



Allegato B

COMUNE DI MAZZIN

Provincia di Trento

Relazione al Rendiconto

2023

INTRODUZIONE

La relazione al rendiconto della gestione **costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente. Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della Giunta e dei funzionari** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.

La legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, ha disposto che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2001 che si applicano agli enti locali;

Dal 1° gennaio 2016 pertanto gli enti locali hanno provveduto alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza; Il Rendiconto della Gestione è un sistema di documenti tesi a dimostrare i risultati conseguiti durante la gestione, in relazione alle risorse che si sono rese disponibili, ed al corrispondente impiego delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi, sia strategici di lungo termine, che operativi di breve e medio termine. Già nel previgente ordinamento era previsto che al Rendiconto della gestione fosse allegata una relazione dimostrativa dei risultati.

In particolare l'art. 151 TUEL dispone art. 151 comma 6°: "*Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118*".

L'art. 231 inoltre specifica: *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, e successive modificazioni.*";

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, tuttavia, la necessità di rendere più esplicativi i dati contenuti nel rendiconto, che, sono rappresentati in un documento maggiormente sintetico rispetto al passato, ha indotto il legislatore a specificare ulteriormente, rispetto a prima, il contenuto

della citata relazione: pertanto, l'art. 11 comma 6 dispone quale debba essere il contenuto minimo di detta relazione al rendiconto, ovvero:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 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;
- d) l'elenco analitico 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;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) 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;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) 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;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) 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; in tal caso l'ente assume senza indulgìo, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitòre e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) 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 escusione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) 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;

- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché a altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Il bilancio di previsione 2023 - 2025 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 22/03/2023 e nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle originarie previsioni con i provvedimenti:

Elenco Atti per Variazioni al bilancio di competenza - Anno 2023

N. ATTO	ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
GIUNTA N.31	31VARURGIU	16/05/2023	Esame ed approvazione delle variazioni al Bilancio di Previsione 2023-2025. Provvedimento assunto dalla Giunta salvo ratifica del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D.lgs. 267/2000. Variazione n. 1 di Giunta.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.25	25VARRAG	06/06/2023	Bilancio di previsione 2023-2025 – variazione compensativa al PEG tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione – programma.
GIUNTA N.41	41VARPEGCA	22/06/2023	Variazione al Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio finanziario 2023-2025 e variazione di cassa.
CONSIGLIO N. 14	CVARASSEST	14/07/2023	Articoli 175 e 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 -Variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri del Bilancio di Previsione 2023-2025.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.35	35VARRAG	16/08/2023	Bilancio di previsione 2022-2024 - variazione compensativa del P.E.G. tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione -programma
GIUNTA N.51	51PRELFOND	22/08/2023	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.37	37RAGPARTG	29/08/2023	Variazioni di Bilancio di Previsione 2023-2025 riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi.
GIUNTA N. 59	59PRELFOND	20/09/2023	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
CONSIGLIO N. 17	17VARCONS	24/10/2023	3^ variazione al bilancio di previsione 2023/2025 (2^variazione del consiglio) e modifiche al DUP 2023/2025.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.52	52VARRAG	01/12/2023	Bilancio di previsione 2022-2024 - variazione compensativa del P.E.G. tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione -programma
GIUNTA N. 89	89PRELFOND	12/12/2023	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
GIUNTA N.87	GVARPEG87	12/12/2023	Variazione al Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio finanziario 2023-2025 e variazione di cassa.
GIUNTA N. 53	53RAGPARTG	15/12/2023	Variazioni di Bilancio di Previsione 2023-2025 riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi.
GIUNTA N. 94	94PRELFOND	19/12/2023	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.54	VARESIG23	22/12/2023	Variazione di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV) e gli stanziamenti correlati, ai sensi del comma 5-quarter dell'art. 175 del D.lgs. 267/2000

È necessario precisare che le entrate a finanziamento degli investimenti sono costituite da contributi in conto capitale; a queste si aggiungono le entrate per contributi di concessione edilizia nonché le sanzioni urbanistiche.

Il disavanzo apparente derivante dalla gestione di competenza (differenza tra previsioni definitive in spesa e in entrata) è in realtà finanziato dall'avanzo di amministrazione che per sua natura non va accertato in competenza e dal FPV iscritto in entrata a finanziamento degli impegni re imputati

Nel corso del 2023 l'Avanzo di Amministrazione è stato utilizzato per € 670.696,52, di cui euro 48.393,94 destinato alla parte corrente del bilancio ed € 622.302,58, alla parte straordinaria del Bilancio.

I dati relativi agli accertamenti ed agli impegni, agli incassi e pagamenti vengono dettagliati nel seguente prospetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		626.415,77			
Utilizzo avanzo di amministrazione	670.696,52		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	28.061,39		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	684.705,11				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			Titolo 1 - Spese correnti	1.574.223,33	1.606.647,17
	1.034.023,02	1.011.039,13	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	30.937,67	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	191.875,71	174.135,76			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	701.751,47	638.533,46			
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.629.042,30	1.728.933,27
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.296.589,34	1.697.459,81	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	716.041,31	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	3.224.239,54	3.521.168,16	Totale spese finali.....	3.950.244,61	3.335.580,44
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.348,56	5.348,56
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	497.199,99	496.545,91	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	497.199,99	496.586,97
Totale entrate dell'esercizio	3.721.439,53	4.017.714,07	Totale spese dell'esercizio	4.452.793,16	3.837.515,97
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.104.902,55	4.644.129,84	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.452.793,16	3.837.515,97
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	652.109,39	806.613,87
TOTALE A PAREGGIO	5.104.902,55	4.644.129,84	TOTALE A PAREGGIO	5.104.902,55	4.644.129,84

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	652.109,39
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+) (8)	43.763,90
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) (9)	88.203,72
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	520.141,77

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+) / (-)	520.141,77
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (10)	--53.337,72
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	573.479,49

Nel prospetto che segue viene data dimostrazione degli equilibri di bilancio raggiunti in sede di rendiconto. (GESTIONE DI COMPETENZA)

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	28.061,39
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.927.650,20
di cui per estinzione anticipata di prestiti		5.348,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.574.223,33
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	30.937,67
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	5.348,56
di cui per estinzione anticipata di prestiti		5.348,56
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		345.202,03
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTODEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	48.393,94
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		393.595,97
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	43.763,90
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	35.222,86
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	314.609,21
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	-53.337,72
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		367.946,93

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Capitale

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	622.302,58
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	684.705,11
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.296.589,34
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.629.042,30
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	716.041,31
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		258.513,42
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	52.980,86
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		205.532,56
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		205.532,56

EQUILIBRI DI BILANCIO – RISULTATO DI COMPETENZA E EQUILIBRIO COMPLESSIVO

J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		652.109,39
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N		43.763,90
Risorse vincolate nel bilancio		88.203,72
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		520.141,77
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-53.337,72
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		573.479,49
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		393.595,97
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	48.393,94
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	117.321,94
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	43.763,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (2)	(-)	-53.337,72
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	35.222,86
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		202.231,05

SINTESI ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'andamento della gestione dei residui riguarda l'evolversi della situazione degli accertamenti o impegni assunti e non riscossi o pagati negli esercizi precedenti a quello considerato e prende in considerazione le riscossioni e i pagamenti, i residui da riportare, le rideterminazioni in più (per i residui attivi) o in meno (per i residui attivi e passivi), evidenziando quindi anche il grado di precisione con cui, negli esercizi precedenti, erano stati effettuati gli accertamenti e gli impegni.

Analizzando la gestione dei residui attivi e passivi, è importante considerare l'andamento dei tassi di smaltimento dei residui, definiti come la capacità e rapidità dell'Ente di riscuotere i crediti (residui attivi) e di utilizzare prontamente le somme impegnate (residui passivi).

I residui attivi sono stati riscossi per l'82,12% dei residui accertati, e riportati a residui per il 17,88% dei residui accertati. Tale percentuale è influenzata in particolar modo dai mancati trasferimenti al titolo 4 dell'entrata da parte della PAT per i lavori di somma urgenza a seguito della Tempesta Vaia, da parte del Comun General i lavori di sistemazione sistema raccolta rifiuti, da parte della PAT per opere di messa in sicurezza del Patrimonio, da parte della PAT per il Fondo Investimenti Minori e da parte del BIM per i Canoni di concessione aggiuntivi.

In particolare sono stati riportati a residuo:

- **€ 27.859,38 relativi a trasferimenti correnti della Provincia, non ancora riscossi, in particolare per il servizio Tagesmutter e a titolo di Fondo Perequativo;**
- **€ 25.762,00 relativi al trasferimento dallo Stato per le attività economiche a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid 19;**
- **€ 519,63 relativi al trasferimento dalla Provincia a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid 19;**
- **€ 42.384,08 relativi al servizio rifiuti e al servizio idrico integrato;**
- **€219.343,36 per mancati trasferimenti al titolo 4 dell'entrata da parte della PAT per i lavori di somma urgenza a seguito nubifragio agosto 2022, da parte del Comun General i lavori di sistemazione sistema raccolta rifiuti, da parte della PAT per opere di messa in sicurezza del Patrimonio e per interventi di efficientamento energetico, da parte della PAT per il Budget e da parte del BIM per il piano di vallata.**
- **€ 1.760,33 per entrate per depositi cauzionali relative a entrate anni 1978 e 2005, fra le partite di giro;**
- **€ 10.165,77 per restituzione anticipo TFR da un dipendente, sempre fra le partite di giro.**

Per quanto riguarda i residui attivi al titolo 3, durante il 2023 si è provveduto ad emettere le fatture relative al servizio di acquedotto, fognatura, depurazione e TIA relative al 2022, all'emissione di solleciti per il servizio di acquedotto-fognatura, depurazione e raccolta rifiuti relativi all'esercizio 2022 e precedenti.

- Durante l'esercizio 2023, si è provveduto all'iscrizione a ruolo delle partite arretrate, tramite il Concessionario Trentino Riscossioni Spa:
- ACCERTAMENTI IMIS 2018, 2019, 2020, 2021;
- SERVIZIO IDRICO 2020 – 2021;
- TIA 2020.

I maggiori residui attivi pari a € 11.297,16, sono dovuti a maggiori riscossioni di residui attivi per € 17.725,46 e a residui attivi eliminati per € 6.428,30.

I residui passivi sono invece stati pagati complessivamente per il 98,76% dei residui impegnati, cancellati per lo 0,33% dei residui impegnati e riportati a residui per lo 1,24% dei residui impegnati.

I residui passivi non pagati al titolo 1 pari a € 3.650,00 sono relativi ad un riparto spese per la gestione delle scuole elementari, Tale importo alla data di redazione della presente relazione risulta pagato.

I residui passivi non pagati al titolo 2 pari a € 1.572,32 sono relativi ad un contributo riconosciuto alla Scuola Materna per l'acquisto di una lavastoviglie.

I residui passivi non pagati al titolo 7 pari a € 400,00 sono relativi a depositi cauzionali riscossi nel 2020, 2021 e 2022 ed ancora in deposito.

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2023

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	17.725,46	
Minori residui attivi riaccertati (-)	6.428,30	
Minori residui passivi riaccertati (+)	1.476,50	
Saldo Gestione Residui		12.773,66
Riepilogo		
Saldo gestione corrente	12.773,65	
Saldo gestione capitale	0,01	
Saldo gestione partite di giro	0,00	
Saldo totale		12.773,66

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2023

Residui	2018 E ANNI PRECEDENTI	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.326,74	49.326,74
di cui Tarsu/tari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui F.S.R o F.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	12.881,00	41.260,01	71.970,69	126.111,70
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	12.881,00	12.881,00	0,00	25.762,00
di cui trasf. Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	28.379,01	71.970,69	100.349,70
TITOLO III	189,75	10.693,24	8.088,09	4.227,09	19.185,91	444.798,00	487.182,08
di cui Tia	189,75	6.815,97	5.147,46	1.895,32	4.814,40	226.757,32	245.620,22
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui sanzioni CdS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,80	135,80
Tot. Parte corrente	189,75	10.693,24	8.088,09	17.108,09	60.445,92	566.095,43	662.620,52
TITOLO IV	0,00	26.661,69	0,00	50.000,00	142.681,67	642.350,09	861.693,45
di cui TRASF. STATO CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.980,86	57.980,86
di cui TRASF. REG. CAP	0,00	26.661,69	0,00	50.000,00	139.797,75	542.249,22	758.708,66
Tot. Parte capitale	0,00	26.661,69	0,00	50.000,00	142.681,67	642.350,09	861.693,45
TITOLO IX	1.760,33	0,00	0,00	10.165,77	0,00	1.200,48	13.126,58
TOTALE	1.950,08	37.354,93	8.088,09	77.273,86	203.127,59	1.209.646,00	1.537.440,55
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650,00	226.249,61	229.899,61
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	1.572,32	88.554,93	90.127,25
TITOLO VII	0,00	0,00	100,00	200,00	100,00	613,02	1.013,02
TOTALE	0,00	0,00	100,00	200,00	5.322,32	315.417,56	321.039,88

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2023

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccertare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	17.739,34	26.342,85	8.603,51	0,00	0,00	49.326,74	49.326,74
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	108.371,75	54.230,74	0,00	54.141,01	49,96	71.970,69	126.111,70
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	421.270,43	381.579,99	2.693,64	42.384,08	10,06	444.798,00	487.182,08
GEST. CORRENTE	547.381,52	462.153,58	11.297,15	96.525,09	17,63	566.095,43	662.620,52
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.262.563,91	1.043.220,56	0,01	219.343,36	17,37	642.350,09	861.693,45
TIT. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.472,50	546,40	0,00	11.926,10	95,62	1.200,48	13.126,58
TOTALE	1.822.417,93	1.505.920,54	11.297,16	327.794,55	17,99	1.209.646,00	1.537.440,55

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare (D+F)
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	263.799,95	258.673,45	-1.476,50	3.650,00	1,38	226.249,61	229.899,61
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	190.018,22	188.445,90	0,00	1.572,32	0,83	88.554,93	90.127,25
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	400,00	0,00	0,00	400,00	100,00	613,02	1.013,02
TOTALE	454.218,17	447.119,35	-1.476,50	5.622,32	1,24	315.417,56	321.039,88

Si riportano in questa sezione le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lett. n) (l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione);

ANNO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	RAGIONE PERSISTENZA E FONDATEZZA
2013	765.1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	189,75	Importo riscosso a gennaio 2024.
2005	6004	CAUZIONE PER CONCESSIONE POSA E MANTENIMENTO CAVIDOTTO PER IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA DAL KM 58,508 AL KM 59,359	1750,00	Sarà riscossa solo alla scadenza della concessione
1978	6004	CAUZIONE PER CONCESSIONE IDRICA	10,33	Sarà riscossa solo alla scadenza della concessione

Elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione nell'anno 2023:

ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO CANCELLATO	MOTIVAZIONI
2018	Proventi servizio RSU	3.571,87	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione
2018	Proventi servizio idrico	2.856,43	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione
	totale	6.428,30	

Nel conto del patrimonio risultano inseriti euro 473.155,97, relativi a crediti di difficile esazione, iscritti a ruolo ed affidati al Concessionario della riscossione:

ANNO	TIA	S. IDRICO	
2000-2006	€ 77.296,11		(rsu-acqua)
2007-2018	€ 232.332,58		(ici - imu- imis)
2007	€ 2.400,03	€ 5.776,00	
2008	€ 597,06	€ 269,29	
2009	€ 4.156,04	€ 1.296,93	
2010	19.730,56	€ 116,18	
2011	€ 19.570,87	€ 1.185,09	
2012	22.930,65	€ 1.257,49	
2013	€ 18.528,69	5.519,23	
2014	€ 14.753,99	€ 6.070,56	
2015	€ 18.784,04	€ 5.637,57	
2016	€ 5.690,41	€ 1.498,86	
2017	€ 3.364,19	€ 917,42	
2018	3.658,06	3.476,13	
	473.155,97		

La determinazione dell'Avanzo di Amministrazione è influenzata sia dalla gestione corrente del Bilancio che da quella in conto Residui. Dall'analisi della tabella sottostante si nota la composizione dell'avanzo.

Dimostrazione Risultato di amministrazione 2023		
Descrizione	Segno	Importo
Risultato della gestione di competenza	+	652.109,39
Risultato della gestione residui	+	12.773,66
Avanzo Esercizio Precedente	+	1.281.849,03
Avanzo Esercizio Precedente applicato	-	670.696,52
Risultato di amministrazione 2023 (Avanzo)	=	1.276.035,56

Infine, si rappresenta il risultato di amministrazione in base alla nuova composizione, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del D.lgs. 10 agosto 2000, n. 267, che classifica il risultato di amministrazione in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati

FONDI ACCANTONATI

Il Principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 prevede che la quota accantonata del risultato di amministrazione sia costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le Regioni, fino al loro smaltimento)
3. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

L'utilizzo della quota accantonata per i crediti di dubbia esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione.

ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il Risultato di amministrazione non può mai essere considerato una somma "certa", in quanto esso si compone di poste che presentano un margine di aleatorietà riguardo alla possibile sovrastima dei residui attivi e alla sottostima dei residui passivi.

Considerato che una quota del risultato di amministrazione, di importo corrispondente a quello dei residui attivi di dubbia e difficile esazione, è destinato a dare copertura alla cancellazione dei crediti, l'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità costituisce lo strumento per rendere meno "incerto" il risultato di amministrazione.

L'art. 167 comma 2 TUEL prevede che una quota del risultato di amministrazione sia accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia e difficile esazione, e non possa essere destinata ad altro utilizzo.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187 TUEL, in sede di determinazione del risultato di amministrazione è accantonata una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Tale accantonamento è riferito ai residui attivi relativi all'esercizio in corso ed agli esercizi precedenti già esigibili.

Per valutare la congruità del fondo, si provvede:

b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di dubbia e di difficile esazione, l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento;

b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun'entra di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi.

b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:
b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria dei residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;
Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a sé stante della spesa nel bilancio di previsione.

Per la determinazione del F.C.D.E. l'Ente ha utilizzato il:

METODO ORDINARIO **Media semplice**, secondo il prospetto allegato in calce alla presente relazione.

ACCANTONAMENTO AL FONDO PER PASSIVITÀ POTENZIALI (FONDO CONTENZIOSO)

Nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto al vincolo di una quota del risultato di amministrazione che dovrà essere destinato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine è necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. In relazione all'istruttoria compiuta, si determina l'accantonamento al fondo per le passività potenziali, per un totale di € 20.000,00.

ALTRI ACCANTONAMENTI

In sede di rendiconto si provvede a variare l'accantonamento nel risultato di amministrazione del fondo trattamento fine rapporto, portandolo a complessivi € 116.768,19, relativo alla quota TRF a carico dell'Ente.

FONDI VINCOLATI:

Tra i fondi vincolati sono comprese le risorse ricevute a seguito dell'emergenza sanitaria da covid e per l'incremento dei prezzi dell'energia elettrica e del gas, già risultanti a rendiconto 2022, a cui si rimanda la lettura per la quantificazione.

Le somme ricevute da ciascun ente nell'esercizio 2022 in eccesso, rispetto alle esigenze, costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione.

Sul sito del Ministero dell'interno - Dipartimento per gli affari interni e territoriali - area tematica «La finanza locale», alla pagina <https://dait.interno.gov.it/finanzalocale>, contenuto «I DECRETI», è stato pubblicato il testo integrale del decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, dell'8 febbraio 2024, corredata degli allegati A, B, C, D, E, F e G, recante: «Criteri e modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese connesse all'emergenza epidemiologica COVID-19 e le conseguenti regolazioni finanziarie, nonché le modalità per l'acquisizione all'entrata del bilancio dello Stato delle risorse ricevute in eccesso», previsto dall'articolo 106, comma 1, quarto periodo, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n.77, registrato alla Corte dei conti il 6 marzo 2024 al n. 713.

Gli importi relativi ai ristori specifici di spesa risultanti nel risultato di amministrazione vincolato – allegato 2 – coincidono con le risultanze della tabella E allegata al decreto e precisamente:

Fondo per la sanificazione degli ambienti – anno 2020	€ 61,00;
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria art. 112 bis, comma 1 D.L. 34/2020	€ 2.873,00.

Come comunicato con nota della Provincia del 9 febbraio u.s., con riferimento al Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali di cui all'articolo 106 del DL n. 34 del 2020, le risultanze del conguaglio finale per ogni singolo ente locale trentino saranno definite con apposito provvedimento che sarà adottato dalla Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali. Con apposito provvedimento saranno inoltre definite le modalità con le quali Comuni e Comunità restituiranno alla Provincia sia l'eventuale surplus di risorse di cui al fondo ex art 106 del D.L. n. 34/2020 sia le quote non utilizzate dei ristori specifici di spesa.

Alla data di redazione della presente relazione non risulta ancora pervenuta la quantificazione di detto importo. Tenuto conto che gli importi in questione non sono elevati ed al fine di rispettare la scadenza del 30 aprile, si ritiene comunque procedere all'approvazione del rendiconto.

Si espone di seguito la tipologia e quantificazione dei fondi vincolati:

Cap. di entrat a	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazion e al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizi o 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizi o 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazion e	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/202 3	Risorse vincolate nel risultato di amministrazion e al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(h)=(b)+(c) -(d)- (e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)- (e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge									
Cap. 235/1	FONDO FUNZIONI EX ART. 106 DL 34/2020	Cap. 0/0		54.166,71	0,00	0,00	0,00	0,00	54.166,71
Cap. 265/2	RISTORO MIN.ENTR. CANONE OCC.SPAZI 2022	Cap. 0/0		5.524,09	0,00	0,00	0,00	0,00	5.524,09
Cap. 655/0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	Cap. 8137/250	MANUT.SEGNALETTICA E ACQUISTI ATTREZZ. VIGILI	0,00	0,00	3.873,27	3.873,27	0,00	0,00
Cap. 2700/0	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	Cap. 28106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	0,00	0,00	2.305,69	2.305,69	0,00	0,00
Cap. 2705/0	SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	Cap. 28106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				59.690,80	0,00	12.428,96	12.428,96	0,00	59.690,80
Vincoli derivanti da Trasferimenti									
Cap. 205/3	FONDO A SOSTEGNO ATTIVITA' CONOMICHE 2020 - 2021 - 2022	Cap. 0/0		42.318,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42.318,26
Cap. 265/2	FONDO ART. 112 BIS	Cap. 0/0		2.873,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2.873,37
Cap. 275/0	CONTRIBUTO SANIFICAZIONE	Cap. 0/0		60,97	0,00	0,00	0,00	0,00	60,97
Cap. 1800/4	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - contributo PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	Cap. 0/0		0,00	0,00	52.980,86	0,00	52.980,86	52.980,86
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				45.252,60	0,00	52.980,86	0,00	52.980,86	98.233,46
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente									
Cap. 960/1	PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI 2022	Cap. 0/0		36.878,92	36.878,92	0,00	1.656,06	35.222,86	35.222,86
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				36.878,92	36.878,92	0,00	1.656,06	35.222,86	35.222,86
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)				141.822,32	36.878,92	65.409,82	14.085,02	88.203,72	193.147,12

RIEPILOGO PARTE VINCOLATA AVANZO

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (fondi covid)		59.690,80
Vincoli derivanti da trasferimenti (fondi covid e PNRR)		98.233,46
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (manutenzione patrimonio forestale)		35.222,86
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	193.147,12

FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI:

Analisi delle risorse destinate agli investimenti rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione elaborato sulla base dei dati di consuntivo.

I fondi destinati a investimento sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione, e sono utilizzabili solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

La quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione che ancora non hanno finanziato spese di investimento, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

Si riporta di seguito la tabella relativa ai fondi destinati.

	ENTRATE STRAORDINARIE
AVANZO DA INVESTIMENTI AL 01.01.2023	134.853,76
ECONOMIE DI SPESE D'INVESTIMENTO DA VARIAZIONE FPV 2023	10.584,96
ENTRATE ACCERTATE DA INVESTIMENTI E NON UTILIZZATE	-
UTILIZZO AVANZO DA INVESTIMENTI nel 2023	134.853,76
MAGGIORE ACCERT. RESIDUI ATTIVI CAPITOLO 1960.4/2022 SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI	0,01
ECONOMIE DI SPESA D'INVESTIMENTO DA ELIMINAZIONE RESIDUI	-
AVANZO DA INVESTIMENTI AL 31.12.2023	10.584,97

Di seguito si evidenziano i capitoli di entrata del 2023 che determinano l'avanzo di amministrazione destinato a Investimenti:

Descrizione	Cap.	Art.	IMP ACC	utilizzo	in avanzo amministr.
ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	1700	0	17.120,00	17.120,00	0,00
ALIENAZIONE DI TERRENI	1706	0	127,00	127,00	0,00
CANONI DI CONCESSIONI AGGIUNTIVI (VENDITA DIRITTI REALI)	1715	1	2.464,80	2.464,80	0,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	1800	2	5.000,00	5.000,00	0,00
TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	1900	0	59.279,46	59.279,46	0,00
TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EX FIM)	1903	0	59.126,78	59.126,78	0,00
PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	1904	0	67.262,30	67.262,30	0,00
CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	1955	3	83.790,52	83.790,52	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	1960	3	834.650,61	834.650,61	0,00
TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	2530	4	9.211,31	9.211,31	0,00
TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	2530	2	42.120,01	42.120,01	0,00
RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	2835	1	4.900,00	4.900,00	0,00
			1.185.052,79	1.185.052,79	0,00

Di seguito il dettaglio delle economie di spesa sui capitoli finanziati da FPV:

Economia di spesa FPV destinata ad avanzo investimento

Descrizione Impegno	anno impegno	Importo	Capitolo	Articolo
SOSTITUZIONE MOTORI MOVIMENTAZIONE CANCELLI CRM	2022	-1.238,30	21503	502
OPERE SOMMA URGENZA NUBIFRAGIO 05.08.22 SISTEMAZIONE RIO MARISENA - OPERA D5	2022	-3.373,77	29314	501
MATERIALI VARI PER RIPARAZIONI PULSAR	2021	-1.281,00	29506	501
LAVORI SOCIALMENTE UTILI INTERVENTO 3.3.D ANNO 2022	2022	-4.691,89	30488	586
totale economie fpv spesa investimento 2023		-10.584,96		

I capitoli di spesa finanziati da tali entrate sono evidenziati nel quadro di finanziamento delle spese straordinarie 2023. AD INTEGRAZIONE DELL'ALLEGATO A3 (DETERMINAZIONE AVANZO INVESTIMENTI) l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DETERMINATO IN SEDE DI RENDICONTO 2022, HA FINANZIATO I SEGUENTI CAPITOLI:

Oggetto	Cap.	Avanzo di amministrazione per investimenti/FPV
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	28.106/502	84.853,76
OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO SX AVISIO	29.311/501	50.000,00
TOTALI		134.853,76

Nell'allegato A3 - avanzo da investimenti - le economie di spesa fpv da investimenti sono state portate in deduzione di colonna c. e d

e pertanto le risultanze finali di colonna c. e d. sono così determinate:

Nell'allegato A3 - avanzo da investimenti - le economie di spesa fpv da investimenti sono state portate in deduzione di colonna c. e d.

avanzo complessivo utilizzato	134.853,76
economie fpv	10.584,96
netto effettivo applicato avanzo al 31.12.2022 (colonna c e d allegato a3)	124.268,80

FONDI LIBERI

La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Pertanto, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è prioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Accantonata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023		70.716,49
Fondo contenzioso		20.000,00
Altri accantonamenti (Fondo T.F.R.)		116.768,19
	Totale parte accantonata (B)	207.484,68

Parte Vincolata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		59.690,80
Vincoli derivanti da trasferimenti		98.233,46
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		35.222,86
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	193.147,12

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	10.584,97

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
	E) Totale parte disponibile (E=A-	864.818,79

Nel corso del 2023 l'Avanzo di Amministrazione è stato utilizzato per € 670.696,52, di cui euro 48.393,94 destinato alla parte corrente del bilancio ed € 622.302,58, alla parte straordinaria del Bilancio.

Elenco Atti Variazione per applicazione avanzo - Anno 2023

ATTO	DATA ATTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO
17VARCONS	24/10/2023	1	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	48.393,94
31VARURGIU	16/05/2023	1	4	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	134.853,76
31VARURGIU	16/05/2023	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	346.146,24
CVARASSEST	14/07/2023	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	36.878,92
CVARASSEST	14/07/2023	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	104.423,66
TOTALE					670.696,52

L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio ha avuto la seguente destinazione:

Applicazione dell'avanzo nel 2023	Avanzo accantonato TFR	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	48.393,94	0,00	0,00	0,00	0,00	48.393,94
Spesa corrente a carattere non ripetitivo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti fuori bilancio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa in c/capitale		36.878,92	134.853,76	0,00	450.569,90	622.302,58
altro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	48.393,94	36.878,92	134.853,76	0,00	450.569,90	670.696,52

Fondo Cassa al 31.12.2023

Il Comune di Mazzin ha chiuso l'esercizio finanziario con un saldo di cassa positivo e durante l'esercizio finanziario non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio			626.415,77
RISCOSSIONI	(+)	1.505.920,54	2.511.793,53
PAGAMENTI	(-)	447.119,35	3.390.396,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		806.613,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		806.613,87

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

SITUAZIONE DI CASSA	2021	2022	2023
Disponibilità	958.133,03	626.415,77	806.613,87
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

Equilibri di cassa - Anno 2023

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	626.415,77
Entrate titolo I	984.696,28	26.342,85	1.011.039,13
Entrate titolo II	119.905,02	54.230,74	174.135,76
Entrate titolo III	256.953,47	381.579,99	638.533,46
Totale titoli I, II, III (A)	1.361.554,77	462.153,58	1.823.708,35
Spese titolo I (B)	1.347.973,72	258.673,45	1.606.647,17
Rimborso prestiti (C) IV	5.348,56	0,00	5.348,56
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	8.232,49	203.480,13	211.712,62
Entrate titolo IV	654.239,25	1.043.220,56	1.697.459,81
Entrate titolo V	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V, VI (E)	654.239,25	1.043.220,56	1.697.459,81
Spese titolo II (F)	1.540.487,37	188.445,90	1.728.933,27
Differenza di parte capitale (H=E-F-G)	-886.248,12	854.774,66	-31.473,46
Entrate titolo IX	495.999,51	546,40	496.545,91
Spese titolo VII	496.586,97	0,00	496.586,97
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	806.613,87

Al 31.12.2023 non risultano in cassa fondi vincolati.

La cassa vincolata viene costituita nel momento in cui l'entrata viene incassata prima di aver effettuato il relativo pagamento sull'impegno di spesa la cui copertura finanziaria è garantita dall'accertamento dell'entrata vincolata.

Le modalità di gestione della cassa vincolata negli ultimi anni è stato un tema dibattuto, oggetto di numerose delibere da parte delle diverse sezioni regionali della Corte dei conti che hanno fornito interpretazioni a volte difformi e con comportamenti eterogeni anche da parte degli enti locali.

La Sezione Regionale di Controllo per la Toscana con deliberazione n. 137/2023/QMIG ha posto una questione di massima alla Sezione delle Autonomie della Corte dei conti, chiedendo di individuare dei criteri idonei al fine di identificare per quali entrate il vincolo di competenza si estenda anche alla gestione di cassa. In particolare, la Sezione regionale della Toscana chiede: «se debbano ritenersi vincolate per cassa solo le risorse il cui utilizzo non preveda in capo all'Ente alcuna discrezionalità circa l'individuazione delle finalità da perseguire, e sia eventualmente associato ad un obbligo di effettuare la spesa entro un determinato lasso temporale; allo stesso tempo chiede di definire se, tra le entrate vincolate per cassa, rientrino le fattispecie esaminate nella parte in diritto».

La Sezione Autonomie con la recente deliberazione n. 17/2023/QMIG ha enunciato il seguente principio di diritto: «Nelle ipotesi di entrate vincolate dalla legge o dai principi contabili alla effettuazione di una spesa, il vincolo di destinazione specifico, rilevante sia per la gestione di competenza che per quella di cassa, in assenza di indicazioni puntuali o univoche da parte della legge o dei principi contabili, si concretizza con l'approvazione dei previsti strumenti di programmazione che operino la scelta tra destinazioni talora eterogenee o alternative. Le entrate indicate dalla Sezione remittente si considerano vincolate nei termini di cui in motivazione».

Tale principio di diritto porta a considerare vincolate in termini di cassa le seguenti entrate:

- – sanzioni codice della strada;
- – proventi dei parcheggi a pagamento;
- – imposta di soggiorno e contributo di sbarco;
- – titoli abitativi edilizi e relative sanzioni (contrariamente a quanto indicato da Arconet nella FAQ 28/2018);
- – quota del 10% su alienazioni immobiliari.

che si aggiungono alle entrate (già incassate) per le quali gli enti provvedono già a costituire la cassa vincolata e più precisamente:

- – vincoli derivanti da trasferimenti;
- – vincoli derivanti da finanziamenti.

Questa presa di posizione della Sezione Autonomia comporterà un aggravio di lavoro per i servizi finanziari creando non pochi problemi da un punto di vista operativo. In attesa di un eventuale chiarimento normativo, che Ancitel auspica, in vista del rendiconto 2023 gli enti dovranno effettuare una regolazione contabile in partite di giro come previsto dal punto 10.5 del principio contabile dell'allegato. 4/2, al fine di adeguare l'importo della cassa vincolata comprendendo i vincoli di legge o dai principi contabili del risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 (ancora non applicati e pagati nell'esercizio 2023) ai quali si aggiungeranno i vincoli di legge o dai principi contabili formatisi dell'esercizio 2023.

Si ricorda, inoltre, che come previsto dal punto 10.5 del principio contabile dell'allegato 4/2: «In sede di predisposizione del rendiconto, a seguito della comunicazione dei sospesi riguardanti l'utilizzo e il reintegro della cassa vincolata per le spese correnti da parte del tesoriere alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce, l'ente effettua le consuete registrazioni contabili riferite alla data del 31 dicembre. Nel caso di utilizzo di cassa vincolata non completamente reintegrata alla data del 31 dicembre, per l'importo non ancora reintegrato, si accerta l'entrata da "Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" e si impegna la spesa per "Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL».

Una particolare attenzione dovrà poi essere posta nel caso di enti con scarsa liquidità. Infatti, l'eventuale utilizzo di risorse che andrebbero vincolate determinerebbe la difficoltà a dar corso a pagamenti di spese vincolate e scadute con ripercussione anche sui tempi di pagamento. Si ricorda infatti che ai sensi dell'articolo 183, comma 8 del Tuel

«il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa».

Inoltre, si fa presente che l'articolo 187, al comma 3-bis stabilisce che: «L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'articolo 193». Pertanto occorre fare attenzione a quegli enti che non hanno vincolato in termini di cassa tutte le risorse, come indicato dalla Sezione Autonomie, tali enti infatti ricadrebbero astrattamente nell'articolo 195 con impossibilità ad applicare avanzo di amministrazione non vincolato.

Il comune di Mazzin, nel corso del 2023 ha riscosso:

- sanzioni codice della strada;
- imposta di soggiorno;
- titoli abitativi edilizi e relative sanzioni;

Tutte le riscossioni sono state utilizzate per il pagamento di spese finanziate dalle entrate vincolate e pertanto al 31.12.2023 la cassa vincolata risulta pari a € 0,00.

In attesa di un eventuale chiarimento normativo, che Ancitel auspica, il Comune di Mazzin dovrà effettuare una regolazione contabile in partite di giro come previsto dal punto 10.5 del principio contabile dell'allegato. 4/2, al fine di adeguare l'importo della cassa vincolata comprendendo anche i fondi COVID.

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2023, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2023 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2023, allo scopo di rilevare gli scostamenti registrati in valore assoluto.

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nei primi tre titoli di entrata.

Di seguito verranno analizzate per titoli e con un dettaglio particolare per le entrate derivanti da recupero evasione tributaria, da sanzioni derivanti dalla violazione al codice della strada e da quelle derivanti dalla gestione dei servizi a domanda individuale.

Analisi entrate correnti - Titolo 1 Entrate Tributarie - Anno 2023

Tit.	Tipolog	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossion i (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	1.005.000,00	1.005.000,00	100,00	1.033.482,46	102,83	984.155,72	49.326,74
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	41	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	204,28	0,00	323,64	158,43	323,64	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	300,00	400,00	133,33	216,92	54,23	216,92	0,00
			TOTALE	1.005.300,00	1.005.604,28		1.001.034.023,02	1,03	984.696,28	49.326,74

Nel complesso gli accertamenti delle entrate al titolo I risultano sostanzialmente pari al 103%.

Tenuto conto dell'incertezza del periodo, sicuramente questa percentuale è superiore alle aspettative.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2023 è determinata dall'IMIS per ripartizioni deleghe unificate anno 2023.

	Accertamenti 2023	Riscossioni (competenza) 2023	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton. comp 2023	FCDE rendiconto 2023
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	63.482,46	59.164,71	93,20	0,00	0,00
Recupero evasione TARSU/TIA	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi (IMPOSTA PUBBLICITA' E TASI)	323,64	323,64	100%	0,00	0,00
Totali	63.806,10	59.488,35	93,23	0,00	0,00

	Accertamenti 2021	Accertamenti 2022	Accertamenti 2023
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	34.354,38	121.992,75	63.482,46
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	
Recupero evasione altri tributi (IMPOSTA PUBBLICITA')	0,00	167,48	323,64
Totali	34.354,38	122.160,23	63.806,10

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2023

Tit.	Tipologi	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti Amministrazioni CENTRALI	7.158,88	7.269,48	101,54	1.551,48	21,34	1.551,48	0,00
2	101	2	Trasferimenti correnti Amministrazioni LOCALI	169.831,54	177.398,18	104,46	190.324,23	107,29	118.353,54	71.970,69
			TOTALE	176.990,42	184.667,66	1,04	191.875,71	1,04	119.905,02	71.970,69

I residui riportati dalla competenza in tale titolo sono relativi a trasferimenti provinciali, in particolare:

- fondo perequativo (per applicazioni aliquote agevolate gruppo catastale D, per trasferimenti a titolo di una tantum riconosciuta al personale),**
- fondo emergenziale a sostegno della parte corrente del Bilanci,**

il cui trasferimento è collegato in parte alle disponibilità del fondo cassa comunale e in parte alla disponibilità di cassa provinciale.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUI DA RIPORTARE
TRASFERIMENTO DALLO STATO A COMPENSAZIONE MINORI INTROITI PER IMPOSTA' PUBBLICITA'	658,88	658,88	658,88	658,88	0,00
FONDO PEREQUATIVO	39.000,00	39.000,00	85.110,26	73.874,71	11.235,55
QUOTA FONDO SPECIFICI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	24.196,97	24.196,97	0,00
UTILIZZO QUOTA DEL FONDO INVESTIMENTI MINORI	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	0,00
CONTRIBUTO MAGGIORE SPESA INDENNITA' DI CARICA	11.748,00	11.748,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER RINNOVI CONTRATTUALI	45.999,84	45.999,84	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER IMPOSTA SOGGIORNO	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER EMERGENZA ENERGETICA	60.735,14	60.735,14	63.505,14	2.770,00	60.735,14
TRASFERIMENTO DA COMUNI PER RIMBORSI/RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE	1.500,00	1.500,00	1.599,24	1.599,24	0,00
TRASFERIMENTO BIM PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI ORDINARI	0,00	7.566,64	7.566,64	7.566,64	0,00
RIMBORSI ISTAT PER CENSIMENTI E RILEVAZIONI STATISTICHE	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
RIMBORSO SPESE DALLA REGIONE PER ELEZIONI PROVINCIALI	0,00	0,00	2.997,42	2.997,42	0,00
RIMBORSI SPESE DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E ELEZIONI	6.500,00	6.500,00	82,96	82,96	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI PER SPESE COMUNI	0,00	110,60	803,64	803,64	0,00
TOTALE	176.990,42	184.667,66	191.875,71	119.905,02	71.970,69

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2023

Tit	Tipolog	Cat	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizz o (E=B/D)	Riscos sioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	287.500,00	287.500,00	100,00	262.235,16	91,21	48.860,67	213.374,49
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	239.515,00	239.515,00	100,00	231.187,05	96,52	4.429,73	226.757,32
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	41.000,00	41.000,00	100,00	39.056,56	95,26	39.001,56	55,00
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.000,00	8.000,00	100,00	9.063,87	113,30	8.928,07	135,80

3	200	3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	300	2	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	15.000,00	15.000,00	100,00	14.188,68	94,59	14.188,68	0,00
3	300	3	Altri interessi attivi	2.000,00	2.000,00	100,00	13.457,55	672,88	8.982,16	4.475,39
3	400	2	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	1.000,00	1.000,00	100,00	338,00	33,80	338,00	0,00
3	500	1	Indennizzi di assicurazione	3.000,00	3.000,00	100,00	26.286,46	876,22	26.286,46	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	3.000,00	3.026,53	100,88	1.609,34	53,17	1.609,34	0,00
3	500	99	Altre entrate correnti	78.500,00	78.500,00	100,00	104.328,80	132,90	104.328,8	0,00
			TOTAL	678.515,0	678.541,5	1,00	701.751,47	1,03	256.953,4	444.798,00

I residui riportati in tale titolo sono relativi per lo più alla TIA, al servizio di acquedotto, fognatura, depurazione, canoni patrimoniali unici, violazioni al codice della strada e sanzioni amministrative, proventi energia elettrica, proventi taglio lotti boschivi e interessi attivi.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUI DA RIPORTARE
DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI	2.000,00	2.000,00	51,94	51,94	0,00
DIRITTI DI NOTIFICA	500,00	500,00	38,97	38,97	0,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	700,00	700,00	380,15	380,15	0,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	2.000,00	2.000,00	2.430,00	2.430,00	0,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	40,00	40,00	42,12	42,12	0,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	450,00	450,00	521,68	521,68	0,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	1.000,00	1.000,00	600,00	600,00	0,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	7.000,00	7.000,00	8.463,87	8.328,07	135,80
PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	68.000,00	68.000,00	72.820,31	0,00	72.820,31
DIRITTI DI ALLACCIMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE	500,00	500,00	28,60	28,60	0,00
PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	30.000,00	30.000,00	32.953,68	0,00	32.953,68
DIRITTI DI ALLACCIMENTO ALLA FOGNATURA COMUNALE	500,00	500,00	28,60	28,60	0,00
PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	72.000,00	72.000,00	73.974,43	0,00	73.974,43
PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	231.000,00	231.000,00	226.757,32	0,00	226.757,32
PROVENTI ENERGIA ELETTRICA	49.000,00	49.000,00	39.663,62	33.891,91	5.771,71
PROVENTI DALLA GESTIONE DEI FABBRICATI	1.500,00	1.500,00	4.577,00	4.577,00	0,00
PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI	67.500,00	67.500,00	42.765,92	14.911,56	27.854,36

CANONI DI CONCESSIONI PATRIMONIALI	18.000,00	18.000,00	10.803,20	10.803,20	0,00
CANONI DI CONCESSIONI PATRIMONIALI (EX TOSAP PERMANENTE - PUBBLICITA' - TOSAP TEMP. PER EDIL.)	21.500,00	21.500,00	23.676,36	23.621,36	55,00
INTERESSI ATTIVI MATERATI SUL CONTO DI TESORERIA	2.000,00	2.000,00	13.457,55	8.982,16	4.475,39
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	15.000,00	15.000,00	14.188,68	14.188,68	0,00
DIVIDENDI DA SOCIETA'	1.000,00	1.000,00	338,00	338,00	0,00
FONDO PROGETTAZIONE E D.L. PER PERSONALE INTERNO	8.500,00	8.500,00	8.404,78	8.404,78	0,00
CONCORSI E RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	190,00	190,00	89,85	89,85	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	3.000,00	3.000,00	991,52	991,52	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI DA SENTENZE - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	26,53	617,81	617,81	0,00
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI IL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	135,00	135,00	0,00	0,00	0,00
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI TERRITORIO E AMBIENTE	2.500,00	2.500,00	875,02	875,02	0,00
IVA A CREDITO SU ATTIVITA' COMUNALI	70.000,00	70.000,00	95.924,02	95.924,02	0,00
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI - NON DERIVANTI DA DANNI	3.000,00	3.000,00	26.286,46	26.286,46	0,00
TOTALE	678.515,00	678.541,53	701.751,47	256.953,47	444.798,00

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

	2021	2022	2023
Accertamento	3.091,50	4.924,32	8.463,87
Riscossione	3.062,10	4.665,42	8.328,07
%riscossione	99,05	94,74	98,40

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2023	258,90	
Residui riscossi nel 2023	258,90	100
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		
Residui (da residui) al 31/12/2023	0,00	
Residui della competenza	135,80	
Residui totali	135,80	

LA PARTE VINCOLATA DEL (50%) RISULTA DESTINATA COME SEGUE:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2021	Accertamento 2022	Accertamento 2023
Sanzioni CdS	1.545,75	2.462,16	4.231,94
fondo svalutazione crediti corrispondente			
Spese di riscossione entrate quota vincolata(impegno)	194,87	145,66	358,67
entrata netta	1.350,88	2.316,50	3.873,27
destinazione a spesa corrente vincolata	1.350,88	2.316,50	3.873,27
Perc. x Spesa Corrente	100%	100%	100%
destinazione a spesa per investimenti	0,00	0,00	0,00
Perc. x Investimenti	0%	0%	0%

ELENCO SPESE FINANZIATE DA CDS – QUOTA VINCOLATA	Impegni 2023
Manutenzione segnaletica stradale 70%	2.711,29
Acquisto mezzi tecnici per vigili 30%	1.161,98

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti.

Il primo prospetto evidenzia l'entrata del titolo 4 che contiene le alienazioni, i proventi per permessi da costruire e contributi di investimento da enti pubblici e/o privati.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 4 - Anno 2023

Tit.	Tipolo gia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamen ti (D)	% di Realizz o (E=B/D)	Riscossion i (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.077.856,40	1.999.684,68	96,24	1.263.421,85	63,18	621.071,76	642.350,09
4	200	6	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	300	11	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	100,00	4.900,00	0,00
4	400	1	Alienazione di beni materiali	0,00	19.584,80	0,00	19.584,80	100,00	19.584,80	0,00
4	400	2	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	127,00	0,00	127,00	100,00	127,00	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	0,00	3.805,69	0,00	8.555,69	224,81	8.555,69	0,00
TOTALE			2.077.856,40	2.028.102,17	0,98	1.296.589,34	0,64	654.239,25	642.350,09	

I residui riportati in tale titolo sono relativi per lo più a trasferimenti dalla Provincia per opere di somma urgenza a seguito dell'evento calamitoso del 05 agosto 2022, a titolo di fondo investimenti minori, budget e dal BIM relativi al piano di vallata. Vi sono poi i trasferimenti statali e provinciali per opere di sicurezza stradale, da fondi PNRR per la manutenzione evolutiva del sito web e servizi digitali e dalla provincia per l'efficientamento energetico.

In particolare le entrate straordinarie sono rappresentate dai seguenti capitoli:

Cap.	Art.	Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUI DALLA COMP. DA RIPORTARE
1700	0	ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	0,00	17.120,00	17.120,00	17.120,00	0,00
1706	0	ALIENAZIONE DI TERRENI	0,00	127,00	127,00	127,00	0,00
1715	1	CANONI DI CONCESSIONI AGGIUNTIVI (VENDITA DIRITTI REALI)	0,00	2.464,80	2.464,80	2.464,80	0,00
1800	2	CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
1800	3	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00
1800	4	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	79.922,00	79.922,00	52.980,86	0,00	52.980,86
1800	5	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 CONTRIBUTO PER MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO	5.103,00	5.103,00	0,00	0,00	0,00
1800	6	PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	0,00	10.172,00	0,00	0,00	0,00

1900	0	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	288.989,03	167.758,73	59.279,46	45.549,81	13.729,65
1903	0	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EX FIM)	76.126,78	59.126,78	59.126,78	58.320,25	806,53
1904	0	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	80.468,44	80.468,44	67.262,30	67.262,30	0,00
1905	1	TRASFERIMENTI SUL FONDO DI RISERVA PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00
1920	6	CUP B44J23000760005 PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN. INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
1955	3	CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	83.790,52	83.790,52	83.790,52	0,00	83.790,52
1960	3	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	840.245,32	890.131,90	834.650,61	440.728,09	393.922,52
2530	2	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE	65.000,00	65.000,00	42.120,01	0,00	42.120,01
2530	4	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	9.211,31	9.211,31	9.211,31	9.211,31	0,00
2700	0	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	0,00	2.305,69	2.305,69	2.305,69	0,00
2705	0	SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	0,00	1.500,00	6.250,00	6.250,00	0,00
2835	1	RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	0,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	0,00
			2.077.856,40	2.028.102,17	1.296.589,34	654.239,25	642.350,09

Permessi di costruzione

Le entrate relative ai permessi da costruire qui sotto analizzati sono state destinate esclusivamente agli investimenti. Nulla è stato destinato alla parte corrente del bilancio.

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2023

Voce	2021	%	2022	%	2023	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota per spese capitali	8.035,97	100,00	15.139,24	100,00	8.555,69	100,00
TOTALE	8.035,97	0,00	15.139,24	0,00	8.555,69	0,00

Prospetto applicazione avanzo per investimenti

L'avanzo destinato agli investimenti risulta essere pari ad euro 622.302,58, come riportato nel seguente prospetto:

	2021	2022	2023
Avanzo destinato ad investimenti	504.889,42	593.381,51	622.302,58
Eccedenza parte corrente			

Prospetto utilizzo fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato in conto capitale, iscritto in entrata, finanzia investimenti pari ad euro 684.705,11, ai sensi del principio contabile 2, punto 5.4.

	2021	2022	2023
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	185.424,79	444.759,01	684.705,11

Analisi Entrate in conto capitale - Titolo 5 Riduzione attività Finanziaria – Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
5	100	1	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	400	7	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non risultano movimentazioni in tale titolo

Analisi Entrate in conto capitale - Titolo 6 Accensione di prestiti – Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
			TOTALE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00

Non risultano movimentazioni in tale titolo

In sintesi si rappresentano le entrate relative al titolo 4 distinte per capitolo di entrata.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR + R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A - CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A - RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR - CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR = EP + EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	28.061,39				
		CP	684.705,11				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	670.696,52				

TITOLO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	1.262.563,91	RR	1.043.220,56	R	0,01	CP	-	EP	219.343,36
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	CP	1.999.684,68	RC	621.071,76	A	1.263.421,85	CP	-	EC	642.350,09
		CS	3.262.248,59	TR	1.664.292,32	CS	-1.597.956,27		736.262,83	TR	861.693,45
	Cap. 1800.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	RS	2.000,00	RR	2.000,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	RC	0,00	A	5.000,00	CP	0,00	EC	5.000,00
		CS	7.000,00	TR	2.000,00	CS	-5.000,00			TR	5.000,00
	Cap. 1800.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F2200209006 - CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-	EP	0,00
		CP	14.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	14.000,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TR	0,00	CS	-14.000,00			TR	0,00
	Cap. 1800.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-	EP	0,00
		CP	79.922,00	RC	0,00	A	52.980,86	CP	26.941,14	EC	52.980,86
		CS	79.922,00	TR	0,00	CS	-79.922,00			TR	52.980,86

COMUNE DI MAZZIN Provincia di Trento - Relazione al Rendiconto 2023

	Cap. 1800.5 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 CONTRIBUTO PER MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO	RS 0,00 CP 5.103,00 CS 5.103,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -5.103,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Cap. 1800.6 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	RS 0,00 CP 10.172,00 CS 10.172,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -10.172,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Cap. 1900.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	RS 72.148,99 CP 167.758,73 CS 239.907,72	RR 72.148,90 RC 45.549,81 TR 117.698,71	R 0,00 A 59.279,46 CS -122.209,01	EP 0,09 EC 13.729,65 TR 13.729,74
	Cap. 1903.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EXFIM)	RS 126.680,34 CP 59.126,78 CS 185.807,12	RR 126.680,34 RC 58.320,25 TR 185.000,59	R 0,00 A 59.126,78 CS -806,53	EP 0,00 EC 806,53 TR 806,53
	Cap. 1904.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	RS 48.556,28 CP 80.468,44 CS 129.024,72	RR 48.556,28 RC 67.262,30 TR 115.818,58	R 0,00 A 67.262,30 CS -13.206,14	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Cap. 1905.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO DI RISERVA PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI	RS 0,00 CP 480.000,00 CS 480.000,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -480.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Cap. 1920.6 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CUP B44J23000760005 PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	RS 0,00 CP 50.000,00 CS 50.000,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 50.000,00 CS -50.000,00	EP 0,00 EC 50.000,00 TR 50.000,00
	Cap. 1955.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE DI SICUREZZA STRADALE	RS 50.000,00 CP 0,00 CS 50.000,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -50.000,00	EP 50.000,00 EC 0,00 TR 50.000,00
	Cap. 1955.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	RS 90.650,40 CP 0,00 CS 90.650,40	RR 40.650,40 RC 0,00 TR 40.650,40	R 0,00 A 0,00 CS -50.000,00	EP 50.000,00 EC 0,00 TR 50.000,00
	Cap. 1955.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	RS 51.749,10 CP 83.790,52 CS 135.539,62	RR 51.749,10 RC 0,00 TR 51.749,10	R 0,00 A 83.790,52 CS -83.790,52	EP 0,00 EC 83.790,52 TR 83.790,52
	Cap. 1960.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	RS 773.970,47 CP 890.131,90 CS 1.664.102,37	RR 684.172,81 RC 440.728,09 TR 1.124.900,90	R 0,00 A 834.650,61 CS -539.201,47	EP 89.797,66 EC 393.922,52 TR 483.720,18

COMUNE DI MAZZIN Provincia di Trento - Relazione al Rendiconto 2023

	Cap. 1960.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA (CROLLO ROCCIOSO FONTANAZZO)	RS	17.262,72	RR	17.262,73	R	0,01			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	17.262,72	TR	17.262,73	CS	0,01			TR	0,00
	Cap. 2510.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.006 TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL PER ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO RIFIUTI	RS	26.661,69	RR	0,00	R	0,00			EP	26.661,69
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	26.661,69	TR	0,00	CS	-26.661,69			TR	26.661,69
	Cap. 2530.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	RS	2.883,92	RR	0,00	R	0,00			EP	2.883,92
		CP	65.000,00	RC	0,00	A	42.120,01	CP	- 22.879,99	EC	42.120,01
		CS	67.883,92	TR	0,00	CS	-67.883,92			TR	45.003,93
	Cap. 2530.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.211,31	RC	9.211,31	A	9.211,31	CP	0,00	EC	0,00
		CS	9.211,31	TR	9.211,31	CS	0,00			TR	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.900,00	RC	4.900,00	A	4.900,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	4.900,00	TR	4.900,00	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 2835.1 Cod. 4.0311.00 Pdc E.4.03.11.01.001 RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.900,00	RC	4.900,00	A	4.900,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	4.900,00	TR	4.900,00	CS	0,00			TR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	19.711,80	RC	19.711,80	A	19.711,80	CP	0,00	EC	0,00
		CS	19.711,80	TR	19.711,80	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 1700.0 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.04.999 ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	17.120,00	RC	17.120,00	A	17.120,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	17.120,00	TR	17.120,00	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 1706.0 Cod. 4.0402.00 Pdc E.4.04.02.01.999 ALIENAZIONE DI TERRENI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	127,00	RC	127,00	A	127,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	127,00	TR	127,00	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 1715.1 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.10.001 CANONI DI CONCESSIONI AGGIUNTIVI (VENDITA DIRITTI REALI)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.464,80	RC	2.464,80	A	2.464,80	CP	0,00	EC	0,00
		CS	2.464,80	TR	2.464,80	CS	0,00			TR	0,00

40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.805,69	RC	8.555,69	A	8.555,69	CP	4.750,00	EC	0,00
		CS	3.805,69	TR	8.555,69	CS	4.750,00			TR	0,00
	Cap. 2700.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	2.305,69	RC	2.305,69	A	2.305,69			EC	0,00
		CS	2.305,69	TR	2.305,69	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 2705.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	4.750,00	EP	0,00
		CP	1.500,00	RC	6.250,00	A	6.250,00			EC	0,00
		CS	1.500,00	TR	6.250,00	CS	4.750,00			TR	0,00

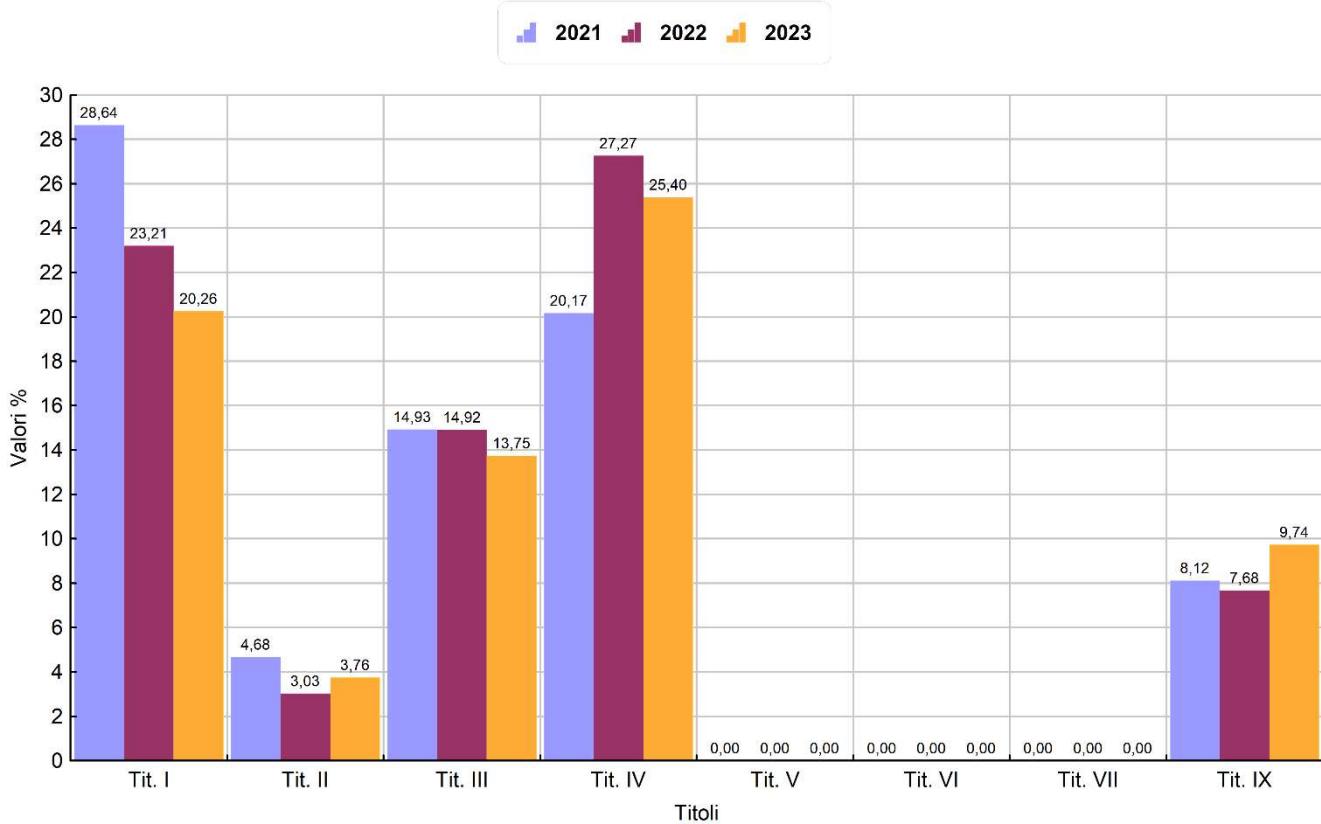
T I T O L O T I P O	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-CP)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
40000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	1.262.563,91	RR	1.043.220,56	R	0,01	CP	731.512,83	EP	219.343,36
Total e TITOLO 4		CP	2.028.102,17	RC	654.239,25	A	1.296.589,34			EC	642.350,09
		CS	3.290.666,08	TR	1.697.459,81	CS	-1.593.206,27			TR	861.693,45

Di seguito si evidenzia l'andamento storico degli accertamenti:

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2023

Descrizione	2021	%	2022	%	2023	%
Titolo I - Entrate tributarie	974.809,03	28,64	1.092.581,27	23,21	1.034.023,02	20,26
Titolo II - Trasferimenti correnti	159.221,09	4,68	142.818,58	3,03	191.875,71	3,76
Titolo III - Entrate extratributarie	508.258,24	14,93	702.517,30	14,92	701.751,47	13,75
ENTRATE CORRENTI	1.642.288,36	48,25	1.937.917,15	41,17	1.927.650,20	37,76
Titolo IV - Entrate in conto capitale	686.405,28	20,17	1.284.004,06	27,27	1.296.589,34	25,40
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	686.405,28	20,17	1.284.004,06	27,27	1.296.589,34	25,40
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	276.278,24	8,12	361.774,98	7,68	497.199,99	9,74
TOTALE ACCERTAMENTI	2.604.971,88	76,54	3.583.696,19	76,12	3.721.439,53	72,90
Avanzo di amministrazione	579.153,42	17,02	644.703,51	13,69	670.696,52	13,14
FPV di entrata	219.385,38	6,45	479.251,35	10,18	712.766,50	13,96
Totale entrate	3.403.510,68		4.707.651,05		5.104.902,55	

Entrate per Titolo Anni 2021 - 2023



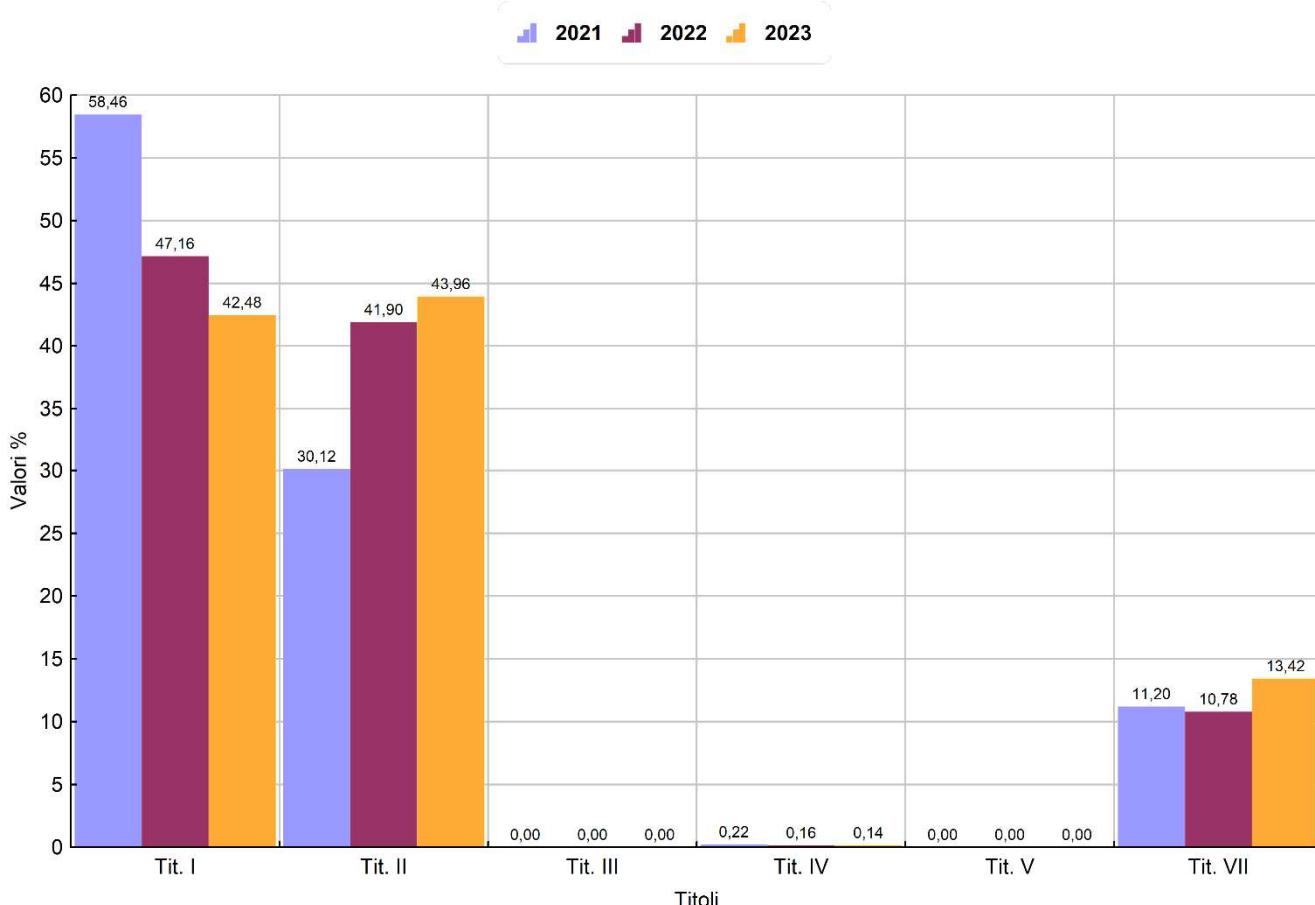
ANALISI SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono destinate all'erogazione dei servizi ed al funzionamento ordinario della struttura comunale. Esse di seguito verranno analizzate per missione e macroaggregato.

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2023

Descrizione	2021	%	2022	%	2023	%
Titolo I - Spese correnti	1.441.985,04	58,46	1.582.099,51	47,16	1.574.223,33	42,48
Titolo II - Spese in c/capitale	743.037,17	30,12	1.405.499,46	41,90	1.629.042,30	43,96
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	5.348,56	0,22	5.348,56	0,16	5.348,56	0,14
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	276.278,24	11,20	361.774,98	10,78	497.199,99	13,42
TOTALE	2.466.649,01		3.354.722,51		3.705.814,18	100,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese	2.466.649,01	100,00	3.354.722,51	100,00	3.705.814,18	100,00

Spese per Titolo Anni 2021 - 2023



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2023

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	459.611,39	447.593,56	410.907,29	24.277,35	36.686,27	-1.204,81
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	46.410,00	53.167,22	46.627,12	0,00	6.540,10	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	683.090,20	699.411,73	538.905,69	0,00	160.506,04	0,00
4	Trasferimenti correnti	189.760,66	247.283,90	220.864,52	0,00	26.419,38	0,00
7	Interessi passivi	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	302.000,00	303.000,00	294.423,82	0,00	8.576,18	0,00
10	Altre spese correnti	199.646,00	189.463,83	62.494,89	0,00	126.968,94	0,00
	TOTALE	1.883.518,25	1.939.920,24	1.574.223,33	24.277,35	365.696,91	-1.204,81

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS 72.398,66	PR 71.577,96	R -820,70	ECP 159.207,33	EC 61.015,96	EP 0,00	TR 61.015,96	
		CP 1.076.801,41	PC 833.643,25	I 894.659,21					
		CS 1.128.844,43	TP 905.221,21	FPV 22.934,87					
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS 15,64	PR 15,64	R 0,00	ECP 8.202,76	EC 956,86	EP 0,00	TR 956,86	
		CP 58.545,40	PC 48.402,08	I 49.358,94					
		CS 57.577,34	TP 48.417,72	FPV 983,70					
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS 47.302,37	PR 43.652,37	R 0,00	ECP 15.955,35	EC 29.069,73	EP 3.650,00	TR 32.719,73	
		CP 65.323,70	PC 20.298,62	I 49.368,35					
		CS 112.626,07	TP 63.950,99	FPV 0,00					
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS 588,00	PR 492,00	R -96,00	ECP 250,38	EC 1.691,70	EP 0,00	TR 1.691,70	
		CP 50.460,66	PC 48.518,58	I 50.210,28					
		CS 51.048,66	TP 49.010,58	FPV 0,00					
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS 7.636,15	PR 7.636,15	R 0,00	ECP 4.845,29	EC 6.201,72	EP 0,00	TR 6.201,72	
		CP 34.870,62	PC 23.823,61	I 30.025,33					
		CS 42.506,77	TP 31.459,76	FPV 0,00					
MISSIONE 7	Turismo	RS 16.921,30	PR 16.921,30	R 0,00	ECP 4.657,58	EC 11.209,02	EP 0,00	TR 11.209,02	
		CP 54.520,00	PC 38.653,40	I 49.862,42					
		CS 71.441,30	TP 55.574,70	FPV 0,00					
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS 9.198,80	PR 9.198,80	R 0,00	ECP 9.198,80	EC 0,00	EP 0,00	TR 0,00	
		CP 9.198,80	PC 0,00	I 0,00					
		CS 18.397,60	TP 9.198,80	FPV 0,00					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I- (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS 92.092,85 CP 339.370,69 CS 360.549,02	PR 91.533,05 PC 184.347,53 TP 275.880,58	R -559,80 I 292.726,84 FPV 2.259,70	ECP 44.384,15		EP 0,00 EC 108.379,31 TR 108.379,31			
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS 12.318,94 CP 171.748,80 CS 179.308,34	PR 12.318,94 PC 143.122,02 TP 155.440,96	R 0,00 I 147.428,47 FPV 4.759,40	ECP 19.560,93		EP 0,00 EC 4.306,45 TR 4.306,45			
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS 0,00 CP 5.000,00 CS 5.000,00	PR 0,00 PC 5.000,00 TP 5.000,00	R 0,00 I 5.000,00 FPV 0,00	ECP 0,00		EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00			
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS 5.327,24 CP 21.000,00 CS 25.541,24	PR 5.327,24 PC 2.164,63 TP 7.491,87	R 0,00 I 5.583,49 FPV 0,00	ECP 15.416,51		EP 0,00 EC 3.418,86 TR 3.418,86			
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00		EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00			
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS 0,00 CP 5.000,00 CS 5.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 5.000,00		EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00			
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS 0,00 CP 48.080,16 CS 4.316,26	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 48.080,16		EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00			

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I- (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	TOTALE MISSIONI	RS	263.799,95	PR	258.673,45	R	-1.476,50	EP	3.650,0
		CP	1.939.920,24	PC	1.347.973,72	I	1.574.223,33	EC	0
		CS	2.062.157,03	TP	1.606.647,17	FPV	30.937,67	P	226.249,6
							334.759,2	TR	1
							4		

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2022 - 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2022 - 2023	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	205.626,90	194.272,49	-11.354,41	-5,52
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.023,51	3.213,57	2.190,06	213,98
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.089,74	1.904,71	-1.185,03	-38,35
7	Turismo	40.566,85	47.396,42	6.829,57	16,84
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	9.198,80	0,00	-9.198,80	-100,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	228.174,95	227.817,08	-357,87	-0,16
10	Trasporti e diritto alla mobilità	66.214,35	64.301,42	-1.912,93	-2,89
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.462,00	0,00	-10.462,00	-100,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	564.357,10	538.905,69	-25.451,41	-4,51

ANALISI SPESE PER CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2022 – 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2022 - 2023	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	15.231,21	60.724,42	45.493,21	298,68
3	Ordine pubblico e sicurezza	733,34	0,00	-733,34	-100,00
4	Istruzione e diritto allo studio	50.667,70	49.368,35	-1.299,35	-2,56
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	39.123,44	50.210,28	11.086,84	28,34
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	28.180,58	28.120,62	-59,96	-0,21
7	Turismo	2.466,00	2.466,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	23.293,09	19.391,36	-3.901,73	-16,75
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	4.900,00	5.000,00	100,00	2,04
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.070,99	5.583,49	-11.487,50	-67,29
14	Sviluppo economico e competitività	2.765,72	0,00	-2.765,72	-100,00
	Totale	184.432,07	220.864,52	36.432,45	19,75

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2022 - 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2022 - 2023	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISI SPESE PER RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE PER MISSIONI - ANNI 2022 – 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2022 - 2023	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	315.736,10	294.423,82	-21.312,28	-6,75
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.703,43	0,00	-3.703,43	-100,00
	Totale	319.439,53	294.423,82	-25.015,71	-7,83

Il numero 1 è rappresentato per € 292.051,06 dalla quota a carico del Comune di Mazzin al finanziamento del fondo di solidarietà e per euro 2.372,76 da rimborси a contribuenti per somme non dovute o erroneamente versate.

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2022 - 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO 2022 - 2023	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	97.973,36	55.861,89	-42.111,47	-42,98
3	Ordine pubblico e sicurezza	794,00	796,00	2,00	0,25
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.929,00	1.929,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.904,00	3.908,00	4,00	0,10
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	104.600,36	62.494,89	-42.105,47	-40,25

Tra i servizi istituzionali sono compresi € 29.347,89 relativi all'Iva a Debito del Comune.

In tali voci, inoltre, sono comprese le assicurazioni comunali per € 33.147,00.

Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dal comune nel corso del 2023

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro, impegno competenza)
Generi di conforto	Sessione forestale 23.02.2023	5,21
Totale delle spese sostenute		5,21

Elenco incarichi (spese impegnate nel 2023)

Descrizione	importo
<i>Parte corrente</i>	
<i>incarico servizio privacy</i>	3.013,40
Perizia di stima per costituzione servitù	800,60
	3.814,00
TOTALE PARTE CORRENTE	
<i>Parte straordinaria</i>	
TOTALE PARTE STRAORDINARIA	0,00

Nel corso del 2023 sono state poi impegnate spese per incarichi obbligatori previsti per legge quali:

incarico medico competente € 244,00

incarico RSPP € 854,00

incarico revisore dei conti € 4.717,28

Analisi spese per rimborso di prestiti

Nel corso del 2015, la Provincia Autonoma di Trento, in attuazione dell'art. articolo 1, comma 413 Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) e dell'art. 22 della Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015), per ridurre il debito del settore pubblico provinciale ha anticipato ai comuni le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui.

Il Servizio Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento, con nota n. 130562 del 2 marzo 2018, ha fornito nuove indicazioni in ordine alla modalità di contabilizzazione, sul bilancio di previsione 2018- 2020 e successivi, del recupero delle somme anticipate ai Comuni e destinate all'operazione di estinzione anticipata mutui, a partire dall'esercizio 2018. In particolare risultano contabilizzate, a partire dall'esercizio finanziario 2018, le seguenti poste:

- PARTE ENTRATA: stanziamento dell'ammontare del trasferimento provinciale a titolo di ex Fondo investimenti minori al lordo della quota annuale di recupero definita dalla delibera n. 103512016 (l'entrata corrispondente al rimborso della quota annuale di recupero delle somme anticipate ai Comuni e destinate all'operazione di estinzione anticipata mutui è contabilizzata al Titolo II delle Entrate, voce del piano dei conti integrato E.2.01.01.02.001 (utilizzo quota in parte corrente ex Fim);
- PARTE SPESA: stanziamento della quota annuale di recupero, nella Missione 50 "Debito pubblico", Programma 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari", Titolo IV della Spesa "Rimborso prestiti", alla voce del piano dei conti integrato "Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Regioni e Province autonome" (U.4.03.01.02.001).

In termini di cassa, il rimborso della quota annuale avviene disponendo la regolazione contabile a carico dei fondi impegnati alla voce "Rimborso prestiti" per l'ammontare della quota di recupero, conteggiata a favore del capitolo di entrata relativo al trasferimento provinciale a titolo di ex Fondo investimenti minori.

A seguito di quanto sopra esposto, dopo il pagamento della sesta annualità di euro 5.348,56, il residuo debito dei mutui al 31.12.2023 risulta essere pari a euro 21.394,31.

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	66.857,11	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuovi prestiti	-	-	-	53.485,67	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32091,43	26742,87
Prestiti rimborsati	13.371,44	-	-	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5348,56	5348,56
Estinzioni anticipate ⁽¹⁾	53.485,67	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale fine anno	-	-	-	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32091,43	26742,87	21394,31

⁽¹⁾ Quota capitale dei mutui

⁽²⁾ da specificare:

Nel corso del 2023 non risultano sostenuti oneri per l'ammortamento del prestito.

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale riportate nelle tabelle che seguono e distinte per tipologie di finanziamento rappresentano il programma svolto dall'Amministrazione nell'ambito degli investimenti che sono stati impegnati nell'anno nonché quelli riportati con il fondo pluriennale vincolato.

Il prospetto che segue evidenzia:

tra gli impegni: il totale degli impegni assunti nel 2023 e negli anni precedenti, finanziati da fpv.

Tra il Fondo Pluriennale vincolato: il totale delle spese rimandate negli esercizi successivi.

€ 1.629.042,30 rappresenta il totale delle spese straordinarie esigibili nel 2023.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI ANNO 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	956,00	PR	956,00	R	0,00	ECP	143.296,47	EP	0,00
		CP	221.705,30	PC	16.671,13	I	78.408,83			EC	61.737,70
		CS	222.661,30	TP	17.627,13	FPV	0,00			TR	61.737,70
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	4.681,34	EP	0,00
		CP	75.000,00	PC	25.318,66	I	25.318,66			EC	0,00
		CS	75.000,00	TP	25.318,66	FPV	45.000,00			TR	0,00
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	1.572,32	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	1.572,32
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	1.572,32	TP	0,00	FPV	0,00			TR	1.572,32
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	5.000,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			5.000,00		0,00		0,00				0,00

		CS		TP		FPV				TR	
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	3.172,00	I	3.172,00	ECP	6.828,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	3.172,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	2.215,46	PR	2.215,46	R	0,00			EP	0,00
		CP	333.442,44	PC	153.208,50	I	154.023,02	ECP	105.516,88	EC	814,52
		CS	335.657,90	TP	155.423,96	FPV	73.902,54			TR	814,52
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	7.776,59	PR	7.776,59	R	0,00			EP	0,00
		CP	995.166,87	PC	287.754,20	I	292.310,87	ECP	636.755,30	EC	4.556,67
		CS	1.002.943,46	TP	295.530,79	FPV	66.100,70			TR	4.556,67

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI ANNO 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVIAL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZ A (ECP=CP-I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	177.497,85	PR	177.497,85	R	0,00	EP	0,00	EC	
		CP	1.667.553,29	PC	1.045.219,77	I	1.066.665,81	EC	21.446,04	EC	21.446,04
		CS	1.845.051,14	TP	1.222.717,62	F	523.906,45	TR	21.446,04		
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	
		CP	17.241,96	PC	5.418,45	I	5.418,45	EC		EC	0,00
		CS	17.241,96	TP	5.418,45	F	7.131,62	TR	0,00		
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	
		CP	10.000,00	PC	3.724,66	I	3.724,66	EC		EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	3.724,66	F	0,00	TR	0,00		
	TOTALE MISSIONI	RS	190.018,22	PR	188.445,90	R	0,00	EP	1.572,32	EC	
		CP	3.335.109,86	PC	1.540.487,37	I	1.629.042,30	EC	88.554,93		
		CS	3.525.128,08	TP	1.728.933,27	F	716.041,31	TR	90.127,25		

CONTO DEL BILANCIO - 2023 – ANALISI PER CAPITOLO DI SPESA INVESTIMENTI FISSI E LORDI E ACQUISTO DI TERRENI – MACROAGGREGATO 2

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA(C P)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Cap. 21503.502 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.002 INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	RS 956,00 CP 50.508,30 CS 51.464,30	PR 956,00 PC 11.177,35 TP 12.133,35	R 0,00 I 22.079,35 FPV 0,00	ECP 28.428,95	EP 0,00 EC 10.902,00 TR 10.902,00					
Cap. 21504.502 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.002 PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN. INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - CUP. B44J23000760005	RS 0,00 CP 50.000,00 CS 50.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 50.000,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 50.000,00 TR 50.000,00					
Cap. 21580.553 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.03.999 ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	RS 0,00 CP 2.000,00 CS 2.000,00	PR 0,00 PC 1.244,40 TP 1.244,40	R 0,00 I 1.244,40 FPV 0,00	ECP 755,60	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00					
Cap. 21280.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.07.999 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	RS 0,00 CP 10.000,00 CS 10.000,00	PR 0,00 PC 4.249,38 TP 4.249,38	R 0,00 I 5.085,08 FPV 0,00	ECP 4.914,92	EP 0,00 EC 835,70 TR 835,70					
Cap. 21281.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	RS 0,00 CP 79.922,00 CS 79.922,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 79.922,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00					
Cap. 21282.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	RS 0,00 CP 14.000,00 CS 14.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 14.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00					

Cap. 21283.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	5.103,00	EP	0,00
	CP	5.103,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	5.103,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 21284.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	10.172,00	EP	0,00
	CP	10.172,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	10.172,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 23180.553 Cod. 03.01.2 Pdc U.2.02.01.05.001 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-40.318,66	EP	0,00
	CP	30.000,00	PC	25.318,66	I	25.318,66			EC	0,00
	CS	75.000,00	TP	25.318,66	FPV	45.000,00			TR	0,00
Cap. 29185.562 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.03.05.001 INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	6.828,00	EP	0,00
	CP	10.000,00	PC	3.172,00	I	3.172,00			EC	0,00
	CS	10.000,00	TP	3.172,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29603.502 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.01.09.999 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHEGGI, GIARDINI, PASSEGGIATE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-27.656,95	EP	0,00
	CP	97.735,81	PC	83.868,0	I	84.202,57			EC	334,52
	CS	138.926,00	TP	5	FP	41.190,19			TR	334,52
Cap. 29506.501 Cod. 09.03.2 Pdc U.2.02.01.09.999 IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	RS	166,00	PR	166,00	R	0,00	ECP	17.392,71	EP	0,00
	CP	53.461,58	PC	33.249,4	I	33.249,45			EC	0,00
	CS	56.447,00	TP	5	FP	2.819,42			TR	0,00
Cap. 29403.502 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	RS	1.582,16	PR	1.582,16	R	0,00	ECP	25.206,14	EP	0,00
	CP	32.000,00	PC	6.793,86	I	6.793,86			EC	0,00
	CS	33.582,16	TP	8.376,02	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29405.504 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	10.000,00	EP	0,00
	CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	10.000,00	TP	0,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 28104.502 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	RS	467,30	PR	467,30	R	0,00	ECP	31.987,42	EP	0,00
	CP	65.000,00	PC	29.297,1	I	29.777,14			EC	480,00
	CS	68.702,74	TP	4	FP	3.235,44			TR	480,00

Cap. 29685.562 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.999 PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	1.342,51	PC	0,00	I	0,00	ECP	-25.314,98	EC	0,00
	CS	28.000,00	TP	0,00	FP	26.657,49			TR	0,00
Cap. 28106.502 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	RS	7.776,59	PR	7.776,59	R	0,00		EP	0,00	
	CP	319.648,94	PC	230.196,92	I	234.753,59	ECP	75.753,77	EC	4.556,67
	CS	336.567,11	TP	237.973,51	FP	9.141,58			TR	4.556,67
Cap. 28110.501 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	543.040,88	PC	0,00	I	0,00	ECP	486.081,76	EC	0,00
	CS	600.000,00	TP	0,00	FP	56.959,12			TR	0,00
Cap. 28180.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.01.001 ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILI ITA'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	53.000,00	PC	44.716,27	I	44.716,27	ECP	8.283,73	EC	0,00
	CS	53.000,00	TP	44.716,27	FP	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - 2023 – ANALISI PER CAPITOLO DI SPESA INVESTIMENTI FISSI E LORDI E ACQUISTO DI TERRENI – MACROAGGREGATO 2

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DAESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DAESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
Cap. 28184.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.99.999 ACQUISTO ARREDO URBANO	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	0,00	EC P 0,00	EP EC TR 0,00	0,00
	CP 3.376,35	PC 3.376,35	I 3.376,35	3.376,35			0,00
	CS 3.376,35	TP 3.376,35	FP 0,00	0,00			0,00
Cap. 28185.562 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.03.05.001 REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	0,00	EC P 390,94	EP EC TR 0,00	0,00
	CP 5.000,00	PC 4.609,06	I 4.609,06	4.609,06			0,00
	CS 5.000,00	TP 4.609,06	FP 0,00	0,00			0,00
Cap. 28206.502 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	0,00	EC P 144,40	EP EC TR 0,00	0,00
	CP 5.000,00	PC 4.855,60	I 4.855,60	4.855,60			0,00
	CS 5.000,00	TP 4.855,60	FP 0,00	0,00			0,00
Cap. 29311.501 Cod. 11.01.2 Pdc U.2.02.01.09.014 OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO SX AVISIO	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	0,00	EC P 18.125,97	EP EC TR 0,00	0,00
	CP 266.000,00	PC 247.874,03	I 247.874,03	247.874,03			0,00
	CS 266.000,00	TP 247.874,03	FP 0,00	0,00			0,00
Cap. 29314.501 Cod. 11.01.2 Pdc U.2.02.01.09.014 OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	RS 177.196,17	PR 177.196,17	R 0,00	0,00	EC P -465.051,39	EP EC TR 21.446,04	0,00
	CP 857.646,84	PC 777.345,74	I 798.791,78	798.791,78			21.446,04
	CS 1.558.749,	TP 954.541,91	FP 523.906,45	523.906,45			21.446,04
Cap. 32302.502 Cod. 17.01.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00	0,00	EC P 6.275,34	EP EC TR 0,00	0,00
	CP 10.000,00	PC 3.724,66	I 3.724,66	3.724,66			0,00
	CS 10.000,00	TP 3.724,66	FP 0,00	0,00			0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 188.144,22	PR 188.144,22	R 0,00	0,00	EC P 271.424,67	EP EC TR 88.554,93	0,00
	CP 2.583.958,21	PC 1.515.068,92	I 1.603.623,85	1.603.623,85			88.554,93
	CS 3.481.012,12	TP 1.703.213,14	FP 708.909,69	708.909,69			88.554,93

Il prospetto che segue evidenzia le spese in conto capitale finanziate nel 2023.

Le spese straordinarie finanziate con entrate straordinarie del 2023 ammontano a € 1.670.963,46

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE D'INVESTIMENTO – ANNO 2023-										BILANCIO PLURIENNALE 2023- 2025			ALLEGATO B		
										consuntivo					
Titolo II - spese in conto capitale															
Cap.	Oggetto	Importo previsto 2023	Importo impegnato 2023	Importo FPV impegnato 2023	Avanzo di amministrazione per investimenti	Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione vincolato	Entrate per concessioni ad edificare	Entrate tit. IV escluse concessioni ad edificare	anni prec. Finanz.FPV	anni prec. REI	totali capitolo			
21.280/551	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	10.000,00	5.085,08						2530,2	5.085,08					10.000,00
21.281/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	79.922,00							1800,4	0,00					79.922,00
21.282/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	14.000,00	0,00						1800,3	0,00					14.000,00
21.283/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO	5.103,00	0,00						1800,5	0,00					5.103,00
21.284/551	PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATIE INTEROPERABILITA, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (POND) CUP B51F22009670006	10.172,00	0,00						1800,6	0,00					10.172,00
21.503/502	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAOR. IMMOB.COM.LI	45.000,00	17.809,35						1903	15.000,00					50.508,30
21.504/502	PNRR M2C4 - I.2.2 - A. MIN. INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	50.000,00	50.000,00						1920,6	50.000,00					50.000,00
21.580/553	ACQUISIZIONE ARREDI IMMOBILI COMUNALI	2.000,00	1.244,40			1.244,40									2.000,00
23.180/553	ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	30.000,00	25.318,66						2530,2	25.318,66	45.000,00				75.000,00
26.288/581	TRASFERIMENTO STRAORD. PER GESTIONE PISTE FONDO	5.000,00	-						2530,2						5.000,00
28.104/502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	65.000,00	29.777,14				1856,06		1.900	9.410,96	3.235,44				68.235,44
									1715,1	2.464,80					0,00
									1960,3	16.245,32					0,00
28.106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	328.790,52	234.753,59	9.141,58	84.853,76	36.568,20		8.555,69	1800,2	5.000,00					328.790,52
									1.904	15.788,69					
									1.706	127,00					
									2530,4	9.211,31					0,00
									1955,3	83.790,52					
28.184/552	ACQUISTO ARREDO URBANO	3.376,35	3.376,35			3.376,35									3.376,35
28.110/501	RICOSTRUZIONE PONTE FONTANAZZO	543.040,88							1905,1		56.959,12				600.000,00
									1900						
28.180/552	ACQUISTI ATTREZZATURE VIABILITA' E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	53.000,00	44.716,27			7.880,00			2530,2	11.716,27					53.000,00
									1.903	8.000,00					0,00
									1.700	17.120,00					
28.185/562	REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI/CATASTALI	5.000,00	4.609,06			4.609,06									5.000,00
28.206/502	MANUT. STRAORD. IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA	5.000,00	4.855,60						1.900,0	4.855,60					5.000,00
29.185/562	INCARICHI TECNICI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	10.000,00	3.172,00						1.900,0	3.172,00					10.000,00
29311/501	OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO SX AVISIO	266.000,00	247.874,03		50.000,00	197.874,03									266.000,00
29314/501	SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITO AGOSTO 2022	875.000,00	343.645,45	475.873,26					1960,3	818.405,29	506.553,29				1.381.553,29
									1.903,0	806,53					
									1.900,0	306,89					
29389/589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO VIGILI DEL FUOCO	20.000,00	20.000,00						1.903,0	20.000,00					20.000,00
29.403/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO	32.000,00	6.793,86						1.904	6.793,86					32.000,00
										0,00					
29.405/504	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE	10.000,00	-						1.900,0						10.000,00
29.506/501	MANUTENZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	55.000,00	33.249,45	2.819,42		6.168,87			1.900,0	25.000,00	1.281,00				56.281,00
									2835,1	4.900,00					
29.603/502	SISTEMAZIONE PARCHEI GIARDINI	80.000,00	25.276,57	41.190,19		6.466,76			1.903	15.320,25	58.926,00				138.926,00
									1.904,0	44.679,75					
29.685/562	PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTONO	28.000,00		26.657,49		26.657,49									28.000,00
30.488/586	AZIONE 12	10.000,00	2.868,38	7.131,62					1.900,0	10.000,00	7.241,96				17.241,96
32.302/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	10.000,00	3.724,66						1.900,0	3.724,66					10.000,00
	TOTALI	2.650.404,75	1.108.149,90	562.813,56	134.853,76	290.845,16	1.656,06	8.555,69		1.235.052,79	684.705,11	0,00	3.335.109,86		
									1.700	17.120,00					
									1.706	127,00					
									1715,1	2.464,80					
									1800,2	5.000,00					
									1800,4						
									1800,3						
									1800,5						
									1800,6						
									1900,0	59.279,46					
									1.903	59.126,78					
									1.904	67.262,30					
									1905,1	-					
									1920,6	50.000,00					
									1.955,3	83.790,52					
									1960,3	16.245,32					
									1960,3	818.405,29					
									2510,5						
									2530,2	42.120,01					
									2.835,0	4.900,00					
									2530,4	9.211,31					

capitolo	LEGENDA ENTRATE:	ANNO 2023
1.5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	290.845,16
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI	134.853,76
	AVANZO VINCOLATO	1.656,06
1.700	VENDITA ATTREZZATURA FUORI USO	17.120,00
1.706	VENDITA TERRENI	127,00
1715.1	CONCESSIONI DIRITTI REALI	2.464,80
1800.2	CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI	5.000,00
1800.4	CONTRIBUTO PNRR MANUTENZIONE SITO WEB	0,00
1800.3	CONTRIBUTO PNRR PER INTEGRAZIONE CIE	0,00
1800.5	CONTRIBUTO PNRR PER APP.IO	0,00
1800.6	CONTRIBUTO PNRR PER PIATTAFORMAZIONALE DIGITALE DATI	0,00
1900	BUDGET 2016 - 2020	59.279,46
1903	FONDO INVESTIMENTI MINORI 2021 E 2022	59.126,78
1904	CANONI DI CONCESSIONE AGGIUNTIVI	67.262,30
1905.1	CONTRIBUTO PAT FONDO DI RISERVA	0,00
1920.6	PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN. INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	50.000,00
1955.3	CONTRIBUTO PAT PER OPERE MESSA SICUREZZA	83.790,52
1960.3	CONTRIBUTO PAT SOMMA URG. EVENTO CALAM. AGOSTO 2022	818.405,29
	CONTRIBUTO PAT SOMMA URG. TEMPESTA VAIA	16.245,32
2510.5	CONTRIBUTO COMUN GEN.X VALORIZZAZIONE DOSS DEI PIGUI	
2530.2	CONTRIBUTO BIM SPESE STRAORDINARIE (piano vallata)	42.120,01
2530.4	CONTRIBUTO BIM OPERE URBANIZZAZIONE E INFRASTRUTTURAZIONE	9.211,31
2700-2705	CONCESSIONI AD EDIFICARE	8.555,69
2835.1	RIMBORSI DANNI DA ASSICURAZIONI	4.900,00
	TOTALE	1.670.963,46

Le spese straordinarie finanziate nell'esercizio 2023, sono così determinate:

Spese in c/capitale 1629042,30 +

FPV spesa c/capitale 716041,31 +

FPV entrata c/capitale 684705,11 -

economie di spesa in c/capitale 10584,96 +

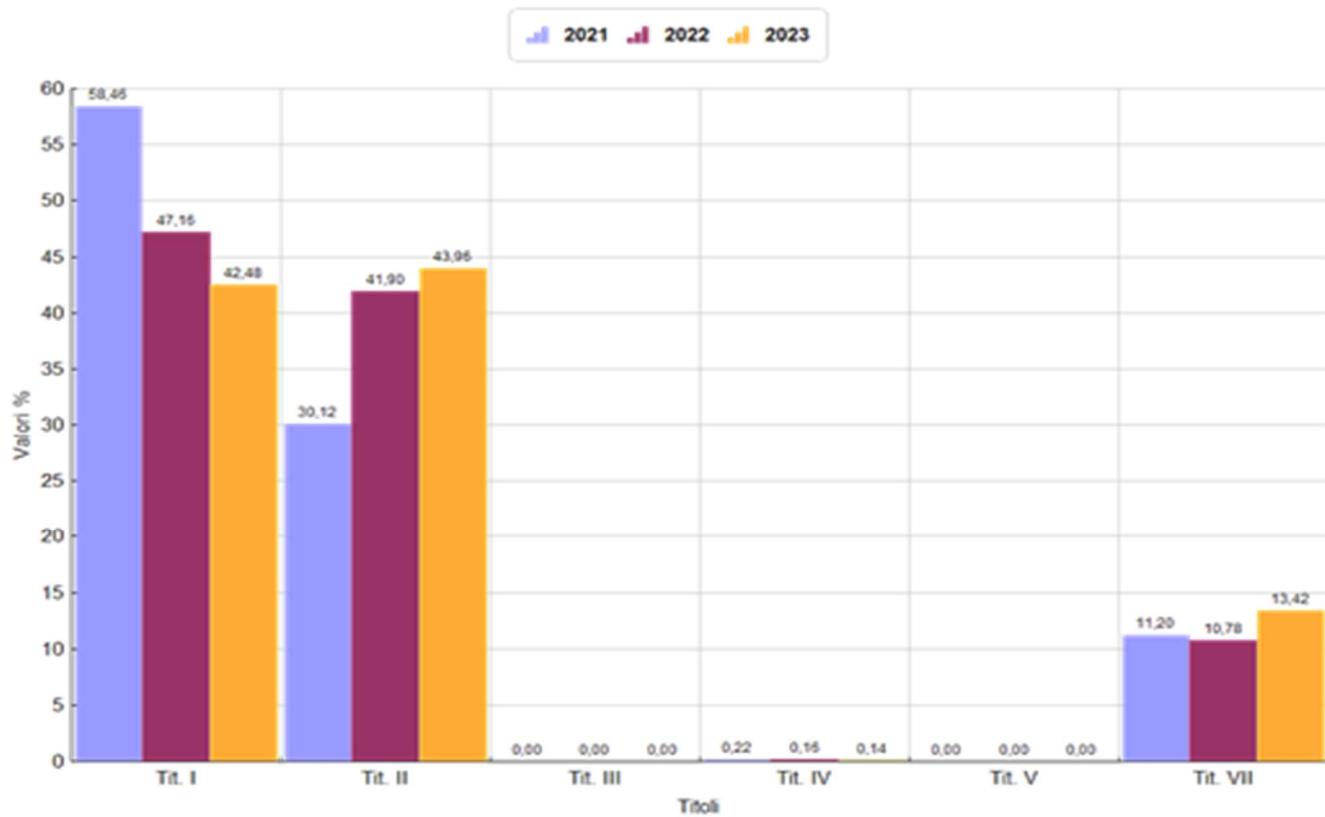
Spese straordinarie finanziate anno 2023 1.670.963,46

Dai prospetti che seguono si evidenzia l'evoluzione degli impegni nell'ultimo triennio.

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2023

Descrizione	2021	%	2022	%	2023	%
Titolo I - Spese correnti	1.441.985,04	58,4	1.582.099,51	47,1	1.574.223,33	42,4
Titolo II - Spese in c/capitale	743.037,17	30,1	1.405.499,46	41,9	1.629.042,30	43,9
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	5.348,56	0,2	5.348,56	0,1	5.348,56	0,1
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	276.278,24	11,2	361.774,98	10,7	497.199,99	13,4
TOTALE	2.466.649,01		3.354.722,51		3.705.814,18	100,0
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
Total spese	2.466.649,01	100,0	3.354.722,51		3.705.814,18	100,0

Spese per Titolo Anni 2021 - 2023



ANALISI DELLE SPESE PER MISSIONI/PROGRAMMI E DISTINTE PER CAPITOLO

In questa sezione sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica (SES), i programmi operativi che l'amministrazione comunale ha realizzato nell'anno 2023.

Per ogni programma, coerentemente con quanto definito dal principio contabile, vengono rendicontati gli obiettivi annuali perseguiti.

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

M00100000000	Servizi istituzionali e generali e di gestione
	M001P0010000 Organi istituzionali
	M001P0020000 Segreteria generale
	M001P0030000 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
	M001P0040000 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	M001P0050000 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	M001P0060000 Ufficio tecnico
	M001P0070000 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
	M001P0080000 Statistica e sistemi informativi
	M001P0090000 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	M001P0100000 Risorse umane
	M001P0110000 Altri servizi generali
M00200000000	Giustizia
	M002P0010000 Uffici giudiziari
	M002P0020000 Casa circondariale e altri servizi
M00300000000	Ordine pubblico e sicurezza
	M003P0010000 Polizia locale e amministrativa
	M003P0020000 Sistema integrato di sicurezza urbana
M00400000000	Istruzione e diritto allo studio
	M004P0010000 Istruzione prescolastica
	M004P0020000 Altri ordini di istruzione non universitaria
	M004P0040000 Istruzione universitaria
	M004P0050000 Istruzione tecnica superiore
	M004P0060000 Servizi ausiliari all'istruzione
	M004P0070000 Diritto allo studio
M00500000000	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M00600000000	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M00700000000	Turismo	
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M00800000000	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M00900000000	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	M009P004000	Servizio idrico integrato
	M009P0050000	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	M009P0060000	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	M009P0070000	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	M009P0080000	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
M01000000000	Trasporti e diritto alla mobilità	
	M010P0010000	Trasporto ferroviario
	M010P0020000	Trasporto pubblico locale
	M010P0030000	Trasporto per vie d'acqua
	M010P0040000	Altre modalità di trasporto
	M010P0050000	Viabilità e infrastrutture stradali
M01100000000	Soccorso civile	
	M011P0010000	Sistema di protezione civile

	M011P0020000	Interventi a seguito di calamità naturali
M01200000000	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
	M012P0010000	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	M012P0020000	Interventi per la disabilità
	M012P0030000	Interventi per gli anziani
	M012P0040000	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
	M012P0050000	Interventi per le famiglie
	M012P0060000	Interventi per il diritto alla casa
	M012P0070000	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	M012P0080000	Cooperazione e associazionismo
	M012P0090000	Servizio necroscopico e cimiteriale
M01300000000	Tutela della salute	
	M013P0010000	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
	M013P0020000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
	M013P0030000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
	M013P0060000	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
	M013P0070000	Ulteriori spese in materia sanitaria
M01400000000	Sviluppo economico e competitività	
	M014P0010000	Industria, PMI e Artigianato
	M014P0020000	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	M014P0030000	Ricerca e innovazione
	M014P0040000	Reti e altri servizi di pubblica utilità
M01500000000	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
	M015P0010000	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
	M015P0020000	Formazione professionale
	M015P0030000	Sostegno all'occupazione
M01600000000	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	

	M016P0010000	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare
	M016P0020000	Caccia e pesca
M01700000000	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
	M017P0010000	Fonti energetiche
M01800000000	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
	M018P0010000	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
M01900000000	Relazioni internazionali	
	M019P0010000	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
M02000000000	Fondi e accantonamenti	
	M020P0010000	Fondo di riserva
	M020P0020000	Fondo svalutazione crediti
	M020P0030000	Altri Fondi
M05000000000	Debito pubblico	
	M050P0010000	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
	M050P0020000	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
M06000000000	Anticipazioni finanziarie	
	M060P0010000	Restituzione anticipazione di tesoreria
M09900000000	Servizi per conto terzi	
	M099P0010000	Servizi per conto terzi - Partite di giro
	M099P0020000	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA(C P)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00							
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	73.354,66	PR	72.533,96	R	-820,70		EP	0,00
		CP	1.298.506,71	PC	850.314,38	I	973.068,04	EC P	302.503,80	EC 122.753,66
		CS	1.351.505,73	TP	922.848,34	FPV	22.934,87	TR		122.753,66
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	15,64	PR	15,64	R	0,00		EP	0,00
		CP	133.545,40	PC	73.720,74	I	74.677,60	EC P	12.884,10	EC 956,86
		CS	132.577,34	TP	73.736,38	FPV	45.983,70	TR		956,86
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	48.874,69	PR	43.652,37	R	0,00		EP	5.222,32
		CP	65.323,70	PC	20.298,62	I	49.368,35	EC P	15.955,35	EC 29.069,73
		CS	114.198,39	TP	63.950,99	FPV	0,00	TR		34.292,05
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	588,00	PR	492,00	R	-96,00		EP	0,00
		CP	50.460,66	PC	48.518,58	I	50.210,28	EC P	250,38	EC 1.691,70
		CS	51.048,66	TP	49.010,58	FPV	0,00	TR		1.691,70
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	7.636,15	PR	7.636,15	R	0,00		EP	0,00
		CP	39.870,62	PC	23.823,61	I	30.025,33	EC P	9.845,29	EC 6.201,72
		CS	47.506,77	TP	31.459,76	FPV	0,00	TR		6.201,72
MISSIONE 7	Turismo	RS	16.921,30	PR	16.921,30	R	0,00		EP	0,00
		CP	54.520,00	PC	38.653,40	I	49.862,42	EC P	4.657,58	EC 11.209,02
		CS	71.441,30	TP	55.574,70	FPV	0,00	TR		11.209,02
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	9.198,80	PR	9.198,80	R	0,00		EP	0,00
		CP	19.198,80	PC	3.172,00	I	3.172,00	EC P	16.026,80	EC 0,00
		CS	28.397,60	TP	12.370,80	FPV	0,00	TR		0,00
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	94.308,31	PR	93.748,51	R	-559,80		EP	0,00
		CP	672.813,13	PC	337.556,03	I	446.749,86	EC P	149.901,03	EC 109.193,83
		CS	696.206,92	TP	431.304,54	FPV	76.162,24	TR		109.193,83

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA(C P)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA(EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	20.095,53	PR	20.095,53	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	1.166.915,67	PC	430.876,22	I	439.739,34		656.316,23	EC 8.863,12
		CS	1.182.251,80	TP	450.971,75	FPV	70.860,10			TR 8.863,12
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	177.497,85	PR	177.497,85	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	1.672.553,29	PC	1.050.219,77	I	1.071.665,8		76.981,03	EC 21.446,04
		CS	1.850.051,14	TP	1.227.717,62	FPV	1			TR 21.446,04
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	5.327,24	PR	5.327,24	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	38.241,96	PC	7.583,08	I	11.001,94		20.108,40	EC 3.418,86
		CS	42.783,20	TP	12.910,32	FPV	7.131,62			TR 3.418,86
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC 0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR 0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	15.000,00	PC	3.724,66	I	3.724,66		11.275,34	EC 0,00
		CS	15.000,00	TP	3.724,66	FPV	0,00			TR 0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	48.080,16	PC	0,00	I	0,00		48.080,16	EC 0,00
		CS	4.316,26	TP	0,00	FPV	0,00			TR 0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP 0,00
		CP	5.348,56	PC	5.348,56	I	5.348,56		0,00	EC 0,00
		CS	5.348,56	TP	5.348,56	FPV	0,00			TR 0,00

MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	410.572,09	EP	0,00
		CP	410.572,09	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	410.572,09	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	400,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	137.300,01	EP	400,00
		CP	634.500,00	PC	496.586,97	I	497.199,99			EC	613,02
		CS	634.900,00	TP	496.586,97	FPV	0,00			TR	1.013,02
	TOTALE MISSIONI	RS	454.218,17	PR	447.119,35	R	-1.476,50	ECP	1.872.657,59	EP	5.622,32
		CP	6.325.450,75	PC	3.390.396,62	I	3.705.814,18			EC	315.417,56
		CS	6.638.105,76	TP	3.837.515,97	FPV	746.978,98			TR	321.039,88
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	454.218,17	PR	447.119,35	R	-1.476,50	ECP	1.872.657,59	EP	5.622,32
		CP	6.325.450,75	PC	3.390.396,62	I	3.705.814,18			EC	315.417,56
		CS	6.638.105,76	TP	3.837.515,97	FPV	746.978,98			TR	321.039,88

MISSIONE M001 Servizi istituzionali e generali e di gestione

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	290.960,76	256.115,29	34.845,47	88,02	275,67	255.839,62	99,89
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	39.437,22	33.261,30	6.175,92	84,34	0,00	33.261,30	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	256.622,64	194.272,49	62.350,15	75,70	50.180,07	142.090,36	73,14
4	Trasferimenti correnti	61.178,92	60.724,42	454,50	99,26	8.009,40	52.715,02	86,81
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	303.000,00	294.423,82	8.576,18	97,17	548,76	293.875,06	99,81
10	Altre spese correnti	125.601,87	55.861,89	69.739,98	44,48	0,00	55.861,89	100,00
	TOTALE TITOLO 1	1.076.801,4	894.659,21	182.142,20	83,08	59.013,90	833.643,25	93,18

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	221.705,30	78.408,83	143.296,47	35,37	61.737,70	16.671,13	21,26
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	221.705,30	78.408,83	143.296,47	35,37	61.737,70	16.671,13	21,26
	TOTALE USCITA	1.298.506,7	973.068,04	325.438,67	74,94	120.751,60	850.314,38	87,38

In tale missione sono ricomprese le spese per il funzionamento dei servizi istituzionali e generali di gestione.
Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
ACQUISTI PER ATTIVITA' O INIZIATIVE DI RAPPRESENTANZA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIO	1	1	2.000,00	2.000,00	5,21	5,21
INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTR	1	1	45.360,00	45.360,00	45.360,00	45.360,00
INDENNITA' DI PRESENZA A CONSIGLIERI COM.LI - ORGANI ISTITUZ., PARTEC.E DECEN.	1	1	2.500,00	2.500,00	2.420,00	0,00
INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AGLI AMINISTRAT - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
COMPENO AL REVISORE DEI CON - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	4.720,00	4.720,00	4.717,28	0,00
COMPENSI E SPESE PER LA COMMISSIONE EDILIZIA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECE	1	1	1.200,00	1.200,00	1.074,35	0,00
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	250,00	250,00	250,00	250,00
ASSICURAZIONI PER GLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENT	1	1	9.700,00	9.700,00	9.698,74	9.698,74
I.R.A.P. - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	4.500,00	4.500,00	4.039,32	4.039,32
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.000,00	3.000,00	2.815,09	2.815,09

QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTE AL SEGRETARIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANI	1	1	300,00	300,00	44,63	44,63
GAS USO RISCALDAMENTO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	11.000,00	10.150,00	3.974,08	3.230,57
INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORG	1	1	1.000,00	828,00	827,48	701,28
ASSICURAZIONI GENERALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.902,00	3.902,00	3.446,26	3.446,26
SERVIZI DI MENSA - SEGRETERIA GENERALE - PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	5.000,00	3.970,76	3.689,49	3.413,82
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	1.500,00	1.738,00	1.738,00	1.648,00
ABBONAMENTI A SERVIZI TELEMATICI E BANCHE DATI ESTERNE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	800,00	800,00	209,70	19,50
QUOTE ASSOCIATIVE	1	1	900,00	1.150,00	1.120,43	1.120,43
SPESE PER CONCORSI E PROVE SELETTIVE PER L'ASSUNZIONE D - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	500,00	463,24	463,24	463,24
INCARICHI CONSULENZA LEGALE	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
INCARICHI LEGALI E NOTARILI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZION	1	1	3.013,40	3.013,40	3.013,40	3.013,40
CONCORSO NELLE SPESE DI SEGRETERIA COMUNALE: CONVENZ.CON COMUNE DI CAMPITELLO - SEGRETERIA	1	1	32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	6.100,00	8.372,00	8.244,24	7.909,80
MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO, FOTOCOPIATORI ED ALTRE A - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	700,00	700,00	0,00	0,00
UTENZE E CANONI PER ACQUA	1	1	500,00	500,00	314,60	314,60
TELEFONO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	5.000,00	5.000,00	3.601,48	3.521,94
ENERGIA ELETTRICA - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.000,00	3.600,00	3.339,51	3.058,85
TARIFFE RIFIUTI	1	1	3.000,00	3.000,00	2.525,23	2.525,23
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI	1	1	800,00	800,00	339,39	286,79
QUOTA 10% DIRITTI DI SEGRETERIA DESTINATI AL FONDO DI C - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	200,00	200,00	9,40	0,00
CONTRIBUTI AL COMPRESORIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.800,00	3.800,00	3.546,00	3.546,00
I.R.A.P. - SERVIZI GENERALI	1	1	500,00	500,00	40,38	40,38
MARCHE DA BOLLO E ALTRI VALORI BOLLATI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	150,00	150,00	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, P	1	1	72.000,00	74.416,46	74.351,55	74.351,55
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	2.100,00	2.150,00	2.112,58	2.112,58
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	18.300,00	18.750,00	18.413,98	18.413,98
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	3.600,00	3.600,00	1.724,15	1.724,15
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	0,00	83,54	83,54	83,54

INDENNITA' E ACCESSORI PERSONALE TEMPO INDETERMINATO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI E INDENNITA' PERSONALE T.D. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	1.666,15	1.666,15	464,73	464,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	983,70	983,70	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' E ACCESSORI PERSONALE TEMPO INDETERMINATO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.120,00	3.120,00	0,00	0,00
SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROV	1	1	6.000,00	6.000,00	5.216,00	5.020,20
SERVIZIO GESTIONE STIPENDI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.200,00	3.200,00	2.478,99	2.228,23
SERVIZIO GESTIONE CONTABILITA' IVA - GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA -PROGRAMMAZIONE	1	1	2.300,00	2.300,00	1.830,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
TRASFERIMENTO PER RIPARTI SPESE PERSONALE IN CONVENZIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, P	1	1	0,00	575,62	575,62	575,62
I.R.A.P. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	7.650,00	7.650,00	7.558,98	7.558,98
IMPOSTA SOSTITUTIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	2.500,00	8.857,22	7.866,70	7.866,70
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	19.000,00	19.000,00	17.355,86	17.355,86
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	550,00	550,00	488,80	488,80
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	5.000,00	5.000,00	4.527,56	4.527,56
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS	1	1	800,00	800,00	656,17	656,17
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	546,15	546,15	546,15	546,15
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	601,15	601,15	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	3.500,00	1.880,00	1.816,32	1.813,99
SPESE NON RICORRENTI DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	0,00	2.500,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - GESTIONE DELLES ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	4.800,00	4.420,00	4.412,91	4.412,91
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI - GESTIONE DELLES ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TRASFERIMENTO AL COMUN GENERAL PER GESTIONE ASSOCIATA TRIBUTI COMUNALI	1	1	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI COMUNALI - GESTIONE DELLES ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	2.000,00	3.000,00	2.372,76	1.824,00
I.R.A.P. - GESTIONE DELLES ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.760,00	1.760,00	1.616,89	1.616,89

FINANZIAMENTO FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE	1	1	300.000,00	300.000,00	292.051,06	292.051,06
GAS USO RISCALDAMENTO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	30.000,00	22.696,07	13.244,64	10.741,04
ACQUISTI PER MANUTENZIONE BENI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	4.000,00	4.000,00	669,51	406,07
SPESE PER LA FATTURAZIONE DEL LEGNAME N.O.	1	9	35.000,00	35.000,00	9.052,58	366,00
ASSICURAZIONI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	9.715,00	9.715,00	9.019,00	9.019,00
ASSICURAZIONI RCT - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
SERVIZI PER AGGIORNAMENTO INVENTARIO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	1.600,00	1.600,00	1.201,06	1.201,06
MANUTENZIONI IMPIANTI ED ALTRI BENI MOBILI IN GENERE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	6.000,00	6.000,00	1.149,74	620,75
TELEFONO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	700,00	700,00	104,68	104,68
ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	16.000,00	23.303,93	23.303,93	20.223,80
VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PROVINCIALE PER MIGLIORI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI N.O.	1	9	4.500,00	4.500,00	4.460,15	2.760,15
TRASFERIMENTO ALIA GESTIONE ASSOCIATA VIGILANZA BOSCHIVA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI N.O.	1	9	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
TRASFERIMENTO ALL'APT PER MANUTENZIONE SENTIERI	1	9	2.300,00	2.300,00	2.280,00	2.280,00
VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO SU ATTIVITÀ COMUNALI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI	1	1	75.000,00	75.000,00	29.347,89	29.347,89
TRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	2.000,00	2.100,00	1.067,20	1.067,20
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - UFFICIO TECNICO	1	1	49.000,00	48.940,64	37.722,90	37.722,90
INADEL A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	1.420,00	1.420,00	1.031,90	1.031,90
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	15.800,00	15.800,00	11.880,32	11.880,32
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	1.850,00	1.850,00	1.688,20	1.688,20
FONDO PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.104,30	1.104,30	1.104,30	1.104,30
INDENNITÀ AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.843,30	4.843,30	4.843,30	4.843,30
SPESE PER PROGETTAZ. E DIREZ.LAVORI CON PERSONALE INTERNO (ART.42 ACC.25.3.96) UFF. TECNICO	1	1	8.500,00	8.500,00	6.152,28	6.152,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.104,30	1.104,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITÀ AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.843,30	4.843,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FONDO PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI E INDENNITÀ PERSONALE T.D. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	1.502,55	1.502,55	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - UFFICIO TECNICO - (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	1	1	0,00	59,36	59,36	59,36
SPESE PER INSERZIONI - PUBBLICAZIONI - UFFICIO TECNICO	1	1	0,00	854,00	854,00	854,00
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	1	1	1.500,00	946,00	800,60	800,60
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - UFFICIO TECNICO	1	1	2.500,00	2.200,00	2.164,96	2.164,96
I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	1	1	5.550,00	5.550,00	4.234,99	4.234,99
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	37.500,00	20.124,12	19.755,49	19.755,49
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE T.D. - UFFICIO ANAGRAFE	1	1	8.200,00	13.575,88	13.575,88	13.575,88
INADEL A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	1.340,00	1.340,00	472,16	472,16

ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	10.800,00	10.800,00	9.635,44	9.635,44
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	1.650,00	1.650,00	579,28	579,28
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - UFFICIO ANAGRAFE - SPESA NON RICORRENTE	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	1.104,30	1.104,30	1.104,30	1.104,30
LAVORO STRAORDINARIO SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.843,30	4.843,30	4.843,30	4.843,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	1.104,30	1.104,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' AREA DIRETTIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.843,30	4.843,30	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - UFFICIO ANAGRAFE - STATO CIVILE - ELETTORALE - LEVA (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	1	1	0,00	48.393,94	48.393,94	48.393,94
MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO PER SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	2.000,00	2.000,00	870,00	870,00
SERVIZI DI RILEGATURA REGISTRI STATO CIVILE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	700,00	700,00	475,80	475,80
SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE DEL PERSONALE UFFICIO ANAGRAFE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	0,00	12.000,00	2.500,00	2.500,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	3.600,00	3.600,00	2.769,40	2.769,40
CONCORSO NELLE SPESE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE EL - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE	1	1	150,00	150,00	140,10	140,10
I.R.A.P. - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	3.900,00	3.900,00	3.551,26	3.551,26
I.R.A.P. - UFFICIO ANAGRAFE - SPESA NON RICORRENTE	1	1	700,00	700,00	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	9.000,00	9.000,00	8.703,75	8.703,75
INADEL A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	260,00	260,00	245,16	245,16
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.600,00	2.600,00	2.131,88	2.131,88
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	251,86	251,86	251,17	251,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	251,86	251,86	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - QUOTA OBIETTIVI SPECIFICI	1	1	881,18	3.334,99	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - QUOTA OBIETTIVI SPECIFICI PERSONALE T.D.	1	1	0,00	125,42	0,00	0,00
ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUB	1	1	1.000,00	428,00	117,04	76,14
CARTA, CARTOLERIA, STAMPATI PER UFFICI	1	1	6.000,00	6.000,00	4.287,48	3.422,50
ACQUISTI BENI DIVERSI PER FUNZIONAMENTO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	1.960,76	1.875,34
MATERIALE INFORMATICO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	84,18	84,18
SERVIZI INERENTI ALLA MEDICINA DEL LAVORO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	1.500,00	1.486,00	1.059,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1	1	800,00	400,00	352,00	352,00

SPESE DIVERSE PER SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	860,10	860,10
MANUTENZIONE SEDE SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	770,00	770,00	760,35	760,35
FONDO DI RISERVA ORDINARIO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	20	17.177,66	4.316,26	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	31.000,00	31.470,18	31.470,18	31.470,18
INADEL A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	900,00	900,00	877,75	877,75
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	8.100,00	8.100,00	7.929,86	7.929,86
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	981,00	981,00
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - POLIZIA LOCALE	1	3	2.000,00	1.529,82	1.243,49	1.243,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	2.500,00	1.850,00	1.749,48	825,70
EQUIPAGGIAMENTO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	0,00	1.000,00	746,75	746,75
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - POLIZIA LOCALE	1	3	850,00	850,00	796,00	796,00
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	717,34	684,26
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - POLIZIA LOCALE	1	3	1.500,00	1.150,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SERVIZIO POLIZIA LOCALE	1	3	3.678,00	3.678,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO AL COMUNE MOENA PER GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA QUOTE VIOLAZIONI CODICE STRADA	1	3	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - POLIZIA LOCALE	1	3	3.000,00	3.000,00	2.825,79	2.825,79
TASSE AUTOMOBILISTICHE - POLIZIA LOCALE	1	3	50,00	50,00	21,30	21,30
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MATERNE	1	4	14.000,00	14.000,00	6.217,46	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE ELEMENTARI - ISTRUZIONE ELEMENTARE	1	4	18.000,00	18.000,00	16.955,18	3.132,67
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLA SCUOLA MEDIA - ISTRUZIONE MEDIA	1	4	12.000,00	12.000,00	10.044,11	1.014,35
QUOTA SPESE PER SERVIZIO GESTIONE ISTITUTO COMPRENSIVO IN CONVENZ. ASSISTENZA SCOLASTICA,	1	4	1.000,00	1.323,70	1.323,70	1.323,70
CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI-ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZ.ED ALT	1	4	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SCOLAST. (SCUOLA ESTATE) - ASSIST.SCOLAS., TRASPORTO, REFEZIONE	1	4	15.000,00	19.000,00	14.827,90	14.827,90
CONTRIBUTO AL COMUN GENERAL PER QUOTA SPESE TRASPORTO ALUNNI III^ETA'- ATTIVITA'CULT.,DI SOSTEGNO -	1	5	2.500,00	520,00	512,35	512,35
CONTRIBUTO AL C11 PER MINORANZE LINGUISTICHE-ATTIVITA' CULTURALI	1	5	11.560,66	11.560,66	11.560,66	11.560,66
CONTRIBUTI AL COMUN GENERAL PER ORGANIZZAZIONE ATTIVITA' DI SOSTEGNO CULTURALE	1	5	1.400,00	1.400,00	1.182,00	1.182,00
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA LADINA- ATTIVITA'CULTURA	1	5	31.000,00	36.980,00	36.955,27	35.263,57
ENERGIA ELETTRICA - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NE	1	6	5.000,00	5.000,00	1.904,71	1.752,99
TRASFERIMENTO A COMUNI PER GESTIONE PISTA FONDO	1	6	22.000,00	22.070,62	22.070,62	22.070,62
CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIV - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA	1	6	7.800,00	7.800,00	6.050,00	0,00
SERVIZIO DI TRASPORTO SKIBUS - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE TURISMO	1	7	30.000,00	30.000,00	28.524,00	18.524,00

CONTRIBUTI PER INIZIATIVE E ATTIVITA' DI PROMOZIONE NE - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA' DI SOS	1	7	2.500,00	2.500,00	2.466,00	2.466,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	53.000,00	53.030,71	53.030,71	53.030,71
INADEL A CARICO COMUNE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	1.530,00	1.530,00	1.494,04	1.494,04
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	14.100,00	14.100,00	13.953,04	13.953,04
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	1.679,40	1.679,40
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.580,00	4.549,29	3.895,89	3.895,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	3.080,00	3.080,00	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.000,00	2.466,64	1.696,17	1.696,17
CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO PER AUT - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADA	1	10	20.000,00	19.600,00	13.928,78	13.810,43
MATERIALE PER STRADE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	8.000,00	8.160,00	8.155,04	8.155,04
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E	1	10	4.000,00	4.000,00	2.401,94	2.401,94
ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	4.000,00	4.000,00	2.062,29	1.720,69
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.000,00	3.908,00	3.908,00
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	6.000,00	6.000,00	4.706,74	4.340,74
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI STRADE, PARCHEGGI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSE	1	10	10.000,00	10.400,00	10.389,97	10.389,97
ENERGIA ELETTRICA - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	400,00	400,00	195,45	177,10
I.R.A.P. - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.000,00	4.977,07	4.977,07
TASSE AUTOMOBILISTICHE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	200,00	200,00	188,90	188,90
SERVIZIO POSA LUMINARIE NATALIZIE E ADDOSSI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	7	22.000,00	22.000,00	18.862,42	17.653,40
MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	7.500,00	7.500,00	1.391,68	612,88
ENERGIA ELETTRICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	18.000,00	19.373,36	19.373,36	16.690,01
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER REDAZIONI E VARIANTI PRG	1	8	9.198,80	9.198,80	0,00	0,00
CONTRIBUTO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI - SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	1	11	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
SERVIZIO DEPURAZIONE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	72.000,00	74.000,00	73.983,34	0,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE SERVIZIO TELECONTROLLO ACQUEDOTTO	1	9	7.900,00	5.900,00	2.356,13	2.356,13
MANUTENZIONE RETE FOGNARIA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	5.000,00	3.500,00	3.189,45	3.189,45
MANUTENZIONI RETE ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.000,00	4.182,18	3.646,07	3.614,12
ANALISI ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.500,00	3.745,00	3.744,86	2.504,18
TELEFONO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.600,00	1.672,82	1.672,82	1.546,72

ALTRI IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	2.500,00	2.800,00	2.780,57	2.780,57
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	27.000,00	27.650,00	27.615,32	27.615,32
INADEL A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	800,00	800,00	777,65	777,65
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	7.300,00	7.300,00	7.201,35	7.201,35
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	839,70	839,70
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.170,00	2.170,00	1.802,62	1.802,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.420,00	1.420,00	0,00	0,00
BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME DIVERSE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.500,00	2.281,66	1.456,68	1.456,68
SERVIZIO RACCOLTA E SMALT.RIFIUTI: APPALTO IN REGIA COMPRESORIALE -SERV.SMALTIM. RIFIUTI	1	9	90.000,00	91.700,00	91.692,88	78.950,97
SERV.RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI INERTI, INGOMBRANTI E FERROSI -SERVIZIO SMALT.RIFIUTI	1	9	20.000,00	21.800,00	17.673,09	17.032,36
ASSICURAZIONI KANGURI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.929,00	1.929,00	1.929,00	1.929,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL GESTIONE UFFICIO IGIENE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	4.500,00	4.500,00	3.651,21	3.651,21
MANUTENZIONE KANGURI E SISTEMI RACCOLTA RSU - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.000,00	500,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.500,00	2.068,34	2.068,34	1.840,32
AGEVOLAZIONI TARSU D.LGS. 507/93 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	150,00	150,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.680,00	2.680,00	2.572,19	2.572,19
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIEN	1	9	2.800,00	2.800,00	1.842,44	1.842,44
MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E VERDE PUBBLICO - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE	1	9	15.000,00	19.142,29	15.438,40	15.438,40
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	1	20	43.763,90	43.763,90	0,00	0,00
CONCORSO SPESE PANNOLE ECOLOGICI E TRASFERIMENTO FAMIGLIE NUOVI NATI - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA	1	12	1.000,00	1.000,00	300,00	300,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL CONCORSO SPESE SERVIZIO TAGESMUTTER - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PE	1	12	5.000,00	5.000,00	3.433,49	1.864,63
ACQUISTO LEGNA PER ANZIANI	1	12	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI PER INIZIATIVE DI TUTE - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLIC	1	12	4.500,00	4.500,00	1.850,00	0,00
CANONE DI LOCAZIONE PER USO PARCHEGGIO - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	1	7	20,00	20,00	10,00	10,00
MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRALINA	1	17	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	2	1	10.000,00	10.000,00	5.085,08	4.249,38
PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	2	1	79.922,00	79.922,00	0,00	0,00
PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	2	1	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO	2	1	5.103,00	5.103,00	0,00	0,00
PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	2	1	0,00	10.172,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	2	1	35.508,30	50.508,30	22.079,35	11.177,35

PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN. INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - CUP. B44J23000760005	2	1	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	2	1	0,00	2.000,00	1.244,40	1.244,40
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2	3	75.000,00	30.000,00	25.318,66	25.318,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2	3	0,00	45.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO STRAORD. A COMUNI PER MANUTENZIONI GESTIONE PISTE INNEVAMENTO	2	6	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	33.235,44	65.000,00	29.777,14	29.297,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	0,00	3.235,44	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	113.790,52	319.648,94	234.753,59	230.196,92
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	0,00	9.141,58	0,00	0,00
RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	600.000,00	543.040,88	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	0,00	56.959,12	0,00	0,00
ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	2	10	20.000,00	53.000,00	44.716,27	44.716,27
ACQUISTO ARREDO URBANO	2	10	0,00	3.376,35	3.376,35	3.376,35
REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	2	10	0,00	5.000,00	4.609,06	4.609,06
AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	10	5.000,00	5.000,00	4.855,60	4.855,60
INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	2	8	25.000,00	10.000,00	3.172,00	3.172,00
OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO SX AVISIO	2	11	0,00	266.000,00	247.874,03	247.874,03
OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	1.473.553,29	857.646,84	798.791,78	777.345,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	0,00	523.906,45	0,00	0,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VIGILI DEL FUOCO DI MAZZIN.	2	11	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	2	9	20.000,00	32.000,00	6.793,86	6.793,86
SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	2	9	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00
IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	26.281,00	53.461,58	33.249,45	33.249,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	0,00	2.819,42	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGiate	2	9	118.926,00	97.735,81	84.202,57	83.868,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGiate	2	9	0,00	41.190,19	0,00	0,00
PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTopo	2	9	0,00	1.342,51	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTopo	2	9	0,00	26.657,49	0,00	0,00
AZIONE 12	2	12	17.241,96	10.110,34	5.418,45	5.418,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - AZIONE 12	2	12	0,00	7.131,62	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	2	17	10.000,00	10.000,00	3.724,66	3.724,66
RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA	5	60	410.572,09	410.572,09	0,00	0,00
RIMBORSO ALLA PAT QUOTE CAPITALE MUTUI CONSORZIO B.I.M. ADIGE GIA' ESTINTI	4	50	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56
VERSAMENTO RITENUTE EX CPDEL	7	99	30.000,00	30.000,00	28.026,85	28.026,85
VERSAMENTO RITENUTE EX INADEL	7	99	8.000,00	8.000,00	5.203,77	5.203,77
VERSAMENTO RITENUTE FONDO PREVIDENZA E CREDITO	7	99	2.000,00	2.000,00	1.108,38	1.108,38

VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	7	99	5.000,00	5.000,00	2.428,85	2.428,85
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	7	99	70.000,00	75.000,00	70.845,40	70.845,40
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE ERARIALI (PROFESSIONISTI ECC.)	7	99	40.000,00	40.000,00	17.169,53	17.169,53
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	7	99	500,00	500,00	62,00	62,00
VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	7	99	500,00	500,00	455,00	455,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PER CONTO DI TERZI (ADDITIONALE REGIONALE)	7	99	5.000,00	5.000,00	2.530,45	2.530,45
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI (CESSIONE DEL V ^a)	7	99	18.228,00	25.000,00	18.577,02	18.577,02
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	7	99	7.000,00	7.000,00	200,00	0,00
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI (SPLIT PAYMENT)	7	99	400.000,00	400.000,00	339.681,84	339.681,84
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7	99	30.000,00	30.000,00	9.410,90	8.997,88
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	7	99	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	7	99	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALI			5.679.149,18	6.325.450,75	3.705.814,18	3.390.396,62

Fra le spese straordinarie nel corso del 2023 si è provveduto ai lavori di efficientamento energetico di cui al PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - CUP. B44J23000760005 – impianto fotovoltaico presso il municipio

Si è provveduto poi alla manutenzione straordinaria degli immobili comunali ed all'acquisto di attrezzatura informatica.

MISSIONE	M003	Ordine pubblico e sicurezza
N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE		
RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENIO		

USCITA
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	42.983,70	42.502,28	481,42	98,88	0,00	42.502,28	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.050,00	2.847,09	202,91	93,35	0,00	2.847,09	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	8.678,00	3.213,57	5.464,43	37,03	956,86	2.256,71	70,22
4	Trasferimenti correnti	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	1.833,70	796,00	1.037,70	43,41	0,00	796,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	58.545,40	49.358,94	9.186,46	84,31	956,86	48.402,08	98,06

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.000,00	25.318,66	4.681,34	84,40	0,00	25.318,66	100,00
5	Altre spese in conto capitale	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	75.000,00	25.318,66	49.681,34	33,76	0,00	25.318,66	100,00
	TOTALE USCITA	133.545,40	74.677,60	58.867,80	55,92	956,86	73.720,74	98,72

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	31.000,00	31.470,18	31.470,18	0,00
INADEL A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	900,00	900,00	877,75	22,25
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	8.100,00	8.100,00	7.929,86	170,14
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	981,00	2,70
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - POLIZIA LOCALE	1	3	2.000,00	1.529,82	1.243,49	286,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	0,00	983,70
VESTIARIO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	2.500,00	1.850,00	1.749,48	100,52
EQUIPAGGIAMENTO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	0,00	1.000,00	746,75	253,25
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - POLIZIA LOCALE	1	3	850,00	850,00	796,00	54,00
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	717,34	282,66
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - POLIZIA LOCALE	1	3	1.500,00	1.150,00	0,00	1.150,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SERVIZIO POLIZIA LOCALE	1	3	3.678,00	3.678,00	0,00	3.678,00
TRASFERIMENTO AL COMUNE MOENA PER GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA QUOTE VIOLAZIONI CODICE STRADA	1	3	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
I.R.A.P. - POLIZIA LOCALE	1	3	3.000,00	3.000,00	2.825,79	174,21
TASSE AUTOMOBILISTICHE - POLIZIA LOCALE	1	3	50,00	50,00	21,30	28,70
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2	3	75.000,00	30.000,00	25.318,66	4.681,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2	3	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
TOTALI			133.545,40	133.545,40	74.677,60	58.867,80

In tale missione sono comprese le spese per l'ordine pubblico e la sicurezza. Si ricorda che tale servizio viene svolto dalla gestione associata della polizia locale della Val di Fassa, con il Comune di Moena, ente Capofila. In parte straordinaria si è provveduto all'acquisto del nuovo automezzo al servizio dei vigili urbani.

MISSIONE M004 Istruzione e diritto allo studio

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
4	Trasferimenti correnti	65.323,70	49.368,35	15.955,35	75,57	29.069,73	20.298,62	41,12
	TOTALE TITOLO 1	65.323,70	49.368,35	15.955,35	75,57	29.069,73	20.298,62	41,12

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	65.323,70	49.368,35	15.955,35	75,57	29.069,73	20.298,62	41,12

In tale missione vengono rappresentate le spese per l'istruzione e il diritto allo studio.

Il Comune di Mazzin ha in essere varie convenzioni con i comuni limitrofi per la gestione degli asili nido, scuole elementari, medie e superiori.

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MATERNE	1	4	14.000,00	14.000,00	6.217,46	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE ELEMENTARI - ISTRUZIONE ELEMENTARE	1	4	18.000,00	18.000,00	16.955,18	3.132,67
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLA SCUOLA MEDIA - ISTRUZIONE MEDIA	1	4	12.000,00	12.000,00	10.044,11	1.014,35
QUOTA SPESE PER SERVIZIO GESTIONE ISTITUTO COMPRENSIVO IN CONVENZ. ASSISTENZA SCOLASTICA,	1	4	1.000,00	1.323,70	1.323,70	1.323,70
CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI- ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZ. ED ALT	1	4	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SCOLAST. (SCUOLA ESTATE) - ASSIST.SCOLAS., TRASPORTO, REFEZIONE	1	4	15.000,00	19.000,00	14.827,90	14.827,90
Totali			61.000,00	65.323,70	49.368,35	20.298,62

MISSIONE M005 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
4	Trasferimenti correnti	50.460,66	50.210,28	250,38	99,50	1.691,70	48.518,58	96,63
	TOTALE TITOLO 1	50.460,66	50.210,28	250,38	99,50	1.691,70	48.518,58	96,63
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	50.460,66	50.210,28	250,38	99,50	1.691,70	48.518,58	96,63

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONTRIBUTO AL COMUN GENERAL PER QUOTA SPESE TRASPORTO ALUNNI III^ETA'- ATTIVITA'CULT., DI SOSTEGNO -	1	5	2.500,00	520,00	512,35	512,35
CONTRIBUTO AL C11 PER MINORANZE LINGUISTICHE-ATTIVITA' CULTURALI	1	5	11.560,66	11.560,66	11.560,66	11.560,66
CONTRIBUTI AL COMUN GENERAL PER ORGANIZZAZIONE ATTIVITA' DI SOSTEGNO CULTURALE	1	5	1.400,00	1.400,00	1.182,00	1.182,00
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA LADINA- ATTIVITA'CULTURA	1	5	31.000,00	36.980,00	36.955,27	35.263,57
TOTALI			46.460,66	50.460,66	50.210,28	48.518,58

In tale missione sono comprese le spese sostenute per la valorizzazione della cultura ed in particolare i trasferimenti a favore di Associazioni (Comitato Manifestazioni Mazzin e altre) che operano sul territorio ed al Comun General.

MISSIONE M006 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Nº 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	1.904,71	3.095,29	38,09	151,72	1.752,99	92,03
4	Trasferimenti correnti	29.870,62	28.120,62	1.750,00	94,14	6.050,00	22.070,62	78,49
	TOTALE TITOLO 1	34.870,62	30.025,33	4.845,29	86,10	6.201,72	23.823,61	79,35

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	39.870,62	30.025,33	4.845,29	75,31	6.201,72	23.823,61	79,35

In tale missione sono comprese le spese sostenute per lo sport. Il Comune partecipa alla gestione delle piste da fondo con il Comune di Canazei e Campitello.

Vengono sostenute le spese per la produzione della neve per la pista da fondo.

Vengono riconosciuti contributi alle associazioni operanti sul territorio per la promozione dello sport.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
ENERGIA ELETTRICA - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NE	1	6	5.000,00	5.000,00	1.904,71	1.752,99
TRASFERIMENTO A COMUNI PER GESTIONE PISTA FONDO	1	6	22.000,00	22.070,62	22.070,62	22.070,62
CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIV - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA	1	6	7.800,00	7.800,00	6.050,00	0,00
TRASFERIMENTO STRAORD. A COMUNI PER MANUTENZIONI GESTIONE PISTE INNEVAMENTO	2	6	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALI			39.800,00	39.870,62	30.025,33	23.823,61

MISSIONE M007 Turismo

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi	52.020,00	47.396,42	4.623,58	91,11	10.495,32	36.187,40	76,35
4	Trasferimenti correnti	2.500,00	2.466,00	34,00	98,64	0,00	2.466,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	54.520,00	49.862,42	4.657,58	91,46	10.495,32	38.653,40	77,52

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	54.520,00	49.862,42	4.657,58	91,46	10.495,32	38.653,40	77,52

In tale missione rientrano le spese sostenute per la promozione turistica, quali il servizio skibus svolto per il tramite del Comun General, la posa di luminarie natalizie, delle torri di ghiaccio.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
SERVIZIO DI TRASPORTO SKIBUS - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE TURISMO	1	7	30.000,00	30.000,00	28.524,00	18.524,00
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE E ATTIVITA' DI PROMOZIONE NE - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA DI SOS	1	7	2.500,00	2.500,00	2.466,00	2.466,00
SERVIZIO POSA LUMINARIE NATALIZIE E ADDOBBI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	7	22.000,00	22.000,00	18.862,42	17.653,40
CANONE DI LOCAZIONE PER USO PARCHEGGIO - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	1	7	20,00	20,00	10,00	10,00
TOTALI			54.520,00	54.520,00	49.862,42	38.653,40

MISSIONE M008 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Nº 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025

U.S.C.I.T.A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi	9.198,80	0,00	9.198,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	9.198,80	0,00	9.198,80	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.000,00	3.172,00	6.828,00	31,72	0,00	3.172,00	100,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	10.000,00	3.172,00	6.828,00	31,72	0,00	3.172,00	100,00
	TOTALE USCITA	19.198,80	3.172,00	16.026,80	16,52	0,00	3.172,00	100,00

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER REDAZIONI E VARIANTI PRG	1	8	9.198,80	9.198,80	0,00	0,00
INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	2	8	25.000,00	10.000,00	3.172,00	3.172,00
TOTALI			34.198,80	19.198,80	3.172,00	3.172,00

In particolare risulta affidato un incarico tecnico per la redazione di un rilievo della zona posta presso Strèda de la Majia.

MISSIONE M009 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2024

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
1	Redditi da lavoro dipendente	38.759,70	38.236,64	523,06	98,65	0,00	38.236,64	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.480,00	5.352,76	127,24	97,68	0,00	5.352,76	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	270.492,29	153.833,74	116.658,55	56,87	15.009,39	130.137,77	84,60
4	Trasferimenti correnti	20.450,00	19.391,36	1.058,64	94,82	10.700,00	8.691,36	44,82
10	Altre spese correnti	4.188,70	1.929,00	2.259,70	46,05	0,00	1.929,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		339.370,69	218.743,50	120.627,19	64,46	25.709,39	184.347,53	84,28

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	259.539,90	154.023,02	105.516,88	59,34	814,52	153.208,50	99,47
5	Altre spese in conto capitale	73.902,54	0,00	73.902,54	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		333.442,44	154.023,02	179.419,42	46,19	814,52	153.208,50	99,47
TOTALE USCITA		672.813,13	372.766,52	300.046,61	55,40	26.523,91	337.556,03	90,55

In tale missione sono comprese le spese sostenute per la tutela del territorio e ambiente.

Sono ricomprese le spese per la manutenzione dei parchi, dell'acquedotto, per la fognatura, depurazione, e per la raccolta dei rifiuti.

Il servizio di depurazione viene svolto dalla Provincia di Trento. Il Comune si occupa della riscossione della relativa tariffa e al suo riversamento alla Provincia.

Il servizio di raccolta Rifiuti viene svolto in convenzione con i Comuni della Valle per il tramite del Comun General. In parte straordinaria si è provveduto ad eseguire lavori di manutenzione e ripristino delle strade forestali, alla manutenzione dei parchi gioco, ai lavori di sistemazione scalinata Capitel del Moro, al rifacimento del crocifisso in Strèda de la Chiavacia, alla pulizia dei rifiuti depositati temporaneamente presso la zona ciclabile a Fontanazzo.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
SPESE PER LA FATTURAZIONE DEL LEGNAME N.O.	1	9	35.000,00	35.000,00	9.052,58	366,00
VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PROVINCIALE PER MIGLIORI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI N.O.	1	9	4.500,00	4.500,00	4.460,15	2.760,15
TRASFERIMENTO ALIA GESTIONE ASSOCIATA VIGILANZA BOSCHIVA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI N.O.	1	9	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
TRASFERIMENTO ALL'APT PER MANUTENZIONE SENTIERI	1	9	2.300,00	2.300,00	2.280,00	2.280,00
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
SERVIZIO DEPURAZIONE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	72.000,00	74.000,00	73.983,34	0,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE SERVIZIO TELECONTROLLO ACQUEDOTTO	1	9	7.900,00	5.900,00	2.356,13	2.356,13
MANUTENZIONE RETE FOGNARIA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	5.000,00	3.500,00	3.189,45	3.189,45
MANUTENZIONI RETE ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.000,00	4.182,18	3.646,07	3.614,12
ANALISI ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.500,00	3.745,00	3.744,86	2.504,18

TELEFONO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.600,00	1.672,82	1.672,82	1.546,72
ALTRE IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	2.500,00	2.800,00	2.780,57	2.780,57
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	27.000,00	27.650,00	27.615,32	27.615,32
INADEL A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	800,00	800,00	777,65	777,65
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	7.300,00	7.300,00	7.201,35	7.201,35
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	839,70	839,70
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.170,00	2.170,00	1.802,62	1.802,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.420,00	1.420,00	0,00	0,00
BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME DIVERSE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.500,00	2.281,66	1.456,68	1.456,68
SERVIZIO RACCOLTA E SMAL.T.RIFIUTI: APPALTO IN REGIA COMPRENSORIALE -SERV.SMALTIM. RIFIUTI	1	9	90.000,00	91.700,00	91.692,88	78.950,97
SERV.RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI INERTI, INGOMBRANTI E FERROSI -SERVIZIO SMA.T.RIFIUTI	1	9	20.000,00	21.800,00	17.673,09	17.032,36
ASSICURAZIONI KANGURI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.929,00	1.929,00	1.929,00	1.929,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL GESTIONE UFFICIO IGIENE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	4.500,00	4.500,00	3.651,21	3.651,21
MANUTENZIONE KANGURI E SISTEMI RACCOLTA RSU - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.000,00	500,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.500,00	2.068,34	2.068,34	1.840,32
AGEVOLAZIONI TARSU D.LGS. 507/93 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	150,00	150,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.680,00	2.680,00	2.572,19	2.572,19
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIEN	1	9	2.800,00	2.800,00	1.842,44	1.842,44
MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E VERDE PUBBLICO - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE	1	9	15.000,00	19.142,29	15.438,40	15.438,40
INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	33.235,44	65.000,00	29.777,14	29.297,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	0,00	3.235,44	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	2	9	20.000,00	32.000,00	6.793,86	6.793,86
SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	2	9	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00
IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	26.281,00	53.461,58	33.249,45	33.249,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	0,00	2.819,42	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGiate	2	9	118.926,00	97.735,81	84.202,57	83.868,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGiate	2	9	0,00	41.190,19	0,00	0,00
PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	2	9	0,00	1.342,51	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	2	9	0,00	26.657,49	0,00	0,00
TOTALI			538.370,84	672.813,13	446.749,86	337.556,03

MISSIONE M010 Trasporti e diritto alla mobilità

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
1	Reddit da lavoro dipendente	74.889,40	74.053,08	836,32	98,88	0,00	74.053,08	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.200,00	5.165,97	34,03	99,35	0,00	5.165,97	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	81.900,00	64.301,42	17.598,58	78,51	3.964,85	59.994,97	93,30
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	9.759,40	3.908,00	5.851,40	40,04	0,00	3.908,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		171.748,80	147.428,47	24.320,33	85,84	3.964,85	143.122,02	97,08

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	929.066,17	292.310,87	636.755,30	31,46	4.556,67	287.754,20	98,44
5	Altre spese in conto capitale	66.100,70	0,00	66.100,70	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		995.166,87	292.310,87	702.856,00	29,37	4.556,67	287.754,20	98,44
TOTALE USCITA		1.166.915,67	439.739,34	727.176,33	37,68	8.521,52	430.876,22	97,98

In tale missione sono comprese le spese sostenute per la viabilità interna ed esterna.

Oltre alle spese di manutenzione ordinaria si è provveduto in parte straordinaria all'acquisto di attrezzatura per la squadra operai, a manutenzioni straordinarie di varie vie del paese (sistematizzazione strada Poz di Ciastie, asfaltatura Strèda de Rotic, Strèda de l'Albolina, tratti stradali a Fontanazzo e a Mazzin), ad incarico tecnico per il frazionamento e regolarizzazione tavolare di Strèda Antermoia e Strèda don Valerio Valentini a Campestrin e alla manutenzione dell'illuminazione pubblica di Strèda de la Majia.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	53.000,00	53.030,71	53.030,71	53.030,71
INADEL A CARICO COMUNE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	1.530,00	1.530,00	1.494,04	1.494,04
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	14.100,00	14.100,00	13.953,04	13.953,04
FONDO PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	1.679,40	1.679,40
INDENNITÀ FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.580,00	4.549,29	3.895,89	3.895,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITÀ FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	3.080,00	3.080,00	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.000,00	2.466,64	1.696,17	1.696,17
CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO PER AUT - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADA	1	10	20.000,00	19.600,00	13.928,78	13.810,43
MATERIALE PER STRADE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	8.000,00	8.160,00	8.155,04	8.155,04
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - VIABILITÀ, CIRCOLAZIONE STRADALE E	1	10	4.000,00	4.000,00	2.401,94	2.401,94

ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	4.000,00	4.000,00	2.062,29	1.720,69
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.000,00	3.908,00	3.908,00
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	6.000,00	6.000,00	4.706,74	4.340,74
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI STRADE, PARCHEGGI- VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	10.000,00	10.400,00	10.389,97	10.389,97
ENERGIA ELETTRICA – VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	400,00	400,00	195,45	177,10
I.R.A.P. - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.000,00	4.977,07	4.977,07
TASSE AUTOMOBILISTICHE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	200,00	200,00	188,90	188,90
MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	7.500,00	7.500,00	1.391,68	612,88
ENERGIA ELETTRICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	18.000,00	19.373,36	19.373,36	16.690,01
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	113.790,52	319.648,94	234.753,59	230.196,92
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	0,00	9.141,58	0,00	0,00
RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	600.000,00	543.040,88	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	0,00	56.959,12	0,00	0,00
ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	2	10	20.000,00	53.000,00	44.716,27	44.716,27
ACQUISTO ARREDO URBANO	2	10	0,00	3.376,35	3.376,35	3.376,35
REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	2	10	0,00	5.000,00	4.609,06	4.609,06
AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	10	5.000,00	5.000,00	4.855,60	4.855,60
TOTALI			910.539,32	1.166.915,67	439.739,34	430.876,22

MISSIONE M011 Soccorso civile

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2024

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
4	Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	5.000,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	5.000,00	100,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.123.646,84	1.046.665,81	76.981,03	93,15	21.446,04	1.025.219,77	97,95
3	Contributi agli investimenti	20.000,00	20.000,00	0,00	100,00	0,00	20.000,00	100,00
5	Altre spese in conto capitale	523.906,45	0,00	523.906,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	1.667.553,29	1.066.665,81	600.887,48	63,97	21.446,04	1.045.219,77	97,99
	TOTALE USCITA	1.672.553,29	1.071.665,81	600.887,48	64,07	21.446,04	1.050.219,77	98,00

In questa missione rientrano le spese sostenute per il soccorso civile ed in particolare i trasferimenti al Corpo dei vigili del fuoco.

In parte straordinaria sono inoltre comprese le opere di somma urgenza e prevenzione urgente a seguito dei crolli rocciosi a Fontanazzo, dovuti al nubifragio del 05.08.2022 e un contributo straordinario ai Vigili del Fuoco volontari per l'acquisto di un Pick-up.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONTRIBUTO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI - SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	1	11	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO SX AVISIO	2	11	0,00	266.000,00	247.874,03	247.874,03
OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	1.473.553,29	857.646,84	798.791,78	777.345,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	0,00	523.906,45	0,00	0,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VIGILI DEL FUOCO DI MAZZIN.	2	11	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALI			1.498.453,29	1.672.553,29	1.071.665,81	1.050.219,77

MISSIONE M012 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Nº 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNO 2023 – 2025

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Trasferimenti correnti	10.500,00	4.014,63	6.485,37	38,23	1.850,00	2.164,63	53,92
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		21.000,00	4.014,63	16.985,37	19,12	1.850,00	2.164,63	53,92

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	10.110,34	5.418,45	4.691,89	53,59	0,00	5.418,45	100,00
5	Altre spese in conto capitale	7.131,62	0,00	7.131,62	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		17.241,96	5.418,45	11.823,51	31,43	0,00	5.418,45	100,00
TOTALE USCITA		38.241,96	9.433,08	28.808,88	24,67	1.850,00	7.583,08	80,39

In questa missione rientrano le spese sostenute per le politiche sociali e la famiglia.

Vengono riconosciuti contributi alle associazioni operanti sul territorio, alle famiglie per il servizio di Tagesmutter, per l'acquisto di pannolini lavabili e per i nuovi nati, per il progetto azione 12, svolto per il tramite del Comun General.

Di seguito il dettaglio della spesa:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONCORSO SPESE PANNOLINI ECOLOGICI E TRASFERIMENTO FAMIGLIE NUOVI NATI - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA	1	12	1.000,00	1.000,00	300,00	300,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL CONCORSO SPESE SERVIZIO TAGESMUTTER - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PE	1	12	5.000,00	5.000,00	3.433,49	1.864,63
ACQUISTO LEGNA PER ANZIANI	1	12	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI PER INIZIATIVE DI TUTE - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLIC	1	12	4.500,00	4.500,00	1.850,00	0,00
AZIONE 12	2	12	17.241,96	10.110,34	5.418,45	5.418,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - AZIONE 12	2	12	0,00	7.131,62	0,00	0,00
TOTALI			38.241,96	38.241,96	11.001,94	7.583,08

MISSIONE M014 Sviluppo economico e competitività

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assente (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In tale missione non risultano sostenute spese.

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
TOTALI						

MISSIONE M017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assente (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assente (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.000,00	3.724,66	6.275,34	37,25	0,00	3.724,66	100,00
	TOTALE TITOLO 2	10.000,00	3.724,66	6.275,34	37,25	0,00	3.724,66	100,00
	TOTALE USCITA	15.000,00	3.724,66	11.275,34	24,83	0,00	3.724,66	100,00

In tale missione rientrano le spese per la manutenzione della centralina.

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRALINA	1	17	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	2	17	10.000,00	10.000,00	3.724,66	3.724,66
TOTALI			15.000,00	15.000,00	3.724,66	3.724,66

MISSIONE M020 Fondi e accantonamenti

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna-re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
10	Altre spese correnti	48.080,16	0,00	48.080,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	48.080,16	0,00	48.080,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	48.080,16	0,00	48.080,16	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
FONDO DI RISERVA ORDINARIO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	20	17.177,66	4.316,26	0,00	0,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ	1	20	43.763,90	43.763,90	0,00	0,00
TOTALI			60.941,56	48.080,16	0,00	0,00

L'importo iscritto tra il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato determinato in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2023 (vedi nota integrativa al Bilancio di previsione 2023).

Il Fondo di riserva ordinario è un fondo iscritto in bilancio per eventuali necessità di spesa non prevista in parte corrente. I prelevamenti dal fondo di riserva sono stati disposti dalla Giunta comunale nel corso del 2023 come risulta dall'apposito prospetto analizzato nelle pagine precedenti.

MISSIONE M050 Debito pubblico

N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO

2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00
	TOTALE TITOLO 4	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00
	TOTALE USCITA	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
RIMBORSO ALLA PAT QUOTE CAPITALE MUTUI CONSORZIO B.I.M. ADIGE GIA' ESTINTI	4	50	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56
TOTALI			5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56

Nel corso del 2015, la Provincia Autonoma di Trento, in attuazione dell'art. articolo 1, comma 413 Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) e dell'art. 22 della Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015), per ridurre il debito del settore pubblico provinciale ha anticipato ai comuni le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui. Diversamente dalle istruzioni fornite in passato, il Servizio Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento, con nota n. 130562 del 2 marzo 2018, ha fornito nuove indicazioni in ordine alla modalità di contabilizzazione, sul bilancio di previsione 2018- 2020 e successivi, del recupero delle somme anticipate ai Comuni e destinate all'operazione di estinzione anticipata mutui, a partire dall'esercizio 2018. In particolare sono previste, a partire dall'esercizio finanziario 2018, le seguenti iscrizioni a bilancio:

- PARTE ENTRATA: stanziamento dell'ammontare del trasferimento provinciale a titolo di ex Fondo investimenti minori al lordo della quota annuale di recupero definita dalla delibera n. 103512016 (l'entrata corrispondente al rimborso della quota annuale di recupero delle somme anticipate ai Comuni e destinate all'operazione di estinzione anticipata mutui è contabilizzata al Titolo II delle Entrate, voce del piano dei conti integrato E.2.01.01.02.001 (utilizzo quota in parte corrente ex Fim);

- PARTE SPESA: stanziamento della quota annuale di recupero, nella Missione 50 "Debito pubblico", Programma 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari", Titolo IV della Spesa "Rimborso prestiti", alla voce del piano dei conti integrato "Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Regioni e Province autonome" (U.4.03.01.02.001).

In termini di cassa, il rimborso della quota annuale avviene disponendo la regolazione contabile a carico dei fondi impegnati alla voce "Rimborso prestiti" per l'ammontare della quota di recupero, da conteggiare a favore del capitolo di entrata relativo al trasferimento provinciale a titolo di ex Fondo investimenti minori.

A seguito di quanto sopra esposto, dopo il pagamento della sesta annualità di euro 5.348,56, il residuo debito dei mutui al 01.01.2024 risulta essere pari a euro 21.394,31.

Gli oneri di ammortamento relativi alla quota capitale dei mutui in essere ammontano per il 2023 ad € 0,00.

MISSIONE M060 Anticipazioni finanziarie

Nº 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE

RESPONSABILE

PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025

U S C I T A

Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	410.572,09	0,00	410.572,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	410.572,09	0,00	410.572,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	410.572,09	0,00	410.572,09	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA	5	60	410.572,09	410.572,09	0,00	0,00
TOTALI			410.572,09	410.572,09	0,00	0,00

Nel corso del 2023 non si è provveduto all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

MISSIONE	M099	Servizi per conto terzi						
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE						
RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023 – 2025								
U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a-b)	% (b/a)	Disponibilità Impegni	Mandati (d)	% (d/b)
1	Uscite per partite di giro	587.500,00	485.058,64	102.441,36	82,56	0,00	485.058,64	100,00
2	Uscite per conto terzi	47.000,00	12.141,35	34.858,65	25,83	613,02	11.528,33	94,95
	TOTALE TITOLO 7	634.500,00	497.199,99	137.300,01	78,36	613,02	496.586,97	99,88
	TOTALE USCITA	634.500,00	497.199,99	137.300,01	78,36	613,02	496.586,97	99,88

In tale missione rientrano i servizi per conto terzi.

Non rappresentano spese dell'ente, ma spese effettuate per conto di terzi.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
VERSAMENTO RITENUTE EX CPDEL	7	99	30.000,00	30.000,00	28.026,85	28.026,85
VERSAMENTO RITENUTE EX INADEL	7	99	8.000,00	8.000,00	5.203,77	5.203,77
VERSAMENTO RITENUTE FONDO PREVIDENZA E CREDITO	7	99	2.000,00	2.000,00	1.108,38	1.108,38
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	7	99	5.000,00	5.000,00	2.428,85	2.428,85
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	7	99	70.000,00	75.000,00	70.845,40	70.845,40
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AD AMMINISTRATORI E COMPONENTI LE COMMISSIONI	7	99	0,00	0,00	0,00	0,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE ERARIALI (PROFESSIONISTI ECC.)	7	99	40.000,00	40.000,00	17.169,53	17.169,53
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	7	99	500,00	500,00	62,00	62,00
VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	7	99	500,00	500,00	455,00	455,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PER CONTO DI TERZI (ADDIZIONALE REGIONALE)	7	99	5.000,00	5.000,00	2.530,45	2.530,45
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE AI PERSONALE PER CONTO DI TERZI (CESSIONE DEL V ^A)	7	99	18.228,00	25.000,00	18.577,02	18.577,02
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	7	99	7.000,00	7.000,00	200,00	0,00
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI (SPLIT PAYMENT)	7	99	400.000,00	400.000,00	339.681,84	339.681,84
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7	99	30.000,00	30.000,00	9.410,90	8.997,88
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	7	99	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	7	99	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALI			622.728,00	634.500,00	497.199,99	496.586,97

ANALISI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'[allegato 4/2](#) al [D.Lgs.118/2011](#) per rendere evidente al Consiglio Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Come emerge dalla lettura del quadro generale riassuntivo, tra le entrate troviamo iscritto:

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 28.061,39;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 684.705,11

Tali voci rappresentano entrate verificatesi negli anni precedenti, che hanno finanziato spese esigibili nel 2023, o la cui esigibilità è stata rimandata agli esercizi futuri.

Tra le spese troviamo

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 30.937,67;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 716.041,31.

Tali voci rappresentano spese già finanziate nel corso del 2023 o esercizi precedenti, la cui esigibilità è stata rimandata agli esercizi futuri.

Le due tabelle sottostanti mettono in evidenza, tra l'altro, la composizione al 31.12.2023 del Fondo Pluriennale vincolato, distinto per missioni e le economie di spesa verificatesi nel corso dell'esercizio 2023 sui capitoli di spesa, finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinvia all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3.666,15	2.464,73	1.201,42	0,00	0,00	4.103,70	0,00	0,00	4.103,70
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.666,15	1.666,15	0,00	0,00	0,00	1.721,15	0,00	0,00	1.721,15
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.508,30	4.270,00	1.238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	5.947,60	5.947,60	0,00	0,00	0,00	7.450,15	0,00	0,00	7.450,15
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.947,60	5.947,60	0,00	0,00	0,00	5.947,60	0,00	0,00	5.947,60
11	Altri servizi generali	2.831,09	251,17	0,69	0,00	2.579,23	1.133,04	0,00	0,00	3.712,27
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	25.566,89	20.547,25	2.440,41	0,00	2.579,23	20.355,64	0,00	0,00	22.934,87
	MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	45.983,70	981,00	2,70	0,00	45.000,00	983,70	0,00	0,00	45.983,70
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	45.983,70	981,00	2,70	0,00	45.000,00	983,70	0,00	0,00	45.983,70
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	58.926,00	58.926,00	0,00	0,00	0,00	41.190,19	0,00	0,00	41.190,19
03	Rifiuti	3.540,70	2.259,70	1.281,00	0,00	0,00	5.079,12	0,00	0,00	5.079,12
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	3.235,44	0,00	0,00	0,00	3.235,44	26.657,49	0,00	0,00	29.892,93

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riacertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	65.702,14	61.185,70	1.281,00	0,00	3.235,44	72.926,80	0,00	0,00	76.162,24
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	61.718,52	4.759,40	0,00	0,00	56.959,12	13.900,98	0,00	0,00	70.860,10
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	61.718,52	4.759,40	0,00	0,00	56.959,12	13.900,98	0,00	0,00	70.860,10
11	MISSIONE 11 Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	506.553,29	455.146,33	3.373,77	0,00	48.033,19	475.873,26	0,00	0,00	523.906,45
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	506.553,29	455.146,33	3.373,77	0,00	48.033,19	475.873,26	0,00	0,00	523.906,45
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
05	Interventi per le famiglie	7.241,96	2.550,07	4.691,89	0,00	0,00	7.131,62	0,00	0,00	7.131,62
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.241,96	2.550,07	4.691,89	0,00	0,00	7.131,62	0,00	0,00	7.131,62
	Totale generale	712.766,50	545.169,75	11.789,77	0,00	155.806,98	591.172,00	0,00	0,00	746.978,98

Il Fondo pluriennale iscritto in entrata finanzia spese esigibili nel corso del 2023 o successivi.

Durante il corso dell'anno 2023 alcune spese finanziate da FPV non sono state più impegnate e pertanto hanno determinato un'economia di spesa sul Fondo Pluriennale vincolato.

Di seguito vengono elencate tali economie.

Dettaglio economie su FPV - Anno 2023

ANNO IMP.	DESCRIZIONE	CAP.	ART	IMPORTO
2022	INDENNITA' PARTIOLARI FUNZIONI E LINGUA MINORITARIA 2022	1303	16	-830,33
2022	QUOTA OBIETTIVI GENERALI 2022	1303	16	-371,09
2022	QUOTA OBIETTIVI GENERALI 2022	1803	12	-0,69
2022	QUOTA OBIETTIVI GENERALI 2022	3103	12	-2,70
	totale economia FPV spesa corrente			-1.204,81

ANNO IMP.	DESCRIZIONE	CAP.	ART	IMPORTO
2022	SOSTITUZIONE MOTORI MOVIMENTAZIONE CANCELLI CRM	21503	502	-1.238,30
2022	OPERE SOMMA URGENZA NUBIFRAGIO 05.08.22 SISTEMAZIONE RIO MARISENA - OPERA D5	29314	501	-3.373,77
2021	MATERIALI VARI PER RIPARAZIONI PULSAR	29506	501	-1.281,00
2022	LAVORI SOCIALMENTE UTILI INTERVENTO 3.3.D ANNO 2022	30488	586	-4.691,89
	totale economia FPV spesa investimento			- 10.584,96
	totale complessivo economie FPV esercizio 2023			- 11.789,77

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

L'Ente non ha in corso alcuna forma di indebitamento, salvo l'importo di € 53.485,67 all'1.1.2018, a tasso 0, relativo all'anticipazione concessa dalla Provincia Autonoma di Trento 2015 per l'estinzione anticipata dei mutui

Conseguentemente nel bilancio non risultano spese per interessi passivi.

La quota annua per la restituzione alla Provincia dell'anticipazione concessa è di € 5.348,56 (10 rate dal 2018 al 2027).

In seguito viene inserita una tabella di dettaglio

TABELLA DI DETTAGLIO DELL'INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.					
Controllo limite art. 204/TUEL	2020	2021	2022	2023	
	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione							
Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito (+)			48.137,11	42.788,55	37.439,99	32.091,43	26.742,87
Nuovi prestiti (+)		53.485,67					
Prestiti rimborsati (-)		5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56
Estinzioni anticipate (-)							
Altre variazioni +/- (da specificare)							
Totale fine anno	0,00	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32.091,43	26.742,87	21.394,31
Nr. Abitanti al 31/12	564	579	587	592	588	591	594
Debito medio per abitante	0,00	83,14	72,90	63,24	54,58	42,25	36,02

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale				
Anno	2021	2022	2023	
Oneri finanziari				
Quota capitale	5.348,56	5.348,56	5.348,56	
Totale fine anno	5.348,56	5.348,56	5.348,56	

L'ente nel corso del 2015 ha provveduto all'estinzione anticipata dei mutui.

La quota estinta (euro 53.485,67 iniziale) viene restituita alla Provincia a partire dal 2018 in 10 rate annue, mediante compensazione sul trasferimento del Fondo Investimenti minori.

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

In data 17.01.2024 è pervenuta dalla Corte dei Conti la bozza della relazione relativa all'esame dei rendiconti 2022 e dei bilanci di Previsione 2023 – 2025 dei Comuni della Provincia di Trento.

Al punto 8 di detta relazione "Debiti fuori Bilancio" emerge che dai dati presenti sulla piattaforma LimeSurvey Corte dei conti riguardanti i debiti fuori bilancio, riconosciuti e finanziati nel corso del 2022 e/o ancora da riconoscere e finanziare alla chiusura dell'esercizio, alla data del 10 gennaio 2024 risultano inadempienti all'invio del questionario 99 comuni (solamente n. 67 questionari risultano trasmessi sul totale di n. 166).

Il Comune di Mazzin rientra fra questi 99 Comuni.

La Sezione, nel richiamare le Amministrazioni alla corretta osservanza dell'ordinamento contabile, con particolare riguardo alle fasi di gestione delle spese, ribadisce che la formazione di debiti fuori bilancio, soprattutto se avente origine dal mancato rispetto delle procedure contabili, costituisce una criticità ed un'irregolarità che può incidere sugli equilibri economico-finanziari, rendendo il bilancio in parte non attendibile.

Sollecita, inoltre, i comuni che non hanno ancora trasmesso il relativo questionario alla Sezione, anche se negativo per assenza di debiti fuori bilancio riconosciuti o da riconoscere, a provvedere in merito tramite l'applicativo LimeSurvey.

Il Comune di Mazzin ha provveduto all'Invio di tali dati il 18.01.2024

L'ente non ha provveduto nel corso del 2023 a riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Negli ultimi 3 esercizi NON sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Tali debiti sono stati finanziati con entrate correnti per euro 0,00

	2021	2022	2023
Articolo 194 T.U.E.L:			
- lettera a) - sentenze esecutive			
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totali	0,00	0,00	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto sono stati:

- riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio per euro 0;
- segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento per euro 0

Al finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui alla lettera a) si è provveduto come segue:

- con entrate correnti per euro 0.

VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

Tra le principali novità introdotte dalla legge di bilancio 2019 (L. 30 dicembre 2018, n. 146) vi è anche l'abolizione dei vincoli di finanza pubblica che comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano infatti di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità.

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il Comune di Mazzin ha predisposto in data 16.04.2015 un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, prevedendo il mantenimento di tutte le partecipazioni possedute.

Con deliberazione n. 18 del 20.10.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione straordinaria delle partecipazioni detenute al 31.12.2016, prevedendo in particolare il mantenimento senza interventi di razionalizzazione di tutte le società partecipate e con successiva deliberazione n. 18 del 20.12.2018 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute al 31.12.2017, confermando il mantenimento di tutte le società partecipate.

Con provvedimento Consiliare n. 19 del 20.12.2019, si è provveduto alla riconferma delle stesse.

Con deliberazione n. 32 del 28.12.2021 si è provveduto alla ricognizione delle partecipazioni societarie possedute al 31.12.2020 ed individuazione delle partecipazioni da alienare, confermando il mantenimento senza interventi di razionalizzazione di tutte le società detenute alla medesima data

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti in data 10 marzo 2022;
 - alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016;
- La ricognizione ha valenza triennale ai sensi dell'articolo 13 comma 3 bis della L.P. 10 febbraio 2002, n. 1, come precisato dalla circolare del Consorzio dei Comuni di data 14 novembre 2022.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

nessuno

Enti strumentali partecipati

nessuno

Società controllate:

Le seguenti società sono soggette a controllo analogo congiunto

Denominazione sociale	fiscale	Capitale sociale al 31.12.2021	Quota % di partecipazione detenuta direttamente	Risultato di esercizio anno 2020	Risultato di esercizio anno 2021	Risultato di esercizio anno 2022
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI - SOCIETA' COOPERATIVA	01533550222	9.553,40	0,54	522.342,00	601.289,00	643.870,00
TRENTINO DIGITALE SPA	00990320228	6.443.680,00	0,0023	988.853,00	1.085.552,00	587.235,00
TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	02002380224	1.000.000	0,0047	405.224,00	93.685	267.962,00

Società partecipate;
partecipazioni dirette:

Denominazione sociale	fiscale	Capitale sociale al 31.12.2021	Quota % di partecipazione detenuta direttamente	Risultato di esercizio anno 2020	Risultato di esercizio anno 2021	Risultato di esercizio anno 2022
AZIENDA PER IL TURISMO DELLA VAL DI FASSA - SOCIETA' COOPERATIVA	01855950224	123.000,00	0,808	84.975	51.446	87.310,00
PRIMIERO ENERGIA S.P.A.	01699790224	9.938.990,00	0,017	1.903.208	16.878.249	801.013,00

Il Comune di Mazzin ha inoltre le seguenti partecipazioni indirette per il tramite delle società in controllo analogo congiunto sopra riportate.

Denominazione Società	Codice fiscale	Percentuale di partecipazione società tramite	Esito della rilevazione
Cassa Rurale di Lavis, Mezzocorona, e Valle di Cembra BCC – Società Cooperativa	00107860223	Partecipata per il 0,044% attraverso Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	Mantenimento senza interventi
Federazione Trentina della Cooperazione Società Cooperativa in sigla Cooperazione trentina	00110640224	Partecipata per il 0,132% attraverso Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	Mantenimento senza interventi
Società Elettrica Trentina per la distribuzione di energia elettrica S.p.A. in sigla SET distribuzione S.p.A.	01932800228	Partecipata per il 0,046% attraverso Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	Mantenimento senza interventi

SITI INTERNET

- **Azienda per il Turismo della val di Fassa:** <https://www.fassa.com>
- **Consorzio dei Comuni Trentini** <https://www.comunitrentini.it>
- **Primiero Energia Spa:** <https://www.primieroenergia.com>
- **Trentino Riscossioni spa:** <https://www.trentinoriscossionisp.it>
- **Trentino Digitale spa:** <https://www.trentinodigitale.it>

ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI,

Il Comune di Mazzin non ha Enti e Organismi strumentali

Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La già menzionata informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

Si riporta nella tabella sottostante l'informativa sugli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione, nella quale viene data evidenzia analitica delle eventuali discordanze.

Organismo partecipato	Debito del Comune comunicato dalla Società con iva	Debito del Comune conservato nei residui passivi del conto del bilancio	Credito del Comune comunicato dalla Società	Credito del comune conservato nei residui attivi del conto del bilancio	Discordanze
Consorzio dei Comuni Trentini	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Azienda per il Turismo della Val di Fassa Soc. coop.	€ 0,00	€ 0,00	€ 967,89	€ 967,89	Nessuna
Primiero Energia S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Trentino Digitale S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Trentino Riscossioni S.p.A.	€ 10,59	€ 10,59	€ 200,34	€ 200,34	Nessuna

Alla data della redazione della presente risultano pervenute le asseverazioni dei debiti e crediti reciproci da parte del Consorzio dei Comuni, di Primiero Energia e di Trentino digitale.

Si è provveduto al sollecito all'Azienda per il turismo. Il credito indicato nei confronti dell'APT di € 967,89 si riferisce alla tariffa rifiuti anno 2023, la cui fattura sarà emessa a breve da parte del Comune.

Trentino riscossioni ha provveduto all'invio provvisorio dei dati. Siamo in attesa dell'importo certificato. Trentino riscossioni nella certificazione provvisoria espone poi, tra la voce altri debiti, la somma di € 15.000,00. Trattasi di somme ricevute dal Comune di Mazzin e relative a somme anticipate per ottemperare agli obblighi previsti ed imposti dall'iter di esecuzione immobiliare.

RELAZIONE ALLA SITUAZIONE **PATRIMONIALE AL 31.12.2023**

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 232, comma 2, del D.lgs. 267/2000 (Tuel), gli enti allegano al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre, redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate e definite dall'allegato A al decreto del 10 Novembre 2020. Pertanto gli enti che, in attuazione dell'articolo 232, comma 2, del TUEL, si avvalgono della facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale allegano al rendiconto la propria Situazione patrimoniale, utilizzando i seguenti dati:

- inventario aggiornato alla data del 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il rendiconto;
- rendiconto definitivo;
- ultimo conto del patrimonio approvato o dell'ultima situazione patrimoniale approvata;
- extra-contabili per alcune voci delle disponibilità liquide e per altre voci.

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento.

La Situazione patrimoniale 2023 è stata redatta nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati.

Si evidenzia in particolar modo che, sulla base di quanto previsto dal Decreto MEF 10 novembre 2020, L'Ente ha la facoltà di attribuire una valorizzazione nulla alle voci:

- Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione
- Rimanenze
- Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità;
- Ratei attivi e Risconti attivi
- Risultato economico dell'esercizio;
- Acconti;
- Ratei passivi e Altri risconti passivi;
- Contributi agli investimenti e Concessioni pluriennali
- Conti d'ordine

Non è altresì obbligatoria:

- l'indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo per i Crediti e i Debiti;
- l'indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo per le Immobilizzazioni finanziarie;

- l'indicazione degli importi relativi a beni indisponibili per le immobilizzazioni materiali.

Il medesimo Decreto Ministeriale attribuisce l'obbligo di non rilevare il confronto con l'esercizio precedente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2023

Criteri di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione della Situazione patrimoniale sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con modalità semplificate come previsto dal DM 10 novembre 2020.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo.

Immobilizzazioni

Ai fini dell'elaborazione della Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 di cui all'articolo 232, comma 2, del TUEL, sono utilizzati i dati dell'inventario aggiornato al 31.12.2023.

Immobilizzazioni immateriali

In base al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra inoltre la consistenza delle immobilizzazioni in corso. Si tratta dei cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente. Le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di produzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato dal principio contabile applicato 4/3.

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato

patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzera. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto diventa definitiva.

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionare in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto).

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

I crediti sono iscritti nello stato patrimoniale al netto dell'importo del relativo fondo svalutazione crediti e incrementati dell'importo degli eventuali residui attivi stralciati dal conto del bilancio.

Il fondo svalutazione crediti è stato portato quindi in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

I crediti inesigibili stralciati dalla contabilità finanziaria sono mantenuti nello stato patrimoniale, interamente svalutati.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli eventuali valori delle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al minore fra il costo di acquisizione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

A decorrere dall'anno 2020 alle voci della Situazione patrimoniale riguardanti il fondo di dotazione e le riserve del patrimonio netto sono attribuiti valori pari a quelli risultanti dalle corrispondenti voci dell'ultimo Stato patrimoniale, tenendo conto delle variazioni eventualmente deliberate dal Consiglio comunale.

Al Risultato economico dell'esercizio, è sempre attribuito un importo pari a 0.

Il valore della voce "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" è calcolato in maniera automatica come differenza tra il totale dell'Attivo e le altre voci del Passivo.

Il valore attribuito alla voce riserva da permessi di costruire è pari all'importo della voce "Riserva da permessi di costruire" dell'ultimo stato patrimoniale approvato, al netto delle risorse utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili, cui abbiamo sommato l'importo delle entrate accertate nell'esercizio di riferimento alla voce del modulo finanziario del piano dei conti integrato E.4.05.01.01.001 "permessi da costruire" non destinate alla copertura delle spese correnti e non utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili. Tale valore è stato depurato degli ammortamenti riguardanti i beni finanziati dai permessi di costruire diversi dalle opere di urbanizzazione demaniale e del patrimonio indisponibile.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Le voci della Situazione patrimoniale riguardanti i Fondi per rischi ed oneri sono iscritte per un importo pari alle quote accantonate nel risultato di amministrazione 2023, salvo il FCDE il cui valore non è inserito nella Situazione patrimoniale ma solo nel piano dei conti patrimoniale incrementato dell'importo degli eventuali residui attivi stralciati dal conto del bilancio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti da finanziamento dell'Ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Si rinvia al prospetto della Situazione patrimoniale semplificata per i dettagli delle singole voci.

Conti d'ordine

Si riporta di seguito la descrizione delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente.

|||||||

Fra la situazione patrimoniale dell'ente vengono ricompresi € 6.428,30, relativi a crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio nell'anno 2023.

Per la situazione patrimoniale semplificata, si rimanda ad apposito allegato.

**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.**

UNITÀ IMMOBILIARE	EVENTUALI PROVENTI
CIMITERO MAZZIN	
CASA COSTAZZA	
MUNICIPIO	
EDIFICIO POLIFUNZIONALE/AMBULATORIO/SALE/VV.FF	Euro 1.277,00 PER USO SALA AL POLIFUNZIONALE
CANONICA MAZZIN	
UFFICIO A.P.T.	
CANONICA CAMPITELLO	
DEPOSITO "SOLARIA" MAZZIN"	Euro 2.800,00
MAGAZZINO COMUNALE/archivio/comitato manifestazioni.	
CENTRO RACCOLTA MATERIALI	
PADIGLIONE MANIFESTAZIONI PALADOLOMITES	Euro 500,00
BAITE	
CAMPO DA CALCIO	
PARCO GIOCHI DI MAZZIN	
PARCO GIOCHI DI CAMPESTRIN	
PARCO GIOCHI DI FONTANAZZO	
CAPITEL MORO	

ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE;

Si riporta di seguito l'elenco dei diritti reali di godimento, con una sintetica descrizione degli stessi:

DIRITTI REALI	DESCRIZIONE

ANALISI SERVIZI A DOMANDA

TABELLA DI DETTAGLIO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO 2020	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asilo nido			0,00	0,00	
Casa riposo anziani			0,00	0,00	
Fiere e mercati			0,00	0,00	
Mense scolastiche			0,00	0,00	
Musei e pinacoteche			0,00	0,00	
Teatri, spettacoli e mostre			0,00	0,00	
Centro creativo			0,00	0,00	
Bagni pubblici			0,00	0,00	
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nel Comune di Mazzin non vengono erogati servizi a domanda individuale.

PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

Nel rendiconto 2023 l'Ente rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 28/12/2018 come da prospetto allegato al rendiconto e sotto riportato

Parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (decreto Ministero dell'Interno di concerto con il M.E.F. DEL 28/12/2018)		
	SI	NO
P1) Indicatore 1.1 (incidenza spese rigide – ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti) maggiore del 48%		X
P2) Indicatore 2.8 (incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		X
P3) indicatore 3.2 (anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di zero		X
P4) Indicatore 10.3 (sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		X
P5) Indicatore 12.4 (sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		X
P6) Indicatore 13.1 (debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		X
P7) indicatore 13.2 (debiti in corso di riconoscimento) + indicatore 13.3 (debiti riconosciuti e in corso di finanziamento) maggiore dello 0,60%		X
P8) indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		X
Sulla base dei parametri sopra indicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		X

Analisi della Tempestività dei Pagamenti

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è un parametro introdotto e disciplinato dall'art. 8 D.L. 24/04/2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23/06/2014, n. 89, e dal DPCM 22 settembre 2014, che ne ha definito le modalità di calcolo e di pubblicazione sul sito dell'Amministrazione, alla sezione "Amministrazione trasparente". L'indicatore è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo: al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni. Tale numero sarà preceduto da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuto mediamente in anticipo rispetto alla scadenza della fattura. Si riportano di seguito l'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM 22/09/2014 e l'importo annuale dei pagamenti effettuati oltre la scadenza.

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ai sensi dell'art. 41 della legge 89/2014

Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 231/2002

€ 0,00

**Indicatore della tempestività dei pagamenti
(art. 33 del D.lgs. n. 33/2013)**

Periodo di riferimento	TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del d.lgs. 231/2002)	MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014)
ANNO 2023	30	-16,84 gg

Ciò significa che il Comune di Mazzin paga una fattura mediamente con 16,84 gg. di anticipo rispetto alla scadenza. (dati PCC)

Prospetto Entrate e Spese Una Tantum - Anno 2023

Si analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti. Al riguardo si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni
- condoni (previsti in parte corrente) - gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria
- alienazione di immobilizzazioni, contributi di concessione e canoni aggiuntivi BIM Adige;

- accensioni di prestiti
- i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione, sono totalmente destinati al finanziamento della spesa d'investimento.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- le consultazioni elettorali o referendarie locali
- Trattamenti di fine rapporto a carico dell'ente
- i ripiani di disavanzi plessi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale
- gli eventi calamitosi
- le sentenze esecutive ed atti equiparati
- gli investimenti diretti, previsti
- i contributi agli investimenti
- altre spese in conto capitale

ENTRATE E SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE ANNO 2023

ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE	
E.13.0 IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	323,64
E.14.0 IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	63.482,46
E.235.7 QUOTA RIMBORSO DALLA PROVINCIA TFR	24.196,97
E.555.3 TRASFERIMENTO BIM PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI ORDINARI	7.566,64
E.960.1 PROVENTI TAGLIO BOSCHI DA TEMPESTA VAIA E BOSTRICO	42.765,92
E.655.0 SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	8.463,87
E.1300.1 RIMBORSI ISTAT PER CENSIMENTI E RILEVAZIONI STATISTICHE	6,00
E.1300.2 RIMBORSO SPESE DALLA REGIONE PER ELEZIONI PROVINCIALI	2.997,42
E.1300.3 RIMBORSI SPESE DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E ELEZIONI	82,96
E.1625.2 INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI - NON DERIVANTI DA DANNI	26.286,46
Totale Entrate	176.172,34
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	
U.1121.44 ACQUISTI PER ATTIVITA' O INIZIATIVE DI RAPPRESENTANZA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE	5,21
U.1233.183 SPESE PER CONCORSI E PROVE SELETTIVE PER L'ASSUNZIONE D - SEGRETARIA GENERALE, PERSONALE E	463,24
U.1463.398 SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI COMUNALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	2.372,76
U.1571.441 TRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.067,20
U.1604.26 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - UFFICIO TECNICO - (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	59,36
U.1633.160 SPESE PER INSERZIONI - PUBBLICAZIONI - UFFICIO TECNICO	854,00
U.1635.197 INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	800,60
U.1704.26 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - UFFICIO ANAGRAFE - STATO CIVILE - ELETTORALE - LEVA (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	48.393,94
U.1733.165 SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	870,00
U.1733.167 SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE DEL PERSONALE UFFICIO ANAGRAFE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	2.500,00
U.3121.45 EQUIPAGGIAMENTO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	746,75
U.3133.173 SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	717,34
Totale Uscite	58.850,40
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	117.321,94

PROSPETTO RIEPILOCO CALCOLO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' CONSUNTIVO 2023

Media Semplice

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Abbattimento	Importo minimo da accantonare 2023	Totale importo minimo da accantonare	% effettiva di acc.to al FCDE minimo 2023	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 34,59	€ 0,00	€ 65,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 65,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 10,51	€ 0,00	€ 89,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 89,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE dA ATTIVITA' di CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.317,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 90,05	€ 11.062,19	€ 9,95	€ 1.100,69	€ 72.820,31	€ 9,95	€ 0,00	€ 7.245,62	€ 8.346,31	€ 9,95	€ 8.346,31
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 86,21	€ 5.631,02	€ 13,79	€ 776,52	€ 32.953,68	€ 13,79	€ 0,00	€ 4.544,31	€ 5.320,83	€ 13,79	€ 5.320,83
760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 81,65	€ 6.827,97	€ 18,35	€ 1.252,93	€ 73.974,43	€ 18,35	€ 0,00	€ 13.574,31	€ 14.827,24	€ 18,35	€ 14.827,24
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 82,81	€ 18.862,90	€ 17,19	€ 3.242,53	€ 226.757,32	€ 17,19	€ 0,00	€ 38.979,58	€ 42.222,11	€ 17,19	€ 42.222,11
TOTALE					€ 42.384,08		€ 6.372,67	€ 410.823,49			€ 64.343,82	€ 70.716,49	€ 0,16	€ 70.716,49

Media semplice dei rapporti

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Abattimento	Importo minimo da accantonare 2023	Totale importo minimo da accantonare	% effettiva di acc.to al FCDE minimo 2023	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 20,44	€ 0,00	€ 79,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 79,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 8,69	€ 0,00	€ 91,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 91,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.317,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 90,25	€ 11.062,19	€ 9,75	€ 1.078,56	€ 72.820,31	€ 9,75	€ 0,00	€ 7.099,98	€ 8.178,54	€ 9,75	€ 8.178,54
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 86,35	€ 5.631,02	€ 13,65	€ 768,63	€ 32.953,68	€ 13,65	€ 0,00	€ 4.498,18	€ 5.266,81	€ 13,65	€ 5.266,81
760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 82,18	€ 6.827,97	€ 17,82	€ 1.216,74	€ 73.974,43	€ 17,82	€ 0,00	€ 13.182,24	€ 14.398,98	€ 17,82	€ 14.398,98
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 83,14	€ 18.862,90	€ 16,86	€ 3.180,28	€ 226.757,32	€ 16,86	€ 0,00	€ 38.231,28	€ 41.411,56	€ 16,86	€ 41.411,56
TOTALE					€ 42.384,08		€ 6.244,21	€ 410.823,49			€ 63.011,68	€ 69.255,89	€ 0,15	€ 69.255,89

Media Ponderata dei rapporti I/A

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Abattimento	Importo minimo da accantonare 2023	Totale importo minimo da accantonare	% effettiva di acc.to al FCDE minimo 2023	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 6,13	€ 0,00	€ 93,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 93,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 2,61	€ 0,00	€ 97,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 97,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.317,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 93,66	€ 11.062,19	€ 6,34	€ 701,45	€ 72.820,31	€ 6,34	€ 0,00	€ 4.617,54	€ 5.318,99	€ 6,34	€ 5.318,99
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 86,26	€ 5.631,02	€ 13,74	€ 773,55	€ 32.953,68	€ 13,74	€ 0,00	€ 4.526,95	€ 5.300,50	€ 13,74	€ 5.300,50
760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 85,22	€ 6.827,97	€ 14,78	€ 1.009,36	€ 73.974,43	€ 14,78	€ 0,00	€ 10.935,42	€ 11.944,78	€ 14,78	€ 11.944,78
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 88,25	€ 18.862,90	€ 11,75	€ 2.216,18	€ 226.757,32	€ 11,75	€ 0,00	€ 26.641,49	€ 28.857,67	€ 11,75	€ 28.857,67
TOTALE					€ 42.384,08		€ 4.700,54	€ 410.823,49			€ 46.721,40	€ 51.421,94	€ 0,11	€ 51.421,94

Rapporto I/A ponderato delle medie

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2023	% Acca.to a FCDE	Abattimento	Importo minimo da accantonare 2023	Totale importo minimo da accantonare	% effettiva di acc.to al FCDE minimo 2023	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 34,59	€ 0,00	€ 65,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 65,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 10,51	€ 0,00	€ 89,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 89,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.317,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 93,11	€ 11.062,19	€ 6,89	€ 762,18	€ 72.820,31	€ 6,89	€ 0,00	€ 5.017,32	€ 5.779,50	€ 6,89	€ 5.779,50
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 86,03	€ 5.631,02	€ 13,97	€ 786,65	€ 32.953,68	€ 13,97	€ 0,00	€ 4.603,63	€ 5.390,28	€ 13,97	€ 5.390,28
760	1	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 84,71	€ 6.827,97	€ 15,29	€ 1.044,00	€ 73.974,43	€ 15,29	€ 0,00	€ 11.310,69	€ 12.354,69	€ 15,29	€ 12.354,69
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 87,84	€ 18.862,90	€ 12,16	€ 2.293,73	€ 226.757,32	€ 12,16	€ 0,00	€ 27.573,69	€ 29.867,42	€ 12,16	€ 29.867,42
TOTALE					€ 42.384,08		€ 4.886,56	€ 410.823,49			€ 48.505,33	€ 53.391,89	€ 0,12	€ 53.391,89