



COMUNE DI MAZZIN

Provincia di Trento

Relazione al Rendiconto

2017

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 espliciti 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 indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie 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 escussione 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 2017 - 2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 23/03/2017 e nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle originarie previsione con i provvedimenti:

Elenco Atti per Variazioni al bilancio - Anno 2017

ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
6 RAGIONERIA	30/12/2016	Variazione di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il FPV e gli stanziamenti correlati
21 GIUNTA	07/04/2017	Prelevamento di somme dal fondo di riserva
22 GIUNTA	07/04/2017	Costituzione squadra operai dell'Associazione Forestale Alta Val di Fassa
32 GIUNTA	11/05/2017	Prelevamento di somme dal fondo di riserva
12 CONSIGLIO	20/06/2017	Variazioni al bilancio di previsione 2017
49 GIUNTA	04/08/2017	Prelevamento di somme dal fondo di riserva
64 GIUNTA	20/10/2017	Variazione di cassa
65 GIUNTA	20/10/2017	Prelevamento di somme dal fondo di riserva
17 CONSIGLIO	20/10/2017	Variazioni al bilancio di previsione 2017/2019 (2° variazione)
72 GIUNTA	16/11/2017	Prelevamento di somme dal fondo di riserva
19 CONSIGLIO	30/11/2017	Variazioni al bilancio di previsione 2017/2019 (3° variazione)
78 GIUNTA	30/11/2017	Variazione di cassa
79 GIUNTA	30/11/2017	Presa atto ricodifica capitoli entrata a seguito incongruenze Siope, al bilancio di previsione 2017
15 RAGIONERIA	04/12/2017	Variazione di bilancio 2017-2019 riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi
20 RAGIONERIA	29/12/2017	Variazione di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il FPV e gli stanziamenti correlati
21 RAGIONERIA	29/12/2017	Variazione di bilancio tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione - programma

Di seguito si mettono in rapporto i dati approvati in sede di bilancio di previsione con le risultanze definitive:

RIEPILOGO ENTRATE - ANNO 2017 (dati competenza)

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scot. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscossioni F	Residuo G=D-F
	Avanzo	0,00	350.000,00	0,00	0,00			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	52.220,05	52.220,05	100,00				
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	1.559.213,09	1.559.213,09	100,00				
1	Titolo I - Entrate tributarie	1.010.330,00	1.010.330,00	100,00	999.311,26	98,91	973.866,26	25.445,00
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	71.915,90	89.233,90	124,08	83.533,64	93,61	36.666,10	46.867,54
3	Titolo III - Entrate extratributarie	616.824,00	650.557,44	105,47	681.634,63	104,78	321.897,09	359.737,54
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	191.508,32	599.150,71	312,86	374.810,43	62,56	266.877,43	107.933,00
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	406.000,00	406.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	674.500,00	674.500,00	100,00	447.404,81	66,33	445.987,24	1.417,57
	Totale	4.582.511,36	5.391.205,19	117,65	2.586.694,77	47,98	2.045.294,12	541.400,65

RIEPILOGO SPESE - ANNO 2017 (dati competenza)

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Impegni D	% Realizzo E=D/B	Pagamenti F	Residuo G=D-F
1	Titolo I - Spese correnti	1.628.798,27	1.679.849,71	103,13	1.360.635,88	81,00	1.087.411,73	273.224,15
2	Titolo II - Spese in conto capitale	1.873.213,09	2.630.855,48	140,45	1.828.406,24	69,50	1.775.398,13	53.008,11
3	Titolo III - Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Titolo IV - Rimborso dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Titolo V - Chiusura anticipazione ricevute da tesorerie	406.000,00	406.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Spese per conto terzi	674.500,00	674.500,00	100,00	447.404,81	66,33	447.304,81	100,00
	Totale	4.582.511,36	5.391.205,19	117,65	3.636.446,93	67,45	3.310.114,67	326.332,26

La gestione ha realizzato complessivamente accertamenti pari al 47,98% dell'entrata ed impegni pari al 67,45% della spesa.

Il totale degli accertamenti è stato seguito da riscossione per il 79,10%.

Il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 91,03%.

I residui attivi provenienti dalla gestione di competenza del 2017 determinati in € 541.400,65 sono pari al 20,90% degli accertamenti.

I residui passivi provenienti dalla gestione di competenza del 2017 determinati in € 326.332,26 sono pari al 8,97% degli impegni.

L'esercizio 2017 si è chiuso con le seguenti risultanze, documentate dalla Cassa Rurale Val di Fassa e Agordino e ritenute regolari.

Ad esse si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2017 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di Amministrazione

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				703.033,14
RISCOSSIONI	(+)	1.415.692,58	2.045.294,12	3.460.986,70
PAGAMENTI	(-)	295.751,38	3.310.114,67	3.605.866,05
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			558.153,79
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			558.153,79
RESIDUI ATTIVI	(+)	440.032,05	541.400,65	981.432,70
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		122.283,69	378.037,60	500.321,29
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.233,45	326.332,26	328.565,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			68.251,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			486.346,43
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017(A) (2)	(=)			656.423,03

Analizzando i prospetti di riepilogo dell'andamento della gestione di competenza, si osserva che, sul grado di realizzazione complessivo di entrata e spesa, incidono "negativamente" i servizi per conto terzi e la mancata richiesta di anticipazione di tesoreria e a chiusura dell'esercizio, la restituzione dell'anticipazione.

Il rapporto tra riscosso ed accertato è notevolmente influenzato dalle modalità di erogazione dei trasferimenti di finanza locale da parte della Provincia Autonoma di Trento. Dal 2016, con il superamento del Patto di Stabilità, i trasferimenti correnti vengono devoluti mensilmente dalla Provincia Autonoma di Trento, tramite Cassa del Trentino. Il sistema di erogazione attuale ha permesso, come vedremo più avanti, di portare la percentuale di riscossione dei residui del titolo secondo delle entrate oltre al 100%, in seguito all'erogazione, nel corso del 2017, di gran parte dei contributi "pregressi".

Per i trasferimenti in conto capitale invece l'erogazione è ancora subordinata alla presentazione di richiesta dell'Ente previa dimostrazione di insufficiente disponibilità di cassa.

I residui attivi provenienti dalla competenza del 2017, pari al 20,93% degli accertamenti di competenza, non sono stati riscossi nell'esercizio per i seguenti motivi:

- entrate correnti tributarie (titolo primo): i residui si riferiscono in particolare all'IMIS da autotassazione incassata nel 2017. Per quanto riguarda i residui del titolo secondo, questi si riferiscono in particolare ai fondi di finanza locale a sostegno della parte corrente (fondo perequativo e fondo specifici servizi comunali) non ancora incassati in quanto le erogazioni saranno concesse solo a dimostrazione di insufficienza di cassa;
- in relazione alle entrate extra tributarie (titolo III) i residui si riferiscono alle entrate per depurazione, fognatura, acquedotto e TIA emesse a fine anno.
- in relazione alle entrate in conto capitale, i residui derivano dalle modalità di erogazione dei contributi provinciali e dalla contrazione delle erogazioni da parte dei servizi provinciali dei contributi su leggi di settore dovuta al rispetto di vincoli di cassa imposti alla stessa Provincia.

I residui passivi provenienti dalla competenza del 2017, pari al 8,97% degli impegni di competenza, sono stati determinati da:

-per le spese correnti, impegni di spesa non ancora liquidati o liquidazioni di spesa effettuate negli ultimi giorni dell'esercizio, pagate nei primi mesi dell'esercizio successivo;

-per le spese in conto capitale, da opere impegnate e realizzate per le quali deve ancora essere emesso il relativo mandato di pagamento. Gli impegni relativi ad opere non ancora realizzate sono stati invece reimputati sulla base di quanto disposto dai nuovi principi contabili;

Il prospetto seguente permette di evidenziare il peso dei diversi titoli delle entrate rispetto al totale entrate di competenza e la composizione dei residui attivi provenienti dalla competenza del 2017. La tabella evidenzia inoltre come si è formato il saldo della gestione di competenza (accertamenti meno impegni). Anche in questa tabella, tra le entrate, compare il FPV per spese correnti e per spese in conto capitale che, sommato all'avanzo di amministrazione, porta le previsioni di entrate e spese a pareggio.

E' 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. Si evidenzia che la disciplina del vincolo di finanza pubblica che ha sostituito per i Comuni il Patto di stabilità, limita fortemente la possibilità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

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 reimputati.

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		703.033,14			
Utilizzo avanzo di amministrazione	350.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	52.220,05				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	1.559.213,09				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	999.311,26	997.598,38	Titolo 1 - Spese correnti	1.360.635,88	1.312.317,49
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	83.533,64	41.467,10	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	68.251,32	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	681.634,63	678.854,12			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	374.810,43	1.294.707,93	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.828.406,24	1.846.243,75
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	486.346,43	0,00
Totale entrate finali	2.139.289,96	3.012.627,53	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Totale spese finali	3.743.639,87	3.158.561,24
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	447.404,81	448.359,17	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	2.586.694,77	3.460.986,70	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	447.404,81	447.304,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.548.127,91	4.164.019,84	Totale spese dell'esercizio	4.191.044,68	3.605.866,05
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.191.044,68	3.605.866,05
TOTALE A PAREGGIO	4.548.127,91	4.164.019,84	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	357.083,23	558.153,79
			TOTALE A PAREGGIO	4.548.127,91	4.164.019,84

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
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		703.033,14	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		52.220,05
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.764.479,53
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
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	(-)		1.360.635,88
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		68.251,32
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			387.812,38
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'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M			387.812,38

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		350.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (iscritto in entrata)	(+)		1.559.213,09
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		374.810,43
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	(+)		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	(-)		1.828.406,24
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		486.346,43
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E$			-30.729,15

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Totale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
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 finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$			357.083,23

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		387.812,38
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		387.812,38

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 il 77,38% dei residui accertati, e riportati a residui per il 24,05% dei residui accertati. Ciò è dovuto come già evidenziato in precedenza, al mutamento della modalità di erogazione dei trasferimenti da parte della Provincia, e quindi dallo "sblocco" dei residui attivi sui fondi di finanza locale di parte corrente dell'anno 2009 e dall'erogazione mensile degli stessi a partire da inizio 2017.

I maggiori residui attivi pari a € 26.308,51 sono dovuti a maggiori riscossioni di residui attivi per € 46.070,38 e a residui attivi eliminati per € 19.761,87.

I residui passivi sono invece stati pagati complessivamente per il 87,12% dei residui impegnati cancellati per il 12,22% dei residui iniziali e riportati a residui per lo 0,66% dei residui impegnati.

In totale i residui passivi diminuiscono di € 41.498,30 pari al 12,22% dei residui iniziali cancellati per economie di spesa.

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2017

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	46.070,38	
Minori residui attivi riaccertati (-)	19.761,87	
Minori residui passivi riaccertati (+)	41.498,30	
Saldo Gestione Residui		67.806,81
Riepilogo		
Saldo gestione corrente	40687,29	
Saldo gestione capitale	27.119,52	
Saldo gestione partite di giro	0,00	
Saldo totale		67.806,81

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2017

Residui	2012 E ANNI PRECEDENTI	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	1.368,84	0,00	0,00	5.472,94	25.445,00	32.286,78
di cui Tarsu/tari	0,00	1.368,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.368,00
di cui F.S.R o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	3.934,57	3.040,14	46.867,54	53.842,25
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.033,00	28.033,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	3.934,57	3.040,14	18.834,54	25.808,00
TITOLO III	0,00	14.023,67	30.119,54	38.205,73	33.092,97	359.737,54	475.179,45
di cui Tia	0,00	8.762,12	20.165,73	22.340,66	27.925,46	202.000,00	281.192,00
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Parte corrente	0,00	15.392,51	30.119,54	42.140,30	41.606,05	432.050,08	561.308,48
TITOLO IV	0,00	0,00	5.053,95	0,00	0,00	107.933,00	112.986,95
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui TRASF.	0,00	0,00	5.053,95	0,00	0,00	0,00	5.053,00
REG. CAP							
TITOLO V	303.585,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.585,87
Tot. Parte capitale	303.585,87	0,00		0,00	0,00	107.933,00	416.572,82
TITOLO IX	1.760,33	0,00	0,00	0,00	373,50	1.417,57	3.551,40
TOTALE	305.346,20	15.392,51	35.173,49	42.140,30	41.979,55	541.400,65	981.432,70
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	2.133,45	273.224,15	275.357,60
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.008,11	53.008,11
TITOLO VII	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	200,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,45	326.332,26	328.565,71

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2017

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	14.783,82	23.732,12	15.790,08	6.841,78	46,28	25.445,00	32.286,78
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	12.321,66	4.801,00	-545,95	6.974,71	56,61	46.867,54	53.842,25
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	487.200,11	356.957,03	-14.801,17	115.441,91	23,69	359.737,54	475.179,45
GEST. CORRENTE	514.305,59	385.490,15	442,96	129.258,40	25,13	432.050,08	561.308,48
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.007.018,90	1.027.830,50	25.865,55	5.053,95	0,50	107.933,00	112.986,95
TIT. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	303.585,87	0,00	0,00	303.585,87	100,00	0,00	303.585,87
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	4.505,76	2.371,93	0,00	2.133,83	47,36	1.417,57	3.551,40
TOTALE	1.829.416,12	1.415.692,58	26.308,51	440.032,05	24,05	541.400,65	981.432,70

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	267.283,54	224.905,76	-40.244,33	2.133,45	0,80	273.224,15	275.357,60
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	72.099,59	70.845,62	-1.253,97	0,00	0,00	53.008,11	53.008,11
TIT. 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	200,00
TOTALE	339.483,13	295.751,38	-41.498,30	2.233,45	0,66	326.332,26	328.565,71

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
2000	2845	RISCOSSIONE DI SOMME SU FONDI ECCEDENTI I NORMALI FABBISOGNI DI CASSA	303.585,87	Investimento in BTP in attesa di scadenza o svincolo anticipato
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

ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO CANCELLATO	MOTIVAZIONI
2012	Proventi servizio RSU	14.171,58	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione
2012	Proventi servizio idrico	3.598,89	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione

La determinazione dell'Avanzo di Amministrazione è influenzato 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 2017		
Descrizione	Segno	Importo
Risultato della gestione di competenza	+	357.083,23
Risultato della gestione residui	+	67.806,81
Avanzo Esercizio Precedente	+	581.532,99
Avanzo Esercizio Precedente applicato	-	350.000,00
Risultato di amministrazione 2017	=	656.423,03

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:

- a) 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;
- b) a calcolare, in corrispondenza di ciascun'entrata 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 degli 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 PASSIVITA' 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.

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.

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 31/12/2017		140.000,00
Fondo contenzioso		20.000,00
	Totale parte accantonata (B)	160.000,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Vincolata

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		29.960,91

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		466.462,12

Nel corso del 2017 l'ente ha provveduto ad applicare al Bilancio, a seguito di utilizzo degli spazi finanziari la somma di € 350.000,00,

Elenco Atti Variazione per applicazione avanzo - Anno 2017

ATTO	DATA ATTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO	OGGETTO
11	20/06/2017	1	4	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	58.046,66	
11	20/06/2017	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	291.953,34	
TOTALE					350.000,00	

Applicazione dell'avanzo nel 2017	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00			0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo				0,00	0,00
Debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti				0,00	0,00
Spesa in c/capitale		58.046,66		291.953,34	350.000,00
altro			0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	0,00	58.046,66	0,00	291.953,34	350.000,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo Cassa

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				703.033,14
RISCOSSIONI	(+)	1.415.692,58	2.045.294,12	3.460.986,70
PAGAMENTI	(-)	295.751,38	3.310.114,67	3.605.866,05
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			558.153,79
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			558.153,79

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	703.033,14
Entrate titolo I	973.866,26	23.732,12	997.598,38
Entrate titolo II	36.666,10	4.801,00	41.467,10
Entrate titolo III	321.897,09	356.957,03	678.854,12
Totale titoli I, II, III (A)	1.332.429,45	385.490,15	1.717.919,60
Spese titolo I (B)	1.087.411,73	224.905,76	1.312.317,49
Rimborso prestiti (C) IV	0,00	0,00	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	245.017,72	160.584,39	405.602,11
Entrate titolo IV	266.877,43	1.027.830,50	1.294.707,93
Entrate titolo V	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V, VI (E)	266.877,43	1.027.830,50	1.294.707,93
Spese titolo II (F)	1.775.398,13	70.845,62	1.846.243,75
Spese titolo III	0,00	0,00	0,00
Differenza di parte capitale (G=E-F)	-1.508.520,70	956.984,88	-551.535,82
Entrate titolo IX	445.987,24	2.371,93	448.359,17
Spese titolo VII	447.304,81	0,00	447.304,81
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	558.153,79

Al 31.12.2017 non risultano in cassa fondi vincolati.

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

SITUAZIONE DI CASSA			
	2015	2016	2017
Disponibilità	808.496,08	703.033,14	558.153,79
Anticipazioni			
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2017, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2017 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2017, 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 2017

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)
1	101	6	Imposta municipale propria	1.002.000,00	1.002.000,00	100,00	988.311,37	98,63	962.866,37	25.445,00
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.500,00	1.500,00	100,00	441,18	29,41	441,18	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	6.830,00	6.830,00	100,00	8.070,34	118,16	8.070,34	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	2.302,40	0,00	2.302,40	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	185,97	0,00	185,97	0,00
			TOTALE	1.010.330,00	1.010.330,00	1,00	999.311,26	0,99	973.866,26	25.445,00

Nel complesso gli accertamenti delle entrate al titolo I risulta vicino al 100%.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2017 è determinata dall'IMIS per ripartizioni deleghe unificate.

	Accertamenti 2017	Riscossioni (competenza) 2017	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2017	FCDE rendiconto 2017
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	39.180,55	39.123,16	99,85%	4.047,42	2.634,53
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi (tasi, imposta pubblicità)a	3.212,40	3.212,40	100%	0,00	0,00
Totale	42.392,95	42.335,56	99,86%	4.047,42	2.634,53

	Accertamenti 2015	Accertamenti 2016	Accertamenti 2017
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	59.718,11	45.384,00	39.180,55
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	3.212,40
Totale	59.718,11	45.384,00	42.392,95

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2017

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)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	33.033,00	33.033,00	100,00	28.791,28	87,16	758,28	28.033,00
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	38.882,90	56.200,90	144,54	54.742,36	97,40	35.907,82	18.834,54
			TOTALE	71.915,90	89.233,90	1,24	83.533,64	0,94	36.666,10	46.867,54

I residui riportati in tale titolo sono relativi a trasferimenti provinciali, il cui trasferimento è collegato alla riduzione del fondo cassa.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Categ. NO	PREVIN	PREDEF	IMP ACC
TRASFERIMENTO DALLO STATO A COMPENSAZIONE MINORI INTROITI PER IMIS PER ABITAZIONE PRINCIPALE	1	27.374,12	27.374,12	27.374,12
TRASFERIMENTO DALLO STATO A COMPENSAZIONE MINORI INTROITI PER IMPOSTA' PUBBLICITA'	1	658,88	658,88	658,88
FONDO PEREQUATIVO	2	33.882,90	33.882,90	35.907,82
QUOTA FONDO SPECIFICI SERVIZI COMUNALI: SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI PRIMA INFANZIA	2	5.000,00	11.500,00	8.016,54
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER RINNOVI CONTRATTUALI	2	0,00	10.818,00	10.818,00
RIMBORSI SPESE DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E ELEZIONI	1	5.000,00	5.000,00	758,28

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2017

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)
3	100	1	Vendita di beni	289.500,00	313.409,44	108,26	305.087,30	97,34	155.488,31	149.598,99
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	211.195,00	211.195,00	100,00	212.924,37	100,82	10.924,37	202.000,00
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.279,00	28.279,00	100,00	29.761,83	105,24	22.169,23	7.592,60
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.350,00	7.276,00	309,62	13.216,88	181,65	13.216,88	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	3.761,70	188,09	3.215,75	545,95
3	500	1	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	0,00	4.898,00	0,00	5.594,88	114,23	5.594,88	0,00
3	500	99	Altre entrate correnti n.a.c.	68.500,00	68.500,00	100,00	97.098,99	141,75	97.098,99	0,00
			TOTALE	616.824,00	650.557,44	1,05	681.634,63	1,05	321.897,09	359.737,54

I residui riportati in tale titolo sono relativi per lo più alla TIA, al servizio di acquedotto, fognatura e depurazione.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Categ. NO	PREVIN	PREDEF	IMP ACC
PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	1	43.800,00	43.800,00	44.000,00
PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	1	75.700,00	75.700,00	75.000,00
DIRITTI DI ALLACCIAMENTO ALLA FOGNATURA COMUNALE	1	500,00	500,00	57,20
PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	1	24.000,00	24.000,00	24.811,33
DIRITTI DI ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE	1	500,00	500,00	57,20
PROVENTI ENERGIA ELETTRICA	1	35.000,00	35.000,00	36.192,01
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	2	350,00	350,00	6.009,48
DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI	2	4.000,00	4.000,00	49,34
PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	2	202.000,00	202.000,00	202.000,00
DIRITTI DI NOTIFICA	2	500,00	500,00	2.325,91
DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	2	700,00	700,00	565,51
DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	2	2.500,00	2.500,00	4.411,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	2	20,00	20,00	18,46
DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	2	350,00	350,00	314,36
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	2	2.000,00	6.926,00	7.207,40

PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI	1	110.000,00	133.909,44	124.969,56
C.O.S.A.P. PERMANENTE	3	3.779,00	3.779,00	3.340,21
C.O.S.A.P. TEMPORANEA	3	24.000,00	24.000,00	25.921,62
PROVENTI DALLA GESTIONE DEI FABBRICATI	3	500,00	500,00	500,00
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	2	15.000,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	2	0,00	15.000,00	14.188,68
INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	3	2.000,00	2.000,00	3.761,70
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI - NON DERIVANTI DA SERVIZI PUBBLICI	1	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2	0,00	4.898,00	5.594,88
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI IL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	2	135,00	135,00	140,00
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI TERRITORIO E AMBIENTE	2	800,00	800,00	3.004,59
CONCORSI E RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	2	190,00	190,00	95,20
FONDO PROGETTAZIONE E D.L. PER PERSONALE INTERNO	99	8.500,00	8.500,00	3.522,19
IVA A CREDITO SU ATTIVITA' COMUNALI	99	60.000,00	60.000,00	93.576,80

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

	2015	2016	2017
accertamento	1.509,18	2.223,61	7.207,40
riscossione	1.509,18	2.223,61	7.207,40
%riscossione	100	100	100

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2017		
Residui riscossi nel 2017		
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		
Residui (da residui) al 31/12/2017	0,00	
Residui della competenza		
Residui totali	0,00	

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

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017
Sanzioni CdS	754,60	1.111,81	3.603,70
fondo svalutazione crediti corrispondente	0,00	0,00	0,00
entrata netta	754,60	1.111,81	3.603,70
destinazione a spesa corrente vincolata	754,60	1.111,81	3.603,70
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 2017
Manutenzione segnaletica stradale	3.603,70

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti, che mostrano anche l'incidenza percentuale rispetto al totale degli investimenti, pari ad euro 781.229,79. Tale importo tiene conto esclusivamente degli impegni assunti nel 2017, con esclusione degli impegni finanziati da FPV anni precedenti. 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 2017

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)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	146.190,25	553.832,64	378,84	263.771,43	47,63	155.838,43	107.933,00
4	200	6	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	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	0,00	0,00	2.283,84	0,00	2.283,84	0,00
4	400	1	Alienazione di beni materiali	45.318,07	45.318,07	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	0,00	0,00	0,00	108.755,16	0,00	108.755,16	0,00
			TOTALE	191.508,32	599.150,71	3,13	374.810,43	0,63	266.877,43	107.933,00

I residui riportati in tale titolo sono relativi a trasferimenti provinciali, il cui trasferimento è collegato alla riduzione del fondo cassa.

In particolare le entrate straordinarie sono rappresentate dai seguenti capitoli:

1.900	TRASFERIMENTO PAT ART. 11 - budget 2006-2010	5.813,16
2700-2705	CONCESSIONI AD EDIFICARE	108.755,16
1905,2	CONTRIBUTO PAT MAGGIORI ONERI ESPROPRIO PARCHEGGIO	135.025,27
2835.1	RIMBORSO DA PRIVATI REDAZIONE PRATICA	2.283,84
2530.3	CONTRIBUTO BIM NUOVO TRATTORE	15.000,00
2530,4	CONTR.BIM DA AVANZO E ESTINZ. MUTUI	107.933,00
	totale	374.810,43

Permessi di costruzione

Le entrate relative ai permessi da costruire qui sotto analizzati sono stati destinati esclusivamente agli investimenti.

Nulla è stato destinato alla parte corrente del bilancio.

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2017

Voce	2015	%	2016	%	2017	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota per spese capitali	56.667,02	100,00	39.510,37	100,00	108.755,16	100,00
TOTALE	56.667,02	0,00	39.510,37	0,00	108.755,16	0,00

Prospetto applicazione avanzo per investimenti

L'avanzo destinato agli investimenti risulta essere pari ad euro 350.000,00 come riportato nel seguente prospetto:

	2015	2016	2017
Avanzo destinato ad investimenti	1.821.614,34	14.090,27	350.000,00
Eccedenza parte corrente	0	0	0

Prospetto utilizzo fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato per investimenti copre un'entrata per investimenti pari ad euro 1.559.213,09, ai sensi del principio contabile 2, punto 5.4.

	2015	2016	2017
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0	1.853.701,20	1.559.213,09

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 5 Riduzione Attività Finanziaria - Anno 2017

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	Prelevi 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 Mutui - Anno 2017

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non risultano movimentazioni in tale titolo

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		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 52.220,05				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 1.559.213,09				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 350.000,00				
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
TITOLO 4	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS 1.007.018,90	RR 1.027.830,50	R 25.865,55	CP	EP 5.053,95
40200		CP 553.832,64	RC 155.838,43	A 263.771,43		EC 107.933,00
		CS 1.517.999,16	TR 1.183.668,93	CS -394.330,23		TR 112.986,95
	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 640.122,73	RR 640.122,73	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 5.813,16	A 5.813,16	CP	EC 0,00
		CS 640.122,73	TR 645.935,89	CS 5.813,16		TR 0,00
	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 - EX FIM)	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 108.105,56	RC 0,00	A 0,00	CP	EC 0,00
		CS 108.105,56	TR 0,00	CS -108.105,56		TR 0,00
	Cap. 1905.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO DI RISERVA 2012 PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI	RS 230.333,84	RR 255.926,48	R 25.592,64		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP	EC 0,00
		CS 230.333,84	TR 255.926,48	CS 25.592,64		TR 0,00
	Cap. 1905.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO DI RISERVA PER FINANZ ONERI RIDETERMINAZIONE INDENNITA' ESOPRIO	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 135.025,25	RC 135.025,27	A 135.025,27	CP	EC 0,00
		CS 135.025,25	TR 135.025,27	CS 0,02		TR 0,00
	Cap. 1920.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REGIONE PER RISANAMENTO CASA COSTAZZA	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 112.852,38	RC 0,00	A 0,00	CP	EC 0,00
		CS 70.000,00	TR 0,00	CS -70.000,00		TR 0,00
	Cap. 2510.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.006 TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL FONDO UNICO TERRITORIALE	RS 136.562,33	RR 131.781,29	R 272,91		EP 5.053,95
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP	EC 0,00
		CS 136.562,33	TR 131.781,29	CS -4.781,04		TR 5.053,95
	Cap. 2530.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 56.065,94	RC 0,00	A 0,00	CP	EC 0,00
		CS 56.065,94	TR 0,00	CS -56.065,94		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)			RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)			RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)			ACCERTAMENTI (A)						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)		
		RS	CP	CS	RR	RC	TR	R	A	CS	CP		EP	EC	TR	
	Cap. 2530.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER TRAITTORE RADIOTELECOMANDATO	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap. 2530.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM DA APPLICAZIONE AVANZO E ESTIZIONE ANTICIPATA MUTUI	0,00	126.783,51	126.783,51	0,00	0,00	0,00	0,00	107.933,00	0,00	0,00	-18.850,51	0,00	107.933,00	107.933,00	107.933,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.283,84	0,00	0,00	2.283,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap. 2835.1 Cod. 4.0311.00 Pdc E.4.03.11.01.001 RISCOSSIONE DI CREDITA SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.283,84	2.283,84	0,00	2.283,84	0,00	0,00	2.283,84	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	45.318,07	45.318,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.318,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap. 1715.1 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.10.001 CANONI DI CONCESSIONI AGGIUNTIVI	0,00	45.318,07	45.318,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.318,07	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap. 2700.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	0,00	0,00	0,00	0,00	108.755,16	108.755,16	0,00	108.755,16	0,00	0,00	108.755,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cap. 2705.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	76.580,16	76.580,16	0,00	76.580,16	0,00	0,00	76.580,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	32.175,00	32.175,00	0,00	32.175,00	0,00	0,00	32.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00

40000	Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	1.007.018,90	RR	1.027.830,50	R	25.865,55		EP	5.053,95
			CP	599.150,71	RC	266.877,43	A	374.810,43	CP	EC	107.933,00
			CS	1.563.317,23	TR	1.294.707,93	CS	-268.609,30		TR	112.986,95

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIA 2017

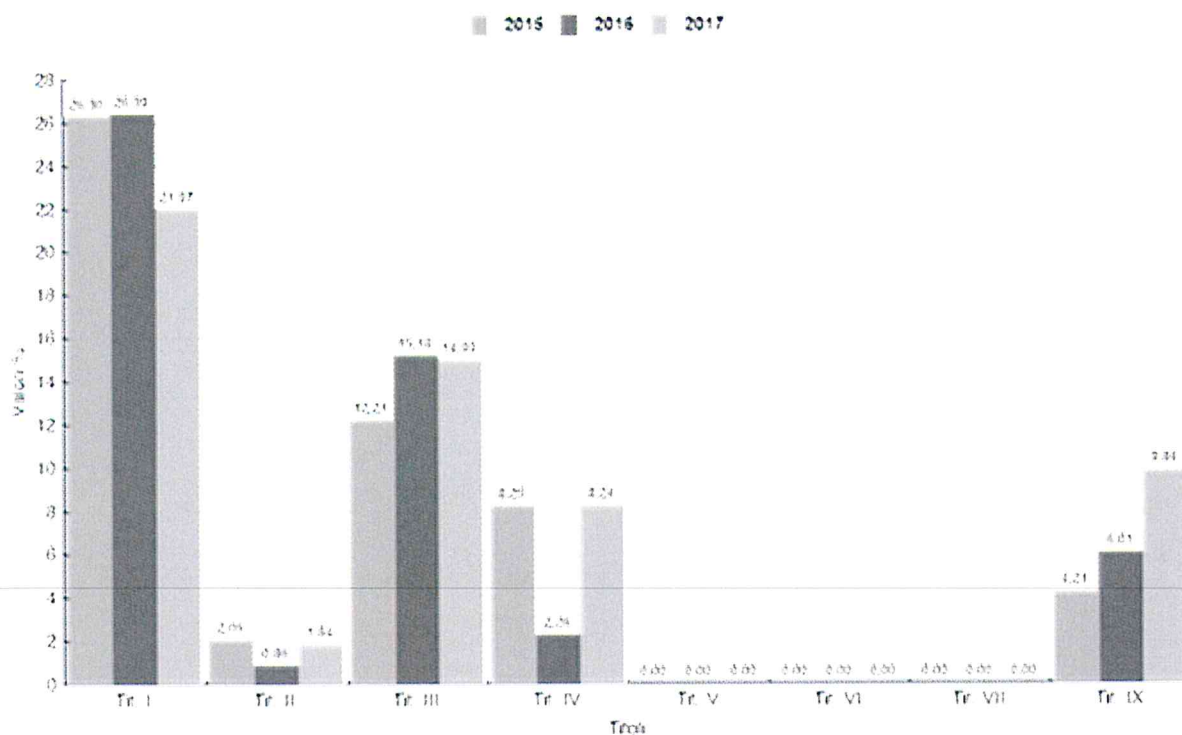
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				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)	
		ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
50400	Tipologia 400; Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS CP CS	303.585,87 0,00 303.585,87	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -303.585,87	CP	EP EC TR	303.585,87 0,00 303.585,87
	Cap. 2845.0 Cod. 5.0407.00 Pdc E.5.04.07.01.001 RISCOSSIONE DI SOMME SU FONDI ECCEDENTI I NORMALI FABBISOGNI DI CASSA	RS CP CS	303.585,87 0,00 303.585,87	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -303.585,87	CP	EP EC TR	303.585,87 0,00 303.585,87
50000	Totale TITOLO 5	RS CP CS	303.585,87 0,00 303.585,87	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -303.585,87	CP	EP EC TR	303.585,87 0,00 303.585,87
	TOTALE TITOLI	RS CP CS	1.310.604,77 599.150,71 1.866.903,10	RR RC TR	1.027.830,50 266.877,43 1.294.707,93	R A CS	25.865,55 374.810,43 -572.195,17	CP	EP EC TR	308.639,82 107.933,00 416.572,82
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS CP CS	1.310.604,77 2.560.583,85 1.866.903,10	RR RC TR	1.027.830,50 266.877,43 1.294.707,93	R A CS	25.865,55 374.810,43 -572.195,17	CP	EP EC TR	308.639,82 107.933,00 416.572,82

Di seguito si evidenzia l'andamento storico degli accertamenti:

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Entrate tributarie	1.054.000,09	26,30	1.009.562,40	26,39	999.311,26	21,97
Titolo II - Trasferimenti correnti	82.589,60	2,06	32.755,54	0,86	83.533,64	1,84
Titolo III - Entrate extratributarie	489.398,46	12,21	580.544,68	15,18	681.634,63	14,99
ENTRATE CORRENTI	1.625.988,15	35,75	1.622.862,62	35,68	1.764.479,53	38,80
Titolo IV - Entrate in conto capitale	330.456,79	8,25	86.353,44	2,26	374.810,43	8,24
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	330.456,79	8,25	86.353,44	2,26	374.810,43	8,24
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	168.561,59	4,21	230.066,11	6,01	447.404,81	9,84
TOTALE ACCERTAMENTI	2.125.006,53	53,02	1.939.282,17	50,70	2.586.694,77	56,87
Avanzo di amministrazione	1.882.897,40	46,98	14.090,27	0,37	350.000,00	7,70
FPV di entrata	0,00	0,00	1.871.564,20	48,93	1.611.433,14	35,43
Totale entrate	4.007.903,93		3.824.936,64		4.548.127,91	

Entrate per Titolo Anni 2015 - 2017



ANALISI SPESE CORRENTI

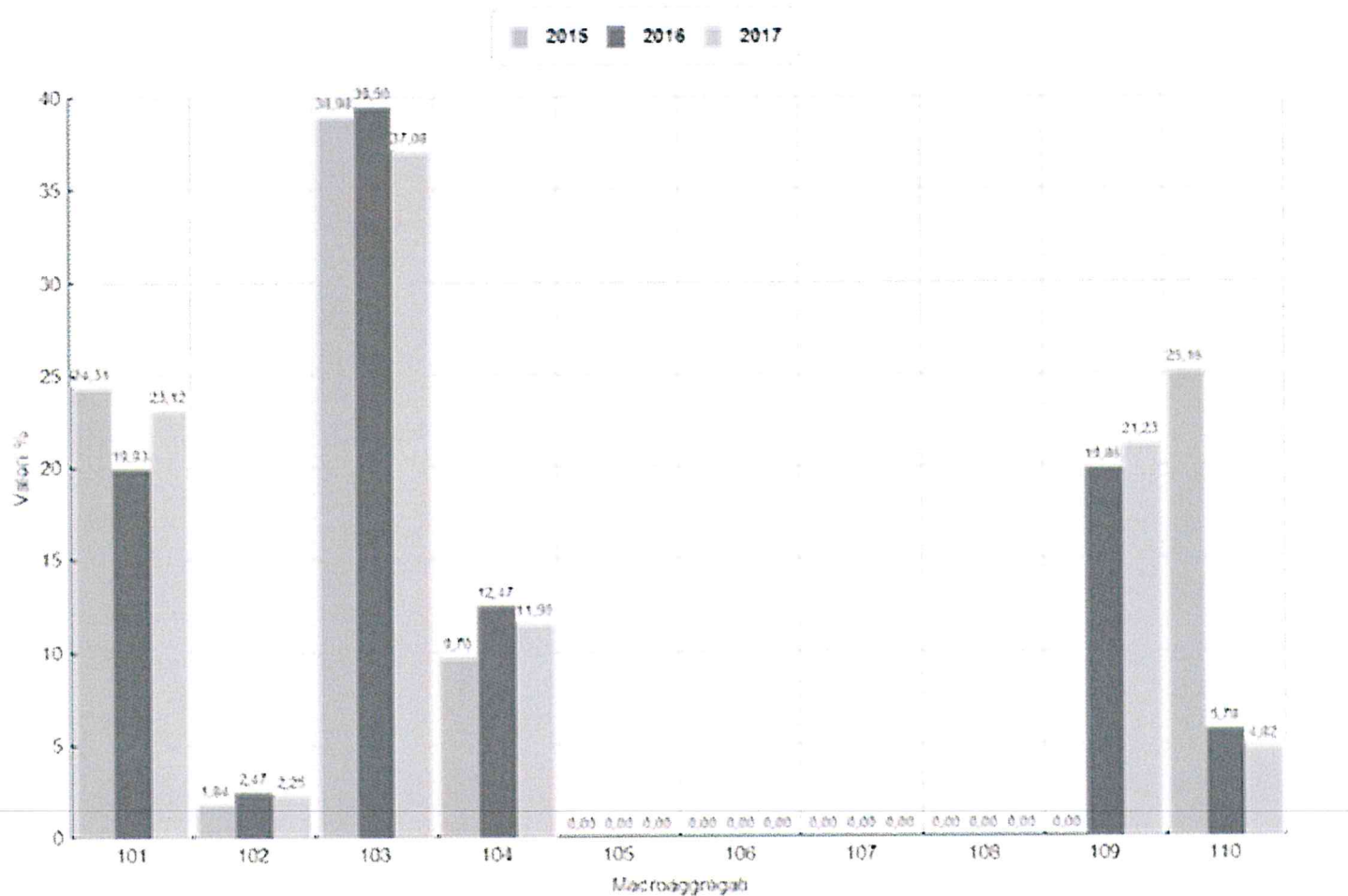
Le spese correnti, destinate all'erogazione dei servizi ed al funzionamento ordinario della struttura comunale.

Esse di seguito verranno analizzate per missione e macroaggregato.

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione		2015	2016	2017
101	redditi da lavoro dipendente	328.904,51	254.468,47	314.542,46
102	imposte e tasse a carico ente	24.947,20	31.523,63	30.623,90
103	acquisto di beni e servizi	527.261,72	504.432,44	504.576,16
104	trasferimenti correnti	131.251,87	159.177,41	156.448,57
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	0,00	0,00	0,00
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	253.628,45	288.920,76
110	altre spese correnti	340.341,05	73.754,94	65.524,03
TOTALE		1.352.706,35	1.276.985,34	1.360.635,88

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2015 - 2017



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2017

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	346.595,12	353.289,12	314.542,46	24.015,45	38.746,66	-25,67
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	35.193,00	35.200,56	30.623,90	0,00	4.576,66	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	634.043,80	610.071,85	504.576,16	6.249,57	105.495,69	-756,40
4	Trasferimenti correnti	157.015,07	178.957,84	156.448,57	0,00	22.509,27	0,00
7	Interessi passivi	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	265.000,00	288.920,76	288.920,76	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	183.951,28	206.409,58	65.524,03	0,00	140.885,55	0,00
TOTALE		1.628.798,27	1.679.849,71	1.360.635,88	30.265,02	319.213,83	-782,07

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (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 I RIPORTARE (TR=EP+EC;					
		RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FP V	-10.823,99	787.104,31	60.410,32	EP	EC	TR
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	69.307,67	964.614,19	1.007.626,26	58.176,96	670.037,81	728.214,77	1.959,02	34.723,98	36.683,00	-23.023,67	39.086,50	1.013,00	21.896,76	0,	306, 117.066, 117.373,
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	24.982,69	61.996,26	85.965,95	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	20.132,92	42.050,00	62.182,92	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	33.973,99	35.773,00	69.746,99	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	11.095,73	42.369,77	53.465,50	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR
MISSIONE 7	Turismo	6.622,60	44.600,00	51.222,60	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	81.643,67	242.951,00	246.045,22	PR	PC	TP	RS	CP	CS	R	I	FP V	EP	EC	TR

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVIAL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)					
		RS	16.447,87	PR	13.757,59	R	-2.690,28			ECP	24.949,76
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	CP	167.537,23	PC	127.138,79	I	138.032,47		EC	10.893,	
		CS	179.430,10	TP	140.896,38	FP V	4.555,00		TR	10.893,	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,	
		CP	4.900,00	PC	4.900,00	I	4.900,00	ECP	0,00	EC	0,
		CS	4.900,00	TP	4.900,00	FP V	0,00		TR	0,	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	3.076,40	PR	3.076,40	R	0,00		EP	0,	
		CP	21.150,00	PC	11.186,71	I	15.763,11	ECP	5.386,89	EC	4.576
		CS	24.226,40	TP	14.263,11	FP V	0,00		TR	4.576	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0	
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00	EC	0
		CS	2.000,00	TP	0,00	FP V	0,00		TR	0	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0	
		CP	49.908,26	PC	0,00	I	0,00	ECP	49.908,26	EC	0
		CS	12.608,76	TP	0,00	FP V	0,00		TR	0	
TOTALE MISSIONI		RS	267.283,54	PR	224.905,76	R	-40.244,33		EP	2.133,	
		CP	1.679.849,71	PC	1.087.411,73	I	1.360.635,88	ECP	250.962,51	EC	273.224,
		CS	1.799.420,70	TP	1.312.317,49	FP V	68.251,32		TR	275.357,	

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	206.772,94	206.981,42	208,48	0,10
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.472,92	2.875,55	1.402,63	95,23
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.000,00	5.098,89	-3.901,11	-43,35
7	Turismo	44.942,23	39.218,76	-5.723,47	-12,74
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	178.318,94	182.595,35	4.276,41	2,40
10	Trasporti e diritto alla mobilità	63.925,41	62.806,19	-1.119,22	-1,75
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00
0	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	504.432,44	504.576,16	143,72	0,03

ANALISI SPESE PER CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	29.556,60	27.744,02	-1.812,58	-6,13
3	Ordine pubblico e sicurezza	25.000,00	3.000,00	-22.000,00	-88,00
4	Istruzione e diritto allo studio	35.975,21	39.079,49	3.104,28	8,63
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	24.663,86	33.126,18	8.462,32	34,31
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	27.549,24	31.369,77	3.820,53	13,87
7	Turismo	2.466,00	2.466,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.618,73	4.000,00	381,27	10,54
11	Soccorso civile	4.900,00	4.900,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.447,77	10.763,11	5.315,34	97,57
	Totale	159.177,41	156.448,57	-2.728,84	-1,71

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	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 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	253.628,45	288.920,76	35.292,31	13,91
	Totale	253.628,45	288.920,76	35.292,31	13,91

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	67.139,94	58.949,53	-8.190,41	-12,20
3	Ordine pubblico e sicurezza	775,00	779,50	4,50	0,58
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.494,00	1.494,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.346,00	4.301,00	-45,00	-1,04
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	73.754,94	65.524,03	-8.230,91	-11,16

Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dal comune nel corso del 2017

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Volume "I vecchi dei nostri vecchi erano pastori"	Omaggi in occasione di manifestazioni, ricorrenze, cerimonie	150,00
Generi conforto	Sessione forestale gennaio 2017	10,66
Mazzo fiori	addobbo sala per matrimonio	40,00
Totale delle spese sostenute		€200,66

Elenco incarichi (spese impegnate nel 2017)

Descrizione	importo
Parte corrente	
incarico servizio privacy	976,00
Incarico parere legale problematiche urbanistiche	726,56
Parte straordinaria	
Consulenza e progettazione acustica nuovo padiglione	18651,36

Analisi spese per rimborso di prestiti

Nel bilancio 2017 non risultano sostenuti oneri per il rimborso di prestiti.

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale riportate nelle tabelle che seguono e distinte per tipologie di finanziamento rappresentano lo sforzo dell’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 2017e negli anni precedenti, finanziati da fpv.
Tra il Fondo Pluriennale vincolato: il totale delle spese rimandate negli esercizi successivi.
€ 1.828.406,24 rappresenta il totale delle spese straordinarie esigibili nel 2017.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVIAL 1/1/2017 (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 RIPORTARE (TR=EP+EC;		
		RS	1.179,00	PR	1.179,00	R	0,00		EP	0,	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	CP	372.602,79	PC	158.734,29	I	165.686,59	ECP	177.680,46	EC	6.952,
		CS	373.781,79	TP	159.913,29	FP V	29.235,74		TR	6.952,	
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00		TR	0,	
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00		TR	0,	
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00		TR	0,	

MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS CP CS	0,00 136.482,93 94.148,55	PR PC TP	0,00 32.851,40 32.851,40	R I FP V	0,00 33.309,94 92.422,77	10.750,22	EP EC TR	0, 458, 458,
MISSIONE 7	Turismo	RS CP CS	3.904,00 1.460.224,14 1.464.128,14	PR PC TP	3.904,00 1.065.418,84 1.069.322,84	R I FP V	0,00 1.099.377,65 357.448,92	3.397,57	EP EC TR	0, 33.958, 33.958,
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS CP CS	0,00 7.283,84 7.283,84	PR PC TP	0,00 2.283,84 2.283,84	R I FP V	0,00 2.283,84 634,40	4.365,60	EP EC TR	0, 0, 0,
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS CP CS	1.213,83 160.145,45 161.359,28	PR PC TP	614,00 115.159,61 115.773,61	R I FP V	-599,83 115.789,61 0,00	44.355,84	EP EC TR	0, 630, 630,
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS CP CS	65.802,76 450.689,26 516.492,02	PR PC TP	65.148,62 364.127,68 429.276,30	R I FP V	-654,14 375.136,14 0,00	75.553,12	EP EC TR	0, 11.008, 11.008,
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS CP CS	0,00 30.000,00 30.000,00	PR PC TP	0,00 30.000,00 30.000,00	R I FP V	0,00 30.000,00 0,00	0,00	EP EC TR	0, 0, 0,
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS CP CS	0,00 13.427,07 13.427,07	PR PC TP	0,00 6.822,47 6.822,47	R I FP V	0,00 6.822,47 6.604,60	0,00	EP EC TR	0, 0, 0,
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FP V	0,00 0,00 0,00	0,00	EP EC TR	0, 0, 0,
	TOTALE MISSIONI	RS CP CS	72.099,59 2.630.855,48 2.660.620,69	PR PC TP	70.845,62 1.775.399,13 1.846.243,75	R I FP V	-1.253,97 1.828.406,24 486.346,43	316.102,81	EP EC TR	0, 53.008, 53.008,

Il prospetto che segue, analizza i dati per capitolo di spesa.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-PPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (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)	
		RS	CP	PR	PC	R	I	ECP		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	142,00	68.230,12	142,00	28.905,45	0,00	34.594,03		20.397,60		5.688,58
	Cap. 21509.504 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.002 RESTAURO CASA COSTAZZA	81.610,61		29.047,45		13.238,49					5.688,58
	Cap. 21580.553 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.03.999 ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	0,00	239.635,89	0,00	107.933,00	0,00	107.933,00		127.338,78		0,00
		2.000,00		1.625,04		1.625,04					0,00
		2.000,00		1.625,04		0,00			374,96		0,00
	Cap. 21587.561 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.03.05.001 REVISIONE DEL PIANO DI ASSESTAMENTO BENI SILVO - PASTORALI	0,00	8.686,58	0,00	8.456,34	0,00	8.456,34				0,00
		8.686,58		8.456,34		0,00			230,24		0,00
	Cap. 21280.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.07.999 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	1.037,00	16.992,57	1.037,00	3.992,57	0,00	5.256,29		11.736,28		1.263,72
		18.029,57		5.029,57		0,00					1.263,72
	Cap. 26204.501 Cod. 06.01.2 Pdc U.2.02.01.09.016 REALIZZAZIONE PISTA FONDO - STRADA	0,00	4.060,16	0,00	4.060,16	0,00	4.060,16		-92.422,77		0,00
		54.148,55		4.060,16		92.422,77					0,00
	Cap. 26205.501 Cod. 06.01.2 Pdc U.2.02.01.09.016 ALLACCIO CANNONE NEVE	0,00	40.000,00	0,00	28.791,24	0,00	29.249,78		10.750,22		458,54
		40.000,00		28.791,24		0,00					458,54
	Cap. 27181.554 Cod. 07.01.2 Pdc U.2.02.01.99.999 REALIZZAZIONE CARTINE E SEGNALETICA TURISTICA	0,00	32.482,50	0,00	32.482,50	0,00	32.482,50		0,00		0,00
		32.482,50		32.482,50		0,00					0,00

Cap. 27202.501 REALIZZAZIONE PADIGLIONE MANIFESTAZIONI	RS CP CS	0,00 1.043.115,89 1.400.564,81	PR PC TP	0,00 1.023.366,54 1.023.366,54	R I FPV	0,00 1.043.014,38 357.448,92	ECP	-357.347,41	EP EC TR	0,00 19.647,84 19.647,84
Cap. 27203.501 REALIZZAZIONE LINEA ALLACCIAMENTO METANO PADIGLIONE	RS CP CS	0,00 10.176,83 10.176,83	PR PC TP	0,00 9.569,80 9.569,80	R I FPV	0,00 9.569,80 0,00	ECP	607,03	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Cap. 28280.554 ACQUISTO LUMINARIE NATALIZIE	RS CP CS	3.904,00 17.000,00 20.904,00	PR PC TP	3.904,00 0,00 3.904,00	R I FPV	0,00 14.310,97 0,00	ECP	2.689,03	EP EC TR	0,00 14.310,97 14.310,97
Cap. 29185.562 INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	RS CP CS	0,00 6.649,44 7.283,84	PR PC TP	0,00 2.283,84 2.283,84	R I FPV	0,00 2.283,84 634,40	ECP	3.731,20	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Cap. 29603.502 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE	RS CP CS	330,00 55.000,00 55.330,00	PR PC TP	330,00 36.428,53 36.758,53	R I FPV	0,00 36.458,53 0,00	ECP	18.541,47	EP EC TR	0,00 30,00 30,00
Cap. 29604.502 REALIZZAZIONE FERRATA	RS CP CS	0,00 40.000,00 40.000,00	PR PC TP	0,00 36.319,40 36.319,40	R I FPV	0,00 36.919,40 0,00	ECP	3.080,60	EP EC TR	0,00 600,00 600,00
Cap. 29403.502 MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	RS CP CS	148,00 10.000,00 10.148,00	PR PC TP	148,00 0,00 148,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	10.000,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Cap. 29405.504 SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	RS CP CS	136,00 20.728,57 20.864,57	PR PC TP	136,00 10.092,38 10.228,38	R I FPV	0,00 10.092,38 0,00	ECP	10.636,19	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Cap. 29410.501 REALIZZAZIONE NUOVO RAMO FOGNATURA	RS CP CS	0,00 34.416,88 34.416,88	PR PC TP	0,00 32.319,30 32.319,30	R I FPV	0,00 32.319,30 0,00	ECP	2.097,58	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Cap. 28103.502 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI	RS CP CS	476,00 181.723,97 182.199,97	PR PC TP	476,00 167.058,86 167.534,86	R I FPV	0,00 168.916,23 0,00	ECP	12.807,74	EP EC TR	0,00 1.857,37 1.857,37
Cap. 28106.502 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	RS CP CS	51.759,96 150.958,79 202.718,75	PR PC TP	51.759,96 125.449,47 177.209,43	R I FPV	0,00 125.449,47 0,00	ECP	25.509,32	EP EC TR	0,00 0,00 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 VIABILITA'	RS	9.624,76	PR	9.624,76	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00
	CP	48.006,50	PC	16.975,55	I	20.181,27	ECP	27.825,23	EC	3.205,72
	CS	57.631,26	TP	26.600,31	FPV	0,00			TR	3.205,72
Cap. 28183.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.01.001 ACQUISTO AUTOCARRO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00
	CP	55.000,00	PC	52.855,28	I	52.855,28	ECP	2.144,72	EC	0,00
	CS	55.000,00	TP	52.855,28	FPV	0,00			TR	0,00
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	0,00	EP	0,00
	CP	10.000,00	PC	1.788,52	I	7.733,89	ECP	2.266,11	EC	5.945,37
	CS	10.000,00	TP	1.788,52	FPV	0,00			TR	5.945,37
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	0,00	EP	0,00
	CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
	CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

Il prospetto che segue evidenzia le spese in conto capitale finanziate nel 2017. € 781.229,79 rappresentano le spese straordinarie finanziate con entrate straordinarie del 2017.

BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE D'INVESTIMENTO – ANNO 2017 - allegato n. 8

Titolo II - spese in conto capitale

Titolo II - spese in conto capitale											
Cap.	Oggetto	Importo previsto 2017	Importo Impegnato 2017	Avanzo di amministrazione	Avanzo Amministrazione per Investimenti	Entrate per concessioni ad edificare	avanzo economico	Entrate tit. IV escluse concesso in ad		annl proc. Finanz.FPV	totali capitolo
21.280/551	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	5.000,00	1.263,72			5187,57	1.263,72	2835,1	2.283,84	11992,57	16992,57
21.503/502	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAOR.IMMOB.COM.LI	60.000,00	27.689,59					1900	5.813,16	21468,61	81468,61
								1905,2	14.385,02		0,00
21.506/500	ACQUISTO TERRENI									2633,14	2633,14
21.506/504	RESTAURO CASA COSTAZZA CASA COSTAZZA	244.000,00	112.297,11					2530,4	107.933,00		244000,00
21.580/553	ACQUISTI ARREDI IMMOBILI COMUNALI	2.000,00	1.625,04					1.625,04		8686,58	2000,00
21.587/551	REVISIONE PIANO ASSESTAM.FORESTALE									8686,58	8686,58
21.588/581	TRASFERIMENTO STRAORDINARIO GESTIONE ASSOC.FORES	7.821,89	7.821,89					1905,2	7.821,89	9000,00	7821,89
21.890/589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PARROCCHIA									9000,00	9000,00
26.204/501	REALIZZAZIONE PISTA FONDO STRADA									96482,93	96482,93
26.205/501	ALLACCIO CANNONE NEVE										
27.181/554	REALIZZAZIONE SEGNALETICA	40.000,00	29.249,78			29249,78				32482,50	32482,50
27.202/501	REALIZZAZIONE PADIGLIONE	300.000,00	300.000,00	291953,34	8046,66					1400564,81	1400564,81
27.203/501	REALIZZ LINEA ALLACCIAMENTO METANO PADIGLIONE									10176,83	10176,83
28.103/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI	115.000,00	109.390,92		50000			1905,2	59.390,92	66723,97	181723,97
28.106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	20.000,00	0,00							130958,79	150958,79
										0,00	0,00
28.180/552	ACQUISTI ATTREZZATURE VIABILITA' E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	48.006,50	20.181,27								48006,50
28.183/552	ACQUISTO AUTOCARRO	55.000,00	52.855,28			37.855,28		2530,3	15.000,00		55000,00
28.184/552	ACQUISTO ARREDO URBANO	10.000,00	7.733,89								
28.206/502	MANUT. STRAORD. IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA	5.000,00	0,00					1905,2	2.197,07		10000,00
28.280/554	ACQUISTO LUMINARIE NATALIZIE	17.000,00	14.310,97					1905,2	14.310,97		17000,00
29.185/552	INCARICHI TECNICI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	5.000,00	634,40					634,40		2283,84	7283,84
29.389/589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO VIGILI DEL FUOCO	10.000,00	10.000,00					10.000,00		20000,00	30000,00
29.403/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO	10.000,00	0,00								10000,00
29.405/504	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE	10.000,00	4,00			4,00				10728,57	20728,57
29.410/501	NUOVO RAMO FOGNATURA ACQUE NERE PALUA									34416,88	34416,88
29.603/502	SISTEMAZIONE PARCHI E GIARDINI	55.000,00	36.458,53			36.458,53					55000,00
29.604/502	REALIZZAZIONE FERRATA	40.000,00	36.919,40					1905,2	36.919,40		
30.488/586	AZIONE 12	10.000,00	10.000,00							613,07	10613,07
30.489/589	TRASFERIMENTO STRAORDINARIOCROCE BIANCA	2.814,00	2.814,00								2814,00
TOTALI		1.071.642,39	781.229,79	291.953,34	58.046,66	108.765,16	66.419,36	1.900	6.813,16	1559213,09	2630855,48
								2836,1	2.283,84		
								2530,2	0,00		
								1905,2	135.025,27		
								2530,3	15.000,00		
								2530,4	107.933,00		
								1920,4	0,00		

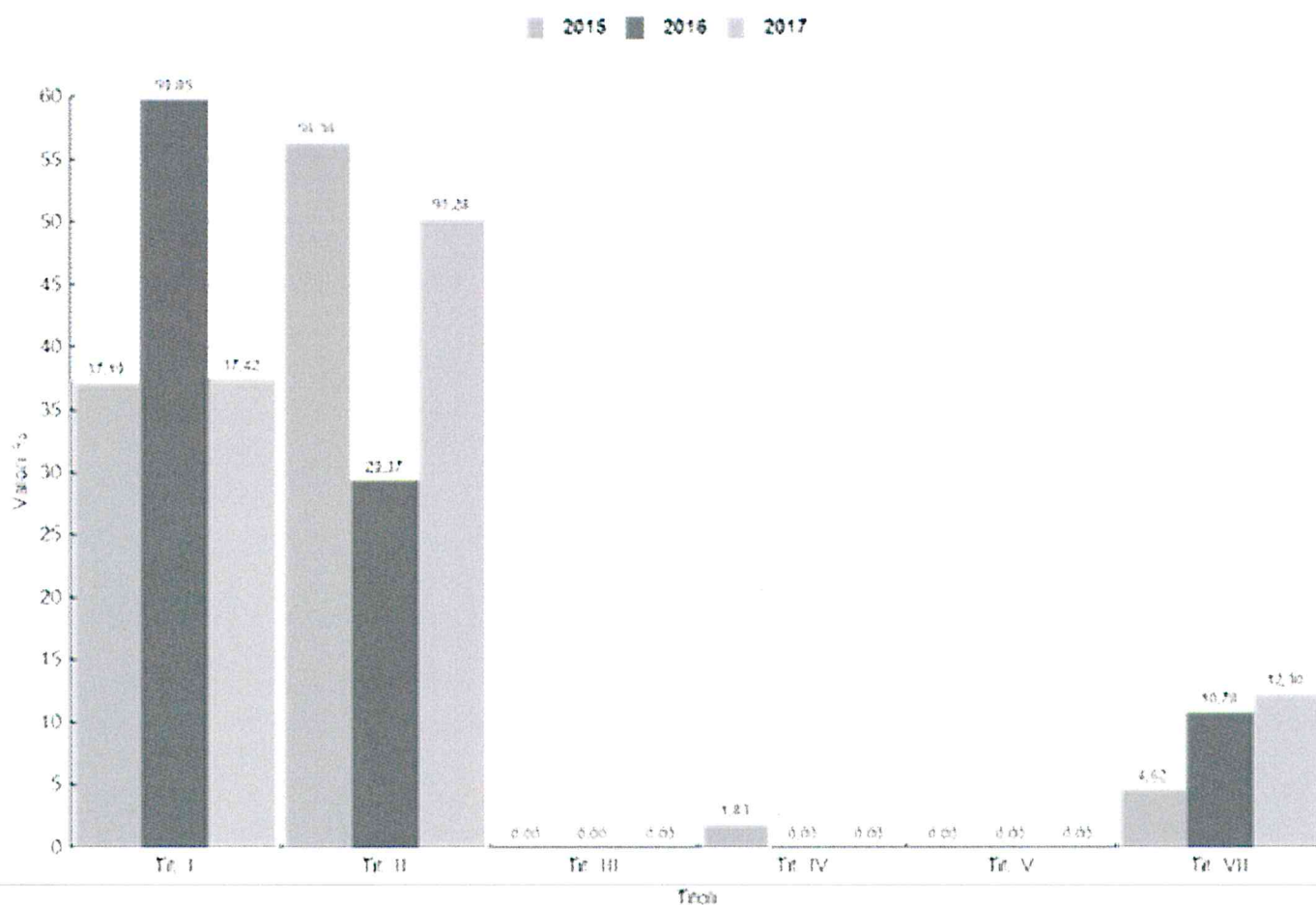
Le spese straordinarie finanziate nell'esercizio 2017 sono così determinate:

Spese in c/capitale	1928406,24 +
FPV spesa c/capitale	486346,43 +
FPV entrata c/capitale	159213,09 -
economie di spesa in c/capitale	25690,21 +
Spese straordinarie finanziate anno 2017	781229,79

Dai prospetti che seguono si evidenzia l'evoluzione degli impegni nell'ultimo triennio.
RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Spese correnti	1.356.325,41	37,19	1.276.985,34	59,85	1.360.635,88	37,42
Titolo II - Spese in c/capitale	2.055.343,24	56,36	626.673,35	29,37	1.828.406,24	50,28
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	66.857,11	1,83	0,00	0,00	0,00	0,00
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	168.561,59	4,62	230.066,11	10,78	447.404,81	12,30
TOTALE	3.647.087,35		2.133.724,80		3.636.446,93	100,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese	3.647.087,35	100,00	2.133.724,80	100,00	3.636.446,93	100,00

Spese per Titolo Anni 2015 - 2017



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 2017.

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

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

M001000000000	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
M002000000000	Giustizia	
	M002P0010000	Uffici giudiziari
	M002P0020000	Casa circondariale e altri servizi
M003000000000	Ordine pubblico e sicurezza	
	M003P0010000	Polizia locale e amministrativa
	M003P0020000	Sistema integrato di sicurezza urbana
M004000000000	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
M005000000000	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	

	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M006000000000		Politiche giovanili, sport e tempo libero
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M007000000000		Turismo
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M008000000000		Assetto del territorio ed edilizia abitativa
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M009000000000		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	M009P0040000	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
M010000000000		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
M011000000000		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 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (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)	
		CP	0,00	PR	R	R	ECP	EP	EC	TR	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	70.486,67	PR	59.355,96	-10.823,99				306,72	
		CP	1.337.216,98	PC	828.772,10	952.790,90	ECP		294.780,02	124.018,80	
		CS	1.381.408,05	TP	888.128,06	89.646,06				124.325,52	
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	24.982,69	PR	1.959,02	-23.023,67				0,00	
		CP	61.996,26	PC	34.723,98	39.086,50	ECP		21.896,76	4.362,52	
		CS	85.965,95	TP	36.683,00	1.013,00				4.362,52	
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	20.132,92	PR	18.306,19	0,00				1.826,73	
		CP	42.050,00	PC	11.620,23	39.079,49	ECP		2.970,51	27.459,26	
		CS	62.182,92	TP	29.926,42	0,00				29.285,99	
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	33.973,99	PR	31.900,66	-2.073,33				0,00	
		CP	35.773,00	PC	30.259,17	33.126,18	ECP		2.646,82	2.867,01	
		CS	69.746,99	TP	62.159,83	0,00				2.867,01	
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	11.095,73	PR	11.095,73	0,00				0,00	
		CP	178.852,70	PC	59.156,73	69.778,60	ECP		16.651,33	10.621,87	
		CS	147.614,05	TP	70.252,46	92.422,77				10.621,87	
MISSIONE 7	Turismo	RS	10.526,60	PR	9.821,00	-705,60				0,00	
		CP	1.504.824,14	PC	1.099.686,60	1.141.062,41	ECP		6.312,81	41.375,81	
		CS	1.515.350,74	TP	1.109.507,60	357.448,92				41.375,81	
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	0,00				0,00	
		CP	7.283,84	PC	2.283,84	2.283,84	ECP		4.365,60	0,00	
		CS	7.283,84	TP	2.283,84	634,40				0,00	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	82.857,50	PR	81.330,21	-1.527,29				0,00	
		CP	403.096,45	PC	252.131,56	341.180,01	ECP		59.643,44	89.048,45	
		CS	407.404,50	TP	333.461,77	2.273,00				89.048,45	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (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)	
		RS	CS	PR	PC	R	I	FPV	ECP	EP	EC
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	82.250,63		78.906,21		-3.344,42			100.502,88		0,00
		618.226,49		491.266,47		513.168,61					21.902,14
		695.922,12		570.172,68		4.555,00					21.902,14
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00		0,00		0,00					0,00
		34.900,00		34.900,00		34.900,00		ECP	0,00		0,00
		34.900,00		34.900,00		0,00					0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.076,40		3.076,40		0,00					0,00
		34.577,07		18.009,18		22.585,58		ECP	5.386,89		4.576,40
		37.653,47		21.085,58		6.604,60					4.576,40
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00		0,00		0,00					0,00
		2.000,00		0,00		0,00		ECP	2.000,00		0,00
		2.000,00		0,00		0,00					0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00		0,00		0,00					0,00
		49.908,26		0,00		0,00		ECP	49.908,26		0,00
		12.608,76		0,00		0,00					0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00		0,00		0,00					0,00
		0,00		0,00		0,00		ECP	0,00		0,00
		0,00		0,00		0,00					0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00		0,00		0,00					0,00
		406.000,00		0,00		0,00		ECP	406.000,00		0,00
		406.000,00		0,00		0,00					0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	100,00		0,00		0,00					100,00
		674.500,00		447.304,81		447.404,81		ECP	227.095,19		100,00
		674.600,00		447.304,81		0,00					200,00
	TOTALE MISSIONI	339.483,13		295.751,38		-41.498,30					2.233,45
		5.391.205,19		3.310.114,67		3.636.446,93		ECP	1.200.160,51		326.332,26
		5.540.641,39		3.605.866,05		554.597,75					328.565,71

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (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)	
		RS	CP	PR	PC	R	I	EP	EC	TR	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	339.483,13	5.391.205,19	295.751,38	3.310.114,67	-41.498,30	3.636.446,93		1.200.160,51		2.233,45
			5.540.641,39		3.605.866,05		554.597,75				326.332,26
											328.565,71

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

2017 - 2019

USCITA

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	211.566,33	184.607,28	26.979,05	87,25	179,79	184.427,49	99,90
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	23.437,56	19.901,30	3.536,26	84,91	136,33	19.764,97	99,31
3	Acquisto di beni e servizi	263.994,15	206.961,42	57.012,73	78,40	70.209,08	129.380,27	62,51
4	Trasferimenti correnti	29.015,07	27.744,02	1.271,05	95,62	12.951,71	14.792,31	53,32
7	Interessi passivi	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	288.920,76	288.920,76	0,00	100,00	0,00	288.920,76	100,00
10	Altre spese correnti	140.660,32	58.949,53	81.710,79	41,91	26.197,52	32.752,01	55,56
TOTALE TITOLO 1		964.614,19	787.104,31	177.509,88	81,60	109.674,43	670.037,81	85,13

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Macro-Aggr. / Tipologia	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	335.545,16	157.864,70	177.680,46	47,05	6.952,30	150.912,40	95,60
3	Contributi agli investimenti	7.821,89	7.821,89	0,00	100,00	0,00	7.821,89	100,00
5	Altre spese in conto capitale	29.235,74	0,00	29.235,74	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		372.602,79	165.686,59	206.916,20	44,47	6.952,30	158.734,29	95,80

TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		1.337.216,98	952.790,90	384.426,08	71,25	116.626,73	828.772,10	86,98

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
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - UFFICIO TECNICO	1	1	1.234,87	1.234,87	1.234,87	1.234,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	1	1	0,00	1.268,80	0,00	0,00
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	1	1	5.589,92	4.321,12	4.072,06	3.589,92
LAVORO STRAORDINARIO SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' AREA DIRETTIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.488,00	4.488,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	1.144,00	1.144,00	0,00	0,00
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.488,00	4.488,00	4.488,00	4.488,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	1	1	4.000,00	4.000,00	3.300,35	3.300,35

ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV	1	1	1.450,00	1.450,00	1.375,12	1.375,12
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZ	1	1	9.500,00	9.500,00	9.283,06	9.283,06
INADEL A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZ	1	1	1.000,00	1.000,00	962,17	962,17
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	33.800,00	33.800,00	33.467,95	33.467,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.488,00	4.488,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO AL CONSORZIO DI CUSTODIA FORESTALE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI	1	1	8.315,07	12.115,07	11.366,63	7.383,52
ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	20.500,00	20.500,00	13.608,55	9.611,19
TELEFONO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	500,00	500,00	424,08	352,86
MANUTENZIONI IMPIANTI ED ALTRI BENI MOBILI IN GENERE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRI	1	1	6.500,00	6.500,00	6.490,27	3.122,09
SERVIZI PER AGGIORNAMENTO INVENTARIO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	1.500,00	1.500,00	1.342,00	1.342,00
ASSICURAZIONI RCT - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
ASSICURAZIONI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	6.500,00	6.500,00	6.428,80	5.700,80
SPESE PER LA FATTURAZIONE DEL LEGNAME - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	65.000,00	65.000,00	57.475,38	2.865,00
ACQUISTI PER ATTIVITA' O INIZIATIVE DI RAPPRESENTANZA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIO	1	1	1.150,00	1.150,00	200,66	200,66
VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PROVINCIALE PER MIGLIORI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PA	1	1	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO SU ATTIVITA' COMUNALI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI	1	1	60.000,00	60.000,00	38.854,53	13.385,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.144,00	1.144,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
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	2.224,38	2.224,38
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.488,00	4.488,00	4.488,00	4.488,00
ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	1.700,00	1.700,00	1.371,03	1.371,03
TRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	3.000,00	3.000,00	2.990,21	2.888,71
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	11.150,00	11.150,00	9.259,43	9.259,43
INADEL A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	940,00	940,00	895,67	895,67
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - UFFICIO TECNICO	1	1	32.500,00	32.500,00	31.602,35	31.602,35

MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO PER SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORA	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
GASOLIO USO RISCALDAMENTO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	10.500,00	10.500,00	7.155,08	4.917,41
SERVIZI INERENTI LA MEDICINA DEL LAVORO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.500,00	2.500,00	1.098,00	1.098,00
TRASFERIMENTO STRAORDINARIO AL CONSORZIO FORESTALE	2	1	0,00	7.821,89	7.821,89	7.821,89
CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALLA PARROCCHIA PER LAVORI SISTEMAZIONE CANONICA	2	1	9.000,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALLA PARROCCHIA PER LAVORI SISTEMAZIONE CANONICA	2	1	0,00	9.000,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	850,00	850,00	657,78	657,78
MANUTENZIONE SEDE SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
SPESE DIVERSE PER SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
REVISIONE DEL PIANO DI ASSESTAMENTO BENI SILVO - PASTORALI	2	1	8.686,58	8.686,58	8.456,34	8.456,34
INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	2	1	61.468,61	68.230,12	34.594,03	28.905,45
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	2	1	16.992,57	16.992,57	5.256,29	3.992,57
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	2	1	0,00	13.238,49	0,00	0,00
ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	2	1	2.000,00	2.000,00	1.625,04	1.625,04
ACQUISTO TERRENI	2	1	2.633,14	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO TERRENI	2	1	0,00	2.633,14	0,00	0,00
RESTAURO CASA COSTAZZA	2	1	0,00	239.635,89	107.933,00	107.933,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RESTAURO CASA COSTAZZA	2	1	0,00	4.364,11	0,00	0,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1	1	600,00	600,00	532,00	532,00
I.R.A.P. - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	3.400,00	3.400,00	3.313,78	3.313,78
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE- ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV.STATISTI	1	1	3.000,00	3.000,00	943,43	943,43
SERVIZI DI RILEGATURA REGISTRI STATO CIVILE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	600,00	600,00	365,39	365,39
SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
CONCORSO NELLE SPESE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE EL - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORA	1	1	150,00	150,00	116,61	116,61
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	9.000,00	9.000,00	7.788,66	7.788,66

MATERIALE INFORMATICO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	1.756,40	1.756,40	84,18	84,18
ACQUISTI BENI DIVERSI PER FUNZIONAMENTO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	3.000,00	3.000,00	980,64	665,64
CARTA, CARTOLERIA, STAMPATI PER UFFICI	1	1	7.000,00	7.000,00	3.799,71	3.799,71
ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUB	1	1	1.000,00	1.000,00	381,33	311,33
INADEL A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	220,00	220,00	199,99	199,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	256,00	256,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	256,00	256,00	230,33	230,33
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	3.850,00	3.850,00	3.058,33	3.058,33
ACQUISTI PER MANUTENZIONE BENI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	3.978,75	3.978,75	3.492,94	2.376,31
ASSICURAZIONI GENERALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
CONCORSO NELLE SPESE DI SEGRETERIA COMUNALE:CONVENZ.CON COMUNE DI CAMPITELLO - SEGRETERIA	1	1	32.000,00	32.442,77	32.442,77	32.442,77
CONSULENZE E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZION	1	1	1.600,00	1.600,00	1.473,76	497,76
INCARICHI LEGALI E NOTARILI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	28.276,16	1.930,24	1.903,20	1.903,20
INCARICHI CONSULENZA LEGALE	1	1	2.500,00	2.500,00	729,56	729,56
SPESE PER CONCORSI E PROVE SELETTIVE PER L'ASSUNZIONE D - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	500,00	500,00	86,00	0,00
QUOTE ASSOCIATIVE	1	1	900,00	900,00	744,20	744,20
ABBONAMENTI A SERVIZI TELEMATICI E BANCHE DATI ESTERNE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	1.100,00	1.100,00	747,70	747,70
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	1.800,00	1.800,00	1.500,60	1.500,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INCARICHI LEGALI E NOTARILI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	0,00	40.659,52	0,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	2.400,00	2.400,00	2.278,96	97,60
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI	1	1	3.200,00	3.200,00	1.203,70	1.007,45
FINANZIAMENTO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1	1	263.000,00	286.909,44	286.909,44	286.909,44
QUOTA 10% DIRITTI DI SEGRETERIA DESTINATI AL FONDO DI C - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	200,00	200,00	6,78	0,00
TARIFFA RIFIUTI	1	1	2.000,00	2.007,56	2.007,56	2.007,56
MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO, FOTOCOPIATORI ED ALTRE A - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	700,00	700,00	0,00	0,00

ENERGIA ELETTRICA - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	4.300,00	4.300,00	2.954,69	1.955,87
TELEFONO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.900,00	3.900,00	3.114,27	2.637,79
UTENZE E CANONI PER ACQUA	1	1	500,00	500,00	196,68	196,68
SERVIZI DI MENSA - SEGRETERIA GENERALE - PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	4.000,00	4.000,00	3.091,37	2.953,99
INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORG	1	1	2.030,00	2.030,00	1.155,00	1.155,00
MARCHE DA BOLLO E ALTRI VALORI BOLLATI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	150,00	150,00	48,00	16,00
COMPENSI E SPESE PER LA COMMISSIONE EDILIZIA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECE	1	1	1.500,00	1.500,00	578,58	439,01
COMPENSO AL REVISORE DEI CON - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	3.500,00	3.500,00	2.920,78	1.588,54
SPESE DI RAPPRESENTANZA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI I PER ASSENZE DEGLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	1.000,00	1.000,00	542,24	542,24
INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AGLI AMINISTRAT - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	4.500,00	4.500,00	3.804,00	3.804,00
INDENNITA' DI PRESENZA A CONSIGLIERI COM.LI - ORGANI ISTITUZ.,PARTEC.E DECE.	1	1	2.000,00	2.000,00	1.410,00	0,00
INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTR	1	1	24.000,00	24.000,00	23.999,88	23.999,88
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	250,00	250,00	250,00	250,00
GASOLIO USO RISCALDAMENTO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	4.000,00	4.000,00	3.367,55	2.308,63
STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE D'UFFICIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSICURAZIONI PER GLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENT	1	1	7.000,00	7.000,00	6.916,20	6.916,20
QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTE AL SEGRETARIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANI	1	1	300,00	300,00	33,30	0,00
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	2.000,00	2.000,00	1.679,17	1.670,06
I.R.A.P. - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	2.800,00	2.800,00	2.138,61	2.138,61
I.R.A.P. - SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	2,83	0,00
CONTRIBUTI AL COMPENSORIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.500,00	3.500,00	3.204,00	3.204,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	500,00	500,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	560,00	560,00	0,00	0,00

INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	500,00	500,00	500,00	500,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	502,33	502,33	502,33	502,33
ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS	1	1	650,00	650,00	574,11	574,11
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	4.000,00	4.000,00	3.876,18	3.876,18
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, P	1	1	30.000,00	30.000,00	29.836,85	29.836,85
IMPOSTA SOSTITUTIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	1.200,00	1.200,00	1.052,38	1.052,38
SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI COMUNALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	2.000,00	2.011,32	2.011,32	2.011,32
I.R.A.P. - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.500,00	1.500,00	1.384,32	1.384,32
TRASFERIMENTO AL COMUN GENERAL PER GESTIONE ASSOCIATA TRIBUTI COMUNALI	1	1	9.000,00	9.000,00	9.000,00	38,18
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	4.000,00	4.000,00	3.738,67	3.738,67
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	6.000,00	6.000,00	1.976,07	1.976,07
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	15.500,00	15.500,00	15.283,95	15.283,95
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	450,00	450,00	439,03	439,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	270,00	270,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	1.144,00	1.144,00	0,00	0,00
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	4.488,00	4.488,00	4.488,00	4.488,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
ONERI INERENTI LA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	1.300,00	1.300,00	1.246,64	1.246,64
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	10.300,00	10.300,00	8.414,75	8.414,75
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	864,00	864,00	857,13	857,13
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE T.D. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, P	1	1	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.530,00	3.530,00	3.005,48	3.005,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' AREA DIRETTIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA,	1	1	4.488,00	4.488,00	0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR						
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM	1	1	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	2.300,00	2.300,00	1.428,62	1.428,62
SERVIZIO GESTIONE CONTABILITA' IVA - GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA - PROGRAMMAZIONE	1	1	1.800,00	1.800,00	1.660,14	0,00
SERVIZIO GESTIONE STIPENDI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	0,00	3.330,00	3.323,28	2.506,49
SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROV	1	1	3.000,00	2.870,00	1.769,95	1.769,95

Fra le spese straordinarie nel corso del 2017 si è provveduto alla manutenzione straordinaria degli immobili comunali e all'avvio dei lavori relativi al risanamento conservativo di Casa Costazza.

2		Giustizia						
MISSIONE		M003		Ordine pubblico e sicurezza				
N° 0		PROGRAMMI NELLA MISSIONE						
RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO				2017 - 2019				
USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	39.856,76	30.459,63	9.397,13	76,45	0,00	30.459,63	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.626,50	1.961,82	664,68	74,69	0,00	1.961,82	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	4.500,00	2.875,55	1.624,45	63,90	1.362,52	1.513,03	52,62
4	Trasferimenti correnti	13.000,00	3.000,00	10.000,00	23,08	3.000,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	2.013,00	779,50	1.233,50	38,72	0,00	779,50	100,00
TOTALE TITOLO 1		61.996,26	39.066,50	22.909,76	63,05	4.362,52	34.723,98	88,84
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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
TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		61.996,26	39.066,50	22.909,76	63,05	4.362,52	34.723,98	88,84

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
TASSE AUTOMOBILISTICHE - POLIZIA LOCALE	1	3	26,50	26,50	26,50	26,50
I.R.A.P. - POLIZIA LOCALE	1	3	2.600,00	2.600,00	1.935,32	1.935,32
TRASFERIMENTO AL COMUNE MOENA PER GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE	1	3	13.000,00	13.000,00	3.000,00	0,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - POLIZIA LOCALE	1	3	500,00	500,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - POLIZIA LOCALE	1	3	1.500,00	1.128,00	205,57	205,57
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI T.D. - POLIZIA LOCALE	1	3	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	1.500,00	1.500,00	1.298,69	726,75
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - POLIZIA LOCALE	1	3	2.000,00	2.000,00	1.803,00	1.803,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - POLIZIA LOCALE	1	3	1.013,00	1.013,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - POLIZIA LOCALE	1	3	226,76	226,76	226,76	226,76
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	8.000,00	8.000,00	5.896,98	5.896,98
INADEL A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	830,00	830,00	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO - POLIZIA LOCALE	1	3	26.800,00	26.800,00	22.542,89	22.542,89
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.372,00	1.371,29	580,71
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	779,50	779,50

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.

MISSIONE		M004	Istruzione e diritto allo studio					
N° 0		PROGRAMMI NELLA MISSIONE						
RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO						2017 - 2019		
U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	42.050,00	39.079,49	2.970,51	92,94	27.459,26	11.620,23	29,73
	TOTALE TITOLO 1	42.050,00	39.079,49	2.970,51	92,94	27.459,26	11.620,23	29,73
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (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	42.050,00	39.079,49	2.970,51	92,94	27.459,26	11.620,23	29,73

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
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SCOLAST. (SCUOLA ESTATE) - ASSIST.SCOLAS., TRASPORTO, REFEZIONE	1	4	10.000,00	10.000,00	8.958,82	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE ELEMENTARI - ISTRUZIONE ELEMENTARE	1	4	15.200,00	15.200,00	15.200,00	6.853,64
QUOTA SPESE PER SERVIZIO GESTIONE I.S.A. IN CONVENZIONE.-ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	1	4	50,00	50,00	29,23	0,00
QUOTA SPESE PER SERVIZIO GESTIONE ISTITUTO COMPRENSIVO IN CONVENZ. ASSISTENZA SCOLASTICA,	1	4	1.200,00	1.200,00	894,62	894,62
CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI- ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZ.ED ALT	1	4	2.100,00	2.100,00	1.984,00	1.984,00
TRASFERIMENTO AL C.G. PER GESTIONE MENSE SCOLASTICHE	1	4	1.500,00	1.500,00	810,49	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MATERNE	1	4	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLA SCUOLA MEDIA - ISTRUZIONE MEDIA	1	4	8.000,00	8.000,00	7.202,33	1.887,97

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						2017 - 2019			
U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione		Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti		35.773,00	33.125,18	2.646,82	92,60	2.867,01	30.259,17	91,35
		TOTALE TITOLO 1	35.773,00	33.125,18	2.646,82	92,60	2.867,01	30.259,17	91,35
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione		Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (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	35.773,00	33.125,18	2.646,82	92,60	2.867,01	30.259,17	91,35

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA LADINA-ATTIVITA' CULTURA	1	5	20.000,00	20.000,00	19.418,17	19.118,17
CONTRIBUTO AL COMUN GENERAL PER QUOTA SPESE TRASPORTO ALUNNI III^ETA'-ATTIVITA' CULT., DI SOSTEGNO -	1	5	4.500,00	4.500,00	2.567,01	0,00
CONTRIBUTI AL COMUN GENERAL PER ORGANIZZAZIONE ATTIVITA' DI SOSTEGNO CULTURALE	1	5	1.200,00	1.200,00	1.068,00	1.068,00
CONTRIBUTO AL C11 PER MINORANZE LINGUISTICHE-ATTIVITA' CULTURALI	1	5	0,00	10.073,00	10.073,00	10.073,00

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

MISSIONE		M006	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
N° 0		PROGRAMMI NELLA MISSIONE							
RESPONSABILE									
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO								2017 - 2019	
U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	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		11.000,00	5.098,89	5.901,11	46,35	2.269,43	2.735,56	53,65
4	Trasferimenti correnti		31.369,77	31.369,77	0,00	100,00	7.800,00	23.569,77	75,14
		TOTALE TITOLO 1	42.369,77	36.468,66	5.901,11	86,07	10.069,43	26.305,33	72,13
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aggr. / Tipologia	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		4.060,16	4.060,16	0,00	100,00	0,00	4.060,16	100,00
3	Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale		92.422,77	0,00	92.422,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO 2	96.482,93	4.060,16	92.422,77	4,21	0,00	4.060,16	100,00
		TOTALE USCITA	138.852,70	40.528,82	98.323,88	29,19	10.069,43	30.365,49	74,92

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
ALLACCIO CANNONE NEVE	2	6	0,00	40.000,00	29.249,78	28.791,24
ENERGIA ELETTRICA - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NE	1	6	11.000,00	11.000,00	5.098,89	2.735,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - REALIZZAZIONE PISTA FONDO - STRADA	2	6	0,00	92.422,77	0,00	0,00
REALIZZAZIONE PISTA FONDO - STRADA	2	6	96.482,93	4.060,16	4.060,16	4.060,16
TRASFERIMENTO A COMUNI PER GESTIONE PISTA FONDO	1	6	22.000,00	23.569,77	23.569,77	23.569,77
CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIV - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA	1	6	7.800,00	7.800,00	7.800,00	0,00

MISSIONE M007 Turismo									
N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE									
RESPONSABILE									
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO						2017 - 2019			
U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	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	42.100,00	39.218,76	2.881,24	93,16	7.417,00	31.801,76	81,09	
4	Trasferimenti correnti	2.500,00	2.466,00	34,00	98,64	0,00	2.466,00	100,00	
TOTALE TITOLO 1		44.600,00	41.684,76	2.915,24	93,46	7.417,00	34.267,76	82,21	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE									
Macro-Aggr. / Tipologia	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	1.102.775,22	1.099.377,65	3.397,57	99,69	33.958,81	1.065.418,84	96,91	
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
5	Altre spese in conto capitale	357.448,92	0,00	357.448,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2		1.460.224,14	1.099.377,65	360.846,49	75,29	33.958,81	1.065.418,84	96,91	
TOTALE USCITA		1.504.824,14	1.141.062,41	363.761,73	75,83	41.375,81	1.099.686,60	96,37	

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, di segnaletica.

A fine 2016 è iniziata la costruzione del padiglione manifestazioni. Nel corso del 2017 sono proseguiti i lavori e a luglio 2018 è prevista l'inaugurazione.

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	32.000,00	32.000,00	30.822,00	29.322,00
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
REALIZZAZIONE CARTINE E SEGNALETICA TURISTICA	2	7	32.482,50	32.482,50	32.482,50	32.482,50
REALIZZAZIONE PADIGLIONE MANIFESTAZIONI	2	7	1.100.564,81	1.043.115,89	1.043.014,38	1.023.366,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - REALIZZAZIONE PADIGLIONE MANIFESTAZIONI	2	7	0,00	357.448,92	0,00	0,00
SERVIZIO POSA LUMINARIE NATALIZIE E ADDOBBI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	7	10.000,00	10.000,00	8.366,76	2.449,76
CANONE DI LOCAZIONE PER USO PARCHEGGIO - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	1	7	100,00	100,00	30,00	30,00
REALIZZAZIONE LINEA ALLACCIAMENTO METANO PADIGLIONE	2	7	10.176,83	10.176,83	9.569,80	9.569,80
ACQUISTO LUMINARIE NATALIZIE	2	7	0,00	17.000,00	14.310,97	0,00

MISSIONE		M008	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
N° 0		PROGRAMMI NELLA MISSIONE								
RESPONSABILE										
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO									2017 - 2019	
U S C I T A										
Macro-Aggr. / Tipologia	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		6.649,44	2.283,84	4.365,60	34,35	0,00	2.283,84	100,00	
3	Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
5	Altre spese in conto capitale		634,40	0,00	634,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 2		7.283,84	2.283,84	5.000,00	31,35	0,00	2.283,84	100,00	
	TOTALE USCITA		7.283,84	2.283,84	5.000,00	31,35	0,00	2.283,84	100,00	

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	2	8	7.283,84	6.649,44	2.283,84	2.283,84
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	2	8	0,00	634,40	0,00	0,00

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						2017 - 2019		
U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	33.578,00	33.077,19	500,81	98,51	0,00	33.077,19	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.400,00	4.223,86	176,14	96,00	0,00	4.223,86	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	197.000,00	182.595,35	14.404,65	92,69	86.600,42	94.920,05	51,98
4	Trasferimenti correnti	4.200,00	4.000,00	200,00	95,24	743,15	3.256,85	81,42
10	Altre spese correnti	3.773,00	1.494,00	2.279,00	39,60	0,00	1.494,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		242.951,00	225.390,40	17.560,60	92,77	87.343,57	136.971,95	60,77
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	160.145,45	115.789,61	44.355,84	72,30	630,00	115.159,61	99,46
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		160.145,45	115.789,61	44.355,84	72,30	630,00	115.159,61	99,46
TOTALE USCITA		403.096,45	341.180,01	61.916,44	84,64	87.973,57	252.131,56	73,90

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 Rsu viene svolto in convenzione con i Comuni della Valle per il tramite del Comun General.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
AGEVOLAZIONI TARSU D.LGS. 507/93 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	200,00	200,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E VERDE PUBBLICO - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE	1	9	10.500,00	10.500,00	9.966,64	9.966,64
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIEN	1	9	2.800,00	2.800,00	2.418,89	2.418,89
I.R.A.P. - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.400,00	2.400,00	2.223,86	2.223,86
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	4.300,00	4.300,00	2.958,48	1.958,77
MANUTENZIONE KANGURI E SISTEMI RACCOLTA RSU - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.000,00	2.000,00	813,44	813,44
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL GESTIONE UFFICIO IGIENE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.256,85
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE	2	9	35.000,00	55.000,00	36.458,53	36.428,53
REALIZZAZIONE FERRATA	2	9	0,00	40.000,00	36.919,40	36.319,40
MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	2	9	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	2	9	20.728,57	20.728,57	10.092,38	10.092,38
ASSICURAZIONI KANGURI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.500,00	1.500,00	1.494,00	1.494,00
REALIZZAZIONE NUOVO RAMO FOGNATURA	2	9	34.416,88	34.416,88	32.319,30	32.319,30
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	768,00	768,00	768,00	768,00
INADEL A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	700,00	740,00	686,28	686,28
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	24.250,00	24.250,00	23.975,93	23.975,93
ALTRE IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.500,00	1.500,00	1.187,72	856,01
ANALISI ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.500,00	3.500,00	2.684,00	2.171,60
MANUTENZIONI RETE ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	4.000,00	4.000,00	1.262,20	83,45
SERVIZIO DEPURAZIONE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	75.700,00	75.700,00	75.000,00	0,00
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.200,00	1.200,00	54,90	54,90
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	0,00	6.400,00	6.226,98	6.226,98
MANUTENZIONE RETE FOGNARIA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.300,00	3.300,00	1.738,50	1.628,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	853,00	853,00	0,00	0,00
SERV.RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI INERTI, INGOMBRANTI E FERROSI - SERVIZIO SMALT.RIFIUTI	1	9	13.700,00	13.700,00	11.318,03	11.241,03
SERVIZIO RACCOLTA E SMALT.RIFIUTI: APPALTO IN REGIA COMPRENSORIALE - SERV.SMALTIM. RIFIUTI	1	9	72.000,00	72.000,00	72.000,00	62.534,07
BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME DIVERSE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.500,00	2.500,00	1.192,55	1.192,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.420,00	1.420,00	0,00	0,00
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.420,00	1.420,00	1.420,00	1.420,00

MISSIONE		M010	Trasporti e diritto alla mobilità					
N° 0		PROGRAMMI NELLA MISSIONE						
RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO						2017 - 2019		
USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	66.268,03	66.388,36	1.879,67	97,25	0,00	66.388,36	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.736,50	4.536,92	199,58	95,79	0,00	4.536,92	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	84.477,70	62.806,19	21.671,51	74,35	2.021,25	51.912,51	82,66
10	Altre spese correnti	10.055,00	4.301,00	5.754,00	42,77	0,00	4.301,00	100,00
TOTALE TITOLO 1		167.537,23	138.032,47	29.504,76	82,39	2.021,25	127.138,79	92,11
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	450.689,26	375.136,14	75.553,12	83,24	7.802,74	364.127,68	97,07
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		450.689,26	375.136,14	75.553,12	83,24	7.802,74	364.127,68	97,07
TOTALE USCITA		618.226,49	513.168,61	105.057,88	83,01	9.823,99	491.266,47	95,73

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

Oltre alle spese si manutenzione ordinaria si è provveduto in parte straordinaria all'acquisto del robot green (tagliaerba), ad asfaltature e manutenzioni straordinarie di varie vie del paese e alla manutenzione straordinaria di strade forestali, in particolare val di Dona, Grepa e Palua.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
VESTIARIO PERSONALE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	3.500,00	3.500,00	2.618,89	2.618,89
AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	10	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	2	10	25.000,00	48.006,50	20.181,27	16.975,55
ACQUISTO AUTOCARRO	2	10	55.000,00	55.000,00	52.855,28	52.855,28
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	1.500,00	1.500,00	1.192,88	1.192,88
ACQUISTO ARREDO URBANO	2	10	27.000,00	10.000,00	7.733,89	1.788,52
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	1.817,67	1.817,67	1.817,67	1.817,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	300,00	300,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	2.545,00	2.545,00	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNE	1	10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INADEL A CARICO COMUNE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONN	1	10	1.400,00	1.654,00	1.643,16	1.643,16
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONN	1	10	12.800,00	12.800,00	12.368,77	12.368,77

FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	983,08	983,08	983,08	983,08
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	355,67	355,67	355,67	355,67
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNE	1	10	43.500,00	43.500,00	42.369,52	42.369,52
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	657,61	657,61	657,61	657,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.530,00	1.530,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	180,00	180,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	150.958,79	150.958,79	125.449,47	125.449,47
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI	2	10	131.723,97	181.723,97	168.916,23	167.058,86
ENERGIA ELETTRICA - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	600,00	600,00	467,18	329,61
I.R.A.P. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.550,00	4.550,00	4.350,42	4.350,42
ENERGIA ELETTRICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	30.000,00	30.000,00	24.908,34	16.326,09
MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	7.500,00	7.500,00	124,44	124,44
TASSE AUTOMOBILISTICHE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	186,50	186,50	186,50	186,50
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI STRADE, PARCHEGGI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNES	1	10	9.000,00	9.000,00	8.070,30	8.070,30
MATERIALE PER STRADE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	6.500,00	6.500,00	5.986,54	4.906,84
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E	1	10	4.377,70	4.377,70	2.512,11	2.512,11
ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	4.000,00	4.000,00	3.522,13	3.009,73
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZ	1	10	6.000,00	6.000,00	4.080,61	3.498,85
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.500,00	5.500,00	4.301,00	4.301,00
CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO PER AUT - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADA	1	10	13.000,00	13.000,00	10.515,65	10.515,65

MISSIONE M011 Soccorso civile N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019								
U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	4.900,00	4.900,00	0,00	100,00	0,00	4.900,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	4.900,00	4.900,00	0,00	100,00	0,00	4.900,00	100,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00	0,00	30.000,00	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	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00	0,00	30.000,00	100,00
	TOTALE USCITA	34.900,00	34.900,00	0,00	100,00	0,00	34.900,00	100,00

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

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	4.900,00	4.900,00	4.900,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VIGILI DEL FUOCO DI MAZZIN.	2	11	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

MISSIONE M012 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019 USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	5.000,00	0,00	100,00	0,00	5.000,00	100,00
4	Trasferimenti correnti	16.150,00	10.763,11	5.386,89	66,64	4.576,40	6.186,71	57,48
	TOTALE TITOLO 1	21.150,00	15.763,11	5.386,89	74,53	4.576,40	11.186,71	70,97
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	6.822,47	6.822,47	0,00	100,00	0,00	6.822,47	100,00
5	Altre spese in conto capitale	6.604,60	0,00	6.604,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	13.427,07	6.822,47	6.604,60	50,81	0,00	6.822,47	100,00
	TOTALE USCITA	34.577,07	22.585,58	11.991,49	65,32	4.576,40	18.009,18	79,74

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 e per l'acquisto di pannolini lavabili, per il progetto azione 12, svolto per il tramite del Comun General.

Viene poi acquistata legna da riscaldamento da distribuire gratuitamente agli anziani ultrasessantenni.

Di seguito il dettaglio della spesa:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONCORSO SPESE PANNOLINI ECOLOGICI-ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA	1	12	150,00	150,00	0,00	0,00
AZIONE 12	2	12	10.613,07	4.008,47	4.008,47	4.008,47
ACQUISTO LEGNA PER ANZIANI	1	12	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CONCORSO SPESE SERVIZIO TAGESMUTTER - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PE	1	12	5.000,00	11.500,00	7.666,60	5.340,20
CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI PER INIZIATIVE DI TUTE - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLIC	1	12	4.500,00	4.500,00	3.096,51	846,51
CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALLA CROCE BIANCA PER ACQUISTO AUTOMEZZO SOCCORSO	2	12	0,00	2.814,00	2.814,00	2.814,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - AZIONE 12	2	12	0,00	6.604,60	0,00	0,00

MISSIONE M017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019 USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	2000,00	0,00	2000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	2000,00	0,00	2000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	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	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	2000,00	0,00	2000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In tale missione rientrano le spese per la manutenzione della centralina. Non sono stati registrati impegni.

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRALINA	1	17	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

MISSIONE M020 Fondi e accantonamenti N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019 USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
10	Altre spese correnti	-49.908,26	0,00	-49.908,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	-49.908,26	0,00	-49.908,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	-49.908,26	0,00	-49.908,26	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	1	20	44.595,10	44.595,10	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA ORDINARIO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	20	24.783,18	5.313,16	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 2017(vedi nota integrativa al Bilancio di previsione 2017).

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 2017 come risulta dal 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						2017 - 2019			
U S C I T A									
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione		Previsione asestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4		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

Nel corso del 2017 non si è provveduto al rimborso dei prestiti

MISSIONE M060 Anticipazioni finanziarie N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE								
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2017 - 2019 U.S.C.I.T.A.								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione asestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	406.000,00	0,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	406.000,00	0,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	406.000,00	0,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel corso del 2017 son 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 2017 - 2019 USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Uscite per partite di giro	652.500,00	443.010,72	209.489,28	67,89	0,00	443.010,72	100,00
2	Uscite per conto terzi	22.000,00	4394,09	17.605,91	19,97	100,00	4.294,09	97,72
	TOTALE TITOLO 7	674.500,00	447.404,81	227.095,19	66,33	100,00	447.304,81	99,98
	TOTALE USCITA	674.500,00	447.404,81	227.095,19	66,33	100,00	447.304,81	99,98

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
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	7	99	7.000,00	7.000,00	100,00	0,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PER CONTO DI TERZI (ADDIZIONALE REGIONALE)	7	99	5.000,00	5.000,00	2.200,55	2.200,55
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7	99	5.000,00	5.000,00	2.093,54	2.093,54
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI (SPLIT PAYMENT)	7	99	500.000,00	500.000,00	355.133,78	355.133,78
VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	7	99	500,00	500,00	143,60	143,60
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	7	99	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	7	99	500,00	500,00	144,00	144,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE ERARIALI (PROFESSIONISTI ECC.)	7	99	40.000,00	40.000,00	14.945,43	14.945,43
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	7	99	70.000,00	70.000,00	45.334,25	45.334,25
VERSAMENTO RITENUTE FONDO PREVIDENZA E CREDITO	7	99	2.000,00	2.000,00	831,39	831,39
VERSAMENTO RITENUTE EX INADEL	7	99	8.000,00	8.000,00	3.955,14	3.955,14
VERSAMENTO RITENUTE EX CPDEL	7	99	30.000,00	30.000,00	21.023,13	21.023,13
RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	7	99	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

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 € 52.220,05;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 1.559.213,09

Tale voci rappresentano entrate verificatesi negli anni precedenti, che hanno finanziato spese esigibili nel 2017, o la cui esigibilità è stata rimandata agli esercizi futuri.

Tra le spese troviamo

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 68.251,32;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 486.346,43

Tale voci rappresentano spese già finanziate nel corso del 2017 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 31.12.2017 del Fondo Pluriennale vincolato, distinto per missioni e le economie di spesa verificatesi nel corso dell'esercizio 2017 sui capitoli di spesa, finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

01	Urbanistica e assetto del territorio	2.283,84	2.283,84	0,00	0,00	0,00	634,40	0,00	0,00	634,40		
	TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.283,84	2.283,84	0,00	0,00	0,00	634,40	0,00	0,00	634,40		
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	2.188,00	2.188,00	0,00	0,00	0,00	2.273,00	0,00	0,00	2.273,00	0,00	2.273,00
04	Servizio idrico integrato	45.145,45	42.407,68	2.737,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	47.333,45	44.595,68	2.737,77	0,00	0,00	2.273,00	0,00	0,00	2.273,00	0,00	2.273,00
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	201.874,49	189.166,51	12.707,98	0,00	0,00	4.555,00	0,00	0,00	4.555,00	0,00	4.555,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	201.874,49	189.166,51	12.707,98	0,00	0,00	4.555,00	0,00	0,00	4.555,00	0,00	4.555,00
11	MISSIONE 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
05	Interventi per le famiglie	613,07	0,00	0,00	0,00	613,07	5.991,53	0,00	0,00	5.991,53	0,00	6.604,60
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	613,07	0,00	0,00	0,00	613,07	5.991,53	0,00	0,00	5.991,53	0,00	6.604,60

Il Fondo pluriennale iscritto in entrata finanzia spese esigibili nel corso del 2017 o successivi. Durante il corso dell'anno 2017 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 2017

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
	TIPO ATTO		ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO	
D	PRODGABRI		2016	3	22/03/2017	PRODUTTIVITA' 2016	1803	12	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo libero				-25,67	
D	MIN182273		2016	24	20/06/2016	MATERIALE INFORMATICO	1822	73	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo libero				-756,40	
D	PROGUTC		2013	46	17/05/2013	ACQUISTO PROGRAMMI URBANISTICA-EDILIZIA UFFICIO TECNICO	21280	551	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-8.000,00	
D	PERICIUCI		2016	69	27/12/2016	PERIZIA LAVORI RECUPERO CIUCIAA LOC. LAVAZEI	21503	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-1.305,68	
D	PIANOECON		2015	50	07/05/2015	REVISIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE 2016-2025	21587	561	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-230,24	
D	PADIGIMPE		2015	46	02/12/2015	REDAZIONE PROGETTO IMPIANTO ELETTRICO PER REALIZZAZIONE PADIGLIONE	27202	501	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-101,51	
D	PERIMETPA		2016	66	22/12/2016	PERIZIA LAVORI ALLACCIAMENTO METANO NUOVO PADIGLIONE	27203	501	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-607,03	
D	VALDIGREP		2015	116	29/12/2015	PROGETTO SISTEMAZIONE STRADA FORESTALE VAL DI GREPA	28103	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-5.728,56	
D	PERISENTD		2016	70	27/12/2016	PERIZIA LAVORI REALIZZAZIONE/SISTEMAZIONE TRATTI SENTIERO ACCESSO VAL DI DONA	28103	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-1.470,10	
D	SISTEMUDA		2015	117	29/12/2015	PROGETTAZIONE LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ZONA TORRENTE UDAI MAZZIN	28106	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-108,69	
D	PERIASFPA		2015	21	10/07/2015	PERIZIA ASFALTATURA TRATTO VIA PALUA	28106	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-35,38	
D	PERIASFAL		2016	71	28/12/2016	PERIZIA LAVORI ASFALTATURA STREDA DON VALERIO VALENTINI	28106	502	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-10,32	
D	PERIASFVV		2015	22	10/07/2015	PERIZIA ASFALTATURA PIAZZALE CASERMA VV. FF.	28106	502	2017

	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-90,00	
D	PROGMES CN		2015	87	17/11/2015	PROGETTO SISTEMAZIONE TRATTO STRADALE MESC DE NOVACELA	28106	502	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-0,02	
D	PERIPORFI		2015	36	07/11/2015	PERIZIA LAVORI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONI IN PORFIDO	28106	502	2017
	G	ECONF PV	30/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-5.264,91	
D	DUT	0065	2016	65	22/12/2016	ALLACCIAMENTO ACQUE BIANCHE NUOVO PADIGLIONE LOC. PALUA	29405	504	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-640,19	
D	PERINUOVF		2016	67	22/12/2016	PERIZIA NUOVO TRATTO FOGNATURA LOC. PALUA	29410	501	2017
	G	ECONF PV	31/12/2017	Economia di spesa destinata ad avanzo investimento				-2.097,58	
							Totale anni precedenti	0,00	
							Totale esercizio corrente	-26.472,28	
							Totale	-26.472,28	

Le spese la cui esigibilità è stata rimandata al 2018 e finanziate da entrate a rendicontazione sono chiamate "entrate e uscite re imputate REI".

Dette spese pertanto vengono rinviate al 2018, assieme all'entrata correlata e non per il tramite del FPV.

In dettaglio le entrate e uscite re imputate REI.

DETTAGLIO ENTRATE E SPESE REIMPUTATE REI – ANNO 2017

Entrate

Entrate											
T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.		
TIPO ATTO		ATTO		DATA ATTO		DESCRIZIONE ATTO					IMPORTO
D	BIMCOSTAZZ			2017	0	__/__/__	CONTRIBUTO BIM DA AVANZO E ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI PER RESTAURO CASA COSTAZZA		2530	4	2017
G		DICEMBRE		30/12/2017		Reimputazione di Entrate/Uscite correlate					-18.850,51
D	REGIONCOST			2017	0	__/__/__	CONTRIBUTO REGIONALE PER RESTAURO CASA COSTAZZA		1920	4	2017
G		DICEMBRE		30/12/2017		Reimputazione di Entrate/Uscite correlate					-112.852,38
								Totale Entrate		-131.702,89	

Spese

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
TIPO ATTO		ATTO		DATA ATTO		DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO
D	BIMCOSTAZZ		2017	0	__/__/__	CONTRIBUTO BIM DA AVANZO E ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI PER RESTAURO CASA COSTAZZA	2530	4	2017
G		DICEMBRE		30/12/2017		Reimputazione di Entrate/Uscite correlate			-18.850,51
D	REGIONCOST		2017	0	__/__/__	CONTRIBUTO REGIONALE PER RESTAURO CASA COSTAZZA	1920	4	2017
G		DICEMBRE		30/12/2017		Reimputazione di Entrate/Uscite correlate			-112.852,38
Totale Spese								-131.702,89	
Tot. Entrate - Spese								0,00	

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. Pertanto non risultano spese per interessi passivi o per la restituzione del prestito.

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	2015	2016	2017
	0,00%	0,00%	0,00%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2015	2016	2017
Residuo debito (+)	66.857,11		
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	13.371,44		
Estinzioni anticipate (-)	53.485,67		
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00
Nr. Abitanti al 31/12	541	534	564
Debito medio per abitante	0,00!	0,00	0,00

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2015	2016	2017
Oneri finanziari			
Quota capitale	13.371,44		
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00

Come si può notare l'ente nel corso del 2015 ha provveduto all'estinzione anticipata dei mutui.

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

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha provveduto nel corso del 2017 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

Negli ultimi 3 esercizi non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio:

	2015	2016]	2017
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			
Totale	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:

- a) riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio per euro 19.411,75 e relativi alla sentenza del Giudice del lavoro di Trento n. 8/2018 che ha accolto il ricorso depositato il 25 gennaio 2016.
- b) 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 19.411,75.

VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

La legge di stabilità 2017 (nazionale e provinciale) ha introdotto il principio del pareggio di bilancio tra entrate finali e spese finali. A decorrere dal 2017 quindi:

- cessano di avere applicazione tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità;
- viene introdotto per tutti i Comuni l'obbligo di conseguire un saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali (titolo I-II-III-IV) e spese finali (titolo I e II). Ai fini del calcolo di tale saldo tra le entrate non si computa l'avanzo e dalle spese correnti viene escluso il fondo svalutazione crediti.

Il protocollo d'Intesa in materia di finanzia locale per il 2017 sottoscritto in data 11.11.2016 ammette limitatamente al 2017 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza l'inclusione del Fondo Pluriennale vincolato di entrata e di spesa al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. La disciplina relativa al monitoraggio del pareggio di bilancio, introdotto dalla Legge di stabilità nazionale per il 2017, è indicata nella delibera della Giunta Provinciale 1468/2017 e nella relativa circolare del Servizio Autonomie Locali della Provincia di Trento n. S110/16/456274/1.1.2/8-16 del 01.09.2017.

Relativamente alla possibilità di acquisizione e cessione degli spazi finanziari, prevista dalla disciplina provinciale sopra richiamata, si precisa che per l'anno 2017, il Comune di Mazzin ha provveduto all'acquisizione di spazi finanziari mentre non ha provveduto alla cessione degli stessi.

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232

(LEGGE DI BILANCIO 2017)

		Previsioni di competenza 2017 ⁽¹⁾	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2017
		(a)	(b)
		52	52
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) ⁽²⁾	+	€ 1 559	€ 1 559
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) ⁽²⁾	+	€ 0	€ 0
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente ⁽²⁾	-	€ 1 611	€ 1 611
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 - A3)	+	€ 1 010	€ 999
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	€	€

C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	89	83
		€	€
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	651	682
		599	375
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	0	0
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	€	€
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽³⁾	+	350	350
		1 611	1 361
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	€	€
		68	68
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) ²	+	€	€
		45	0
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁴	-	€	€
		0	0
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) ⁵	-	€	€
		0	0
H5) Altri accantonamenti (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) ⁵	-	€	€
		1 634	1 429
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	-	€	€
		2 145	1 828
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	€	€
		486	486
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) ⁽²⁾	+	€	€
		0	0
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽⁴⁾	-	€	€
		0	0
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽⁵⁾	-	€	€
		2 631	2 314
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	-	€	€

L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	-	0	0
	€	€	
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ³	-	0	0
		45	357
N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M)		0	0
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017		45	357
P) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (N-O) ⁽⁶⁾		€	€

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il TU sulle partecipate il d.lgs. 175/2016 all'art. 22 prevede che le società a controllo pubblico assicurano il massimo della trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati conseguiti.

Per effetto della legge n. 189 del 4.12.2008, con la quale il termine di approvazione del rendiconto, in precedenza fissato al 30 giugno, è stato anticipato al 30 aprile, risulta di fatto impossibile il rispetto della prescrizione se non rinviando al consolidato che sarà approvato entro il 30 settembre e riportando qui in questa sede la partecipazione del Comune di COMUNE DI MAZZIN nelle società al 31 dicembre 2017 come del resto richiesto dall' art 11 del D.LGS. 111/2011 con l'indicazione degli indirizzi internet ai sensi dell'art. 227 del D.LGS. 267/2000.

PARTECIPAZIONI DEL COMUNE DI MAZZIN

Denominazione sociale	Codice fiscale	Capitale sociale al 31.12.2016	Quota % di partecipazione detenuta direttamente	Patrimonio netto al 31/12/2016	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016
AZIENDA PER IL TURISMO DELLA VAL DI FASSA - SOCIETA' COOPERATIVA	01855950224	117.900	0,86	512.758	91.609	54.652	108.970
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI - SOCIETA' COOPERATIVA	01533550222	10.173	0,51	2.227.775	20.842	178.915	380.756
INFORMATICA TARENTINA S.P.A.	00990320228	3.500.000	0,0042	20.805.294	1.156.857	122.860	216.007
PRIMIERO ENERGIA S.P.A.	01699790224	9.938.990	0,017	40.370.908	5.688.164	1.287.201	-(713.071)
TARENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	02002380224	1.000.000	0,0047	3.383.991	230.668	275.094	315.900
TARENTINO TRASPORTI ESERCIZIO S.P.A.	02084830229	2.300.000	0,00061	3.729.918	162.559	85.966	49.974

Il Comune di Mazzin ha inoltre le seguenti partecipazioni indirette per il tramite delle partecipazioni sopra riportate.

CASSA RURALE DI TARENTO - BANCA DI CREDITO COOPERATIVO - SOCIETA' COOPERATIVA

"CENTRO SERVIZI CONDIVISI" (CSC) - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

FEDERAZIONE TARENTINA DELLA COOPERAZIONE SOCIETA' COOPERATIVA IN SIGLA COOPERAZIONE TARENTINA

SOCIETA' ELETTRICA TARENTINA PER LA DISTRIBUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA S.P.A. IN SIGLA SET DISTRIBUZIONE S.P.A.

SITI INTERNET

- Azienda per il Turismo della val di Fassa: <https://www.fassa.com>
- Consorzio dei Comuni Tarentini www.comunitrentini.it
- Primiero Energia Spa: <https://www.primieroenergia.com>
- Tarentino Riscossioni spa: www.trentinoriscossionispa.it
- Tarentino Trasporti: www.ttesercizio.it
- Informatica Tarentina spa: www.infotn.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 predetta 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 evidenza 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	€ 1.586,00	€ 1.586,00	€ 0,00	€0,00	Nessuna
Azienda per il Turismo della Val di Fassa soc. coop.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Primiero Energia S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Informatica Trentina S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Trentino Trasporti esercizio S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Nessuna
Trentino Riscossioni S.p.A.	€ 0,00	€ 0,00	€ 57,31	€57,31	Nessuna

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE

CONTO DEL PATRIMONIO 2017

ATTIVITA'

VOCI	CONSISTENZA AL 01/01	VARIAZIONI ACCERTANTE NELL'ANNO		CONSISTENZA AL 31/12
		incremento	decremento	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:				
BENI IMMOBILI:				
BENI DEMANIALI (DI USO PUBBLICO)	€ 6.723.672,09	€ 587.821,10	€ 172.127,24	€ 7.139.365,95
FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 709.162,04	€ 2.034,01	€ 80.272,87	€ 630.923,18
TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 212.074,74	€ -	€ -	€ 212.074,74
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 931.796,09	€ 10.694,01	€ 39.717,03	€ 902.773,07
TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ -	€ -	€ -	€ -
BENI MOBILI:				
MACCHINE, ATTREZZATURE E IMPIANTI	€ 206.630,79	€ 52.582,16	€ 53.840,11	€ 205.372,84
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	€ 29.247,92	€ -	€ 9.394,12	€ 19.853,80
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	€ 80.440,92	68.001,36	€ 30.672,31	€ 117.769,97
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	€ -	€ 1.032.936,34	€ -	€ 1.032.936,34
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 7.402,85	€ 1.625,04	€ 3.580,20	€ 5.447,69
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:				
TITOLI DI RENDITA PUBBL. PRIVATI	€ 1.897,00		€	€ 1.897,00
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	€ 50.940,27	€ 17.770,47		€ 68.710,74
DEPOSITI VINCOLATI				
ATTIVO CIRCOLANTE:				
FONDO DI CASSA	€ 703.033,14	€ 3.460.986,70	€ 3.605.866,05	€ 558.153,79

RATEI ATTIVI						
RESIDUI ATTIVI	€	1.829.416,12	€	587.471,03	€ 1.435.454,45	€ 981.432,70
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:						
SOFTWARE E PRODOTTI APPLICATIVI	€	11.658,82	€	1.037,00	€ 1.062,62	€ 11.633,20
TOTALE ATTIVO		€	8.912.086,26	€	5.822.959,22	€ 11.888.345,01

PASSIVITA'

VOCI	CONSISTENZA AL 01/01	VARIAZIONI ACCERTANTE NELL'ANNO		CONSISTENZA AL 31/12
		incremento	decremento	
DEBITI ONERI ALTRE PASSIVITA':				
MUTUI CONTRATTI	€ -	€ -	€ -	€ -
MUTUI IPOTECARI	€ -	€ -	€ -	€ -
TITOLI E ATTI:				
CENSI, CANONI	€ -		€ -	€ -
DEBITI DIVERSI:				
DEFICIT DI CASSA	€ -	€ -	€ -	€ -
DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	€ -	€ -	€ -	€ -
RATEI PASSIVI	€ -	€ -	€ -	€ -
RESIDUI PASSIVI	€ 339.483,13	€ 326.332,26	€ 337.249,68	€ 328.565,71
TOTALE PASSIVO	339.483,13	326.332,26	337.249,68	328.565,71

PATRIMONIO NETTO € 11.559.779,30

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
CIMITERI	
CASA COSTAZZA	
MUNICIPIO	
EDIFICIO POLIFUNZIONALE/AMBULATORIO/SALE/VV.FF	€ 500,00 annuo per l'ambulatorio medico
ISTITUTO STATALE D'ARTE	
CANONICA MAZZIN	
UFFICIO A.P.T.	
CANONICA CAMPITELLO	
DEPOSITO "SOLARIA" MAZZIN	
MAGAZZINO COMUNALE/archivio/comitato manifestazioni.	
CENTRO RACCOLTA MATERIALI	
BAITE	
CAMPO DA CALCIO	
PARCO GIOCHI DI FONTANAZZO	
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

<i>RENDICONTO 2017</i>	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
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.

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE
DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2015 - 2017**

CODICE ENTE

2040831070

COMUNE DI MAZZIN

PROVINCIA DI TN

X

- | | |
|--|----|
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); | NO |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | NO |
| 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | NO |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; | NO |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei; | NO |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro; | NO |
| 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; | NO |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari; | NO |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; | NO |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari. | NO |

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

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 2017	30	-5 gg

Prospetto Entrate e Spese Una Tantum - Anno 2017

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 pregressi 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 CORRENTI NON RIPETITIVE	
E.10.0 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	441,18
E.11.0 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	38.739,37
E.12.0 TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	2.302,40
E.13.0 IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	910,00
Totale Entrate	42.392,95
USCITE CORRENTI NON RIPETITIVE	
U.1235.195 INCARICHI LEGALI E NOTARILI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1.903,20
U.1733.165 SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	0,00
U.3104.25 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - POLIZIA LOCALE	1.803,00
U.8104.25 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1.192,88
Totale Uscite	4.899,08
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	37.493,87

PIANO DI MIGLIORAMENTO

Come sopra evidenziato il Protocollo di finanza locale 2014 ha esteso a tutti i Comuni l'obbligo di adozione di un piano di miglioramento riconoscendo autonomia agli enti nell'individuazione degli strumenti con cui raggiungere l'obiettivo finale e rinviando la quantificazione dell'obiettivo ad una specifica intesa tra Provincia e Autonomie locali.

Il Protocollo d'Intesa 2015 è intervenuto nuovamente sulla materia stabilendo che per ciascun ente l'obiettivo di riduzione della spesa per il periodo 2013-2017 è pari alle decurtazioni operate sul Fondo Perequativo e che ciascun Comune può modulare le misure di contenimento sulla base della propria autonomia gestionale e organizzativa.

L'allegato 3 della delibera della Giunta provinciale n. 1952 del 9 novembre 2015 "Applicazione dell'art. 9 bis della L.P. n. 3 del 2006: individuazione degli ambiti associativi, delle modalità di svolgimento delle gestioni associate e degli obiettivi di riduzione della spesa" individua gli obiettivi di riduzione della spesa che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 ab. è tenuto a raggiungere entro tre anni dalla data di avvio delle gestioni associate obbligatorie (ovvero nel periodo 1° agosto 2016-31 luglio 2019). Tale periodo deve essere preso a riferimento anche per i comuni che hanno beneficiato di specifiche deroghe concesse ai sensi dei commi 3 e 6 dell'articolo 9 bis della L.P. 3/2006. Per il Comune di Mazzin che non ha beneficiato di deroga all'obbligo di gestione associata **l'obiettivo di risparmio è quantificato in € 78.300,00.**

L'allegato 5 "Disposizioni inerenti gli obiettivi di riduzione della spesa corrente" della deliberazione della Giunta provinciale n. 1228 del 22.07.2016 ha definito nel dettaglio i criteri per la verifica del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il parametro da monitorare ai fini della verifica del raggiungimento dell'obiettivo è definito dal totale dei pagamenti (competenza e residuo) contabilizzati nella funzione 1 "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo" del titolo 1 "Spese correnti" rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012. Qualora la riduzione sulla funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere anche le riduzioni operate su altre funzioni di spesa, fermo restando che la funzione 1 non può comunque aumentare. Il momento per la verifica del conseguimento dell'obiettivo viene fissato al consuntivo dell'anno 2019.

Al fine di poter effettuare un confronto omogeneo, **l'aggregato di spesa è nettizzato:**

- dai rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5;
- dai rimborsi contabilizzati al titolo II delle entrate, categoria 5
- dai pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU (Fondo di solidarietà negativo)/maggiorazione Tares;
- dalle spese di parte corrente finanziate con avanzo di amministrazione vincolato;
- dai pagamenti per iva a debito in quanto dato non confrontabile per effetto delle operazioni riconducibili al regime IVA denominato "split payment";
- dai pagamenti per TFR;

Al fine della dimostrazione del raggiungimento dell'obiettivo di risparmio della spesa anche su funzioni diverse dalla 1, nell'ambito della spesa, non vengono conteggiate:

- spese per il servizio di depurazione;
- spese per TFR;

Non viene inoltre considerato a decorrere dal 2016 il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) in quanto spesa non confrontabile nel calcolo del differenziale valido per la determinazione dei saldi di finanza pubblica.

Sono considerati componenti della spesa corrente i trasferimenti a Comuni in ragione dell'esistenza di convenzioni/gestioni associate.

	consuntivo 2012	consuntivo 2015	consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Pagamenti comp. + residui funzione 1	452.927,97	935.751,66	772.238,33	728.214,77
rimborsi titolo 3° cat. 5 entrate esclusa iva	19.369,59	15.110,08	35.432,32	13.115,14
Fondo di solidarietà		311.042,48	252.289,90	286.909,44
Restituzione Tares		36.123,55		
Rest. Maggior gettito imu		123.811,95		
iva a debito		3.876,57	37.923,36	13.385,01
rimborsi titolo 2° cat. 5 entrate	164,75	-	352,91	185,97
tfr funzione 1		407,43		
tot pag. comp.+ residui netta funzione 1	433.393,63	445.379,60	446.239,84	414.619,21

	consuntivo 2012	consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Pagamenti comp. + residui spese correnti	1.005.211,13	1.431.660,58	1.281.749,37	1.312.317,49
rimborsi titolo 3° cat. 5 entrate esclusa iva	19.369,59	15.110,08	35.432,32	13.115,14
Fondo di solidarietà		311.042,48	252.289,90	286.909,44
Restituzione Tares		36.123,55		
Rest. Maggior gettito imu		123.811,95		
iva a debito		3.876,57	37.923,36	13.385,01
rimborsi titolo 2° cat. 5 entrate	164,75	-	352,91	185,97
depurazione	41.387,22	57.156,20	74.721,13	67.760,85
tfr		3.580,16	2.222,49	2.995,88
tot pag. comp.+ residui spese correnti nette	944.289,57	880.959,59	878.807,26	927.965,20

Si ricorda che nel 2017 sono stati pagati arretrati al personale dipendente e sono state adeguati le retribuzioni contrattuali. La Provincia ha riconosciuto un finanziamento a tale titolo. I conteggi sopra evidenziati potrebbero subire nel 2017 lievi scostamenti.

Per il conteggio definitivo si attende comunicazione della Provincia

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' RENDICONTO 2017

CAP. 100/1 ADDIZIONALE TASSA RIFIUTI - RILEVANTE AI FINI IVA
METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1		€ 35.000,00	€ 5.000,00	€ 1.368,84	€ 1.368,84			€ 1.368,84	€ 826,99
RISCOSSIONI C/RESIDUI		€ 30.000,00	€ 3.631,16						
	#DIV/0!	85,71%	72,62%	0,00%	0,00%	39,58%	60,41563%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1		€ 35.000,00	€ 5.000,00	€ 1.368,84	€ 1.368,84					
RISCOSSIONI C/RESIDUI		€ 30.000,00	€ 3.631,16							
COEFF. DI PONDERAZIONE		0,10	0,10	0,35	0,35	0,90				
RESIDUI PONDERATI	€ -	€ 3.500,00	€ 500,00	€ 479,09	€ 479,09	€ 4.958,19				
INCASSI PONDERATI	-	3.000,00	363,12	-	-	€ 3.363,12	67,83	32,17046	€ 1.368,84	€ 440,36

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1		€ 35.000,00	€ 5.000,00	€ 1.368,84	€ 1.368,84					
RISCOSSIONI C/RESIDUI		€ 30.000,00	€ 3.631,16							
COEFF. DI PONDERAZIONE		0,10	0,10	0,35	0,35	0,90				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	#DIV/0!	0,09	0,07	-	-	€ 0,16	17,59	82,40695	€ 1.368,84	€ 1.128,02

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP. 11 ACCERTAMENTI IMU
 METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE (100-media)	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 3.241,03	€ 3.022,00			€ 2.903,80	€ 1.367,58
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 3.241,03	€ 175,51				
	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	100,00%	5,81%	52,90%	47,09613%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100- media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 3.241,03	€ 3.022,00					
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 3.241,03	€ 175,51					
COEFF. DI PONDERAZIONE				0,35	0,35	0,70				
RESIDUI PONDERATI	€ -	€ -	€ -	€ 1.134,36	€ 1.057,70	€ 2.192,06				
INCASSI PONDERATI	-	-	-	1.134,36	61,43	€ 1.195,79	54,55	45,44909	€ 2.903,80	€ 1.319,75

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP.RIS.	FONDO (100- media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 3.241,03	€ 3.022,00					
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 3.241,03	€ 175,51					
COEFF. DI PONDERAZIONE				0,35	0,35	0,70				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO				0,35	0,02	€ 0,37	52,90	47,09613	€ 2.903,80	€ 1.367,58

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP.975/2 COSAP PERMANENTE

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 1.051,20	€ 1.051,20	€ 2.131,20	€ 1.051,20	€ -			€ 808,00	€ 301,64
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 1.051,20	€ -	€ 1.080,00	€ 1.051,20	€ -				
	100,00%	0,00%	50,68%	100,00%		62,67%	37,33108%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 1.051,20	€ 1.051,20	€ 2.131,20	€ 1.051,20	€ -					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 1.051,20	€ -	€ 1.080,00	€ 1.051,20	€ -					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35		0,65				
RESIDUI PONDERATI	€ 105,12	€ 105,12	€ 213,12	€ 367,92	€ -	€ 791,28				
INCASSI PONDERATI	105,12	-	108,00	367,92	-	€ 581,04	73,43	26,56961	€ 808,00	€ 214,68

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 1.051,20	€ 1.051,20	€ 2.131,20	€ 1.051,20	€ -					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 1.051,20	€ -	€ 1.080,00	€ 1.051,20	€ -					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35		0,65				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,10	-	0,05	0,35		€ 0,50	77,03	22,97297	€ 808,00	€ 185,62

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP.975/1 COSAP TEMPORANEA
 METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 6.516,65	€ 6.318,25	€ 8.491,69	€ 2.826,37	€ 4.000,00			€ 6.784,60	999,20
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 6.516,65	€ 3.650,56	€ 5.824,00	€ 2.826,37	€ 4.000,00				
	100,00%	57,78%	68,58%	100,00%	100,00%	85,27%	14,72746%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 6.516,65	€ 6.318,25	€ 8.491,69	€ 2.826,37	€ 4.000,00					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 6.516,65	€ 3.650,56	€ 5.824,00	€ 2.826,37	€ 4.000,00					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
RESIDUI PONDERATI	€ 651,67	€ 631,83	€ 849,17	€ 989,23	€ 1.400,00	€ 4.521,89				
INCASSI PONDERATI	651,67	365,06	582,40	989,23	1.400,00	€ 3.988,35	88,20	11,79901	€ 6.784,60	800,52

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 6.516,65	€ 6.318,25	€ 8.491,69	€ 2.826,37	€ 4.000,00					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 6.516,65	€ 3.650,56	€ 5.824,00	€ 2.826,37	€ 4.000,00					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,10	0,06	0,07	0,35	0,35	€ 0,93	92,64	7,36373	€ 6.784,60	499,60

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' RENDICONTO 2017

CAP. 765/1 PROVENTI DEL SERVIZIO RIFIUTI - RILEVANTE AI FINI IVA

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE (100-media)	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 276.668,17	€ 282.571,36	€ 290.063,26	€ 304.942,16	€ 306.226,56			€ 281.193,97	€ 99.040,27
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 189.096,81	€ 189.040,30	€ 167.664,85	€ 182.629,77	€ 217.275,71				
	68,35%	66,90%	57,80%	59,89%	70,95%	64,78%	35,22134%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 276.668,17	€ 282.571,36	€ 290.063,26	€ 304.942,16	€ 306.226,56					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 189.096,81	€ 189.040,30	€ 167.664,85	€ 182.629,77	€ 217.275,71					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
RESIDUI PONDERATI	€ 27.666,82	€ 28.257,14	€ 29.006,33	€ 106.729,76	€ 107.179,30	€ 298.839,33				
INCASSI PONDERATI	18.909,68	18.904,03	16.766,49	63.920,42	76.046,50	€ 194.547,11	65,10	34,89909	€ 281.193,97	€ 98.134,15

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 276.668,17	€ 282.571,36	€ 290.063,26	€ 304.942,16	€ 306.226,56					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 189.096,81	€ 189.040,30	€ 167.664,85	€ 182.629,77	€ 217.275,71					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,07	0,07	0,06	0,21	0,25	€ 0,65	65,10	34,90002	€ 281.193,97	€ 98.136,77

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP. 750/1 PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO - RILEVANTE AI FINI IVA

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE (100-media)	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 35.500,00	€ 38.000,00	€ 36.000,00	€ 48.987,14	€ 53.572,96			€ 54.844,78	€ 5.332,76
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 40.055,50	€ 37.201,69	€ 28.896,43	€ 39.794,09	€ 42.402,97				
	112,83%	97,90%	80,27%	81,23%	79,15%	90,28%	9,72337%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 35.500,00	€ 38.000,00	€ 36.000,00	€ 48.987,14	€ 53.572,96					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 40.055,50	€ 37.201,69	€ 28.896,43	€ 39.794,09	€ 42.402,97					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
RESIDUI PONDERATI	€ 3.550,00	€ 3.800,00	€ 3.600,00	€ 17.145,50	€ 18.750,54	€ 46.846,04				
INCASSI PONDERATI	4.005,55	3.720,17	2.889,64	13.927,93	14.841,04	€ 39.384,33	84,07	15,92814	€ 54.844,78	€ 8.735,75

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 35.500,00	€ 38.000,00	€ 36.000,00	€ 48.987,14	€ 53.572,96					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 40.055,50	€ 37.201,69	€ 28.896,43	€ 39.794,09	€ 42.402,97					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,11	0,10	0,08	0,28	0,28	€ 0,85	85,23	14,76576	€ 54.844,78	€ 8.098,25

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP. 755/1 PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - RILEVANTE AI FINI IVA

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 20.352,37	€ 27.071,00	€ 40.817,91	€ 40.845,84	€ 36.183,28			€ 35.106,84	€ 19.305,70
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 3.647,84	€ 10.033,45	€ 20.493,54	€ 24.925,93	€ 21.284,83				
	17,92%	37,06%	50,21%	61,02%	58,83%	45,01%	54,99129%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 20.352,37	€ 27.071,00	€ 40.817,91	€ 40.845,84	€ 36.183,28					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 3.647,84	€ 10.033,45	€ 20.493,54	€ 24.925,93	€ 21.284,83					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
RESIDUI PONDERATI	€ 2.035,24	€ 2.707,10	€ 4.081,79	€ 14.296,04	€ 12.664,15	€ 35.784,32				
INCASSI PONDERATI	364,78	1.003,35	2.049,35	8.724,08	7.449,69	€ 19.591,25	54,75	45,25186	€ 35.106,84	€ 15.886,50

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 20.352,37	€ 27.071,00	€ 40.817,91	€ 40.845,84	€ 36.183,28					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 3.647,84	€ 10.033,45	€ 20.493,54	€ 24.925,93	€ 21.284,83					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,02	0,04	0,05	0,21	0,21	€ 0,52	52,47	47,53328	€ 35.106,84	€ 16.687,43

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP. 10 ACCERTAMENTI ICI
 METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 2.775,18	€ 2.722,38			€ 2.626,45	€ 1.266,95
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 2.775,18	€ 95,93				
	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	100,00%	3,52%	51,76%	48,23812%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 2.775,18	€ 2.722,38					
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 2.775,18	€ 95,93					
COEFF. DI PONDERAZIONE				0,35	0,35	0,70				
RESIDUI PONDERATI	€ -	€ -	€ -	€ 971,31	€ 952,83	€ 1.924,15				
INCASSI PONDERATI	-	-	-	971,31	33,58	€ 1.004,89	52,23	47,77483	€ 2.626,45	€ 1.254,78

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1				€ 2.775,18	€ 2.722,38					
RISCOSSIONI C/RESIDUI				€ 2.775,18	€ 95,93					
COEFF. DI PONDERAZIONE				0,35	0,35	0,70				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO				0,35	0,01	€ 0,36	51,76	48,23812	€ 2.626,45	€ 1.266,95

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONAMENTO RENDICONTO 2017

CAP. 760/1 PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE - RILEVANTE AI FINI IVA

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE PERCENTUALE RISCOSSO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	MEDIA SEMPLICE	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 39.612,78	€ 67.102,24	€ 65.102,24	€ 78.437,22	€ 80.776,60			€ 89.296,32	€ 11.019,73
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 39.612,78	€ 60.277,70	€ 53.862,60	€ 66.341,07	€ 65.552,81				
	100,00%	89,83%	82,74%	84,58%	81,15%	87,66%	12,34064%		

METODO DI CALCOLO B) - RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	% MEDIA RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 39.612,78	€ 67.102,24	€ 65.102,24	€ 78.437,22	€ 80.776,60					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 39.612,78	€ 60.277,70	€ 53.862,60	€ 66.341,07	€ 65.552,81					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
RESIDUI PONDERATI	€ 3.961,28	€ 6.710,22	€ 6.510,22	€ 27.453,03	€ 28.271,81	€ 72.906,56				
INCASSI PONDERATI	€ 3.961,28	€ 6.027,77	€ 5.386,26	€ 23.219,37	€ 22.943,48	€ 61.538,17	84,41	15,59311	€ 89.296,32	€ 13.924,07

METODO DI CALCOLO C) - MEDIA PONDERATA DEL RAPPORTO

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALI	MEDIA SEMP. RIS.	FONDO (100-media)	RESIDUI RIACCERTATI 31.12.2017	ACCANTONAMENTO
RESIDUI ATTIVI RIPORTATI ALL'1.1	€ 39.612,78	€ 67.102,24	€ 65.102,24	€ 78.437,22	€ 80.776,60					
RISCOSSIONI C/RESIDUI	€ 39.612,78	€ 60.277,70	€ 53.862,60	€ 66.341,07	€ 65.552,81					
COEFF. DI PONDERAZIONE	0,10	0,10	0,10	0,35	0,35	1,00				
INCASSATO/RESIDUO ATTIVO	0,10	0,09	0,08	0,30	0,28	€ 0,85	85,26	14,73737	€ 89.296,32	€ 13.159,93

VERIFICA CONGRUITA' FONDO CREDITI PER ACCANTONAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2017:

QUOTE RISULTATO AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO ESERCIZIO PRECEDENTE	134000
- RESIDUI ATTIVI ELIMINATI A CONSUNTIVO 2017	19215,87
+ ACCANTONAMENTO FONDO BILANCIO 2017	44.595,10
	<u>159.379,23</u>

IMPORTO RISULTANTE DA NUOVO CONTEGGIO COME DA SCHEDE ALLEGATE: 139460,82

Dopo tale verifica l'Amministrazione ritiene di vincolare al Fondo crediti di dubbia esigibilità la somma di € 140.000,00

c_f068-20/03/2018-0000833/A

c_f068-05/03/2018-0000669/A - Allegato Utente 1 (A01)

Venerdì 09 Febbraio 2018 09:59:28

Estratto conto
alla data del 31/12/2017

ESENTE DA BOLLO PER FATTURE ASSOGGETTATE
AD IVA ART.6 ALL.9 DPR 642/72.

Comune Di Mazzin

Via Dolomiti n. 8 - Fontanazzo
38030 MAZZIN TN

Codice cli.: 1321205 P.Iva: 00858820228 Comune Di Mazzin

Data doc.	Num doc.	Data reg.	Num prot.	Scadenza	Descrizione	Daro	Avere
21/12/2017	7300733	21/12/2017	31/01/18		FATTURA EMESSA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE servizio ComuniWeb	610,00	0
21/12/2017	7300733	21/12/2017			GIROCONTO SPLIT PAYMENT	0	110,00
22/12/2017	7300847	22/12/2017	31/01/18		FATTURA EMESSA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE servizio privacy	976,00	0
22/12/2017	7300847	22/12/2017			GIROCONTO SPLIT PAYMENT	0	176,00
SALDO FINALE						1.300,00	

Si precisa quanto segue:

- Il SALDO FINALE è considerato al netto IVA;
- Nella colonna AVERE è riportato il giroconto IVA -- SPLIT PAYMENT

Il Presidente del Consorzio dei Comuni Trentini
dott. Patrizia Giannmoena

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'



TRENTINO RISCOSSIONI SPA

ASSEVERAZIONE DEI DEBITI E DEI CREDITI AL 31.12.2017

Debito di Trentino Riscossioni a favore del Comune di Mazzin pari a € 57,31

Il revisore del Comune di Mazzin assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D. lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31.12.2017 dalla Contabilità aziendale della Società Trentino Riscossioni Spa come sopra riportati, per quanto attiene il Comune di Mazzin debito/credito pari a € 57,31, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi dal Rendiconto della gestione del Comune.

Trento, 08 maggio 2018

Il Revisore dei Conti

Dott. Flavio Bertoldi

PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI TRENTINO RISCOSSIONI SPA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI LOCALI AL 31 DICEMBRE 2017

IMPORTI IN EURO

DENOMINAZIONE	CREDITI				DEBITI	
	FATTURE EMESSE Nota (1)	FATTURE DA EMETTERE Nota (2)	ALTRI CREDITI Nota (3)	CREDITI PER RIMBORSI DA ESEGUIRE Nota (4)	DEBITI Nota (5)	ALTRI DEBITI Nota (6)
Comune di Albano	-	135,58	-	-	-	-
Comune di Aldeno	-	-	18,00	-	-	-
Comune di Alzavalle	855,00	171,00	67,77	9,66	-	-
Comune di Altopiano della Vigolana	-	17,25	-	-	(256,14)	-
Comune di Andalo	-	-	0,33	-	-	-
Comune di Avio	-	-	18,00	12,00	-	-
Comune di Besenello	22,36	31,94	328,10	205,99	-	(466,63)
Comune di Bondone	93,00	229,50	-	-	(54.710,37)	-
Comune di Borgo Chiese	-	201,37	-	-	(2.272,52)	-
Comune di Borgo Lavea	4.000,00	-	-	-	-	-
Comune di Borgo Valsugana	-	140.157,22	-	-	(80.049,35)	-
Comune di Breno	6.938,23	1.620,73	64.283,42	1.335,48	(109.959,13)	-
Comune di Caltezone Terme	970,00	607,70	-	-	(215.915,20)	-
Comune di Caldes	-	6,14	-	-	(511,93)	-
Comune di Calliano	-	6,22	204,43	1.435,42	(75,43)	-
Comune di Campitello di Fassa	-	6,68	-	-	(222,73)	-
Comune di Canazei	-	-	-	-	(215,23)	-
Comune di Castel Condino	40,00	190,30	1,22	-	(36,37)	(47)
Comune di Castel Ivano	-	21,75	-	-	(310,84)	-
Comune di Castello - Molina di Fiemme	-	6,01	-	7,72	(106,25)	-
Comune di Castello Tesino	-	14,13	-	-	(181,97)	-
Comune di Cavalese	-	19,75	-	-	(282,11)	-
Comune di Cavareno	-	3,30	-	27,16	(58,33)	-
Comune di Cavaredaga	4,84	113,30	-	-	-	-
Comune di Cavè	7.687,10	22,30	-	30,67	(288,24)	-
Comune di Cembra Ussignago	-	2.436,21	192,00	-	(114,80)	-
Comune di Cimon	-	-	407,02	0,92	-	-
Comune di Cinto Tesino	-	-	90,00	-	-	-
Comune di Cles	-	55,06	-	-	(217,05)	-
Comune di Comano Terme	-	-	16,00	-	-	-
Comune di Conà	236,49	721,69	266,39	-	(48.012,40)	-
Comune di Crevin	-	-	192,00	-	-	-
Comune di Dimaro Folgarida	-	29,44	192,00	-	(420,61)	-
Comune di Faido	-	47,62	36,00	-	-	-
Comune di Fal della Paganella	-	233,51	-	-	(485,57)	(367,34)
Comune di Folgarida	-	64,75	12.490,45	2.751,00	(1.371,49)	-
Comune di Fondo	-	523,80	-	257,93	(210.242,00)	-
Comune di Garmisch Terme	204,00	3,57	-	12,95	(51,05)	-
Comune di Gorno	-	136,80	51,36	-	-	-
Comune di Grigno	-	528,15	-	-	(9.068,30)	-
Comune di Issa	-	393,00	32,00	-	(137.135,15)	-
Comune di Lavarone	-	-	329,00	4.246,71	-	-
Comune di Lavis	-	955,39	-	-	(3.200,90)	-
Comune di Lona Lases	297,00	-	147,04	21,45	-	-
Comune di Lusera	405,42	5,53	983,62	186,04	(328,99)	-

PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI TRENTINO RISCOSSIONI SPA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI LOCALI AL 31 DICEMBRE 2017

IMPORTI IN EURO

DENOMINAZIONE	CREDITI				DEBITI	
	FATTURE EMESSE Nota (1)	FATTURE DA EMETTERE Nota (2)	ALTRI CREDITI Nota (3)	CREDITI PER RIMBORSI DA ESEGUIRE Nota (4)	DEBITI Nota (5)	ALTRI DEBITI Nota (6)
Comune di Madonna	14.684,20	-	279,32	22,53	-	-
Comune di Malè	-	5,71	192,00	-	(98,19)	-
Comune di Mazzin	-	-	-	-	(57,31)	-
Comune di Mezzana	-	425,21	-	-	(2.231,80)	-
Comune di Mezzocorona	-	592,52	-	-	(365,70)	-
Comune di Mezzolombardo	9.837,12	5.235,65	7,00	11,59	(1.509,18)	(2.137,61)
Comune di Moena	805,20	-	-	21,89	-	-
Comune di Molveno	-	229,26	202,00	-	(59,55)	-
Comune di Mori	-	2,83	1.812,56	1.738,77	(48,61)	-
Comune di Nave San Rocco	-	124,73	-	-	-	-
Comune di Nogaredo	-	-	10.721,00	20.585,14	(467,84)	-
Comune di Nomi	-	81,39	821,71	343,23	(378,21)	-
Comune di Prio	20,00	-	-	-	(159,30)	-
Comune di Pellizzano	-	0,66	-	-	(11,87)	-
Comune di Perledo	-	-	192,00	-	-	-
Comune di Pergine Valsugana	-	4.136,22	-	-	(10.859,92)	(49.414,18)
Comune di Pieve di Bono - Prezzo	40,00	10.197,40	-	-	(97.367,33)	-
Comune di Pimarello	-	6,24	1.560,63	523,60	(89,29)	-
Comune di Piazza di Fassa	-	8,42	-	-	(200,71)	-
Comune di Predana	-	35,10	-	-	(620,27)	-
Comune di Predazzo	-	-	192,00	4,76	-	-
Comune di Primiero San Martino di Castrozza	-	374,80	-	-	(1.455,77)	-
Comune di Romallo	-	156,90	-	-	(51.652,63)	-
Comune di Ronciglione Terme	-	-	-	-	(136,93)	-
Comune di Ronzo Chivis	-	114,43	323,72	482,39	(5.506,44)	-
Comune di Rozzano	1.419,42	-	-	-	-	-
Comune di Roverè della Luna	-	80,36	107,44	-	(88,20)	-
Comune di Rovereto	21.103,27	32.019,36	192,00	-	(7.854,69)	-
Comune di Rumo	-	335,60	-	-	(175.489,36)	-
Comune di San Lorenzo Dorsino	-	-	208,00	-	-	-
Comune di San Michele all'Adige	-	172,63	-	-	(529,50)	-
Comune di Sarnoniano	1.026,00	20,43	595,65	-	(291,83)	-
Comune di Sella Giudicarie	2.669,08	716,44	192,00	-	(429,05)	-
Comune di Sover	-	-	32,00	-	-	-
Comune di Spormaggiore	422,82	197,65	192,00	-	(1.757,98)	-
Comune di Sterio	-	-	16,00	-	-	-
Comune di Siro	-	2.556,62	-	710,33	(404.974,42)	-
Comune di Sterio	-	-	-	-	(236,68)	-
Comune di Terragnolo	-	6,85	303,00	67,00	(117,69)	-
Comune di Tiroles	51,24	-	-	-	(611,15)	-
Comune di Tivello	-	42,78	-	-	-	-
Comune di Tione di Trento	-	-	475,90	-	-	-
Comune di Ton	-	271,44	66,56	11,49	(118.489,49)	-
Comune di Torcegno	-	-	192,00	-	-	-
Comune di Trambüchen	-	-	266,09	1.568,70	-	-

PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI TRENTINO RISCOSSIONI SPA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI LOCALI AL 31 DICEMBRE 2017


IMPORTI IN EURO

DENOMINAZIONE	CREDITI				DEBITI	
	FATTURE EMESSE	FATTURE DA EMETTERE	ALTRI CREDITI	CREDITI PER RIMBORSI DA ESEGUIRE	DEBITI	ALTRI DEBITI
	Nota (1)	Nota (2)	Nota (3)	Nota (4)	Nota (5)	Nota (6)
Comune di Tirolo	-	-	309,20	-	-	-
Comune di Trento	-	142.049,32	622,70	-	(162.187,57)	-
Comune di Valsaone	20,00	-	-	-	-	-
Comune di Valsugana	330,00	90,93	1.265,00	960,00	(1.566,82)	-
Comune di Valsugana	533,00	29,21	285,76	2.231,29	(631,46)	-
Comune di Vermiglio	-	39,40	-	-	(552,44)	-
Comune di Villa Lagarina	618,00	84,60	630,25	865,68	(1.348,46)	-
Comune di Villa L'Ancurina	-	7,27	-	-	(111,39)	-
Comune di Volano	-	52,29	1.272,00	3.232,61	(936,13)	-
Comune di Zambana	18,36	-	20,00	-	-	-
Comunità Alto Garda e Ledro	-	9.200,78	-	-	(10.628,26)	-
Comunità della Valsugana	-	57,05	10.067,61	7.701,05	(639,63)	-
Comunità della Valle di Non	-	391,88	192,00	-	(6.550,27)	-
Comunità della Valle di Sole	2.037,00	856,37	1.217,88	197,27	(20.990,58)	-
Comunità Valsugana e Tesino	-	20,92	192,00	-	(452,08)	-
Unione dei Comuni dell'Alta Anauria	-	22,80	192,00	-	(1.242,04)	-
Totale	77.439,35	381.098,64	116.853,13	51.844,42	-2.005.549,31	-51.918,53

Dott. Maurizio Postal
(Presidente)



Dott. Alessandro Osler
(Dirigente)





Relazione della società di revisione indipendente

sul prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Trentino Riscossioni SpA nei confronti degli Enti Locali al 31 dicembre 2017 per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118 coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n° 126

Al Consiglio di Amministrazione di Trentino Riscossioni SpA

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Trentino Riscossioni SpA nei confronti degli Enti Locali (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118 coordinato con il Decreto Legislativo 126 del 10 agosto 2014. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 I.V. C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712123211 - Bari 70122 Via Abate Giunna 72 Tel. 0805640211 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - Brescia 25123 Via Borgo Pietro Vulture 23 Tel. 0303697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957232311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 13 Tel. 0552183311 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010259041 - Napoli 80121 Via del Mille 16 Tel. 08196181 - Padova 35128 Via Vicenza 4 Tel. 049872481 - Palermo 90141 Via Martirio Ugo 60 Tel. 091249727 - Perugia 06121 Viale Tanara 20/A Tel. 0752127311 - Pescara 66127 Piazza Elton Trullo 18 Tel. 0851515711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011536771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Feltrina 90 Tel. 0422696011 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0402450751 - Udine 33100 Via Forcella 43 Tel. 043225759 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

www.pwc.com/it



Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto di Trentino Riscossioni SpA al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali inclusi nel Prospetto.

Altri aspetti

- La relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del Decreto Legislativo n° 39/2010 sul bilancio d'esercizio di Trentino Riscossioni SpA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stata da noi emessa in data 12 aprile 2018.
- La presente relazione si riferisce al Prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Trentino Riscossioni SpA nei confronti degli Enti Locali al 31 dicembre 2017, predisposto esclusivamente per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118 coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n° 126; pertanto, la presente relazione non si estende al bilancio dei singoli Enti nel loro complesso e nelle loro singole componenti.

Padova, 27 aprile 2018

PricewaterhouseCoopers SpA

Alessandra Mingozzi
(Revisore Legale)

NOTA ESPLICATIVA ALLEGATA AL PROSPETTO CONTABILE RIPORTANTE I SALDI A CREDITO E DEBITO DI TRENTINO RISCOSSIONI SPA NEI CONFRONTI DEGLI ENTI LOCALI AL 31 DICEMBRE 2017 (IL "PROSPETTO")

Trentino Riscossioni redige il bilancio in conformità ai Principi Contabili Nazionali.

I crediti e i debiti verso gli enti locali sono iscritti nello Stato Patrimoniale rispettivamente nelle voci C) Attivo Circolante, II – Crediti 1) Verso clienti e voce D) Debiti 14) Altri debiti.

Tutte le voci indicate nel prospetto sono iscritte a bilancio al loro valore nominale, si rinvia comunque a quanto riportato nella sezione "Criteri di redazione" della Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 per maggiori informazioni relativamente ai criteri contabili adottati nella redazione del bilancio.

CREDITI:

Nota (1) FATTURE EMESSE

I crediti di natura commerciale, con scadenza a vista, sono rilevati al loro valore nominale e comprendono fatture per accertamento, resi e solleciti.

Nota (2) FATTURE DA EMETTERE

I crediti per fatture da emettere, rilevati al loro valore nominale, comprendono stanziamenti relativi ad aggi della riscossione, compensi per accertamento e rivaia spese CDS, le cui fatture sono state o saranno emesse nel corso del 2018.

Nota (3) ALTRI CREDITI

Gli Altri crediti sono iscritti al loro valore nominale e comprendono i crediti per eccedenze da scarico per le quali non è ancora avvenuto il rimborso da parte dell'Ente Locale, i crediti per rimborsi dei valori bollati relativi ai contratti attivi ed altri crediti.

Nota (4) CREDITI PER RIMBORSI DA ESEGUIRE

La voce crediti per rimborsi da eseguire include i crediti per eccedenze da scarico non ancora rimborsate ai contribuenti e che verranno richieste agli Enti Locali nel corso del 2018. Tali crediti sono iscritti al loro valore nominale.

DEBITI:

Nota (5) DEBITI

I debiti, sono rappresentati dai debiti verso Enti Locali per somme riscosse dai contribuenti ma non ancora riversate agli Enti di riferimento. Tali somme sono iscritte al loro valore nominale e sono state riversate agli Enti nel corso del 2018.

Nota (6) ALTRI DEBITI

Gli altri debiti sono rappresentati dai debiti verso Enti Locali per retribuzione del personale distaccato e per TFR. La voce include anche gli oneri accessori e le indennità. Tali debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Dott. Maurizio Postal
(Presidente)



Dott. Alessandro Osler
(Dirigente)

