull'estetica del verde, delle aiuole fiorite, delle sedute, illuminazione, arredo urbano e decoro urbano in generale	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Nel 2023 la gestione del verde è stata condotta in modo regolare con le consuete risorse umane disponibili. Sono state eseguite le potature annuali e straordinarie, reimpiantati gli alberi crollati nel parco di Fatima e rinnovati i giochi del parco di via Diaz. Notevoli investimenti sono stati fatti sull'illuminazione pubblica e alcune nuove telecamere sono state montate a presidio di aree sensibili.
		3.3.2	Censimento delle piante in ambiente urbano, Regolamento del	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Il regolamento non è ancora stato approvato.

			Verde Pubblico e Privato e Piano del Rinverdimento			
		3.3.3	Riqualificazione e mantenimento dei parchi pubblici	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Fase continuamente attiva con attenzione alle maestranze stagionali ed esterne.
		3.3.4	Individuazione di nuove aree da adibire a verde	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Fase attiva: area ex PA26 a Spinazeda in fase di progettazione, ma ci sono altre aree da trasformare a verde - Parco giochi a Dres - ampliamento parco ex-dispensario - valutazioni sul parco della Nogara - parco giochi in Via Trento – Parco nell'area Edilnova PA 11/a. Durante il 2023 si è lavorato in particolare al PA 10 di Spinazeda.
		3.3.5	Promuovere un progetto di riqualificazione del parco del Doss di Pez e della terrazza panoramica anche perlustrando la possibilità di caratterizzarlo come Parco del Paesaggio	2022/2023	Francesca Endrizzi Aldo Dalpiaz	Il progetto va abbinato agli sviluppi del progetto del viale del Doss di Pez e alle possibilità di lavorare sul versante est del parco. Si dovrà procedere al rinnovo della convenzione con la Pro Loco di Cles proprietaria di parte delle aree.
		3.3.6	Creare il collegamento pedonale fra il Parco della Nogara e il rione di Spinazeda anche a servizio del parcheggio	2022/2023	Aldo Dalpiaz	Nel 2022 l'amministrazione ha acquistato l'area per il collegamento Spinazeda – Nogara di cui è stata realizzata la pavimentazione durante il 2023.
3.4	Progetto Montagna	3.4.1	Valorizzazione e coordinamento delle strutture e attività esistenti per favorire la frequentazione e la permanenza sulla nostra montagna	intera legislatura	Sindaco	Valorizzazione del compendio Bersaglio - Valorizzazione lago "Verde" - Ristrutturazione malga Clesera - Recupero pascoli PSR e piano di riqualificazione del patrimonio edilizio montano
		3.4.2	Redazione del nuovo Piano Forestale con particolare attenzione alle risorse derivanti dalla coltivazione del bosco	2021/2022	Sindaco	Il piano è stato recentemente completato ed è entrato in vigore.
		3.4.3	Promozione unitaria della montagna di Cles e del Peller – Iniziative e proposte coordinate - Vendita coordinata dei prodotti della montagna	intera legislatura	Sindaco	Coinvolgimento nel "mercato contadino" e promozione da parte della Pro Loco
		3.4.4	Perlustrare la possibilità di recuperare il Lago di Verde con interventi di	2022/2023	Sindaco	Fase sospesa durante il 2023.

			accumulo e ritenzione idrica del bacino			
		3.4.5	Istituzione di una consulta della montagna che coordini le realtà associative impegnate nella valorizzazione e gestione del territorio montano	2023	Sindaco	Fase non attivata.
3.5	Agricoltura	3.5.1	Coordinamento per un programma di interventi di sistemazione delle infrastrutture agricole in collaborazione fra CMF e Comune	intera legislatura	Sindaco	Fase sempre attiva.
		3.5.2	Approfondimenti con il CMF in merito alla necessità di rivedere aggiornare la condotta di adduzione dell'acqua dalla Val di Sole	2022/2024	Giunta	L'argomento è stato approfondito e il CMF ha prodotto un progetto di rifacimento della tubazione che è entrato in graduatoria su un finanziamento statale. Si è in attesa di sapere se vi sono risorse sufficienti per poi approfondire eventualmente le modalità di intervento per la parte comunale. Nel frattempo è stata inoltrata una domanda congiunta (Comune di Cles – C.M.F. e P.A.T.) di finanziamento ministeriale tramite risorse PNRR per sostituire le tubazioni e realizzare il nuovo depuratore della bassa Val di Sole. Nel 2023 è stato presentato un nuovo progetto congiunto al Ministero delle infrastrutture tramite la PAT.
4.3	Pedonalità	4.3.5	Riqualificazione del Centro (P.zza Granda e Corso Dante	2022/2023	Giunta	Il progetto preliminare è stato completato ed approvato dal Consiglio Comunale.
7.2	Gestione e sviluppo del Centro Sportivo	7.2.1	Rivedere l'organizzazione degli spazi esterni e del parcheggio, riqualificando progressivamente gli spazi verdi e le aiuole	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Il miglioramento del verde presso il CTL è stato condizionato dall'andamento dei cantieri attivi in zona che continueranno con la realizzazione dello SKATE PARK.

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 comprese 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	RESP. POLITICO	NOTE
3.2	Pulizia e decoro del paese	3.2.1	Migliorare continuamente la pulizia delle piazze e delle strade con maggiori investimenti in personale e attrezzature	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Fase sempre attiva. Nel 2022 è stata acquistata una nuova spazzatrice.
		3.2.2	Contrastare il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti con l'ausilio di telecamere, assegnando sanzioni rigorose - controllo della raccolta differenziata	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Fase in corso con assiduo impegno della Polizia Locale e con l'uso di telecamere. E' stato attivato un apposito progetto denominato "Cles pulita" per la sensibilizzazione della cittadinanza al corretto uso dei cestini e al mantenimento della pulizia e del decoro urbano. Sono inoltre stati installati nuovi cestini urbani, in minor numero, ma più efficaci per contrastare l'abbandono dei rifiuti nei cestini e valorizzare la raccolta differenziata nei parchi urbani.

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 comprese 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. Le spese di investimento riguardano manutenzioni straordinarie dell'acquedotto e fognatura.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.4	Impianti e reti	2.4.4	Nuova cisterna di accumulo dell'acquedotto (Prandini)	2022/2023	Aldo Dalpiaz	L'opera è stata finanziata da contributo provinciale e sarà realizzata appena si sbloccherà la procedura di esproprio gestita dalla Provincia nei confronti dei privati che hanno impugnato le valutazioni economiche.
		2.4.5	Mantenere sotto controllo la condotta idrica principale dalla Val di Sole	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	La condotta è sempre monitorata soprattutto in corrispondenza delle vallecole e dei punti più deboli, noti e pericolosi.
		2.4.6	Gestione e manutenzione continua dell'acquedotto urbano	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Fase sempre attiva
		2.4.7	Gestione e manutenzione della rete fognaria	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Fase sempre attiva

		2.4.8	Gestione e manutenzione della rete di smaltimento delle acque bianche	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Monitoraggio continuo anche delle briglie paramassi e dei tratti più delicati anche in funzione della sicurezza del territorio.
8.5	Condotta acquedotto principale	8.5.1	Approfondire le possibilità tecniche e finanziarie di realizzare una nuova condotta idrica	intera legislatura	Giunta	L'argomento è stato approfondito e il CMF ha prodotto un progetto di rifacimento della tubazione che è entrato in graduatoria su un finanziamento statale. Si è in attesa di sapere se vi sono risorse sufficienti per poi approfondire eventualmente le modalità di intervento per la parte comunale. Nel frattempo è stata inoltrata una domanda congiunta (Comune di Cles – C.M.F. e P.A.T.) di finanziamento ministeriale tramite risorse PNRR per sostituire le tubazioni e realizzare il nuovo depuratore della bassa Val di Sole. Nel 2023 è stato presentato un nuovo progetto dal CMF al Ministero delle infrastrutture tramite la PAT.
		8.5.2	Approfondire le modalità di produzione di energia idroelettrica a sostegno delle spese per il pompaggio di acqua potabile	2023	Giunta	In accordo con i comuni della bassa Val di Sole e con le due Comunità di Valle è stata proposta alla Provincia la realizzabilità di una centrale idroelettrica sull'intero tratto del basso Noce a totale regia pubblica.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione della 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 comprese 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 migliori boschive da versare all'apposito fondo ed eventuali spese per il taglio e l'esbosco del legname.

Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

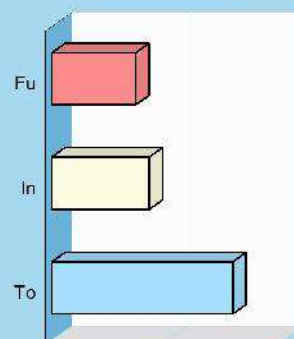
Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. 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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	730.182,88	-	
In conto capitale	(+)	-	3.269.510,70	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		730.182,88	3.269.510,70	3.999.693,58
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.142,42	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	2.429.853,56	
Programmazione effettiva		721.040,46	839.657,14	1.560.697,60

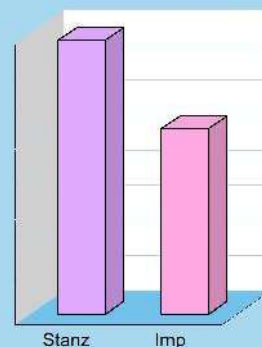
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	730.182,88	553.100,51	
In conto capitale	(+)	3.269.510,70	503.010,87	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.999.693,58	1.056.111,38	26,40%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.142,42	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	2.429.853,56	-	
Programmazione effettiva		1.560.697,60	1.056.111,38	67,67%

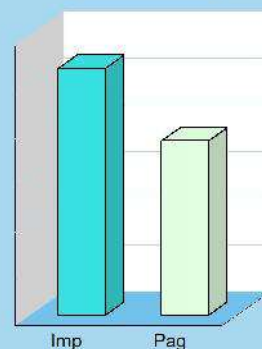
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2023

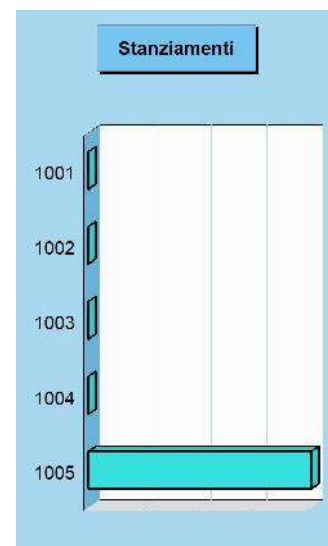
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	553.100,51	436.368,11	
In conto capitale	(+)	503.010,87	309.704,72	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.056.111,38	746.072,83	70,64%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.056.111,38	746.072,83	70,64%

Ultimazione

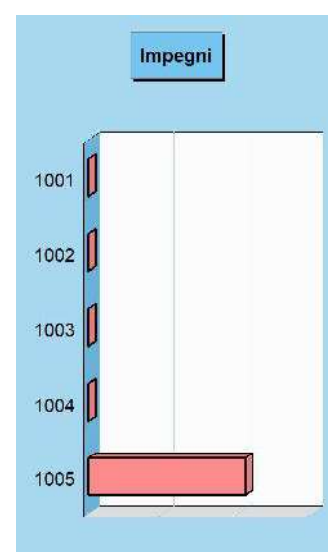


Composizione contabile dei Programmi 2023

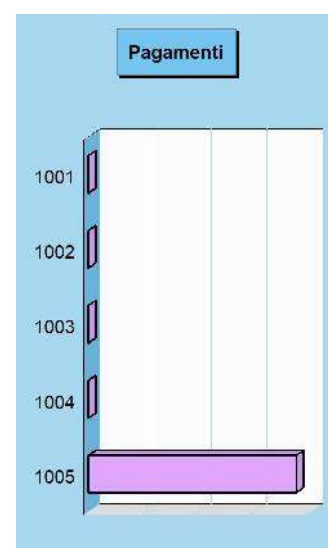
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	730.182,88	3.269.510,70	3.999.693,58
Totale (al lordo FPV) (+)		730.182,88	3.269.510,70	3.999.693,58
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.142,42	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	2.429.853,56	
Programmazione effettiva		721.040,46	839.657,14	1.560.697,60

**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	3.999.693,58	1.056.111,38	26,40%
Totale (al lordo FPV) (+)		3.999.693,58	1.056.111,38	26,40%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.142,42	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	2.429.853,56	-	
Programmazione effettiva		1.560.697,60	1.056.111,38	67,67%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	0,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	1.056.111,38	746.072,83	70,64%
Totale (al lordo FPV) (+)		1.056.111,38	746.072,83	70,64%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.056.111,38	746.072,83	70,64%



MISSIONE 10 Trasporti e diritti alla mobilità - commento

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 comprese 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. Le spese di investimento riguardano le somme relative alla manutenzione straordinaria delle strade interne ed esterne (montagna), il contributo al CMF, acquisto di segnaletica e la manutenzione dell'impianto di illuminazione pubblica, l'acquisto a titolo gratuito di aree derivanti da convenzioni urbanistiche.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.2	Viabilità	2.2.1	Potenziamento di Via San Vito e realizzazione del nuovo incrocio con Via del Monte	2022/2024	Aldo Dalpiaz	Nel 2023 si è lavorato al nuovo progetto e alla nuova soluzione di incrocio, oltre ad avviare un confronto con i privati interessati dall'esproprio principale.
		2.2.2	Sistemare Via Diaz con anche un marciapiede nel tratto finale fino all'incrocio con Viale Degasperi e approfondire il collegamento fra Via Degasperi e Via Diaz	2023	Aldo Dalpiaz	Nel corso del 2023 la provincia ha comunicato l'ammontare complessivo delle indennità espropriative degli aventi diritto, dando luogo alla necessità della modifica del quadro economico.
		2.2.3	Realizzazione della Bretella Nord a collegamento di Via Filzi con Piazza Fiera	2021/2023	Aldo Dalpiaz	Opera contenuta nel potenziamento del Polo Scolastico provinciale - lavori in corso da supervisionare e da mantenere sotto controllo
		2.2.4	Piano asfalti annuale	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Redigere annualmente il piano asfalti e procedere con le opere
		2.2.5	Sistemazione strada per Roplan	2021	Aldo Dalpiaz	Opere eseguita e conclusa nel 2021.
		2.2.7	Collegamento Viale Degasperi - Via Diaz	2023	Aldo Dalpiaz	L'opera è progettata in via preliminare, ma servono alcuni perfezionamenti su aspetti tecnici, di tracciato. Sarà approfondita la situazione idrogeologica per poi programmare la realizzazione nel piano pluriennale delle opere. Nel 2023 non sono state fatte azioni su quest'opera.
		2.2.8	Miglioramenti stradali diffusi	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Interventi stradali.

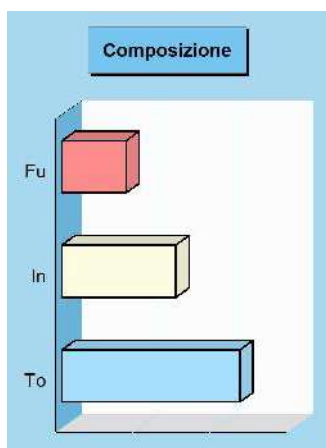
2.3	Parcheggi	2.3.1	Realizzazione del parcheggio multipiano in Viale Degasperì	2023/2025	Aldo Dalpiaz	L'opera è stata rifinanziata con nuovo contributo provinciale e iniziati gli accordi con APAC per l'appalto.
		2.3.2	Esplorare l'ipotesi di introdurre il bollino per i residenti in alcune zone del paese	2022/2023	Aldo Dalpiaz	E' iniziato un sondaggio per verificare l'interesse ad introdurre il bollino al rione di Spinazeda. Le successive valutazioni sono in corso.
		2.3.3	Gestione telematica dei parcheggi in centro	2022	Giunta	E' stato attivato il sistema digitale di pagamento attraverso le piattaforme nazionali Easy Park e My Cicero.
2.4	Impianti e reti	2.4.1	Illuminazione pubblica - rinnovo del parco lampade a LED ed efficientamento generale della pubblica illuminazione	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Si prosegue con il programma pluriennale di miglioramento delle lampade e di efficientamento generale utilizzando i budget statali appositamente previsti.
		2.4.2	Gestione e manutenzione della rete elettrica comunale e di pubblica illuminazione	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Fase sempre attiva.
3.2	Pulizia e decoro del paese	3.2.3	Nuove pavimentazioni in porfido nei centri storici	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Nel 2023 sono state realizzate le nuove pavimentazioni a Mechel e a Spinazeda.
3.4	Progetto Montagna	3.4.6	Proseguire con l'asfaltatura e cementatura della strada - Manutenzione della strada e delle canalette investendo sulla forza lavoro a reddito garantito	intera legislatura	Sindaco	Il progetto per il completamento di cementatura è ancora in corso di perfezionamento, le attività di manutenzione sono sempre attive.
4.1	Pianificazione territoriale	4.1.2	Approntare strategie mirate con l'obiettivo di aumentare il patrimonio pubblico in questa fase di depressione del mercato	intera legislatura	Diego Fondriest	Ci sono diverse strategie e operazioni già in atto che potranno trovare concretezza.
4.3	Pedonalità	4.3.1	Sbarriamento dei percorsi pedonali e delle piazze	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Dopo aver lavorato assiduamente sugli sbarramenti si prosegue mantenendo una forte attenzione al tema, inserendo in ogni opera, in ogni manutenzione stradale e in ogni riqualificazione urbana gli adeguati accorgimenti per garantire il superamento delle barriere architettoniche.
		4.3.2	Nuove strade per lo sgravio di Piazza Granda dal traffico (collegamento Via Marconi-Via Filzi e Via San Vito-Via Diaz)	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Si sono mantenuti i contatti con la PAT in riferimento al cantiere scolastico e alla realizzazione congiunta della bretella Nord.
		4.3.3	Esplorare la possibilità di realizzare una pista ciclopedonale su Viale Degasperì fino ad allacciarsi con quella esistente	2023/2025	Aldo Dalpiaz	Progetto attualmente a livello preliminare. Vanno ancora trovate le risorse per la realizzazione. Questa opera potrebbe essere inglobata nel collegamento ciclabile Cles – Dermulo in capo alla Comunità di Valle.

		4.3.4	Percorsi pedonali	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Il percorso pedonale a Spinazeda verso la scuola è stato realizzato
6.7	Asilo Nido e Scuole Materne	6.7.1	Miglioramento del parco, dei percorsi pedonali e dei parcheggi nella zona dell'Asilo di Via Mattioli ed ex dispensario	2023	Aldo Dalpiaz	Nel 2023 l'ufficio tecnico ha redatto un progetto per la riqualificazione degli aditi dell'ex dispensario. L'opera sarà realizzata nel 2024.
7.4	Pubblica Sicurezza	7.4.6	Potenziamento e illuminazione degli attraversamenti pedonali per una maggiore sicurezza e verificarne il posizionamento più sicuro.	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Fase sempre attiva con efficientamento a led dei corpi illuminanti residui.
		7.4.7	Miglioramento dei Percorsi protetti sugli itinerari verso le scuole e Percorso ciclopeditone dal centro al CTL	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Fase attiva – Sentiero a Spinazzeda e marciapiedi verso asilo in via Mattioli. Isola pedonale alle scuole elementari.
8.4	Tangenziale	8.4.1	Mantenere contatti con la PAT	2022/20 23	Giunta	E' stata mantenuta la situazione sempre sotto controllo e continui sono stati i contatti con la PAT soprattutto dopo la consegna dei lavori avvenuta in autunno del 2023.
		8.4.2	Approfondire i contenuti del progetto e dell'accantieramento	2023	Giunta	Fase già attiva anche in vista dell'accantieramento fisico.
		8.4.3	Sovrintendere alle fasi di esproprio	2023	Giunta	Fase già avviata dalla Provincia nel 2021 con riferimento per i cittadini coinvolti presso il Comune di Cles per la visura degli atti e del progetto.
		8.4.4	Seguire la bonifica ai Paludi nella progettazione e realizzazione	intera legislatura	Giunta	Fase non ancora attivata
		8.4.5	Seguire la realizzazione delle opere	intera legislatura	Giunta	Fase non ancora attivata

Soccorso civile

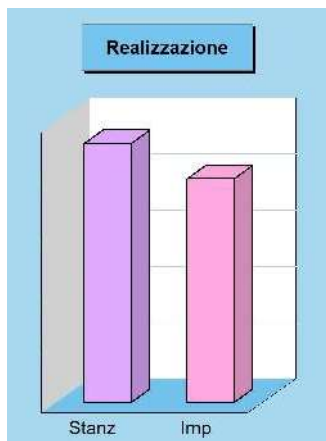
Missione 11 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	82.900,00	-	
In conto capitale (+)	-	147.524,40	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	82.900,00	147.524,40	230.424,40
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	82.900,00	147.524,40	230.424,40

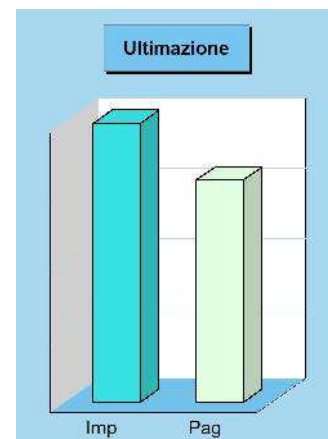


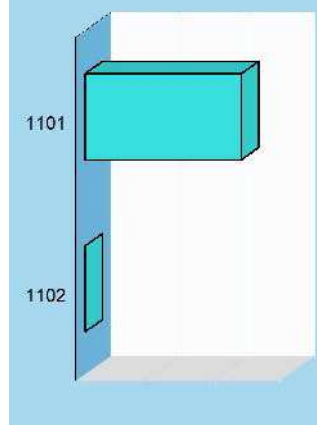
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	82.900,00	61.869,12	
In conto capitale (+)	147.524,40	137.146,08	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	230.424,40	199.015,20	86,37
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	230.424,40	199.015,20	86,37

Grado di ultimazione della Missione 2023

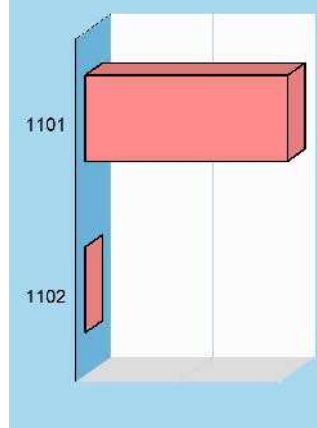
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	61.869,12	34.613,78	
In conto capitale (+)	137.146,08	123.909,98	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	199.015,20	158.523,76	79,65
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	199.015,20	158.523,76	79,65



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	(+)	82.900,00	147.524,40	230.424,40
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		82.900,00	147.524,40	230.424,40
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		82.900,00	147.524,40	230.424,40

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

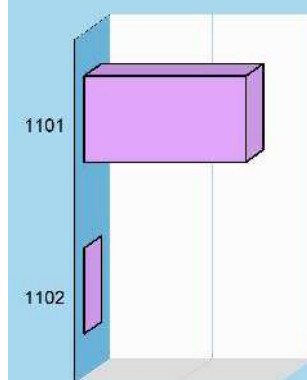
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1101 Protezione civile	(+)	230.424,40	199.015,20	86,37%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		230.424,40	199.015,20	86,37%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		230.424,40	199.015,20	86,37%

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1101 Protezione civile	(+)	199.015,20	158.523,76	79,65%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		199.015,20	158.523,76	79,65%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		199.015,20	158.523,76	79,65%

Pagamenti

MISSIONE 11 Soccorso civile - Commento

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.

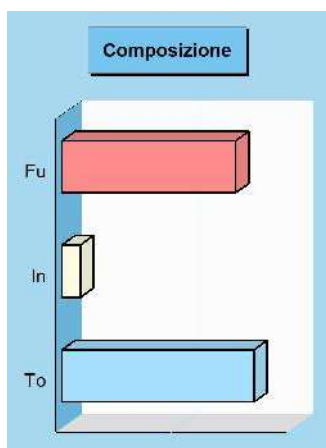
Nello specifico sono ricomprese le spese relative alle utenze della caserma dei Vigili del Fuoco Volontari e del contributo straordinario concesso annualmente per l'acquisto di D.P.I.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.1	Interventi sul patrimonio	2.1.2	Interventi sulla caserma dei Vigili del Fuoco	2021/2023	Aldo Dalpiaz	I lavori sono terminati e rendicontati nel 2023

Politica sociale e famiglia

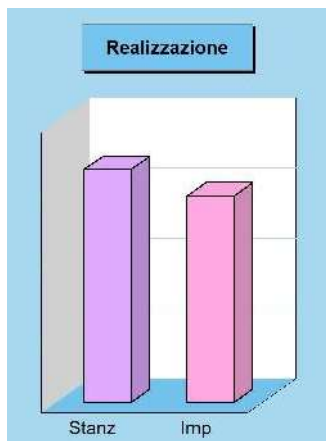
Missione 12 e relativi programmi

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.



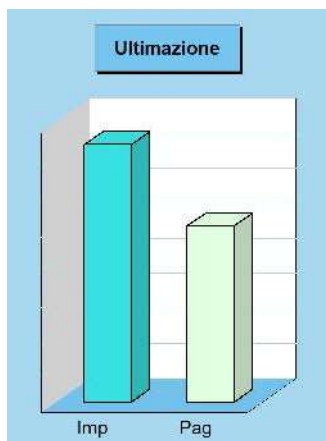
Composizione contabile della Missione 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.512.982,43	-	
In conto capitale	(+)	-	158.938,03	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.512.982,43	158.938,03	1.671.920,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.232,96	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	918,47	
Programmazione effettiva		1.500.749,47	158.019,56	1.658.769,03



Stato di realizzazione della Missione 2023

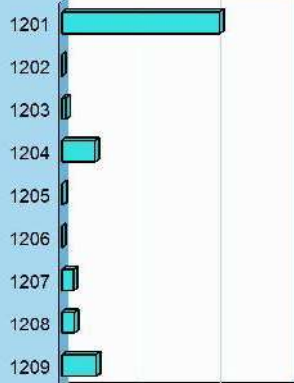
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.512.982,43	1.359.728,98	
In conto capitale	(+)	158.938,03	109.554,24	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.671.920,46	1.469.283,22	87,88
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.232,96	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	918,47	-	
Programmazione effettiva		1.658.769,03	1.469.283,22	88,58



Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.359.728,98	901.905,90	
In conto capitale	(+)	109.554,24	103.819,48	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.469.283,22	1.005.725,38	68,45
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.469.283,22	1.005.725,38	68,45

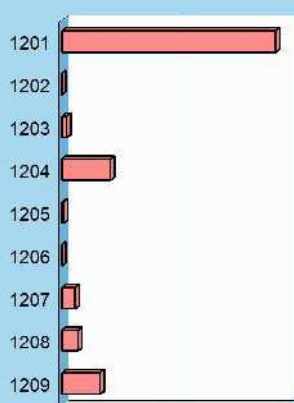
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	1.035.013,00	0,00	1.035.013,00
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00
1203 Anziani	(+)	22.500,00	6.000,00	28.500,00
1204 Esclusione sociale	(+)	217.220,00	0,00	217.220,00
1205 Famiglia	(+)	7.000,00	0,00	7.000,00
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	75.403,94	0,00	75.403,94
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	81.980,00	0,00	81.980,00
1209 Cimiteri	(+)	73.865,49	152.938,03	226.803,52
Totale (al lordo FPV) (+)		1.512.982,43	158.938,03	1.671.920,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.232,96	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	918,47	
Programmazione effettiva		1.500.749,47	158.019,56	1.658.769,03

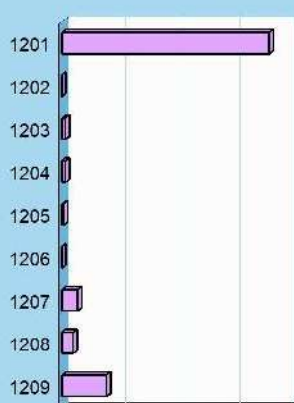
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	1.035.013,00	934.728,44	90,31%
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
1203 Anziani	(+)	28.500,00	20.288,73	71,19%
1204 Esclusione sociale	(+)	217.220,00	213.085,47	98,10%
1205 Famiglia	(+)	7.000,00	6.243,49	89,19%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	75.403,94	58.098,06	77,05%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	81.980,00	70.144,84	85,56%
1209 Cimiteri	(+)	226.803,52	166.694,19	73,50%
Totale (al lordo FPV) (+)		1.671.920,46	1.469.283,22	87,88%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	12.232,96	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	918,47	-	
Programmazione effettiva		1.658.769,03	1.469.283,22	88,58%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	934.728,44	725.146,58	77,58%
1202 Disabilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
1203 Anziani	(+)	20.288,73	12.641,72	62,31%
1204 Esclusione sociale	(+)	213.085,47	12.866,53	6,04%
1205 Famiglia	(+)	6.243,49	5.247,34	84,04%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	58.098,06	55.755,54	95,97%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	70.144,84	38.467,91	54,84%
1209 Cimiteri	(+)	166.694,19	155.599,76	93,34%
Totale (al lordo FPV) (+)		1.469.283,22	1.005.725,38	68,45%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.469.283,22	1.005.725,38	68,45%

MISSIONE 12 Diritti sociali, pol. sociali, fam - Commento

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 comprese 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. Sono inoltre previste delle iniziative per progetti rivolti all'infanzia e adolescenza.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.4	Famiglie	6.4.4	Coordinare i servizi di conciliazione famiglia-lavoro estivi	intera legislatura	Stella Menapace	Fase sempre attiva in collaborazione anche con le scuole materne, le cooperative e le associazioni.
6.7	Asilo Nido e Scuole Materne	6.7.2	Gestione dell'Asilo Nido	intera legislatura	Stella Menapace	Fase sempre attiva anche in previsione della nuova gara di appalto per la gestione.

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 danaro, 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 partecipazione 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 comprese le spese per le rette di ricovero di persone inabili e indigenti con quota a carico del comune e le spese per l'università della terza età.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.5	Terza età	6.5.2	Promuovere le attività dell'Università della Terza età e del Circolo Pensionati	intera legislatura	Stella Menapace	Fase sempre attiva. L'università della Terza Età ha ripreso regolarmente le lezioni. Il Circolo Pensionati ha ora in disponibilità la nuova sede presso Casa Juffman.
		6.5.3	Coinvolgere gli anziani in attività di pubblica utilità (nonni vigile, ecc.)	intera legislatura	Stella Menapace	Fase sempre attiva ma che va rivista per la difficoltà di coinvolgimento dei volontari.

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 comprese le spese per gli interventi di accompagnamento all'occupabilità (intervento 19 e 20.3), gli interventi a sostegno delle famiglie e nell'ambito del distretto famiglia.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.2	Servizi sociali	6.2.1	Mantenere un costante rapporto di collaborazione con il Servizio Sociale	intera legislatura	Stella Menapace	Fase continuamente attiva
		6.2.4	Coordinamento con il Servizio Sociale rispetto alle situazioni di maggiore difficoltà e fragilità sociale familiare	intera legislatura	Stella Menapace	Fase continuamente attiva
6.10	Progetti occupazionali	6.10.1	Valorizzare il ruolo dei Lavori Socialmente Utili, Intervento 19 e dell'occupazione sovvenzionata dal BIM.	intera legislatura	Giunta	Fase attiva. I LSU sono strategici per alcune specifiche funzioni all'interno della struttura comunale.

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

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.4	Famiglie	6.4.1	Mettere al centro della comunità il nucleo familiare quale elemento fondante dei rapporti intergenerazionali e di crescita sociale e umana	intera legislatura	Stella Menapace	Si tratta di un approccio applicato in tutti i campi in cui ci si rivolge alla Comunità. Dalla cultura all'intrattenimento, dalla socialità al divertimento.
		6.4.2	Valorizzare al massimo le esperienze positive di collaborazione familiare anche attraverso la collaborazione con il Distretto Famiglia	intera legislatura	Stella Menapace	Fase sempre attiva da approfondire al bisogno secondo le diverse necessità

			promuovendone gli indirizzi			
--	--	--	-----------------------------	--	--	--

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 delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Nello specifico sono comprese le spese varie di funzionamento del condominio solidale Casa Juffmann e la retribuzione del personale comunale addetto alle attività sociali.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
6.2	Servizi sociali	6.2.2	Gestione con il Servizio Sociale del condominio solidale di Casa Juffmann	intera legislatura	Stella Menapace	Fase continuamente attiva Rinnovato progetto abitare accompagnato con la comunità di Valle.
6.3	Pari opportunità	6.3.1	Promuovere iniziative e occasioni di sensibilizzazione sul tema delle pari opportunità	intera legislatura	Stella Menapace	Azioni sempre attive di monitoraggio, iniziative con assessorato alla cultura, la Comunità di Valle e istituti superiori.
		6.3.2	Favorire le pari opportunità delle donne straniere	intera legislatura	Stella Menapace	In collaborazione con le iniziative del Servizio Sociale
6.4	Famiglie	6.4.3	Mantenere il raccordo con categorie di servizio strategiche come le badanti e con le realtà cooperativistiche di settore	intera legislatura	Stella Menapace	Fase attiva in collaborazione con la Comunità di Valle – Servizio Sociale
6.8	Integrazione e coesione sociale	6.8.1	Promuovere iniziative e progetti che mirino alla coesione sociale e all'integrazione delle provenienze straniere nelle dinamiche di convivenza	intera legislatura	Stella Menapace	Approccio generale sviluppato continuamente anche in collaborazione con le associazioni e con il Servizio Sociale.
6.9	Cittadinanza attiva	6.8.2	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	Stella Menapace	Fase attiva in collaborazione con la Comunità di Valle – Servizio Sociale

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 comprese 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	RESP. POLITICO	NOTE
6.1	Associazionismo e solidarietà	6.1.1	Coinvolgimento delle associazioni direttamente interessate nelle diverse decisioni e nell'organizzazione delle iniziative;	intera legislatura	Giunta	Le associazioni vengono sempre coinvolte secondo la diversa competenza e disponibilità.
		6.1.2	Regolamento delle sedi delle Sedi Rionali e Regolamento dei Beni Comuni urbani	2023	Stella Menapace	Fase non iniziata.
		6.1.3	Attenzione alle sedi delle associazioni e magazzini di deposito	2022/2023	Giunta	Sono state assegnate alcune nuove sedi di associazioni ed eseguiti alcuni spostamenti che hanno per il momento garantito la logistica adeguata per le attività specifiche.
6.5	Terza età	6.5.1	Spostare la sede del Circolo Anziani	2021	Giunta	Le opere sono terminate e la sede è attiva a tutti gli effetti.
6.9	Cittadinanza attiva	6.8.3	Coinvolgere la comunità e le associazioni nella gestione del patrimonio pubblico e dei servizi	intera legislatura	Stella Menapace	Questa fase è sempre complicata, ma anche nel 2023 alcuni gruppi rionali ed associazioni hanno collaborato alla gestione del patrimonio e dei servizi pubblici.
8.1	Vitalità del paese	8.1.2	Coordinamento delle iniziative su cartelloni stagionali ed eventi di ampia rilevanza investendo sulla capacità organizzativa di Pro Loco e associazioni	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Coordinamento già in atto che va consolidata e aggiornata alle nuove tendenze in collaborazione con la Pro Loco e Il Consorzio Cles Iniziative
		8.1.3	Valorizzare le sagre rionali collegandole fra di loro	intera legislatura	Francesca Endrizzi	I gruppi rionali sono stati sostenuti nelle sagre e nella messa in rete delle iniziative
		8.1.4	Collaborare con le associazioni per creare eventi a tema in paese	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Sono stati mantenuti stretti collegamenti e collaborazioni per la promozione di eventi diversificati sul territorio.

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 comprese le spese relative alla retribuzione del personale adibito al servizio, nonché le spese relative alla manutenzione di gestione dei cimiteri. Fra le spese in conto capitale figura la spesa relativa all'ampliamento del cimitero di Mechel.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.1	Interventi sul patrimonio	2.1.1	Ampliamento del cimitero di Mechel	2022/2023	Aldo Dalpiaz	L'opera è in fase di ultimazione.

Tutela della salute

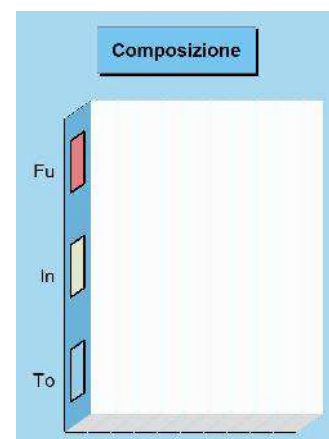
Missione 13 e relativi programmi

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.



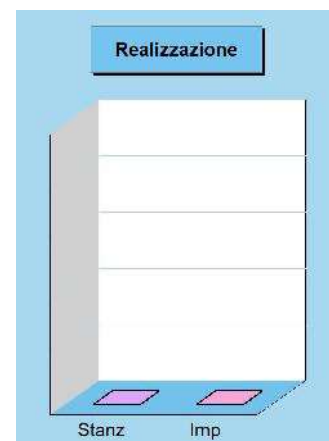
Composizione contabile della Missione 2023

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



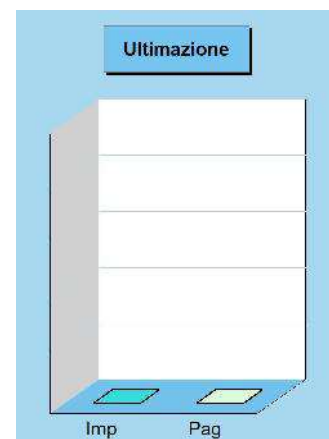
Stato di realizzazione della Missione 2023

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



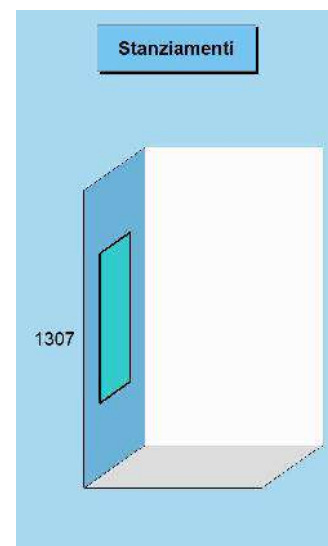
Grado di ultimazione della Missione 2023

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

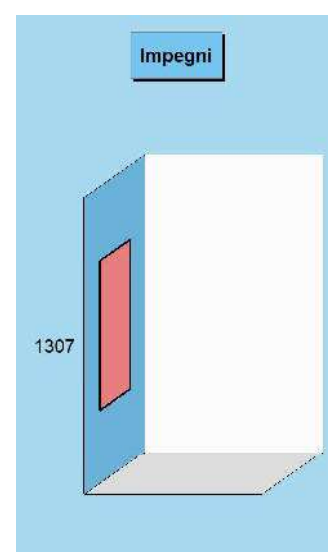


Composizione contabile dei Programmi 2023

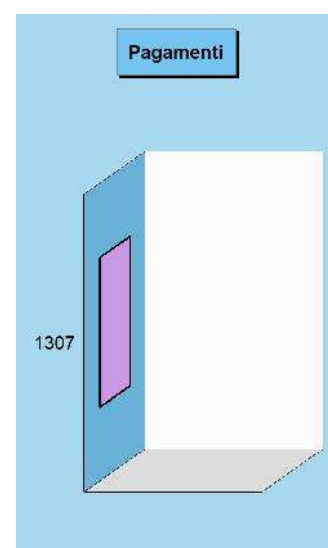
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1307 Ulteriori spese sanitarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

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

**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

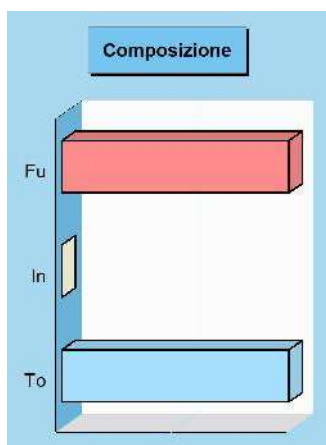
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1307 Ulteriori spese sanitarie	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Sviluppo economico e competitività

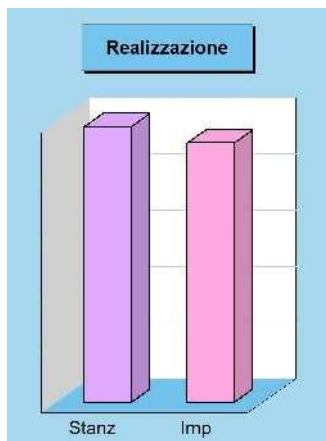
Missione 14 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	104.154,75	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	104.154,75	0,00	104.154,75
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	6.039,64	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		98.115,11	0,00	98.115,11

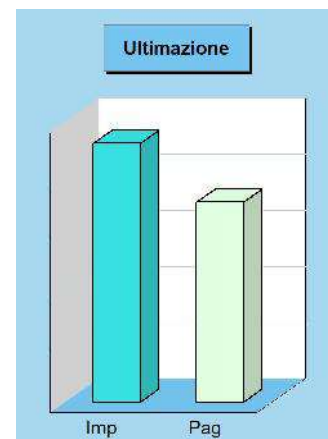


Stato di realizzazione della Missione 2023

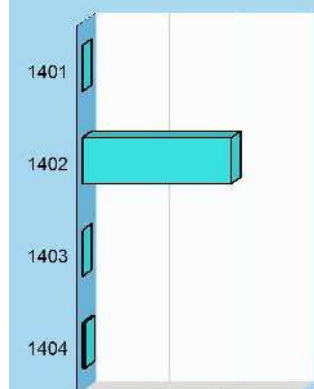
Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	104.154,75	92.293,86	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	104.154,75	92.293,86	88,61
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	6.039,64	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		98.115,11	92.293,86	94,07

Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	92.293,86	71.278,14	
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)	(+)	92.293,86	71.278,14	77,23
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		92.293,86	71.278,14	77,23



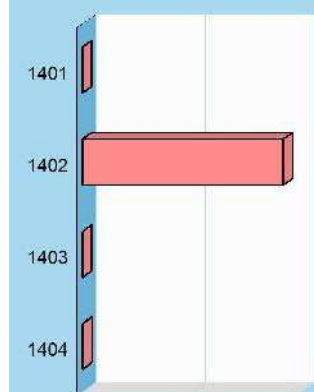
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1401 Industria, PMI e artigianato	(+)	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	(+)	102.154,75	0,00	102.154,75
1403 Ricerca e innovazione	(+)	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	(+)	2.000,00	0,00	2.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)				
		104.154,75	0,00	104.154,75
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	6.039,64	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva				
		98.115,11	0,00	98.115,11

Impegni



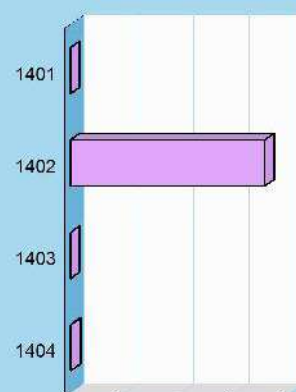
Stato di realizzazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1401 Industria, PMI e artigianato	(+)	0,00	0,00	0,00%
1402 Commercio e distribuzione	(+)	102.154,75	91.888,70	89,95%
1403 Ricerca e innovazione	(+)	0,00	0,00	0,00%
1404 Reti e altri servizi pubblici	(+)	2.000,00	405,16	20,26%
Totale (al lordo FPV) (+)				
		104.154,75	92.293,86	88,61%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	6.039,64	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva				
		98.115,11	92.293,86	94,07%

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1401 Industria, PMI e artigianato	(+)	0,00	0,00	0,00%
1402 Commercio e distribuzione	(+)	91.888,70	70.872,98	77,13%
1403 Ricerca e innovazione	(+)	0,00	0,00	0,00%
1404 Reti e altri servizi pubblici	(+)	405,16	405,16	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)				
		92.293,86	71.278,14	77,23%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva				
		92.293,86	71.278,14	77,23%

Pagamenti



MISSIONE 14 Svil. econ. e competitività - Commento

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 comprese 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	RESP. POLITICO	NOTE
4.5	Commercio, mercati e fiere	4.5.1	Promuovere il Centro commerciale naturale in centro e mantenere l'attenzione sul commercio esterno al centro storico che rappresenta una importante fetta del settore.	intera legislatura	Diego Fondriest	E' continuata la collaborazione con il Consorzio Cles Iniziative a tale scopo.
		4.5.2	Promuovere prodotti locali o di nicchia anche continuando la buona esperienza del Mercato Contadino	intera legislatura	Diego Fondriest	Il mercato contadino è stato regolarmente attivato in estate, ma è anche stato dato il sostegno a realtà locali e a eventi specifici come Pomaria (che nel 2023 si è svolta a Cles).
		4.5.3	Continuare a investire sul mercato mensile e sulle fiere e intavolare nuovi accordi per la messa in sicurezza del mercato e una sua rivisitazione generale	intera legislatura	Diego Fondriest	Fase sempre attiva.
		4.5.4	Agevolare l'uso temporaneo del suolo pubblico anche per la valorizzazione di aree depresse o a potenzialità inesprese	intera legislatura	Diego Fondriest	Fase attiva anche con il regolamento dei dehors ormai approvato.
7.3	Turismo, attrattività e promozione	7.3.1	Coordinamento dei diversi settori di attrazione: cultura, ambiente, commercio, ricettività, eventi, con la collaborazione di Consorzio Cles Iniziative e Pro Loco	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Strategia in atto, ma continuamente da presidiare e migliorare
		7.3.2	Approfondimenti per la promozione di un albergo diffuso	2023	Francesca Endrizzi	Fase non attivata.
		7.3.3	Valorizzazione dei beni culturali e delle iniziative, a partire dall'offerta di Palazzo Assessorile a scopo di attrazione turistica	intera legislatura	Simona Malfatti	Strategia consueta e in atto con il Progetto Cles 2.02.0
		7.3.5	Continuare a promuovere eventi fieristici e sportivi con scopi di attrattività turistica	intera legislatura	Francesca Endrizzi	Fase sempre attiva

8.1	Vitalità del paese	8.1.1	Puntare su eventi di spicco: Festa dello Sport – Autunno Clesiano – Fiori e Colori - Fiera agricola	intera legislatura	Giunta	Fase attuata nel 2023 anche con lo svolgimento di Pomaria a Cles.
-----	--------------------	-------	---	--------------------	--------	---

1404 Programma 04: Reti e altri servizi di pubblica utilità

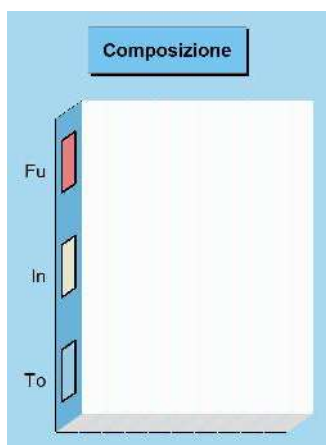
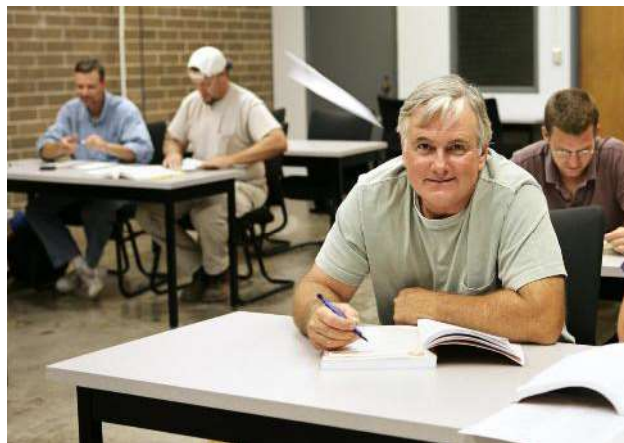
Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi 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 relative ad affissioni e pubblicità.

Nello specifico sono comprese le spese relative al servizio di pubbliche affissioni.

Lavoro e formazione professionale

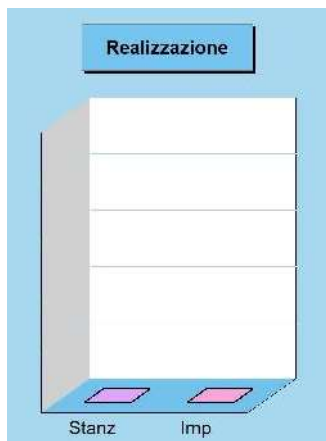
Missione 15 e relativi programmi

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.



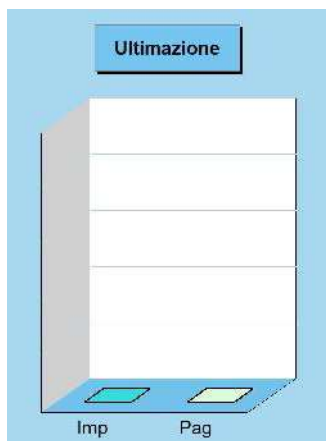
Composizione contabile della Missione 2023

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 2023

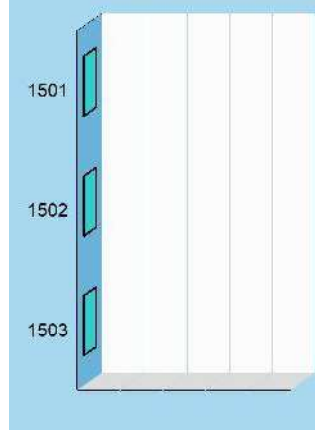
Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Im pegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00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



Grado di ultimazione della Missione 2023

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

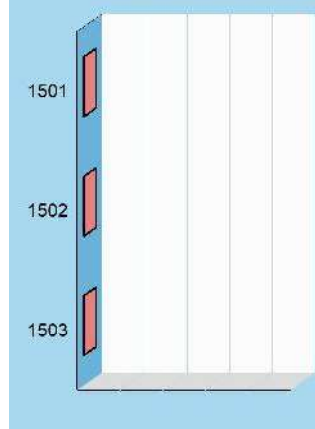
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2023

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

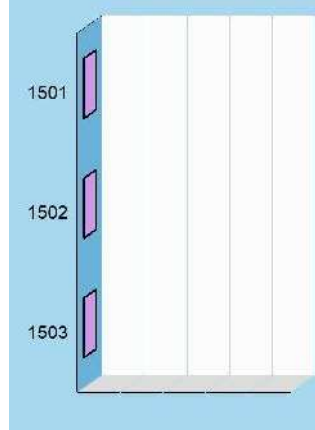
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2023

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

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2023

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

Agricoltura e pesca

Missione 16 e relativi programmi

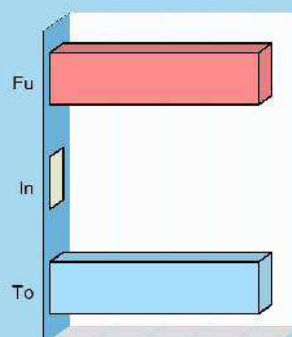
Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste 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 2023

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	22.500,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	22.500,00	0,00	22.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	22.500,00	0,00	22.500,00

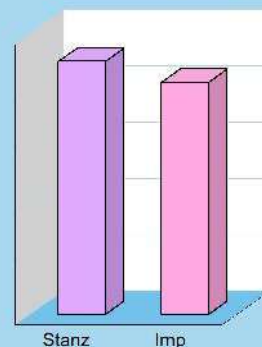
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	22.500,00	20.656,56	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	22.500,00	20.656,56	91,81%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	22.500,00	20.656,56	91,81%

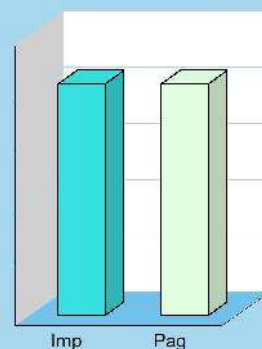
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2023

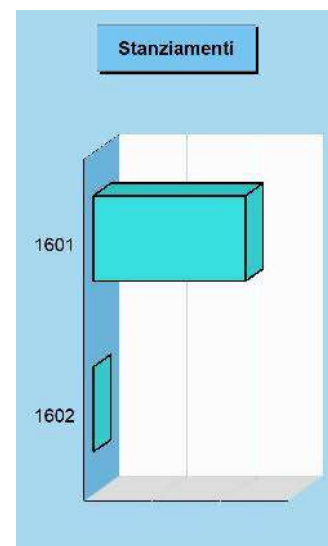
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	20.656,56	20.656,56	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	20.656,56	20.656,56	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	20.656,56	20.656,56	100,00%

Ultimazione

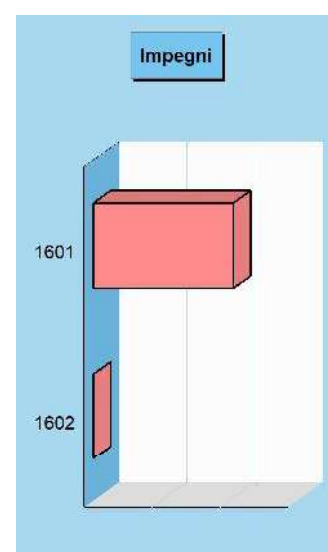


Composizione contabile dei Programmi 2023

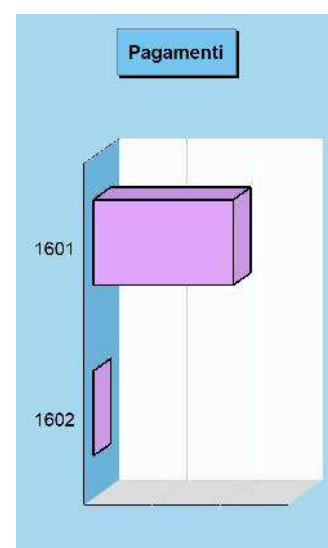
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1601 Agricoltura e agroalimentare	(+)	22.500,00	0,00	22.500,00
1602 Caccia e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)		22.500,00	0,00	22.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		22.500,00	0,00	22.500,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1601 Agricoltura e agroalimentare	(+)	22.500,00	20.656,56	91,81%
1602 Caccia e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		22.500,00	20.656,56	91,81%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		22.500,00	20.656,56	91,81%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1601 Agricoltura e agroalimentare	(+)	20.656,56	20.656,56	100,00%
1602 Caccia e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		20.656,56	20.656,56	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		20.656,56	20.656,56	100,00%



MISSIONE 16. Agricoltura e pesca - Commento

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".

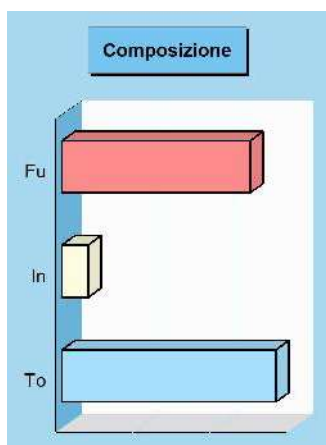
Nello specifico sono comprese le spese relative alla mostra dell'agricoltura e quelle inerenti la promozione di attività e manifestazioni agricole (mercato contadino, ecc.).

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
3.5	Agricoltura	3.5.3	Nuovo regolamento di Polizia Rurale	2021	Sindaco	Il Regolamento è stato revisionato ed approvato dal Consiglio Comunale.

Energia e fonti energetiche

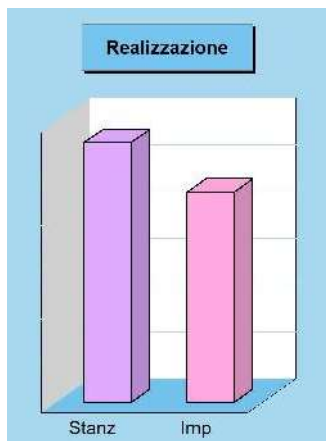
Missione 17 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	489.580,74	-	
In conto capitale	(+)	-	67.448,31	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	489.580,74	67.448,31	557.029,05
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	1.933,52	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		487.647,22	67.448,31	555.095,53

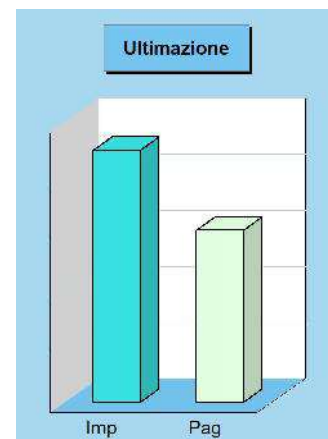


Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Im pignato
Correnti	(+)	489.580,74	448.183,47	
In conto capitale	(+)	67.448,31	1.045,89	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	557.029,05	449.229,36	80,65
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	1.933,52	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		555.095,53	449.229,36	80,93

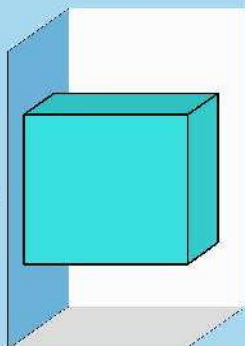
Grado di ultimazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	448.183,47	306.746,09	
In conto capitale	(+)	1.045,89	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	449.229,36	306.746,09	68,28
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		449.229,36	306.746,09	68,28



Stanziamenti

1701

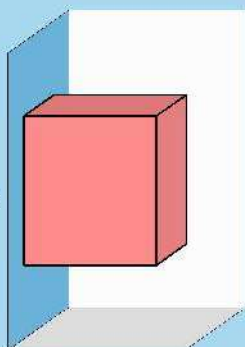
**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1701 Fonti energetiche	(+)	489.580,74	67.448,31	557.029,05

Totale (al lordo FPV) (+)		489.580,74	67.448,31	557.029,05
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		1.933,52	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		487.647,22	67.448,31	555.095,53

Impegni

1701

**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1701 Fonti energetiche	(+)	557.029,05	449.229,36	80,65%

Totale (al lordo FPV) (+)		557.029,05	449.229,36	80,65%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		1.933,52	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		555.095,53	449.229,36	80,93%

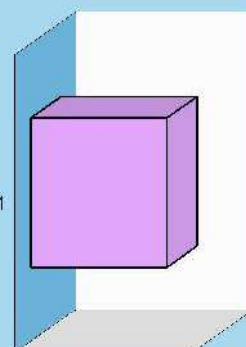
Grado di ultimazione dei Programmi 2023

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1701 Fonti energetiche	(+)	449.229,36	306.746,09	68,28%

Totale (al lordo FPV) (+)		449.229,36	306.746,09	68,28%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		449.229,36	306.746,09	68,28%

Pagamenti

1701



MISSIONE 17. Energia e fonti energetiche - Commento

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, 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.

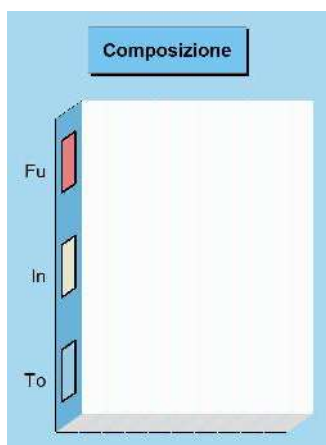
Nello specifico sono comprese le spese relative alla retribuzione del personale adibito al servizio, nonché quelle inerenti la gestione in economia delle centrali idroelettriche, compresa la quota di rimborso di 1/3 dell'energia prodotta al Comune di Ville d'Anaunia.

OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI		DURATA	RESP. POLITICO	NOTE
2.4	Impianti e reti	2.4.3	Gestione delle centrali di Santa Emerenziana 1 e 2	intera legislatura	Aldo Dalpiaz	Le centrali sono gestite in economia con il supporto di una ditta specializzata nel settore. Il tema più delicato rimane quello del rinnovo delle concessioni in scadenza disciplinato dalla nuova legge provinciale che non prevede particolari tutele per i Comuni titolari di derivazione. Nel 2023 le concessioni sono state comunque prorogate.
8.8	Energia rinnovabile		Ipotesi di centrale idroelettrica sul basso Noce	2022/2024	Sindaco	Sono in corso di approfondimento i pareri della Conferenza dei Servizi. E' intenzione di comuni della bassa Val di Sole con Cles e Cis di promuovere la realizzazione di un impianto unico di produzione di energia totalmente gestito dai comuni. Siamo ancora in attesa dei pareri dei servizi provinciali.

Relazioni con autonomie locali

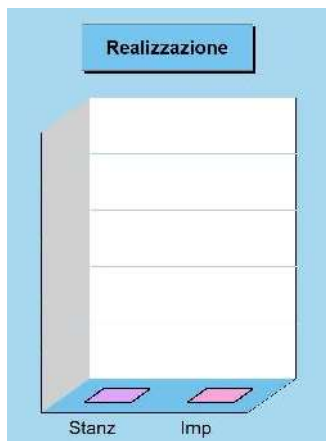
Missione 18 e relativi programmi

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.



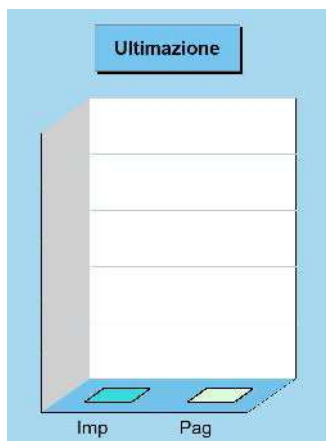
Composizione contabile della Missione 2023

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 2023

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 2023

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

Stanziamenti

1801

Composizione contabile dei Programmi 2023

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

Impegni

1801

Stato di realizzazione dei Programmi 2023

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

Pagamenti

1801

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

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

Relazioni internazionali

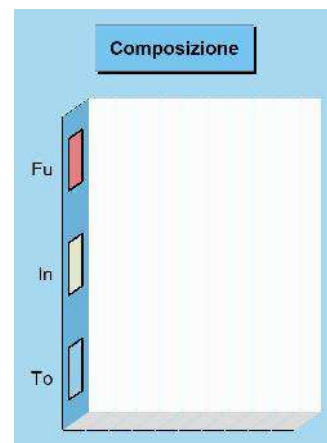
Missione 19 e relativi programmi

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.



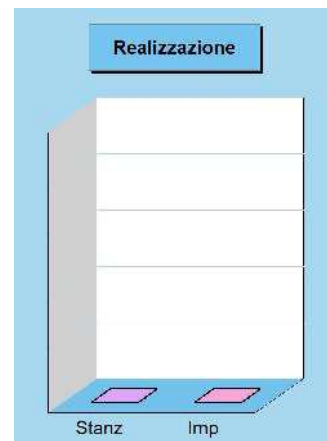
Composizione contabile della Missione 2023

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



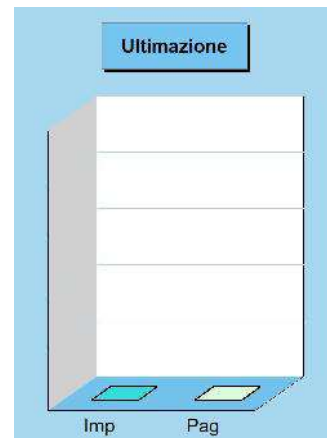
Stato di realizzazione della Missione 2023

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



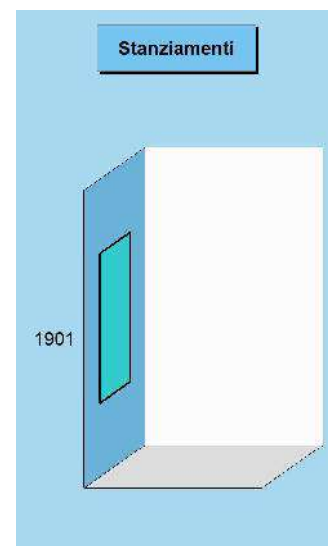
Grado di ultimazione della Missione 2023

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

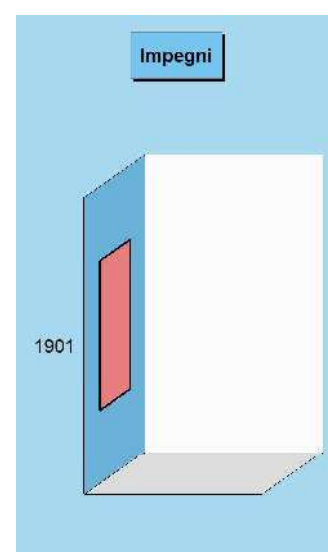


Composizione contabile dei Programmi 2023

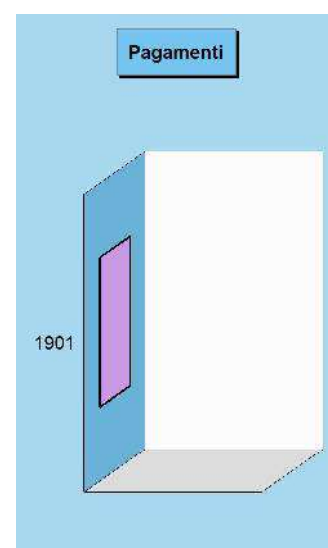
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1901 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

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

**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

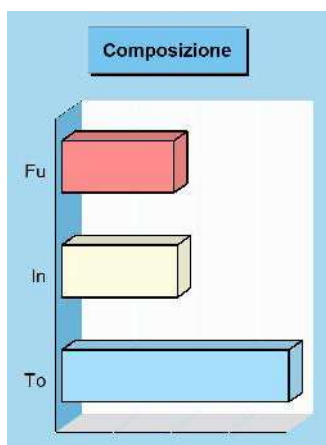
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1901 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Fondi e accantonamenti

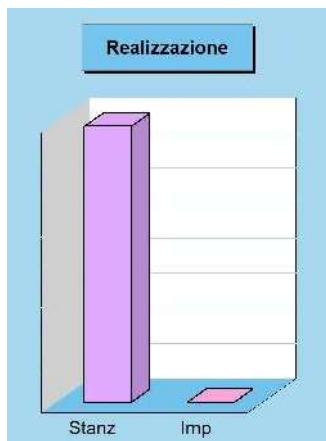
Missione 20 e relativi programmi

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 2023

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	193.319,00	-	
In conto capitale	(+)	-	199.464,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	193.319,00	199.464,00	392.783,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		193.319,00	199.464,00	392.783,00

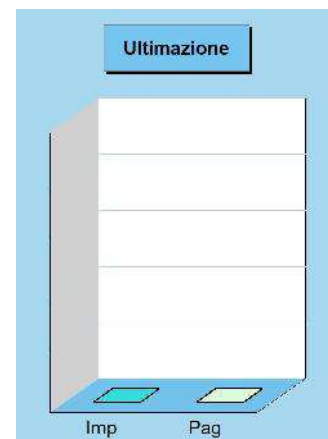


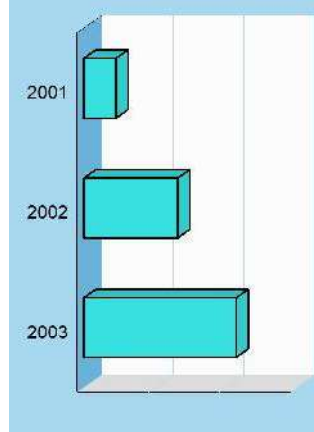
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	193.319,00	0,00	
In conto capitale	(+)	199.464,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	392.783,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		392.783,00	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2023

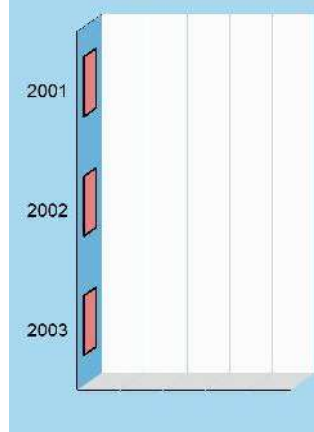
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV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



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	(+)	45.700,00	0,00	45.700,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	132.070,00	0,00	132.070,00
2003 Altri fondi	(+)	15.549,00	199.464,00	215.013,00

Totale (al lordo FPV) (+)		193.319,00	199.464,00	392.783,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		193.319,00	199.464,00	392.783,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

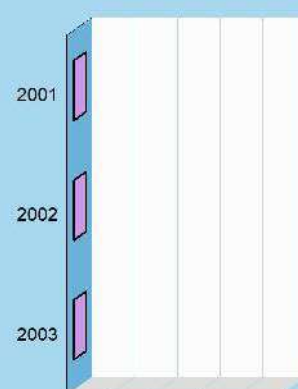
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
2001 Fondo di riserva	(+)	45.700,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	132.070,00	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	215.013,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		392.783,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		392.783,00	0,00	-

Grado di ultimazione dei Programmi 2023

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

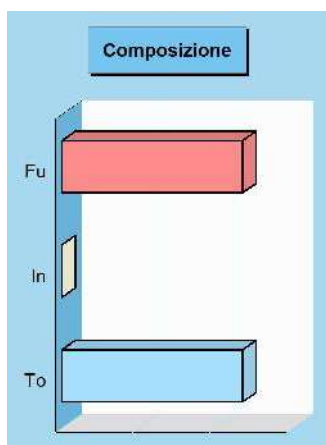
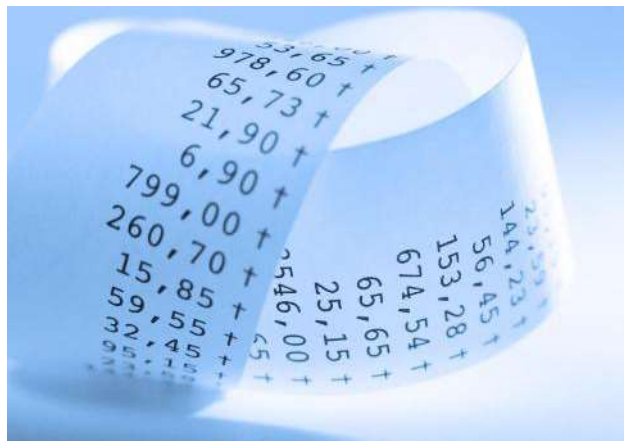
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-

Pagamenti

Debito pubblico

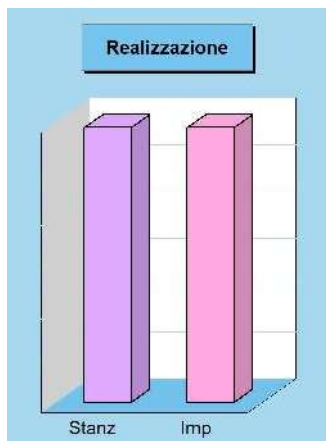
Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. 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.



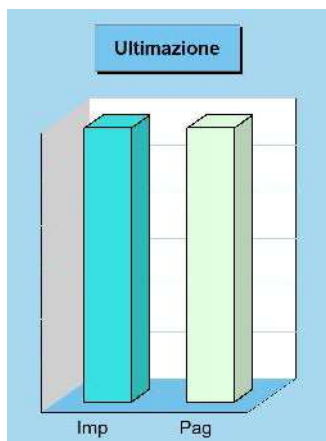
Composizione contabile della Missione 2023

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



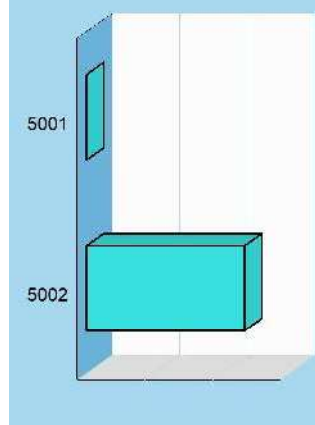
Stato di realizzazione della Missione 2023

Destinazione della spesa	Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	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

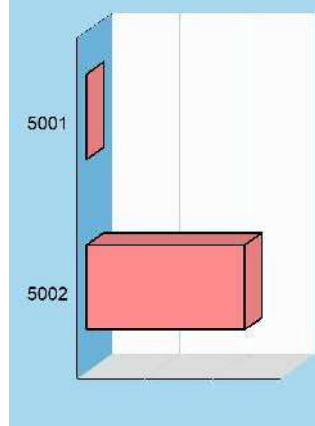


Grado di ultimazione della Missione 2023

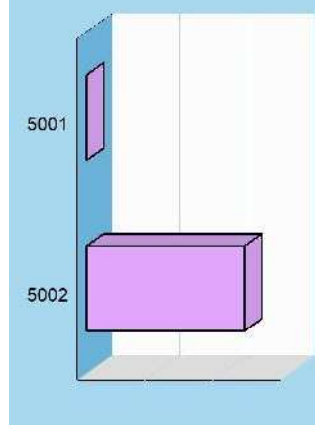
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	117.260,86	117.260,86	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	117.260,86	117.260,86	100,00
FPV per spese correnti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

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2023**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	117.262,00	0,00	117.262,00
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

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	117.262,00	117.260,86	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	117.262,00	117.260,86	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	117.262,00	117.260,86	100,00%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	117.260,86	117.260,86	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	117.260,86	117.260,86	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	117.260,86	117.260,86	100,00%

Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

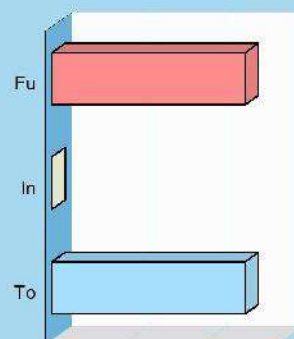
Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. In questo comparto sono collocate le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'aver avuto 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 2023

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

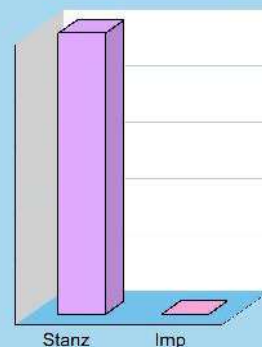
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2023

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 2023

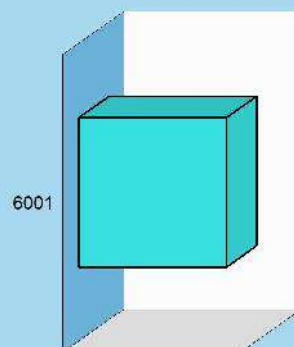
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per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

Ultimazione

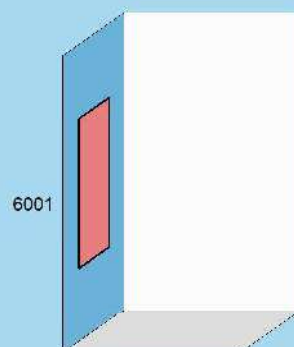


Composizione contabile dei Programmi 2023

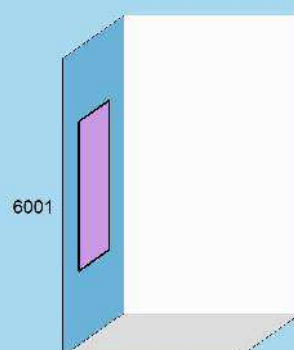
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)		2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.500.000,00	0,00	2.500.000,00

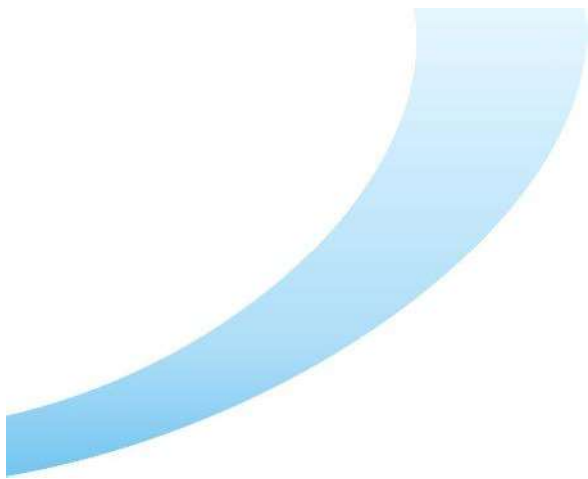
Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2023**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	2.500.000,00	0,00	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	-

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2023**

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

Pagamenti

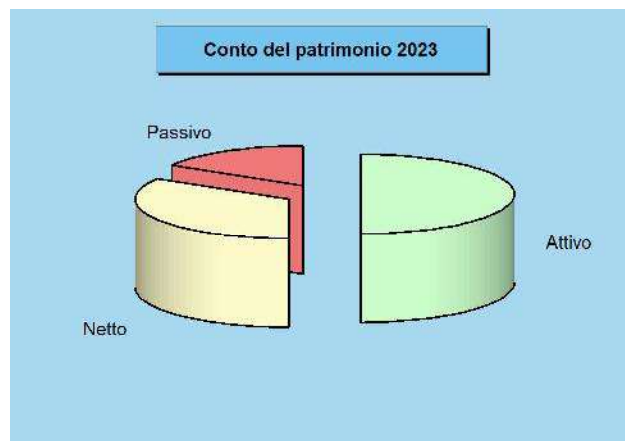


RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO

Conto del patrimonio

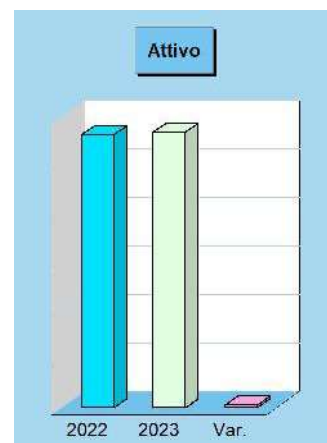
Attivo, passivo e patrimonio netto

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).



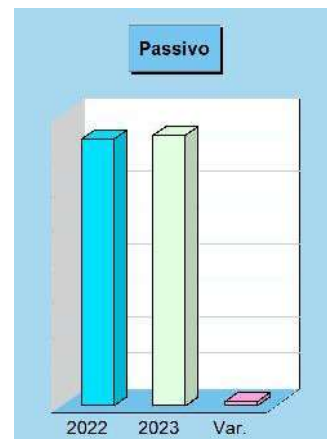
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Crediti verso P.A. fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	177.460,16	184.587,27	7.127,11
Immobilizzazioni materiali (+)	93.175.210,03	92.109.368,84	-1.065.841,19
Immobilizzazioni finanziarie (+)	7.388.000,26	7.306.940,90	-81.059,36
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	8.631.102,70	9.817.951,20	1.186.848,50
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	3.039.162,69	4.096.259,76	1.057.097,07
Ratei e risconti attivi (+)	111.544,12	56.796,78	-54.747,34
Totale	112.522.479,96	113.571.904,75	1.049.424,79



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Fondo di dotazione (+)	964.939,39	964.939,39	0,00
Riserve (+)	76.773.907,16	75.424.142,65	-1.349.764,51
Risultato economico esercizio (+)	-133.287,80	335.009,39	468.297,19
Risultato economico es. prec. (+)	-1.268.236,50	-357.735,50	910.501,00
Riserve neg. per beni indisponibili (+)	-465.604,44	0,00	465.604,44
Patrimonio netto	75.871.717,81	76.366.355,93	494.638,12
Fondo per rischi ed oneri (+)	158.818,74	303.005,36	144.186,62
Trattamento di fine rapporto (+)	773.547,33	802.938,21	29.390,88
Debiti (+)	3.584.845,95	3.929.570,76	344.724,81
Ratei e risconti passivi (+)	32.133.550,13	32.170.034,49	36.484,36
Totale	112.522.479,96	113.571.904,75	1.049.424,79



Attivo

Denominazione	2023
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	184.587,27
Immobilizzazioni materiali (+)	92.109.368,84
Immobilizzazioni finanziarie (+)	7.306.940,90
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	9.817.951,20
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	4.096.259,76
Ratei e risconti attivi (+)	56.796,78
Totale	113.571.904,75

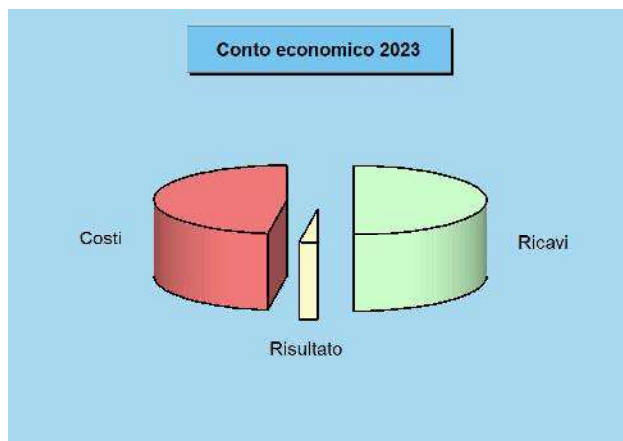
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2023
Fondo di dotazione (+)	964.939,39
Riserve (+)	75.424.142,65
Risultato economico dell'esercizio (+)	335.009,39
Risultato economico es. precedenti (+)	-357.735,50
Riserve negative per beni indisponibili (+)	0,00
Patrimonio netto	76.366.355,93
Fondo per rischi ed oneri (+)	303.005,36
Trattamento di fine rapporto (+)	802.938,21
Debiti (+)	3.929.570,76
Ratei e risconti passivi (+)	32.170.034,49
Totale	113.571.904,75

Conto economico

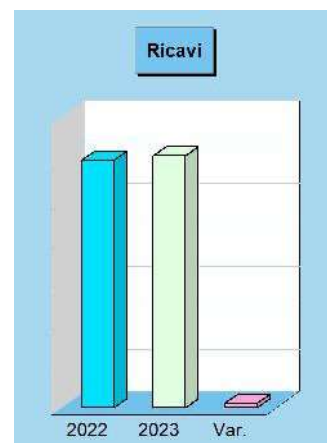
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

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.



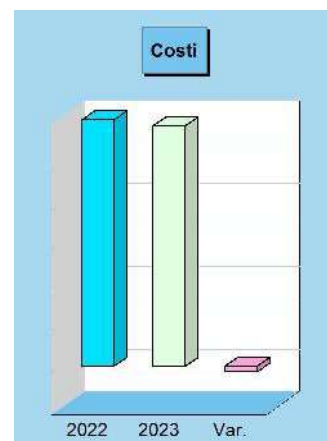
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	11.377.156,54	11.324.721,14	-52.435,40
Gestione caratteristica		11.377.156,54	11.324.721,14	-52.435,40
Ricavi finanziari	(+)	217.904,10	280.216,59	62.312,49
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		217.904,10	280.216,59	62.312,49
Ricavi straordinari	(+)	315.268,45	521.554,68	206.286,23
Gestione straordinaria		315.268,45	521.554,68	206.286,23
Ricavi complessivi		11.910.329,09	12.126.492,41	216.163,32



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Costi caratteristici	(+)	11.620.532,06	11.420.305,91	-200.226,15
Gestione caratteristica		11.620.532,06	11.420.305,91	-200.226,15
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	(+)	226.958,21	152.123,86	-74.834,35
Gestione straordinaria		226.958,21	152.123,86	-74.834,35
Costi complessivi		11.847.490,27	11.572.429,77	-275.060,50



Ricavi

Denominazione		2023
Ricavi caratteristici	(+)	11.324.721,14
Gestione caratteristica		11.324.721,14
Ricavi finanziari	(+)	280.216,59
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		280.216,59
Ricavi straordinari	(+)	521.554,68
Gestione straordinaria		521.554,68
Totale ricavi		12.126.492,41
Utile esercizio		335.009,39

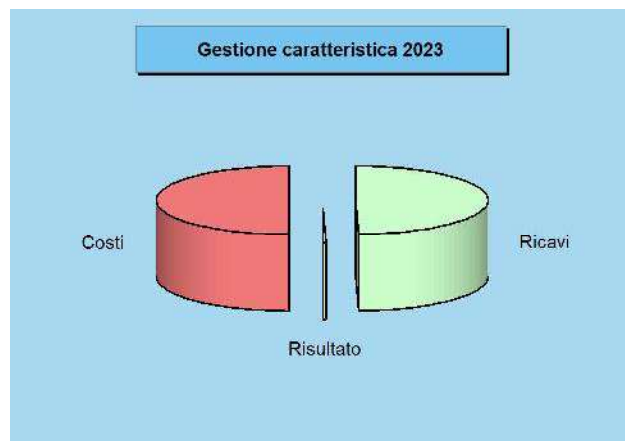
Costi

Denominazione		2023
Costi caratteristici	(+)	11.420.305,91
Gestione caratteristica		11.420.305,91
Costi finanziari	(+)	0,00
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		0,00
Costi straordinari	(+)	152.123,86
Gestione straordinaria		152.123,86
Imposte	(+)	219.053,25
Totale costi		11.791.483,02
Perdita esercizio		-

Ricavi e costi della gestione caratteristica

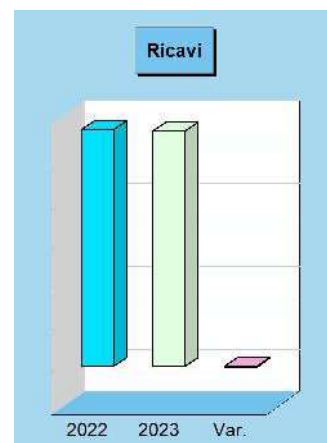
Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

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).



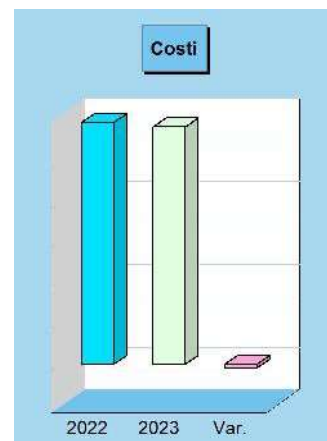
Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Proventi da tributi	(+)	3.432.215,85	3.214.701,01	-217.514,84
Proventi da fondi perequativi	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	4.732.571,41	4.871.800,37	139.228,96
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	2.781.887,21	2.870.320,07	88.432,86
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	(+)	430.482,07	367.899,69	-62.582,38
Ricavi gestione caratteristica		11.377.156,54	11.324.721,14	-52.435,40



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+)	248.164,81	253.565,34	5.400,53
Prestazioni di servizi	(+)	4.219.242,78	3.952.377,84	-266.864,94
Utilizzo beni di terzi	(+)	40.151,94	37.755,07	-2.396,87
Trasferimenti e contributi	(+)	581.300,23	478.848,04	-102.452,19
Personale	(+)	3.021.482,80	3.221.871,46	200.388,66
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	3.054.256,12	2.920.472,94	-133.783,18
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	26.322,75	147.887,25	121.564,50
Altri accantonamenti	(+)	28.289,37	3.215,03	-25.074,34
Oneri diversi di gestione	(+)	401.321,26	404.312,94	2.991,68
Costi gestione caratteristica		11.620.532,06	11.420.305,91	-200.226,15



Ricavi

Denominazione		2023
Proventi da tributi	(+)	3.214.701,01
Proventi da fondi perequativi	(+)	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	4.871.800,37
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	2.870.320,07
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	367.899,69

Totale ricavi **11.324.721,14**
Utile esercizio **-**

Costi

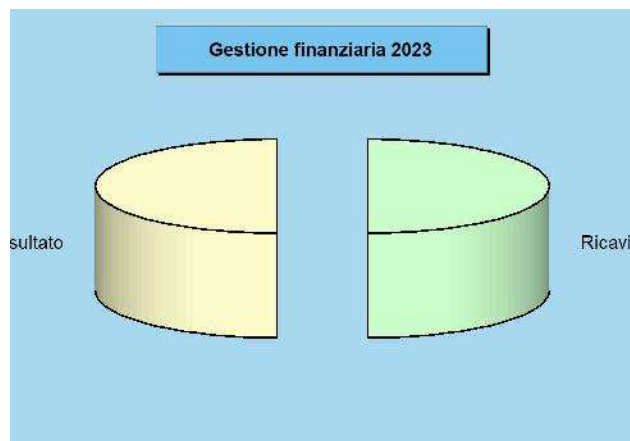
Denominazione		2023
Materie prime e/o beni consumo	(+)	253.565,34
Prestazioni di servizi	(+)	3.952.377,84
Utilizzo beni di terzi	(+)	37.755,07
Trasferimenti e contributi	(+)	478.848,04
Personale	(+)	3.221.871,46
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	2.920.472,94
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	147.887,25
Altri accantonamenti	(+)	3.215,03
Oneri diversi di gestione	(+)	404.312,94

Totale costi **11.420.305,91**
Perdita esercizio **95.584,77**

Ricavi e costi della gestione finanziaria

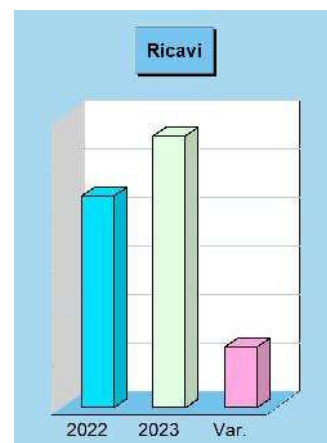
Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

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.



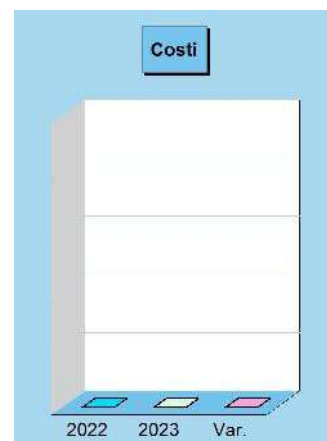
Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	211.124,57	210.627,72	-496,85
Proventi da partecipazioni		211.124,57	210.627,72	-496,85
Altri proventi finanziari	(+)	6.779,53	69.588,87	62.809,34
Proventi finanziari		217.904,10	280.216,59	62.312,49
Rivalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00	0,00	0,00
Ricavi finanziari e rettifiche di valore		217.904,10	280.216,59	62.312,49



Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	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		2023
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	210.627,72
Proventi da partecipazioni		210.627,72
Altri proventi finanziari	(+)	69.588,87
Proventi finanziari		280.216,59
Rivalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00

Totale ricavi **280.216,59**
 Utile esercizio **280.216,59**

Costi

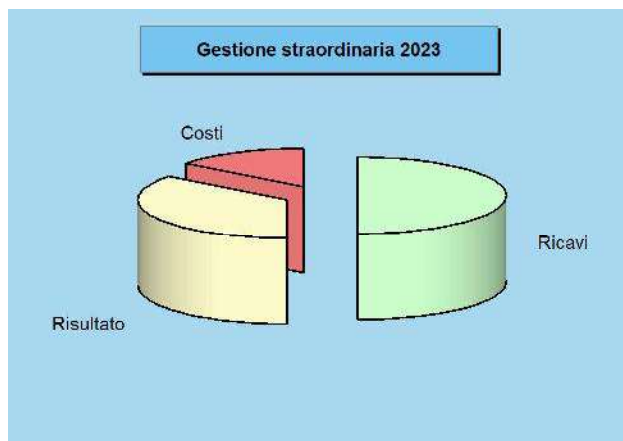
Denominazione		2023
Interessi passivi	(+)	0,00
Altri oneri finanziari	(+)	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		0,00
Svalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche negative di valore		0,00

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

Ricavi e costi della gestione straordinaria

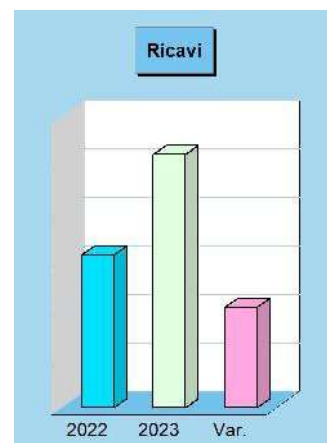
Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

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



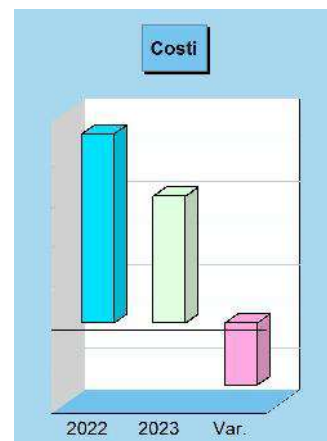
Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Proventi da permessi di costruire (+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti C/capitale (+)	8.820,00	0,00	-8.820,00
Sopravvenienze attive e ins. passive (+)	223.326,03	408.178,57	184.852,54
Plusvalenze patrimoniali (+)	12.650,00	55.501,00	42.851,00
Altri proventi straordinari (+)	70.472,42	57.875,11	-12.597,31
Proventi straordinari	315.268,45	521.554,68	206.286,23
Ricavi gestione straordinaria	315.268,45	521.554,68	206.286,23



Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive (+)	108.690,06	107.044,67	-1.645,39
Minusvalenze patrimoniali (+)	9.054,16	0,00	-9.054,16
Altri oneri straordinari (+)	109.213,99	45.079,19	-64.134,80
Oneri straordinari	226.958,21	152.123,86	-74.834,35
Costi gestione straordinaria	226.958,21	152.123,86	-74.834,35



Ricavi

Denominazione	2023
Proventi da permessi di costruire (+)	0,00
Proventi da trasferimenti C/capitale (+)	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive (+)	408.178,57
Plusvalenze patrimoniali (+)	55.501,00
Altri proventi straordinari (+)	57.875,11
Proventi straordinari	521.554,68

Costi

Denominazione	2023
Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive (+)	107.044,67
Minusvalenze patrimoniali (+)	0,00
Altri oneri straordinari (+)	45.079,19
Oneri straordinari	152.123,86

Totale ricavi **521.554,68**
 Utile esercizio **369.430,82**

Totale costi **152.123,86**
 Perdita esercizio **-**

TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATE DOPO LA SCADENZA - ANNO 2023

Cod. Forn.	Num. Documento	Data Doc.	Tipo Documento	Imp. Rate	Data Scad.	Giorni ritardo
10701	2022/2022904240/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	3.391,60	02/02/2023	35
11201	2023/P00157/FA	31/07/2023	FA - FATTURA	1.055,85	11/09/2023	2
11869	2023/9/00/FA	28/02/2023	FA - FATTURA	39.692,69	07/04/2023	49
11869	2023/9/00/FA	28/02/2023	FA - FATTURA	0,01	07/04/2023	49
12142	2022/62/5/8128/FA	18/11/2022	FA - FATTURA	767,38	24/02/2023	40
12491	2023/1/FA	28/06/2023	FA - FATTURA	51,64	28/07/2023	144
12491	2023/2/FA	01/08/2023	FA - FATTURA	52,00	02/09/2023	108
126	2022/0069815589/FA	24/02/2022	FA - FATTURA	8.311,86	30/04/2022	276
1734	2023/23/N	05/05/2023	N - NOTA	400,00	25/08/2023	42
3334	2022/2/514/FA	13/12/2022	FA - FATTURA	9.760,00	13/02/2023	17
5145	2022/2022/01432/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	147,03	01/02/2023	13
5145	2022/2022/01451/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	467,02	01/02/2023	13
5145	2022/2022/01485/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	43,01	01/02/2023	13
523	2022/110/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	3.787,08	01/02/2023	64
523	2023/10/FA	27/02/2023	FA - FATTURA	3.787,08	29/03/2023	8
523	2023/24/FA	31/05/2023	FA - FATTURA	3.787,08	07/07/2023	28
523	2023/7/FA	31/01/2023	FA - FATTURA	3.787,08	02/03/2023	35
5823	2023/51/2023/FA	30/03/2023	FA - FATTURA	78,30	30/04/2023	9
6809	2023/1823101403/FA	28/02/2023	FA - FATTURA	122,00	01/04/2023	271
81	2022/310/A/FA	30/12/2022	FA - FATTURA	719,80	29/01/2023	75
81	2023/149/A/FA	13/07/2023	FA - FATTURA	646,60	12/08/2023	132
8345	2022/2/177/FA	28/12/2022	FA - FATTURA	7.149,20	28/01/2023	6
8712	2023/614/FA	26/05/2023	FA - FATTURA	3.166,88	30/06/2023	35
8712	2023/614/FA	26/05/2023	FA - FATTURA	109,80	30/06/2023	35
11261	2022/V00019/FA	11/11/2022	FATTURA D' ACQU	240,00	18/12/2022	36
7149	2022/50/FA	06/12/2022	FATTURA D' ACQU	16.292,00	31/12/2022	222
10701	2022/2022904240/FA	31/12/2022	FA - FATTURA D' A	3.391,60	02/02/2023	35
10568	2023/20/00/FA	16/11/2023	FA - FATTURA	317,20	16/12/2023	3
10673	2023/13/FA	28/02/2023	FA - FATTURA	609,98	30/04/2023	4
10701	2023/2023900811/FA	27/03/2023	FA - FATTURA	1.146,80	26/04/2023	2
10828	2022/21/PA/FA	21/12/2022	FA - FATTURA	610,00	24/01/2023	1
10828	2023/11/PA/FA	11/08/2023	FA - FATTURA	610,00	22/09/2023	10
10951	2023/1010827010/FA	27/03/2023	FA - FATTURA	121,64	30/04/2023	4
10951	2023/1010827010/FA	27/03/2023	FA - FATTURA	121,65	30/04/2023	4
11401	2023/12623/N	22/05/2023	N - NOTA	100,00	25/06/2023	2
11567	2023/1807/PA/FA	04/08/2023	FA - FATTURA	3.761,47	04/09/2023	1
11890	2023/23020537/FA	09/06/2023	FA - FATTURA	288,36	13/07/2023	6
11890	2023/23029108/FA	29/08/2023	FA - FATTURA	364,43	28/09/2023	8
11947	2022/6051083/FA	30/12/2022	FA - FATTURA	80,37	06/04/2023	28
11947	2022/6051084/FA	30/12/2022	FA - FATTURA	173,98	06/04/2023	28
11960	2023/236/001/FA	10/06/2023	FA - FATTURA	362,00	11/07/2023	10
11960	2023/380/001/FA	30/10/2023	FA - FATTURA	1.212,00	29/11/2023	1
12159	2022/28401/N	14/12/2022	N - NOTA	250,00	15/01/2023	3
12279	2023/2/52/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	137.088,23	01/10/2023	2
12351	2023/00000082/06/2023/FA	11/05/2023	FA - FATTURA	1.000,00	22/06/2023	18
12365	2023/FPA 11/23/FA	15/06/2023	FA - FATTURA	1.037,00	17/07/2023	1
12379	2023/25603/N	30/06/2023	N - NOTA	312,50	25/11/2023	11
12483	2023/22/FA	22/06/2023	FA - FATTURA	427,00	22/07/2023	16
12544	2023/PA11/FA	10/08/2023	FA - FATTURA	1.585,24	13/09/2023	37
12547	2023/7/23/FA	30/08/2023	FA - FATTURA	6.002,40	01/10/2023	4
1260	2023/10/PA/FA	14/04/2023	FA - FATTURA	55.529,77	21/05/2023	8
1260	2023/10/PA/FA	14/04/2023	FA - FATTURA	11.299,36	21/05/2023	11
1260	2023/10/PA/FA	14/04/2023	FA - FATTURA	18.978,43	21/05/2023	8
1260	2023/10/PA/FA	14/04/2023	FA - FATTURA	15,31	21/05/2023	8
1260	2023/12/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	1.491,82	27/08/2023	12
1260	2023/12/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	2.350,28	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	7.974,25	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	2.850,26	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	8.104,14	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	10.134,00	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	4.205,45	27/08/2023	12
1260	2023/13/PA/FA	18/07/2023	FA - FATTURA	9,83	27/08/2023	12
1515	2023/267/FA	24/10/2023	FA - FATTURA	44.009,34	23/11/2023	1
1515	2023/267/FA	24/10/2023	FA - FATTURA	8.245,98	23/11/2023	1
167	2023/772/B/FA	31/01/2023	FA - FATTURA	311,10	08/03/2023	6
167	2023/949/B/FA	31/03/2023	FA - FATTURA	311,10	07/05/2023	3
171	2023/108/A/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	2.547,48	19/10/2023	1
171	2023/108/A/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	182,88	19/10/2023	1
171	2023/109/A/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	6.723,42	14/10/2023	6
202	2023/44/04/FA	31/07/2023	FA - FATTURA	700,79	30/09/2023	2

TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATE DOPO LA SCADENZA - ANNO 2023

Cod. Forn.	Num. Documento	Data Doc.	Tipo Documento	Imp. Rate	Data Scad.	Giorni ritardo
2169	2023/0074335742/FA	29/03/2023	FA - FATTURA	468,00	29/04/2023	5
2950	2023/0023004684/FA	04/09/2023	FA - FATTURA	1.985,55	13/10/2023	4
2950	2023/0023004684/FA	04/09/2023	FA - FATTURA	244,00	13/10/2023	4
2950	2023/0023004684/FA	04/09/2023	FA - FATTURA	396,50	13/10/2023	4
2950	2023/0023004684/FA	04/09/2023	FA - FATTURA	518,50	13/10/2023	4
2950	2023/0023004684/FA	04/09/2023	FA - FATTURA	289,75	13/10/2023	4
2954	2022/1416 PAS/FA	22/12/2022	FA - FATTURA	4.623,19	21/01/2023	2
2954	2022/1569 FNS/FA	20/12/2022	FA - FATTURA	167,00	19/01/2023	6
2954	2023/206 FNS/FA	04/04/2023	FA - FATTURA	53,00	04/05/2023	1
2954	2023/395 FNS/FA	04/04/2023	FA - FATTURA	130,00	04/05/2023	1
2954	2023/679 PAS/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	1.792,18	21/09/2023	11
2954	2023/925 FNS/FA	18/08/2023	FA - FATTURA	388,00	17/09/2023	15
3583	2022/000059/PA/FA	28/12/2022	FA - FATTURA	660,70	28/01/2023	3
4097	2023/3/B/FA	20/01/2023	FA - FATTURA	476,82	23/02/2023	19
4214	2022/1022314373/FA	12/12/2022	FA - FATTURA	411,20	12/01/2023	13
4214	2022/1022317131/FA	13/12/2022	FA - FATTURA	12,25	14/01/2023	11
4214	2022/3220495360/FA	12/12/2022	FA - FATTURA	115,92	12/01/2023	13
4318	2023/FATTPA 193_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	4.387,48	22/09/2023	10
4318	2023/FATTPA 193_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	934,72	22/09/2023	10
4318	2023/FATTPA 194_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	8.774,96	22/09/2023	10
4318	2023/FATTPA 194_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	1.869,44	22/09/2023	10
4318	2023/FATTPA 195_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	2.744,84	28/09/2023	4
4318	2023/FATTPA 196_23/FA	22/08/2023	FA - FATTURA	5.453,71	22/09/2023	10
4318	2023/FATTPA 265_23/FA	29/08/2023	FA - FATTURA	2.133,08	29/09/2023	3
4318	2023/FATTPA 266_23/FA	29/08/2023	FA - FATTURA	3.373,91	29/09/2023	3
4367	2023/89/FA	01/09/2023	FA - FATTURA	229,99	15/10/2023	5
4472	2023/30144/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	73,86	13/10/2023	13
5032	2023/1023671071/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	11.454,58	02/10/2023	3
5032	2023/1023671071/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	1.144,36	02/10/2023	3
5032	2023/1023671071/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	2.668,75	02/10/2023	3
5032	2023/1023671071/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	1.220,00	02/10/2023	3
5032	2023/1023671071/FA	31/08/2023	FA - FATTURA	259,86	02/10/2023	3
5102	2023/0002136265/FA	10/08/2023	FA - FATTURA	512,40	11/09/2023	22
5145	2022/2022/01466/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	850,91	01/02/2023	13
5145	2022/2022/01466/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	2.472,60	01/02/2023	13
5145	2022/2022/01475/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	91,99	01/02/2023	13
5145	2023/2023/00143/FA	28/02/2023	FA - FATTURA	46,13	02/04/2023	12
5145	2023/2023/00337/FA	31/03/2023	FA - FATTURA	81,00	03/05/2023	2
521	2022/28/FA	13/12/2022	FA - FATTURA	658,80	12/01/2023	6
523	2023/15/FA	31/03/2023	FA - FATTURA	3.787,08	30/04/2023	4
523	2023/25/FA	30/06/2023	FA - FATTURA	3.787,08	30/07/2023	5
526	2022/01/FA	15/12/2022	FA - FATTURA	91,50	17/01/2023	8
5558	2022/329 PA/FA	31/12/2022	FA - FATTURA	12,00	02/02/2023	1
6809	2023/1823105866/FA	30/09/2023	FA - FATTURA	100,00	07/11/2023	54
81	2022/309/A/FA	30/12/2022	FA - FATTURA	2.132,80	29/01/2023	5
81	2022/309/A/FA	30/12/2022	FA - FATTURA	446,40	29/01/2023	5
8359	2022/262/FA	09/12/2022	FA - FATTURA	613,48	13/01/2023	12
8433	2023/529E/FA	22/06/2023	FA - FATTURA	200,00	22/07/2023	4
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	89,50	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	771,86	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	5.028,47	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	12,31	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	162,57	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	2.260,10	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	4.055,23	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	3.579,14	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	317,51	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	3.024,89	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	1.555,83	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	479,94	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	4.477,51	25/10/2023	2
8603	2023/120/40033300/FA	25/09/2023	FA - FATTURA	108,59	25/10/2023	2
8603	2023/85/RFE/FA	22/03/2023	FA - FATTURA	2.933,05	21/04/2023	24
8648	2023/1272/FA	23/05/2023	FA - FATTURA	0,39	22/06/2023	1
8833	2023/2300101-PA/FA	23/05/2023	FA - FATTURA	548,68	22/06/2023	47
8833	2023/2300102-PA/FA	23/05/2023	FA - FATTURA	305,13	22/06/2023	47
8833	2023/2300193/PA/FA	31/07/2023	FA - FATTURA	45,25	17/09/2023	15
9007	2023/10/FA	29/08/2023	FA - FATTURA	3.999,99	28/09/2023	7
9225	2023/4310038123/FA	10/05/2023	FA - FATTURA	36,91	10/06/2023	4
9346	2023/23PAMS0000235/FA	20/03/2023	FA - FATTURA	12,08	21/04/2023	7

TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATE DOPO LA SCADENZA - ANNO 2023

Cod. Forn.	Num. Documento	Data Doc.	Tipo Documento	Imp. Rata	Data Scad.	Giorni ritardo
9541	2023/209a_2023/FA	31/03/2023	FA - FATTURA	452,01	05/05/2023	5
9541	2023/210a_2023/FA	31/03/2023	FA - FATTURA	297,86	04/05/2023	6
9668	2023/1/PA/FA	09/02/2023	FA - FATTURA	170,80	14/03/2023	3
9668	2023/1/PA/FA	09/02/2023	FA - FATTURA	292,80	14/03/2023	3
9973	2023/1697/FE/2023/FA	21/03/2023	FA - FATTURA	73,44	21/04/2023	7
9973	2023/1697/FE/2023/FA	21/03/2023	FA - FATTURA	52,32	21/04/2023	7
9973	2023/1697/FE/2023/FA	21/03/2023	FA - FATTURA	0,96	21/04/2023	7
9973	2023/1697/FE/2023/FA	21/03/2023	FA - FATTURA	12,00	21/04/2023	7
9985	2023/81-42/N	26/04/2023	N - NOTA	1.122,00	27/05/2023	12

I ritardi sono imputabili principalmente ad aspetti legati alle verifiche richieste per il corretto pagamento vengono inoltrate all'ufficio ragioneria a ridosso della scadenza.

Inoltre molte fatture in elenco erano in contestazione per irregolarità, o perché in attesa dell'emissione aspetti legati al sub appalto o infine perché il comune vantava dei crediti nei confronti del fornitore.

Si precisa infine che l'elenco è formato da fatture suddivise in rate (correlate all'imputazione della spesa stessa fattura viene riportata più volte in elenco).

ASSEVERAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31.12.2023 SOCIETA' PARTECIPATE

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 2023, certificate dalle loro società di revisione, che coincidono con le scritture dell'ente. Si precisa che i dati sono indicati al netto dell'IVA.

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI CLES E LE SOCIETA' PARTECIPATE
SALDI CONTABILI AL 31.12.2023
(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 (3^ decade dic. 2023)	33,20	Incassi da riversare al Comune (valore netto più aggio trattenuto dalla società, di Euro 40,50)	610,53
Consorzio dei Comuni Trentini scarl – Trento	Fatture per servizi vari in scadenza nell'anno 2024 (imponibile)	8.373,30		0,00
Azienda per il Turismo Val di Non – scarl - Fondo		0,00		0,00

La seguente società partecipate non ha ancora trasmesso la certificazione e pertanto la procedura è in corso di definizione. Dai dati contabili al 31.12.2023 rilevati dall'ufficio ragioneria, i saldi contabili sono i seguenti e derivano esclusivamente da rapporti commerciali. Il dato è indicato al netto dell'IVA.

Società	Debiti del comune		Crediti del comune	
	oggetto	importo	oggetto	importo
Trentino Trasporti SPA- Trento	Vari: trasporti e canoni attraversamento	123,95		0,00
Dolomiti Energia SPA Trento	Varie fatture in scadenza nel 2024 e rimborso ritenuta garanzia 0,5% su alcune utenze gas	104.247,93	Affitti ultimo bimestre 2023 Fattura da emettere per sponsorizzazioni Note di credito non pagate	4.880,01
Dolomiti Energia Holding SPA - Trento		0,00		0,00
SET Distribuzione SPA Trento		0,00		0,00
Trentino digitale s.p.a.	Fattura emessa a dicembre e con scadenza gennaio 2024	102,00		0,00

ELENCO SPESE DI RAPPRESENTANZA 2023

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
I FIORI DI ORIO DI GOTTARDO GIULIANA	CORONE PER COMMEMORAZIONE CADUTI DEL 4 NOVEMBRE	240,00
GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS	MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI	12,00
GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS	MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI	48,01
ECONOMO COMUNALE CLES	ACQUISTO TARGHETTE METALLICHE IN OMAGGIO AL CORPO VOLONTARI VALLE DI NON E AL GRUPPO ALPINI DI CHIVASSO	24,40
GRAFIC SISTEM DI DAPRA' MAURO E C. SNC	ACQUISTO TARGA IN OCCASIONE DEL 40° ANNIVERSARIO DI FONDAZIONE DEL CIRCOLO TENNIS TAVOLO DI CLES	97,60
NEBL MARCELLO	ACQUISTO OPERA D'ARTE IN OCCASIONE DEL 90° ANNIVERSARIO DI FONDAZIONE DEL GRUPPO ALPINI DI CLES. IMPEGNO DI SPESA.	320,00
GUIDAVACANZE SRL	INIZIATIVE DI GEMELLAGGIO CON IL COMUNE POLACCO DI SLAWNO DAL 11 AL 14 MAGGIO 2023.	1.000,00
MEDIA ALPI PUBBLICITA' S.R.L.	ONORANZE FUNEBRI PER DIPENDENTE COMUNALE	242,54
GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS	MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI	24,00
ECONOMO COMUNALE CLES	ONORANZE FUNEBRI PER DIPENDENTE COMUNALE	100,00
GRUPPO SENSIBILIZZAZIONE HANDICAP COOP. SOCIALE ONLUS	MANUFATTI ARTIGIANALI PER MATRIMONI	12,00
ARTEXAN SRL	ACQUISTO N. 10 PEZZI DI TAVOLA CLESIANA D'ARGENTO DA ATTRIBUIRE NEI CASI PREVISTI DALL'ART. 5 COMMA 12 LETT. H) DELLO STATUTO DEL COMUNE DI CLES	3.050,00
ECONOMO COMUNALE CLES	INIZIATIVE DI GEMELLAGGIO CON IL COMUNE POLACCO DI SLAWNO DAL 11 AL 14 MAGGIO 2023.	47,50
	T O T A L E	5.218,05



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
3105/1	PROVENTI DA PARCHEGGIO VIA DOSS DI PEZ ** RILEVANTE AI FINI IVA **			0,00	0,00	124.456,08	3.316,33	0,00	0,00	0,00	121.139,75	121.139,75
		24565	ACQUISTO SEGNALETICA ED ATTREZZATURA PER LA VIABILITA' SPESE PER LA MANUTENZIONE DEI PARCOMETRO	0,00	0,00	0,00	1.522,56	0,00	0,00	0,00	-1.522,56	-1.522,56
		5633/1	PARCHEGGIO DOSS DI PEZ ** RILEVANTE AI FINI IVA ** SPESE PER VIGILANZA	0,00	0,00	0,00	577,41	0,00	0,00	0,00	-577,41	-577,41
		5690/61	NOTTURNA PARCHEGGIO DOSS DI PEZ *** RILEVANTE AI FINI IVA ***	0,00	0,00	0,00	1.903,20	0,00	0,00	0,00	-1.903,20	-1.903,20
		5692	SPESE CONDOMINIALI GESTIONE PARCHEGGIO INTERRATO DOS DI PEZ	0,00	0,00	0,00	1.777,98	0,00	0,00	0,00	-1.777,98	-1.777,98
Totale INCASSI PARCOMETRI				0,00	0,00	124.456,08	9.097,48	0,00	0,00	0,00	115.358,60	115.358,60
49520	ONERI DI URBANIZZAZIONE			94.868,82	94.868,82	240.688,09	0,00	94.868,82	0,00	0,00	240.688,09	240.688,09
		23001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA COMUNALE MIGLIORIE E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.456,30	3.456,30	3.456,30
		24415	PAVIMENTAZIONE STRADE INTERNE E MARCIAPIEDI E INTERVENTI PER ACCESSIBILITA' PERCORSI ASFALTATURA DI ALCUNE STRADE E MARCIAPIEDI	0,00	0,00	0,00	3.744,47	0,00	0,00	0,00	-3.744,47	-3.744,47
		24420	NELLE FRAZIONI DI CLES PNRR M2.C4.I2.2	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00	-43.000,00	-43.000,00
		24769	"INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI" (EX CONTRIBUTO STATO LEGGE 160/2019 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE)	0,00	0,00	0,00	0,00	185,04	0,00	0,00	-185,04	-185,04
		24769/70	SPESE TECNICHE PNRR M2.C4.I2.2 "INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL	0,00	0,00	0,00	4.291,83	6.223,13	0,00	0,00	-10.514,96	-10.514,96



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
			TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI" (EX CONTRIBUTO STATO LEGGE 160/2019 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE)									
		25168/599	ACQUISTO ATTREZZATURA UFFICIO URBANISTICA	0,00	0,00	0,00	522,16	0,00	0,00	0,00	-522,16	-522,16
		25180	RESTITUZIONE DI ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
		25602	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFACIMENTO TRATTI VARI DI ACQUEDOTTO *** RILEVANTE AI FINI IVA ***	0,00	0,00	0,00	22.643,77	7.356,23	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
Totale oneri				94.868,82	94.868,82	240.688,09	84.202,23	108.633,22	0,00	3.456,30	146.177,76	146.177,76
	Entrate parte corrente			9.396,47	0,00	3.215,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.215,03	12.611,50
Totale personale				9.396,47	0,00	3.215,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.215,03	12.611,50
3045	PROVENTI PER SANZIONI CODICE STRADALE			0,00	0,00	30.543,08	8.521,41	0,00	0,00	0,00	22.021,67	22.021,67
		21970/599	ACQUISTO ATTREZZATURE PER POLIZIA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00	4.584,44	0,00	0,00	0,00	-4.584,44	-4.584,44
		3150	SPESE PER MANUTENZIONE IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI ACQUISTI PER IMMOBILI ED IMPIANTI	0,00	0,00	0,00	4.681,11	0,00	0,00	0,00	-4.681,11	-4.681,11
		5620/2		0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Totale sanzioni stradali				0,00	0,00	30.543,08	27.786,96	0,00	0,00	0,00	2.756,12	2.756,12
3045/3	PROVENTI PER SANZIONI DELLE NORME URBANISTICHE			0,00	0,00	34.405,24	0,00	0,00	0,00	0,00	34.405,24	34.405,24
Totale SANZ.URBAN				0,00	0,00	34.405,24	0,00	0,00	0,00	0,00	34.405,24	34.405,24
Totale Vincoli derivanti dalla legge				104.265,29	94.868,82	433.307,52	121.086,67	108.633,22	0,00	3.456,30	301.912,75	311.309,22



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
40010	CONTRIBUTO MINISTERO PER ACQ. LIBRI			8.737,45	8.732,17	0,00	8.696,39	0,00	41,06	0,00	35,78	0,00
Totale CONT.MINIST				8.737,45	8.732,17	0,00	8.696,39	0,00	41,06	0,00	35,78	0,00
2217	TRASF. PAT RINNOVO CONTR.			10.557,73	5.268,66	0,00	5.268,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.289,07
Totale PERS.ARRET				10.557,73	5.268,66	0,00	5.268,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.289,07
2295/0	FONDO STRAORD. POLIZIA LOCALE			1.752,00	1.752,00	0,00	1.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale STRAOR.POLIZIA				1.752,00	1.752,00	0,00	1.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2295/2	FONDO STRAORD. POLIZIA LOCALE			2.521,00	2.521,00	0,00	2.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale STRAOR.POLIZIA ALTRI				2.521,00	2.521,00	0,00	2.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				23.568,18	18.273,83	0,00	18.238,05	0,00	41,06	0,00	35,78	5.289,07
Vincoli derivanti da finanziamenti												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale null				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altri vincoli				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate				127.833,47	113.142,65	433.307,52	139.324,72	108.633,22	41,06	3.456,30	301.948,53	316.598,29



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
30200	ALIENAZIONI			3.600,00	47.400,00	0,00	3.600,00	0,00	47.400,00
			Totale alienaz.	3.600,00	47.400,00	0,00	3.600,00	0,00	47.400,00
30000/1	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE			7.050,00	0,00	0,00	7.050,00	0,00	0,00
			Totale alienaz.attrez.	7.050,00	0,00	0,00	7.050,00	0,00	0,00
30000/100	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALE			2.440,00	8.101,00	0,00	2.440,00	0,00	8.101,00
			Totale alien.beni mob.	2.440,00	8.101,00	0,00	2.440,00	0,00	8.101,00
3162/1	CAP. 3162/1 CONC. CIMIT. NON UTILIZZATE			16.200,00	0,00	0,00	16.200,00	0,00	0,00
			Totale cimit	16.200,00	0,00	0,00	16.200,00	0,00	0,00
40910	CONTRIBUTO PROVINCIA PER INTERVENTI IN MONTAGNA PIANO SVILUPPO RURALE			0,00	0,00	0,00	0,00	-581,79	581,79
			Totale CONTRPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	-581,79	581,79
49280/1	CONTR. TON PER ACQUISTI ATTREZ. POLIZIA MUNICIPALE CAP. 49280/1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale contrpolizia m.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44768	CONTRIBUTO DL34/2019 - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO			12.669,16	0,00	0,00	12.669,16	0,00	0,00
			Totale CONTR.DL34/2019	12.669,16	0,00	0,00	12.669,16	0,00	0,00
44769	CONTRIBUTI STATO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO			7.195,29	0,00	0,00	7.195,29	0,00	0,00
			Totale CONTR.EN.STATO	7.195,29	0,00	0,00	7.195,29	0,00	0,00
49280/1	CONTRIBUTO COMUNE GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE PER ACQUISTO ATTREZZATURA NON UTILIZZATO			2.580,58	0,00	0,00	2.580,58	0,00	0,00
			Totale CONTR.GEST.ASS.	2.580,58	0,00	0,00	2.580,58	0,00	0,00
40024	CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA IN C/INTERESSI PER ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE			12.940,98	0,00	0,00	12.940,98	-3.050,00	3.050,00
			Totale Contr.int.	12.940,98	0,00	0,00	12.940,98	-3.050,00	3.050,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
49666/6	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE PER LA RINUNCIA AL DIRITTO DI PROPRIETA' DI RETI GAS			0,00	6.917,24	0,00	0,00	0,00	6.917,24
			Totale CONTR.INV.IMPR.	0,00	6.917,24	0,00	0,00	0,00	6.917,24
40565	CONTRIBUTO LEGGE 145/2018 - INTERVENTI PER MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE			394,70	0,00	0,00	394,70	0,00	0,00
			Totale CONTR.L.145/2018	394,70	0,00	0,00	394,70	0,00	0,00
40010	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO BENI E ATTIVITA' CULTURALI PER ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE			0,00	8.464,15	0,00	0,00	-41,06	8.505,21
			Totale CONTRLIBRI	0,00	8.464,15	0,00	0,00	-41,06	8.505,21
49651	QUOTA A CARICO PARROCCHIA MARIA ASSUNTA MECHEL PER SISTEMAZIONE MURO ADIACENTE CHIESA NON UTILIZZATO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale CONTR.PARROCCHIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49282	CONTRIBUTO COMUNE TUENNO PER INTERVENTI STRAORDINARI CENTRALE IDROELETTRICA S. EMERENZIANA NON UTILIZZATO			0,00	4.081,66	0,00	0,00	0,00	4.081,66
			Totale CONTR.VILLE D.	0,00	4.081,66	0,00	0,00	0,00	4.081,66
	ENTRATE NON RICORRENTI ECCEDENTI LE SPESE NON RICORRENTI			16.419,16	0,00	0,00	16.419,16	0,00	0,00
			Totale ENTR.NON.RIC.	16.419,16	0,00	0,00	16.419,16	0,00	0,00
49501	CONTRIBUTO FER E GRIN CENTRALI			83.403,03	17.158,84	0,00	83.403,03	0,00	17.158,84
			Totale grin	83.403,03	17.158,84	0,00	83.403,03	0,00	17.158,84
40912	CONTRIBUTO PAT A FINANZIAM. PROGETTO LAVORI DI MIGLIORAMENTO PAESAGGISTICO DI FORMAZIONI BOSCADE PASCOLIVE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale MALGHE1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40910	CONTRIBUTO P.A.T. A FINANZIAMENTO POSA RECINZIONI TRADIZIONALI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale MALGHE2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49667/1	MONETIZZAZIONE VALORE AREE/OPERE IN AMBITO P.A. O LOTTIZZAZIONI CON DESTINAZIONE RISORSE DA INDIVIDUARE			0,00	3.075,39	0,00	0,00	0,00	3.075,39
			Totale MONET	0,00	3.075,39	0,00	0,00	0,00	3.075,39



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
49667	MONETIZZAZIONE AREE/OPERE IN AMBITO DI PIANI ATTUATIVI O LOTTIZZAZIONI			7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
			Totale PIANTIATT.	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
49280	CONTRIBUTO COMUNE GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE PER ACQUISTO AUTOVETTURA			12.604,15	2.900,63	0,00	12.604,15	0,00	2.900,63
			Totale POLMUN.G.A.	12.604,15	2.900,63	0,00	12.604,15	0,00	2.900,63
	RESIDUI PASSIVI TITOLO 2° ELIMINATI CON RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO			12.862,46	0,00	0,00	12.862,46	0,00	0,00
			Totale Residui cancellati	12.862,46	0,00	0,00	12.862,46	0,00	0,00
3861	IVA REVERSE CHARGE ATTIVITÀ COMMERCIALE PER SPESE IN CONTO CAPITALE			40,66	40,66	0,00	40,66	0,00	40,66
			Totale reverse	40,66	40,66	0,00	40,66	0,00	40,66
3862	IVA SPLIT ATTIVITÀ COMMERCIALE IN CONTO CAPITALE			73.659,60	15.258,74	0,00	73.659,60	0,00	15.258,74
			Totale split	73.659,60	15.258,74	0,00	73.659,60	0,00	15.258,74
49660	TRASFERIMENTI DA ASSICURAZIONI			8.820,00	0,00	0,00	8.820,00	0,00	0,00
			Totale TRAS.ASS.	8.820,00	0,00	0,00	8.820,00	0,00	0,00
40023	VERIFICA STRAORDINARIA			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale VER.STRAORD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale				279.879,77	113.398,31	0,00	279.879,77	-3.672,85	117.071,16