



Allegato B

COMUNE DI MAZZIN

Provincia di Trento

Relazione al Rendiconto

2024

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 2024 - 2026 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 del 19/12/2023 e nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle originarie previsioni con i provvedimenti:

Elenco Atti per Variazioni al bilancio di competenza - Anno 2024

N. ATTO	ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.54/23	VARESIG23	22/12/2023	variazione di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV) e gli stanziamenti correlati, ai sensi del comma 5-quater dell'art. 175 del D.lgs. 267/2000
GIUNTA N.07	7PRELFONDO	05/02/2024	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
GIUNTA N.11	11PRELFOND	20/02/2024	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.15	15VARRAG	08/03/2024	Bilancio di previsione 2024-2026 – variazione compensative del PEG tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione – programma;
CONSIGLIO N. 7	7VARCONS	18/03/2024	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. (1^ variazione del Consiglio) E MODIFICHE AL DUP 2024/2026
CONSIGLIO N. 10	10VARCONS	19/04/2024	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. (2^ variazione del Consiglio) E MODIFICHE AL DUP 2024/2026
GIUNTA N.40	40VARURGIU	04/06/2024	esame ed approvazione della variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026. Provvedimento assunto dalla Giunta salvo ratifica del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D.lgs. 267/2000. Variazione n. 1 di Giunta.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.31	VARRAG31	25/07/2024	Bilancio di previsione 2024-2026 – variazione compensative del PEG tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione – programma;
CONSIGLIO N. 16	16ASSES24	31/07/2024	Articoli 175 e 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 – Variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri del Bilancio di Previsione 2024-2026.
GIUNTA N. 60	60PRELFOND	23/09/2024	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
CONSIGLIO N. 21	21VARCONS	16/10/2024	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. (5^ variazione del Consiglio) E MODIFICHE AL DUP 2024/2026
CONSIGLIO N. 25	25VARCONS	28/11/2024	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. (6^ variazione del Consiglio) E MODIFICHE AL DUP 2024/2026
GIUNTA N. 92	92PRELFOND	23/12/2024	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.52	52VARRAG	24/12/2024	Bilancio di previsione 2024-2026 – variazione compensative del PEG tra capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato all'interno della stessa missione – programma;
GIUNTA N.96	96PRELFOND	30/12/2024	Prelevamento di somme dal fondo di riserva e conseguente variazione al P.E.G.
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO N.59	VARESIG24	30/12/2024	variazione di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV) e gli stanziamenti correlati, ai sensi del comma 5-quater dell'art. 175 del D.lgs. 267/2000

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

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

Nel corso del 2024 l'Avanzo di Amministrazione è stato utilizzato per € 598.918,15, di cui euro 22.489,16 destinato alla arte corrente del bilancio ed € 576.428,99, alla parte straordinaria del Bilancio.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		806.613,87			
Utilizzo avanzo di amministrazione	598.918,15		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	30.937,67		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	716.041,31				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			Titolo 1 - Spese correnti	1.652.290,81	1.618.841,13
	1.031.061,92	1.076.824,87	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	31.244,85	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	205.977,96	170.712,68			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	735.901,85	767.067,51			
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.067.379,26	1.139.842,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	739.315,54	827.965,10	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	763.003,67	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	2.712.257,27	2.842.570,16	Totale spese finali.....	3.513.918,59	2.758.683,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.348,56	5.348,56
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	382.133,93	382.404,88	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	382.133,93	382.093,41
Totale entrate dell'esercizio	3.094.391,20	3.224.975,04	Totale spese dell'esercizio	3.901.401,08	3.146.125,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.440.288,33	4.031.588,91	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.901.401,08	3.146.125,76
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	538.887,25	885.463,15
TOTALE A PAREGGIO	4.440.288,33	4.031.588,91	TOTALE A PAREGGIO	4.440.288,33	4.031.588,91

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	538.887,25
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) (8)	38.534,80
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) (9)	6.567,20
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	493.785,25

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+) / (-)	493.785,25
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (10)	--66.409,89
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	560.195,14

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

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	30.937,67
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.972.941,73
di cui per estinzione anticipata di prestiti		5.348,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.652.290,81
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	31.244,85
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	5.348,56
di cui per estinzione anticipata di prestiti		5.348,56
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		314.995,18
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 e per rimborso prestiti	(+)	22.489,16
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		337.484,34
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	38.534,80
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	6.567,20
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	292.382,34
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	-66.409,89
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		358.792,23

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Capitale

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	576.428,99
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	716.041,31
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	739.315,54
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.067.379,26
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	763.003,67
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		201.402,91
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		201.402,91
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		201.402,91

EQUILIBRI DI BILANCIO – RISULTATO DI COMPETENZA E EQUILIBRIO COMPLESSIVO

J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		538.887,25
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		38.534,80
Risorse vincolate nel bilancio		6.567,20
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		493.785,25
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-66.409,89
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		560.195,14
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		337.484,34
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	22.489,16
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	88.992,97
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	38.534,80
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (2)	(-)	-66.409,89
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	6.567,20
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		247.310,10

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 64,06% dei residui accertati, e riportati a residui per il 35,94% dei residui accertati. Tale percentuale è influenzata in particolar modo dai mancati trasferimenti al titolo 4 dell'entrata da parte della PAT per i lavori di somma urgenza a seguito della Tempesta Vaia, da parte del Comun General per i lavori di sistemazione sistema raccolta rifiuti, da parte della PAT per opere di messa in sicurezza del Patrimonio, e da parte del BIM per il piano di vallata ed infine contributi PNRR per la manutenzione evolutiva del sito internet.

In particolare sono stati riportati a residuo:

Cap.	Art.	An Cap	Descrizione	importo residuo
205	3	2021	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE EMERGENZA COVID	12.881,00
205	3	2022	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE EMERGENZA COVID	12.881,00
265	6	2023	TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER EMERGENZA ENERGETICA	41.932,06
750	1	2020	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	387,68
750	1	2021	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	438,65
760	1	2020	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	2.193,65
765	1	2022	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	263,32
765	1	2023	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	5.055,28
765	1	2021	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	1.235,64
765	1	2020	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	4.754,70
1800	2	2023	CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	1.000,00
1800	4	2023	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	52.980,86
1955	3	2023	CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	41.895,26
1960	3	2023	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	240.376,46
1960	3	2022	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	26.172,58
2510	3	2019	TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL PER ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO RIFIUTI	26.661,69
2530	2	2022	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	2.883,92
2530	2	2023	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	42.120,01
6004	0	1978	DEPOSITI CAUZIONALI	10,33
6004	0	2005	DEPOSITI CAUZIONALI	1.750,00
6005	10	2021	ALTRI RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	10.165,77
			totale residui attivi da residui da riportare	528.039,86

Per quanto riguarda i residui attivi al titolo 3, durante il 2024 si è provveduto ad emettere le fatture relative al servizio di acquedotto, fognatura, depurazione e TIA relative al 2023, all'emissione di solleciti per il servizio di acquedotto-fognatura, depurazione e raccolta rifiuti relativi all'esercizio 2023 e precedenti.

- Durante l'esercizio 2024, si è provveduto all'iscrizione a ruolo delle partite arretrate, tramite il Concessionario Trentino Riscossioni Spa;
- ACCERTAMENTI IMIS 2023 e 2024;
- SERVIZIO IDRICO 2022;
- TIA 2021 e 2022.

I minori residui attivi pari ad euro 68.055,46, sono dovuti a maggiori riscossioni di residui attivi per € 24.668,69 e a residui attivi eliminati per € 92.724,15

I residui passivi sono invece stati pagati complessivamente per il 98,50% dei residui impegnati, cancellati per lo 2,95% dei residui iniziali e riportati a residui per lo 1,50% dei residui rimpegnati.

I residui passivi non pagati al titolo 1 pari a € 2.497,60 sono relativi al riparto delle spese per il servizio di Segreteria comunale. Per tale importo è prevista a breve la liquidazione.

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

I residui passivi non pagati al titolo 7 pari a € 617,00 sono relativi a depositi cauzionali riscossi nel 2020, 2021, 2022, 2023 e ad incassi per conto di un altro ente e da riversare.

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2024

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	24.668,69	
Minori residui attivi riaccertati (-)	92.724,15	
Minori residui passivi riaccertati (+)	9.486,24	
Saldo Gestione Residui		-58.569,22
Riepilogo		
Saldo gestione corrente	18.848,13	
Saldo gestione capitale	-77.417,35	
Saldo gestione partite di giro	0,00	
Saldo totale		-58.569,22

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2024

Residui	2019 E ANNI PRECEDENTI	2020	2021	2022	2023	2024	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.535,79	21.535,79
di cui Tarsu/tari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui F.S.R o F.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	12.881,00	12.881,00	41.932,06	93.163,29	160.857,35
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	12.881,00	12.881,00	0,00	0,00	25.762,00
di cui trasf. Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	41.932,06	93.163,29	135.095,35
TITOLO III	0,00	7.336,03	1.674,29	263,32	5.055,28	440.287,26	454.616,18
di cui Tia	0,00	4.754,70	1.235,64	263,32	5.055,28	226.757,32	238.066,26
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui sanzioni CdS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502,20	502,20
Tot. Parte corrente	0,00	7.336,03	14.555,29	13.144,32	46.987,34	554.986,34	637.009,32
TITOLO IV	26.661,69	0,00	0,00	29.056,50	378.372,59	254.845,52	688.936,30
di cui TRASF. STATO CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	53.980,86	0,00	53.980,86
di cui TRASF. REG. CAP	26.661,69	0,00	0,00	26.172,58	282.271,72	231.843,75	566.949,74
Tot. Parte capitale	26.661,69	0,00	0,00	29.056,50	378.372,59	254.845,52	688.936,30
TITOLO IX	1.760,33	0,00	10.165,77	0,00	0,00	929,53	12.855,63
TOTALE	28.422,02	7.336,03	24.721,06	42.200,82	425.359,93	810.761,39	1.338.801,25
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	2.497,60	258.055,69	260.553,29
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	1.572,32	0,00	9.401,29	10.973,61
TITOLO VII	0,00	100,00	100,00	100,00	317,00	436,54	1.053,54
TOTALE	0,00	100,00	100,00	1.672,32	2.814,60	267.893,52	272.580,44

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2024

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.	49.326,74	67.298,74	17.972,00	0,00	0,00	21.535,79	21.535,79
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	126.111,70	57.898,01	-519,63	67.694,06	53,68	93.163,29	160.857,35
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	487.182,08	471.452,92	-1.400,24	14.328,92	2,94	440.287,26	454.616,18
GEST. CORRENTE	662.620,52	596.649,67	16.052,13	82.022,98	12,38	554.986,34	637.009,32
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO	861.693,45	343.495,08	-84.107,59	434.090,78	50,38	254.845,52	688.936,30
TIT. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13.126,58	1.200,48	0,00	11.926,10	90,85	929,53	12.855,63
TOTALE	1.537.440,55	941.345,23	-68.055,46	528.039,86	34,35	810.761,39	1.338.801,25

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	229.899,61	224.606,01	-2.796,00	2.497,60	1,09	258.055,69	260.553,29
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	90.127,25	81.864,69	-6.690,24	1.572,32	1,74	9.401,29	10.973,61
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.013,02	396,02	0,00	617,00	60,91	436,54	1.053,54
TOTALE	321.039,88	306.866,72	-9.486,24	4.686,92	1,46	267.893,52	272.580,44

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
2005	6004	CAUZIONE PER CONCESSIONE POSA E MANTENIMENTO CAVIDOTTO PER IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA DAL KM 58,508 AL KM 59,359	1750,00	Sarà riscossa solo alla scadenza della concessione
1978	6004	CAUZIONE PER CONCESSIONE IDRICA	10,33	Sarà riscossa solo alla scadenza della concessione

Elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione nell'anno 2024:

ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO CANCELLATO	MOTIVAZIONI
2019	Proventi servizio RSU	4.352,31	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione
2019	Proventi servizio idrico	3.744,62	Ruoli in carico al Concessionario della Riscossione
	totale	8.096,93	

Nel conto del patrimonio risultano inseriti euro 508.683,97, relativi a crediti di difficile esazione, iscritti a ruolo ed affidati al Concessionario della riscossione:

ANNO	TIA	S. IDRICO	ICI-IMU-IMIS
2000-2006	€ 77.296,11	(rsu-acqua)	-
2007	€ 2.400,03	€ 5.776,00	€ 232.332,58
2008	€ 597,06	€ 269,29	
2009	€ 4.156,04	€ 1.296,93	
2010	€ 19.730,56	€ 116,18	
2011	€ 19.570,87	€ 1.185,09	
2012	€ 22.930,65	€ 1.257,49	
2013	€ 18.528,69	€ 5.519,23	
2014	€ 14.753,99	€ 6.070,56	
2015	€ 18.784,04	€ 5.637,57	
2016	€ 5.690,41	€ 1.498,86	
2017	€ 3.364,19	€ 917,42	
2018	€ 3.461,30	€ 3.251,50	
2019	€ 7.593,55	€ 3.935,78	€ 20.762,00
	€ 218.857,49	€ 36.731,90	€ 253.094,58
	€ 508.683,97		

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

Dimostrazione Risultato di amministrazione 2024		
Descrizione	Segno	Importo
Risultato della gestione di competenza	+	538.887,25
Risultato della gestione residui	+	-58.569,22
Avanzo Esercizio Precedente	+	1.276.035,56
Avanzo Esercizio Precedente applicato	-	598.918,15
Risultato di amministrazione 2024 (Avanzo)	=	1.157.435,44

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 dei residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
 - d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;
- Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a sé stante della spesa nel bilancio di previsione.

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

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

ACCANTONAMENTO AL FONDO PER 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.

ALTRI ACCANTONAMENTI

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

FONDI VINCOLATI:

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

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

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

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

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

Con riferimento al Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali di cui all'articolo 106 del DL n. 34 del 2020, le risultanze del conguaglio finale per ogni singolo ente locale trentino sono state definite con deliberazione della Giunta Provinciale n. 833 del 07.06.2024. Con lo stesso provvedimento sono state definite le modalità con le quali Comuni e Comunità restituiranno alla Provincia sia l'eventuale surplus di risorse di cui al fondo ex art 106 del D.L. n. 34/2020 sia le quote non utilizzate dei ristori specifici di spesa.

Dal provvedimento della Pat risulta che il Comune di Mazzin deve provvedere alla restituzione di:

	importo totale da restituire	importo annuo da restituire a partire dal 2024 e fino al 2027
Fondo per la sanificazione degli ambienti		
Fondo per la sanificazione degli ambienti	0	15,25
Fondo emergenza sanitaria art. 112 bis co.1 DL n. 34/2020	2873	718,25
totale quota ristori specifici di spesa	2873	718,25
Fondo funzioni enti locali art. 106 DL 34/2020	47181,01	11795,25

Per quanto riguarda il codice della strada, l'avanzo vincolato è così determinato:

accertamenti

destinazione a spesa corrente vincolata – ex art. 208 co.1 euro 4.935,25

destinazione a spesa corrente vincolata – art. 142 euro 17.053,50

totale entrata accertata vincolata euro 21.988,75

Impegni art. 208

Manutenzione segnaletica € 3.454,68

Acquisti mezzi tecnici per vigili € 1.480,57

Impegni art. 142

Trasferimento alla PAT € 1.911,80

Manutenzione e messa in sicurezza infrastrutture stradali (segnaletica e asfalto) € 8.574,50

Quota confluita in avanzo per finanziamento cap. trasferimento alla PAT quota art. 142 € 6.567,20

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2024	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2024	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2024	Impegni eserc. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2024	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
				(a)	(b)	(c)	(d)	(f)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Cap. 235/1	FONDO FUNZIONI EX ART. 106 DL 34/2020	Cap. 0/0		54.166,71	11.795,25	0,00	11.795,25	6.985,71	0,00	35.385,75
Cap. 265/2	RISTORO MIN.ENTR. CANONE OCC.SPAZI 2022	Cap. 0/0		5.524,09	0,00	0,00	0,00	5.524,09	0,00	0,00
Cap. 655/0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	Cap. 8137/250	MANUT.SEGNALETICA E ACQUISTI ATTREZZ. VIGILI	0,00	0,00	21.988,75	15.421,55	0,00	6.567,20	6.567,20
Cap. 2700/0	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	Cap. 28106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	0,00	0,00	10.885,57	10.885,57	0,00	0,00	0,00
Cap. 2705/0	SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	Cap. 28106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	0,00	0,00	10.659,79	10.659,79	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				59.690,80	11.795,25	43.534,11	48.762,16	12.509,80	6.567,20	41.952,95
Vincoli derivanti da Trasferimenti										
Cap. 205/3	FONDO A SOSTEGNO ATTIVITA' CONOMICHE 2020 - 2021 - 2022	Cap. 0/0		42.318,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.318,26
Cap. 265/2	FONDO ART. 112 BIS	Cap. 0/0		2.873,37	718,25	0,00	718,25	0,37	0,00	2.154,75
Cap. 275/0	CONTRIBUTO SANIFICAZIONE	Cap. 0/0		60,97	0,00	0,00	0,00	60,97	0,00	0,00
Cap. 1800/4	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - contributo PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	Cap. 0/0		52.980,86	0,00	0,00	0,00	52.980,86	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				98.233,46	718,25	0,00	718,25	53.042,20		44.473,01
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Cap. 960/1	PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI 2022	Cap. 0/0		35.222,86	35.222,86	0,00	35.222,86	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				35.222,86	35.222,86	0,00	35.222,86			0,00
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)				193.147,12	47.736,36	43.534,11	84.703,27	65.552,00	6.567,20	86.425,96

RIEPILOGO PARTE VINCOLATA AVANZO

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (fondi covid)		41.952,95
Vincoli derivanti da trasferimenti (fondi covid)		44.473,01
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (manutenzione patrimonio forestale)		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	86.425,96

FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI:

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

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

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

Si riporta di seguito la tabella relativa ai fondi destinati.

	ENTRATE STRAORDINARIE
AVANZO DA INVESTIMENTI AL 01.01.2024	10.584,97
ECONOMIE DI SPESE D'INVESTIMENTO DA VARIAZIONE FPV 2024, FINANZ. CON AVANZO DA INVESTIMENTI	
ENTRATE ACCERTATE DA INVESTIMENTI E NON UTILIZZATE	1.037,64
UTILIZZO AVANZO DA INVESTIMENTI nel 2024	-
MAGGIORE ACCERT. RESIDUI ATTIVI	-
ECONOMIE DI SPESA D'INVESTIMENTO DA ELIMINAZIONE RESIDUI, FINANZ. CON AVANZO DA INVESTIMENTI	
AVANZO DA INVESTIMENTI AL 31.12.2024	11.622,61

Di seguito si evidenziano i capitoli di entrata del 2024 che determinano l'avanzo di amministrazione destinato a Investimenti:

Descrizione	Cap.	Art.	IMP ACC	utilizzo	in avanzo amministr.
ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	1700	0	700,00	0,00	700,00
ALIENAZIONE DI TERRENI	1706	0	5.843,45	5.843,45	0,00
TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	1900	0	294.682,35	294.682,35	0,00
TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EX FIM)	1903	0	17.000,00	17.000,00	0,00
PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	1904	0	79.000,00	79.000,00	0,00
PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - ANNO 2024	1920	7	50.000,00	50.000,00	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIALE PER COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE IMPLUVI SX AVISIO	1960	1	160.277,47	160.277,47	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIALE PER REGIMAZIONE RIO STRIGLIA	1960	2	59.968,17	59.968,17	0,00
CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	1960	3	25.275,73	25.275,73	0,00
TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	2530	2	7.344,47	7.344,47	0,00
TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	2530	4	15.657,30	15.657,30	0,00
PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	2700	0	10.885,57	10.885,57	0,00
SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	2705	0	10.659,79	10.659,79	0,00
RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	2835	1	337,64		337,64
			737.631,94	736.594,30	1.037,64

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

Descrizione Impegno	anno impegno	Importo	Capitolo	Articolo
totale economie fpv spesa investimento 2024		-0,00		

Nel 2024, non vi sono economie FPV, finanziato da entrate destinate agli investimenti.

I capitoli di spesa finanziati da tali entrate sono evidenziati nel quadro di finanziamento delle spese straordinarie 2024 e risultano pari a 0.

AD INTEGRAZIONE DELL'ALLEGATO A3 (DETERMINAZIONE AVANZO INVESTIMENTI) L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DETERMINATO IN SEDE DI RENDICONTO 2023, HA FINANZIATO I SEGUENTI CAPITOLI:

Oggetto	Cap.	Avanzo di amminist. per investimenti/FPV
TOTALI		0,00

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

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

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

avanzo complessivo utilizzato	0,00
- economie fpv	- 0,00
netto effettivo applicato avanzo al 31.12.2023 (colonna c e d allegato a3)	0,00

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:

- per la copertura dei debiti fuori bilancio;
 - 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;
 - per il finanziamento di spese di investimento;
 - per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
 - 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 31/12/2024		42.710,32
Fondo contenzioso		20.000,00
Altri accantonamenti (Fondo T.F.R.)		106.923,61
	Totale parte accantonata (B)	169.633,93

Parte Vincolata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		41.952,95
Vincoli derivanti da trasferimenti		44.473,01
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)	86.425,96

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	11.622,61

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
	E) Totale parte disponibile (E=A-	889.752,94

Nel corso del 2024 l'Avanzo di Amministrazione è stato utilizzato per € 598.918,15, di cui euro 22.489,16 destinato alla parte corrente del bilancio ed € 576.428,99, alla parte straordinaria del Bilancio.

Elenco Atti Variazione per applicazione avanzo - Anno 2024

ATTO	DATA ATTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO
10VARCONS	19/04/2024	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	35.222,86
10VARCONS	19/04/2024	1	4	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	10.584,97
10VARCONS	19/04/2024	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	186.782,04
16ASSES24	31/07/2024	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	12.513,50
21VARCONS	16/10/2024	1	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	9.975,66
21VARCONS	16/10/2024	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	182.173,38
25VARCONS	28/11/2024	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	117.665,74
40VARURGIU	04/06/2024	1	5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	44.000,00
TOTALE					598.918,15

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

Applicazione dell'avanzo nel 2023	Avanzo accantonato TFR	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	9.975,66	0,00	0,00	0,00	0,00	9.975,66
Spesa corrente a carattere non ripetitivo		12.513,50	0,00	0,00	0,00	12.513,50
Debiti fuori bilancio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa in c/capitale		35.222,86	10.584,97	0,00	530.621,16	576.428,99
altro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	9.975,66	47.736,36	10.584,97	0,00	530.621,16	598.918,15

Fondo Cassa al 31.12.2024

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

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				806.613,87
RISCOSSIONI	(+)	941.345,23	2.283.629,81	3.224.975,04
PAGAMENTI	(-)	306.866,72	2.839.259,04	3.146.125,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			885.463,15
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			885.463,15

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

SITUAZIONE DI CASSA	2022	2023	2024
Disponibilità	626.415,77	806.613,87	885.463,15
Anticipazioni	0,00	0,00	
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	

Equilibri di cassa - Anno 2023

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0.00	0.00	806.613,87
Entrate titolo I	1.009.526,13	67.298,74	1.076.824,87
Entrate titolo II	112.814,67	57.898,01	170.712,68
Entrate titolo III	295.614,59	471.452,92	767.067,51
Totale titoli I, II,	1.417.955,39	596.649,67	2.014.605,06
Spese titolo I (B)	1.394.235,12	224.606,01	1.618.841,13
Rimborso prestiti (C) IV	5.348,56	0,00	5.348,56
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	18.371,71	372.043,66	390.415,37
Entrate titolo IV	484.470,02	343.495,08	827.965,10
Entrate titolo V	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V,	484.470,02	343.495,08	827.965,10
Spese titolo II (F)	1.057.977,97	81.864,69	1.139.842,66
Differenza di parte capitale (H=E-F-G)	-573.507,95	261.630,39	-311.877,56
Entrate titolo IX	381.204,40	1.200,48	382.404,88
Spese titolo VII	381.697,39	396,02	382.093,41
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	885.463,15

Al 31.12.2024 la cassa vincolata ammonta ad euro 16.556,26 ed è relativa a trasferimenti Statali per le imprese, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid 2019, riscossi nel 2021.

La cassa vincolata viene costituita nel momento in cui l'entrata viene incassata prima di aver effettuato il relativo pagamento sull'impegno di spesa la cui copertura finanziaria è garantita dall'accertamento dell'entrata vincolata. Le modalità di gestione della cassa vincolata negli ultimi anni è stato un tema dibattuto, oggetto di numerose delibere da parte delle diverse sezioni regionali della Corte dei conti che hanno fornito interpretazioni a volte difformi e con comportamenti eterogenei anche da parte degli enti locali.

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

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

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

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

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

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

Le forti difficoltà nella contabilizzazione della cassa vincolata dopo la deliberazione n. 17/2023 della Sezione Autonomie della Corte dei conti hanno portato il legislatore a semplificare tale gestione, introducendo, con la legge di conversione n. 95 del 4/07/2024, l'art. 6, comma 6-octies, nel [DL n. 60/2024](#).

Il citato comma 6-octies ha posto la parola fine sulla incertezza su quali entrate presentino, oltre che vincoli di competenza, anche vincoli di cassa, **superando pertanto la deliberazione n. 17/2023 della Sezione Autonomie della Corte dei conti**.

Il già citato comma 6-octies ha definitivamente stabilito che:

- **il vincolo di cassa deve essere applicato solamente sulle entrate derivanti da mutui, prestiti e contributi/trasferimenti aventi una specifica destinazione**, eliminando dunque il vincolo di cassa per le entrate che presentano un vincolo di competenza indicato dalla legge (chiaramente, in caso di destinazione indicata dalla legge, per tale entrata destinata permane il vincolo di competenza);
- per quanto attiene alla composizione del risultato contabile di amministrazione, il regime vincolistico di competenza si estende alla cassa solamente per le entrate attinenti a mutui, a prestiti ed a contributi/trasferimenti aventi una specifica destinazione.

La legge n. 95/2024, e quindi la nuova disciplina per la cassa vincolata, è entrata in vigore il 7 luglio 2024.

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2024, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2024 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2024, 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 2024

Tit.	Tipolog.	Cat.	Descrizione	Previsi oni iniziali (A)	Previsi oni Definiti ve (B)	% Scost. (C=B/ A)	Accertame nti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossion i (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	1.005.000,00	1.005.000,00	100,00	1.030.461,03	102,53	1.008.925,24	21.535,79
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	41	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	300,61	0,00	300,61	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	300,00	300,00	100,00	300,28	100,09	300,28	0,00
			TOTALE	1.005.300,00	1.005.300,00	1,00	1.031.061,92	1,03	1.009.526,13	21.535,79

Nel complesso gli accertamenti delle entrate al titolo I risultano sostanzialmente pari al 103%.
Tenuto conto dell'incertezza del periodo, sicuramente questa percentuale è superiore alle aspettative.

La conservazione dei residui provenienti dalla competenza 2024 è determinata dall'IMIS per ripartizioni deleghe unificate anno 2024.

	Accertamenti 2024	Riscossioni (competenza) 2024	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton. comp 2024	FCDE rendiconto 2024
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	50.461,03	45.193,31	89,56	0,00	0,00
Recupero evasione TARSU/TIA	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi (IMPOSTA PUBBLICITA' E TASI)	300,61	300,61	100%	0,00	0,00
Totale	50.761,64	45.493,92	89,62	0,00	0,00

	Accertamenti 2022	Accertamenti 2023	Accertamenti 2024
Recupero evasione ICI/IMU/IMIS	121.992,75	63.482,46	50.461,03
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00		
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00		
Recupero evasione altri tributi (IMPOSTA PUBBLICITA')	167,48	323,64	300,61
Totale	122.160,23	63.806,10	50.761,64

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2024

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/ A)	Accertamen ti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossio ni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	7.158,88	7.226,08	100,94	3.585,53	49,62	3.585,53	0,00
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	156.766,21	177.745,01	113,38	202.392,43	113,87	109.229,14	93.163,29
			TOTALE	163.925,09	184.971,09	1,13	205.977,96	1,11	112.814,67	93.163,29

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

- fondo perequativo (per applicazioni aliquote agevolate gruppo catastale D e per riconoscimenti al personale dipendente di arretrati e conguagli, a seguito di rinnovi contrattuali e recepimento accordi sindacali vari, il cui trasferimento è collegato in parte alle disponibilità del fondo cassa comunale e in parte alla disponibilità di cassa provinciale.**

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUO DA RIPORTARE
TRASFERIMENTO DALLO STATO A COMPENSAZIONE MINORI INTROITI PER IMPOSTA' PUBBLICITA	658,88	658,88	658,88	658,88	0,00
FONDO PEREQUATIVO	73.462,87	112.681,67	187.068,42	93.905,13	93.163,29
UTILIZZO QUOTA DEL FONDO INVESTIMENTI MINORI	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER EMERGENZA ENERGETICA	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER RINNOVI CONTRATTUALI	22.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA AUTONOMA PER L'IMPOSTA SOGGIORNO	5.500,00	9.960,00	9.960,32	9.960,32	0,00
TRASFERIMENTO DA COMUNI PER RIMBORSI7RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE	1.500,00	1.500,00	15,13	15,13	0,00
UTILIZZO QUOTE BIM PIANO VALLATA	27.254,78	27.254,78	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI PER SPESE COMUNI	0,00	67,20	67,20	67,20	0,00
RIMBORSI SPESE DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E ELEZIONI	6.500,00	6.500,00	2.859,45	2.859,45	0,00
	163.925,09	184.971,09	205.977,96	112.814,67	93.163,29

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2024

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	287.500,00	287.500,00	100,00	320.898,51	111,62	113.129,99	207.768,52
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	247.015,00	247.015,00	100,00	233.705,79	94,61	6.855,41	226.850,38
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.000,00	48.000,00	100,00	49.866,14	103,89	49.866,14	0,00
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.000,00	16.000,00	200,00	28.958,62	180,99	28.456,42	502,20
3	200	3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	300	2	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	15.000,00	15.000,00	100,00	14.188,68	94,59	14.188,68	0,00
3	300	3	Altri interessi attivi	4.500,00	21.350,80	474,46	24.977,64	116,99	19.858,48	5.119,16
3	400	2	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	1.000,00	1.000,00	100,00	929,50	92,95	929,50	0,00
3	500	1	Indennizzi di assicurazione	0,00	3.617,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	3.000,00	3.000,00	100,00	7.650,57	255,02	7.603,57	47,00
3	500	99	Altre entrate correnti	78.500,00	78.500,00	100,00	54.726,40	69,72	54.726,40	0,00
			TOTALE	692.515,00	720.983,70	1,04	735.901,85	1,02	295.614,59	440.287,26

I residui riportati in tale titolo sono relativi per lo più alla TIA, al servizio di acquedotto, fognatura, depurazione, violazioni al codice della strada, proventi energia elettrica e interessi attivi.

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUI DA RIPORTARE
DIRITTI DI NOTIFICA	500,00	500,00	64,68	64,68	0,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	700,00	700,00	326,53	326,53	0,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	3.000,00	3.000,00	3.335,00	3.335,00	0,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	40,00	40,00	32,50	32,50	0,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	450,00	450,00	490,20	490,20	0,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	1.000,00	1.000,00	450,00	450,00	0,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	7.000,00	15.000,00	28.508,62	28.006,42	502,20
DIRITTI DI ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	68.000,00	68.000,00	78.975,45	0,00	78.975,45
DIRITTI DI ALLACCIAMENTO ALLA FOGNATURA COMUNALE	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	30.000,00	30.000,00	37.796,21	0,00	37.796,21

PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	72.000,00	72.000,00	78.921,43	0,00	78.921,43
PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	235.000,00	235.000,00	226.757,32	0,00	226.757,32
PROVENTI ENERGIA ELETTRICA	49.000,00	49.000,00	68.399,39	56.323,96	12.075,43
PROVENTI DALLA GESTIONE DEI FABBRICATI	6.500,00	6.500,00	4.480,00	4.480,00	0,00
PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI	67.500,00	67.500,00	56.806,03	56.806,03	0,00
CANONI DI CONCESSIONI PATRIMONIALI	18.000,00	18.000,00	22.641,48	22.641,48	0,00
CANONI DI CONCESSIONI PATRIMONIALI (EX TOSAP PERMANENTE - PUBBLICITA' - TOSAP TEMP. PER EDIL.)	23.500,00	23.500,00	22.744,66	22.744,66	0,00
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	15.000,00	15.000,00	14.188,68	14.188,68	0,00
INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	4.500,00	21.350,80	24.977,64	19.858,48	5.119,16
DIVIDENDI DA SOCIETA'	1.000,00	1.000,00	929,50	929,50	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI DA SENTENZE - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00
CONCORSI E RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	190,00	190,00	190,00	190,00	0,00
RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	3.000,00	3.000,00	7.637,57	7.590,57	47,00
FONDO PROGETTAZIONE E D.L. PER PERSONALE INTERNO	8.500,00	8.500,00	6.495,31	6.495,31	0,00
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI IL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	135,00	135,00	105,00	105,00	0,00
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI TERRITORIO E AMBIENTE	5.000,00	5.000,00	1.737,56	1.644,50	93,06
CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - FUNZIONI INERENTI TERRITORIO E AMBIENTE - BAGNO PUBBLICO	0,00	0,00	667,00	667,00	0,00
IVA A CREDITO SU ATTIVITA' COMUNALI	70.000,00	70.000,00	48.231,09	48.231,09	0,00
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI - NON DERIVANTI DA DANNI	0,00	3.617,90	0,00	0,00	0,00
	692.515,00	720.983,70	735.901,85	295.614,59	440.287,26

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

(artt. 142 e 208 del d.lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

	2022	2023	2024
Accertamento	4.924,32	8.463,87	28.508,62
Riscossione	4.665,42	8.328,07	28.006,42
%riscossione	94,74	98,40	98,24

Di cui:

sanzioni ex art. 208 co. 1	2022	2023	2024
Accertamento	4.924,32	8.463,87	11.455,12
Riscossione	4.665,42	8.328,07	11.048,42
%riscossione	94,74	98,40	96,45

Art. 142 del d.lgs. 285/92	2022	2023	2024
Accertamento			17053,50
Riscossione			16958,00
%riscossione			96,44

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2024	135,80	
Residui riscossi nel 2024	135,80	100
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		
Residui (da residui) al 31/12/2024	0,00	
Residui della competenza	502,20	
Residui totali	502,20	

LA PARTE VINCOLATA DEL (50%) DELLE SANZIONI EX ART. 208 CO. 1 RISULTA DESTINATA COME SEGUE:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA	
	Accertamento 2024
Sanzioni CdS ex art. 208 co. 1	11.455,12
fondo svalutazione crediti corrispondente	
Spese di riscossione entrate quota vincolata(impegno)	1.584,62
entrata netta	9.870,50
destinazione a spesa corrente vincolata	4.935,25
Perc. x Spesa Corrente	100%

destinazione a spesa per investimenti	0,00
Perc. x Investimenti	0%

ELENCO SPESE FINANZIATE DA CDS – QUOTA VINCOLATA ex art. 208 co.1	Impegni 2024
Manutenzione segnaletica stradale 70%	3.454,68
Acquisto mezzi tecnici per vigili 30%	1.480,57

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti.
Il primo prospetto evidenzia l'entrata del titolo 4 che contiene le alienazioni, i proventi per permessi da costruire e contributi di investimento da enti pubblici e/o privati.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 4 - Anno 2024

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	285.000,00	2.218.079,01	778,27	710.889,09	32,05	456.043,57	254.845,52
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	337,64	0,00	337,64	0,00
4	400	1	Alienazione di beni materiali	0,00	700,00	0,00	700,00	100,00	700,00	0,00
4	400	2	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	5.843,45	0,00	5.843,45	100,00	5.843,45	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	0,00	16.686,43	0,00	21.545,36	129,12	21.545,36	0,00
			TOTALE	285.000,00	2.241.308,89	7,86	739.315,54	0,33	484.470,02	254.845,52

I residui riportati in tale titolo sono relativi per lo più a trasferimenti dalla Provincia per opere di somma urgenza a seguito dell'evento calamitoso del 05 agosto 2022, a titolo di fondo investimenti minori, budget e dal BIM relativi al piano di vallata, per manutenzioni dell'acquedotto e per canoni aggiuntivi.
Vi sono poi i trasferimenti statali e provinciali per interventi di messa in sicurezza.

In particolare le entrate straordinarie sono rappresentate dai seguenti capitoli:

Cap.	Art.	Descrizione	PREVIN	PREDEF	IMP ACC	MAN REV	RESIDUI DA RIPORTARE
1960	3	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	0,00	51.600,00	25.275,73	0,00	25.275,73
2510	6	TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL PER RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	0,00	64.145,19	0,00	0,00	0,00
1960	1	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE IMPLUVI SX AVISIO	0,00	168.000,00	160.277,47	151.200,00	9.077,47
1960	2	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER REGIMAZIONE RIO STRIGLIA	0,00	1.290.000,00	59.968,17	59.968,17	0,00
2835	1	RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	0,00	0,00	337,64	337,64	0,00
2705	0	SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	0,00	6.159,79	10.659,79	10.659,79	0,00
2700	0	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	0,00	10.526,64	10.885,57	10.885,57	0,00
2530	2	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	13.000,00	13.000,00	7.344,47	0,00	7.344,47
2530	4	TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	0,00	15.657,30	15.657,30	0,00	15.657,30
1800	2	CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1800	3	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00
1800	4	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	0,00	26.941,14	0,00	0,00	0,00
1800	6	PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	0,00	10.172,00	0,00	0,00	0,00
1800	7	PNC INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLE LISTE ELETTORALI CUP B41F23001310001	0,00	0,00	1.683,60	1.683,60	0,00
1706	0	ALIENAZIONE DI TERRENI	0,00	5.843,45	5.843,45	5.843,45	0,00
1700	0	ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00
1920	2	CONTRIBUTO REGIONE PER VALORIZZAZIONE DOS DEI PIGUI	0,00	106.659,00	0,00	0,00	0,00
1920	7	PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - ANNO 2024	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
1904	0	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	0,00	79.000,00	79.000,00	0,00	79.000,00
1903	0	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EX FIM)	17.000,00	17.000,00	17.000,00	5.365,65	11.634,35
1900	0	TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	200.000,00	311.904,38	294.682,35	237.826,15	56.856,20
			285.000,00	2.241.308,89	739.315,54	484.470,02	254.845,52

Permessi di costruzione

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

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2024

Voce	2022	%	2023	%	2024	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota per spese capitali	15.139,24	100,00	8.555,69	100,00	21.545,36	100,00
TOTALE	15.139,24	0,00	8.555,69	0,00	21.545,36	0,00

Prospetto applicazione avanzo per investimenti

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

	2022	2023	2024
Avanzo destinato ad investimenti	593.381,51	622.302,58	576.428,99
Eccedenza parte corrente			

Prospetto utilizzo fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato in conto capitale, iscritto in entrata, finanzia investimenti pari ad euro 716.041,31 ai sensi del principio contabile 2, punto 5.4.

	2022	2023	2024
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	444.759,01	684.705,11	716.041,31

Analisi Entrate in conto capitale - Titolo 5 Riduzione attività Finanziaria – Anno 2024

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

Non risultano movimentazioni in tale titolo

Analisi Entrate in conto capitale - Titolo 6 Accensione di prestiti – Anno 2024

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsi oni iniziali (A)	Previsi oni Definiti ve (B)	% Scost. (C=B/ A)	Accertam enti (D)	% di Realiz zo (E=B/ D)	Riscossi oni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
			TOTALE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00

Non risultano movimentazioni in tale titolo

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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA 2024

TITOLO TIPOL	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVAL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (C P)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A- RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE		CP	30.937,67								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		CP	716.041,31								
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)		CP	0,00								
		CP	598.918,15								
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)		CP	0,00								
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	861.693,45	RR	343.495,08	R	- 84.107,59	CP	- 1.507.189,92	EP	434.090,78
		CP	2.218.079,01	RC	456.043,57	A	710.889,09			EC	254.845,52
		CS	3.079.772,46	TR	799.538,65	CS	- 2.280.233,81			TR	688.936,30
	Cap. 1800.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 CONTRIBUTO DALLO STATO PER MANUTENZIONI STRADALI, MARCIAPIEDI E ARREDO	RS	5.000,00	RR	4.000,00	R	0,00	CP	0,00	EP	1.000,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	5.000,00	TR	4.000,00	CS	-1.000,00			TR	1.000,00
	Cap. 1800.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	- 14.000,00	EP	0,00
		CP	14.000,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	14.000,00	TR	0,00	CS	- 14.000,00			TR	0,00

Cap. 1800.4 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	RS	52.980,86	RR	0,00	R	0,00	CP	-26.941,14	EP	52.980,86
	CP	26.941,14	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	79.922,00	TR	0,00	CS	-79.922,00			TR	52.980,86
Cap. 1800.6 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-10.172,00	EP	0,00
	CP	10.172,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	10.172,00	TR	0,00	CS	-10.172,00			TR	0,00
Cap. 1800.7 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PNC INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLE LISTE ELETTORALI CUP B41F23001310001	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	1.683,60	EP	0,00
	CP	0,00	RC	1.683,60	A	1.683,60			EC	0,00
	CS	0,00	TR	1.683,60	CS	1.683,60			TR	0,00
Cap. 1900.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI (ART. 11 L.P. 36/93)	RS	13.729,74	RR	13.729,74	R	0,00	CP	-17.222,03	EP	0,00
	CP	311.904,38	RC	237.826,15	A	294.682,35			EC	56.856,20
	CS	325.634,12	TR	251.555,89	CS	-74.078,23			TR	56.856,20
Cap. 1903.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 TRASFERIMENTI SUL FONDO PER GLI INVESTIMENTI COM.LI (ART. 11 L.P. 36/93 - EXFIM)	RS	806,53	RR	806,53	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	17.000,00	RC	5.365,65	A	17.000,00			EC	11.634,35
	CS	17.806,53	TR	6.172,18	CS	-11.634,35			TR	11.634,35
Cap. 1904.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI (DAL 2018)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	79.000,00	RC	0,00	A	79.000,00			EC	79.000,00
	CS	79.000,00	TR	0,00	CS	-79.000,00			TR	79.000,00
Cap. 1920.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REGIONE PER VALORIZZAZIONE DOS DEI PIGUI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-106.659,00	EP	0,00
	CP	106.659,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	106.659,00	TR	0,00	CS	-106.659,00			TR	0,00
Cap. 1920.6 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	RS	50.000,00	RR	50.000,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	50.000,00	TR	50.000,00	CS	0,00			TR	0,00
Cap. 1920.7 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - aNNO 2024	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	50.000,00	RC	0,00	A	50.000,00			EC	50.000,00
	CS	50.000,00	TR	0,00	CS	-50.000,00			TR	50.000,00
Cap. 1955.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE DI SICUREZZA STRADALE	RS	50.000,00	RR	50.000,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	50.000,00	TR	50.000,00	CS	0,00			TR	0,00
Cap. 1955.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	RS	50.000,00	RR	50.000,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
	CS	50.000,00	TR	50.000,00	CS	0,00			TR	0,00

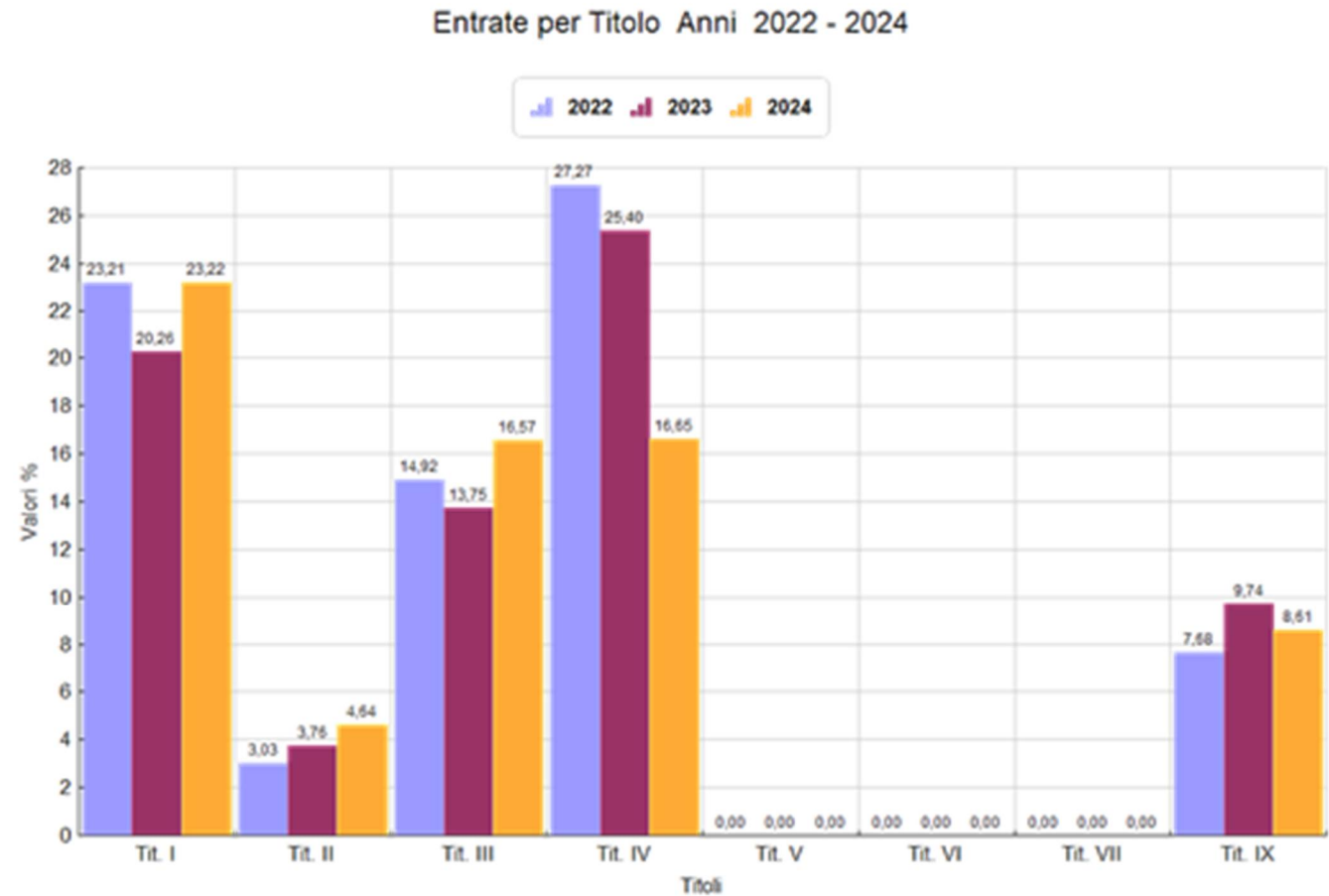
	Cap. 1955.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER OPERE MESSA IN SICUREZZA	RS	83.790,52	RR	41.895,26	R	0,00			EP	41.895,26
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	83.790,52	TR	41.895,26	CS	-41.895,26			TR	41.895,26
	Cap. 1960.1 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE IMPLUVI SXAVISIO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	168.000,00	RC	151.200,00	A	160.277,47	CP	-7.722,53	EC	9.077,47
		CS	168.000,00	TR	151.200,00	CS	-16.800,00			TR	
	Cap. 1960.2 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER REGIMAZIONE RIO STRIGLIA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.290.000,00	RC	59.968,17	A	59.968,17	CP	-1.230.031,83	EC	0,00
		CS	1.290.000,00	TR	59.968,17	CS	-1.230.031,83			TR	0,00
	Cap. 1960.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER OPERE DI SOMMA URGENZA	RS	483.720,18	RR	133.063,55	R	-84.107,59			EP	266.549,04
		CP	51.600,00	RC	0,00	A	25.275,73	CP	-26.324,27	EC	25.275,73
		CS	535.320,18	TR	133.063,55	CS	-402.256,63			TR	291.824,77
	Cap. 2510.3 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.006 TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL PER ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO RIFIUTI	RS	26.661,69	RR	0,00	R	0,00			EP	26.661,69
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	26.661,69	TR	0,00	CS	-26.661,69			TR	26.661,69
	Cap. 2510.6 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.006 TRASFERIMENTO DAL COMUN GENERAL PER RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	64.145,19	RC	0,00	A	0,00	CP	-64.145,19	EC	0,00
		CS	64.145,19	TR	0,00	CS	-64.145,19			TR	0,00
	CAP. 2530.2 COD. 4.0201.00 PDC E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER SPESE STRAORDINARIE\	RS	45.003,93	RR	0,00	R	0,00			EP	45.003,93
		CP	13.000,00	RC	0,00	A	7.344,47	CP	-5.655,53	EC	7.344,47
		CS	58.003,93	TR	0,00	CS	-58.003,93			TR	52.348,40
	CAP. 2530.4 COD. 4.0201.00 PDC E.4.02.01.02.018 TRASFERIMENTO DI CAPITALE DAL BIM PER OPERE INFRASTRUTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	15.657,30	RC	0,00	A	15.657,30	CP	0,00	EC	15.657,30
		CS	15.657,30	TR	0,00	CS	-15.657,30			TR	15.657,30
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	337,64	A	337,64	CP	337,64	EC	0,00
		CS	0,00	TR	337,64	CS	337,64			TR	0,00
	Cap. 2835.1 Cod. 4.0311.00 Pdc E.4.03.11.01.001 RISCOSSIONE DI CREDITI A SEGUITO RIMBORSI DANNI DA PRIVATI/ASSICURAZIONI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	337,64	A	337,64	CP	337,64	EC	0,00
		CS	0,00	TR	337,64	CS	337,64			TR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.543,45	RC	6.543,45	A	6.543,45	CP	0,00	EC	0,00
		CS	6.543,45	TR	6.543,45	CS	0,00			TR	0,00

	Cap. 1700.0 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.04.999 ALIENAZIONE BENI MOBILI E ED ATTREZZATURE FUORI USO	RS	0,00	R	0,00	R	0,00		0,00	EP	0,00
		CP	700,00	C	700,00	A	700,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	700,00	R	700,00	CS	0,00			TR	0,00
	Cap. 1706.0 Cod. 4.0402.00 Pdc E.4.04.02.01.999 ALIENAZIONE DI TERRENI	RS	0,00	R	0,00	R	0,00		0,00	EP	0,00
		CP	5.843,45	C	5.843,45	A	5.843,45	CP	0,00	EC	0,00
		CS	5.843,45	R	5.843,45	CS	0,00			TR	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	R	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.686,43	C	21.545,36	A	21.545,36	CP	4.858,93	EC	0,00
		CS	16.686,43	R	21.545,36	CS	4.858,93			TR	0,00
	Cap. 2700.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	RS	0,00	R	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.526,64	C	10.885,57	A	10.885,57	CP	358,93	EC	0,00
		CS	10.526,64	R	10.885,57	CS	358,93			TR	0,00
	Cap. 2705.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	RS	0,00	R	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.159,79	C	10.659,79	A	10.659,79	CP	4.500,00	EC	0,00
		CS	6.159,79	R	10.659,79	CS	4.500,00			TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	861.693,45	R	343.495,08	R	-84.107,59			EP	434.090,78
		CP	2.241.308,89	C	484.470,02	A	739.315,54	CP	-1.501.993,35	EC	254.845,52
		CS	3.103.002,34	R	827.965,10	CS	-2.275.037,24			TR	688.936,30
	TOTALE TITOLI	RS	861.693,45	RR	343.495,08	R	-84.107,59			EP	434.090,78
		CP	2.241.308,89	RC	484.470,02	A	739.315,54	CP	-1.501.993,35	EC	254.845,52
		CS	3.103.002,34	TR	827.965,10	CS	-2.275.037,24			TR	688.936,30
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	861.693,45	RR	343.495,08	R	-84.107,59			EP	434.090,78
		CP	3.587.206,02	RC	484.470,02	A	739.315,54	CP	-1.501.993,35	EC	254.845,52
		CS	3.909.616,21	TR	827.965,10	CS	-2.275.037,24			TR	688.936,30

Di seguito si evidenzia l’andamento storico degli accertamenti:

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2024

Descrizione	2022	%	2023	%	2024	%
Titolo I - Entrate tributarie	1.092.581,27	23,21	1.034.023,02	20,26	1.031.061,92	23,22
Titolo II - Trasferimenti correnti	142.818,58	3,03	191.875,71	3,76	205.977,96	4,64
Titolo III - Entrate extratributarie	702.517,30	14,92	701.751,47	13,75	735.901,85	16,57
ENTRATE CORRENTI	1.937.917,15	41,17	1.927.650,20	37,76	1.972.941,73	44,43
Titolo IV - Entrate in conto capitale	1.284.004,06	27,27	1.296.589,34	25,40	739.315,54	16,65
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	1.284.004,06	27,27	1.296.589,34	25,40	739.315,54	16,65
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	361.774,98	7,68	497.199,99	9,74	382.133,93	8,61
TOTALE ACCERTAMENTI	3.583.696,19	76,12	3.721.439,53	72,90	3.094.391,20	69,69
Avanzo di amministrazione	644.703,51	13,69	670.696,52	13,14	598.918,15	13,49
FPV di entrata	479.251,35	10,18	712.766,50	13,96	746.978,98	16,82
Totale entrate	4.707.651,05		5.104.902,55		4.440.288,33	



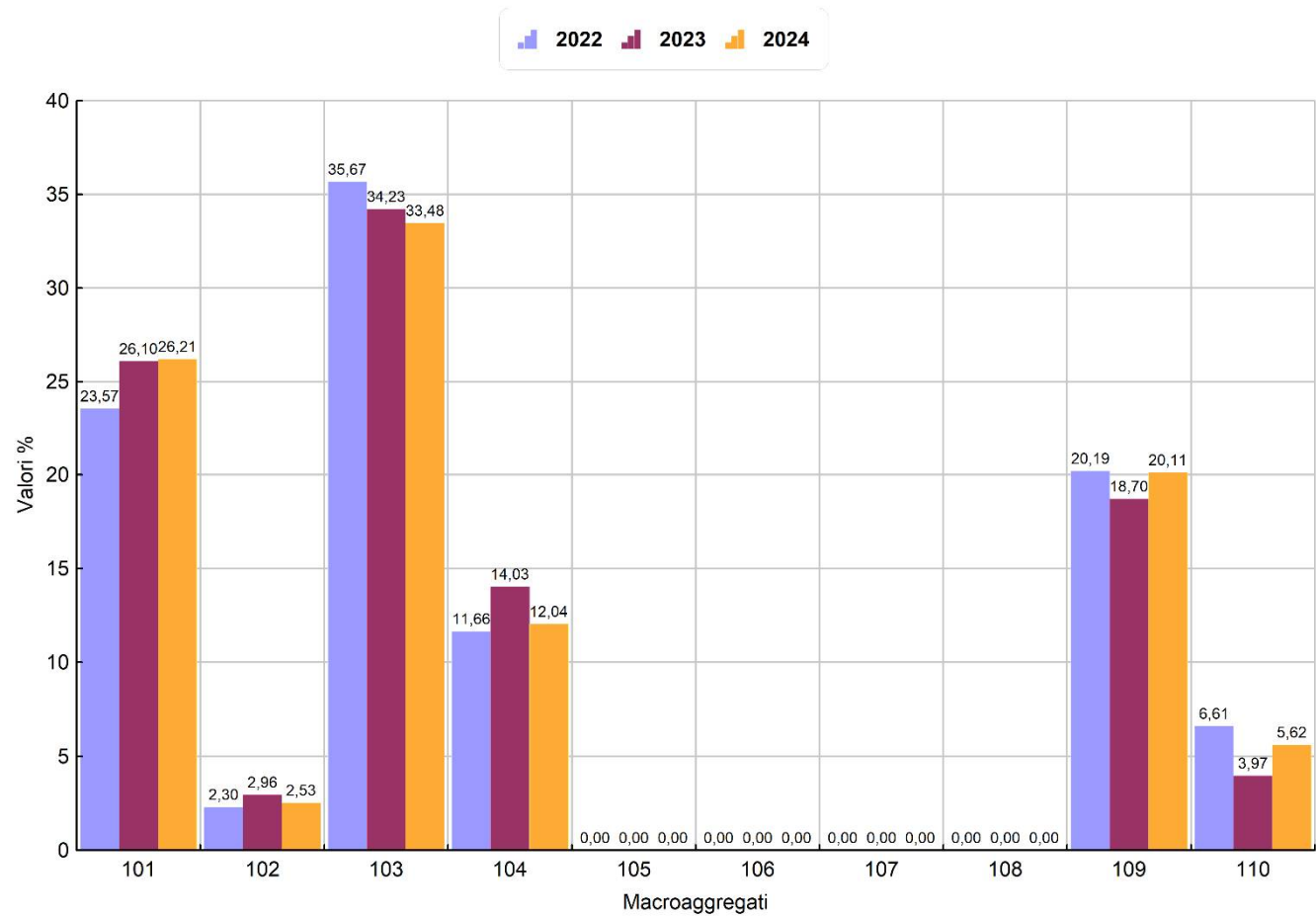
ANALISI SPESE CORRENTI

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

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2024

Descrizione		2022	2023	2024
101	redditi da lavoro dipendente	372.958,33	410.907,29	433.114,41
102	imposte e tasse a carico ente	36.312,12	46.627,12	41.847,28
103	acquisto di beni e servizi	564.357,10	538.905,69	553.220,43
104	trasferimenti correnti	184.432,07	220.864,52	198.964,63
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	319.439,53	294.423,82	332.345,63
110	altre spese correnti	104.600,36	62.494,89	92.798,43
TOTALE		1.582.099,51	1.574.223,33	1.652.290,81

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2022 - 2024



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2024

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	453.213,44	466.922,26	433.114,41	23.021,64	33.807,85	-4.455,62
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	46.460,00	46.716,00	41.847,28	0,00	4.868,72	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	686.391,40	683.127,20	553.220,43	0,00	129.906,77	0,00
4	Trasferimenti correnti	190.360,66	228.908,32	198.964,63	0,00	29.943,69	0,00
7	Interessi passivi	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle	312.000,00	350.951,40	332.345,63	0,00	18.605,77	0,00
10	Altre spese correnti	194.324,47	180.707,88	92.798,43	0,00	87.909,45	0,00
TOTALE		1.884.749,97	1.959.333,06	1.652.290,81	23.021,64	307.042,25	-4.455,62

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVIAL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	61.015,96	PR	55.739,29	R	-2.779,07			EP	2.497,60
		CP	1.044.532,47	PC	826.928,39	I	898.849,54	ECP	122.440,88	EC	71.921,15
		CS	1.085.766,79	TP	882.667,68	FP V	23.242,05			TR	74.418,75
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	956,86	PR	956,86	R	0,00			EP	0,00
		CP	69.367,40	PC	59.624,07	I	61.541,75	ECP	6.841,95	EC	1.917,68
		CS	69.340,56	TP	60.580,93	FP V	983,70			TR	1.917,68
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	32.719,73	PR	32.719,73	R	0,00			EP	0,00
		CP	64.300,00	PC	20.150,57	I	47.291,07	ECP	17.008,93	EC	27.140,50
		CS	97.019,73	TP	52.870,30	FP V	0,00			TR	27.140,50
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	1.691,70	PR	1.691,70	R	0,00			EP	0,00
		CP	51.960,66	PC	48.862,61	I	49.162,61	ECP	2.798,05	EC	300,00
		CS	53.652,36	TP	50.554,31	FP V	0,00			TR	300,00
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	6.201,72	PR	6.201,72	R	0,00			EP	0,00
		CP	37.800,00	PC	26.741,47	I	34.076,80	ECP	3.723,20	EC	7.335,33
		CS	44.001,72	TP	32.943,19	FP V	0,00			TR	7.335,33
MISSIONE 7	Turismo	RS	11.209,02	PR	11.209,02	R	0,00			EP	0,00
		CP	55.170,00	PC	22.926,17	I	44.170,17	ECP	10.999,83	EC	21.244,00
		CS	66.379,02	TP	34.135,19	FP V	0,00			TR	21.244,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.198,80	PC	0,00	I	9.198,80	ECP	0,00	EC	9.198,80
		CS	9.198,80	TP	0,00	FP V	0,00			TR	9.198,80
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	108.379,31	PR	108.362,38	R	-16,93			EP	0,00
		CP	366.694,40	PC	203.465,58	I	312.298,68	ECP	52.136,02	EC	108.833,10
		CS	400.814,01	TP	311.827,96	FP V	2.259,70			TR	108.833,10

MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	4.306,45	PR	4.306,45	R	0,00	ECP	12.435,57	EP	0,00
		CP	177.478,80	PC	156.525,03	I	160.283,83			EC	3.758,80
		CS	177.025,85	TP	160.831,48	FP V	4.759,40			TR	3.758,80
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	5.000,00	I	5.000,00			EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	5.000,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	3.418,86	PR	3.418,86	R	0,00	ECP	8.417,58	EP	0,00
		CP	21.000,00	PC	7.746,23	I	12.582,42			EC	4.836,19
		CS	24.418,86	TP	11.165,09	FP V	0,00			TR	4.836,19
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	428,36	EP	0,00
		CP	5.750,00	PC	3.751,50	I	5.321,64			EC	1.570,14
		CS	5.750,00	TP	3.751,50	FP V	0,00			TR	1.570,14
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	12.513,50	PC	12.513,50	I	12.513,50			EC	0,00
		CS	12.513,50	TP	12.513,50	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	38.567,03	EP	0,00
		CP	38.567,03	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	32,23	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	229.899,61	PR	224.606,01	R	-2.796,00	ECP	275.797,40	EP	2.497,60
		CP	1.959.333,06	PC	1.394.235,12	I	1.652.290,81			EC	258.055,69
		CS	2.050.913,43	TP	1.618.841,13	FP V	31.244,85			TR	260.553,29

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2023 - 2024

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	SCOSTAMENTO 2023 - 2024	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	194.272,49	177.656,39	-16.616,10	-8,55
3	Ordine pubblico e sicurezza	3.213,57	9.917,47	6.703,90	208,61
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.904,71	2.186,74	282,03	14,81
7	Turismo	47.396,42	41.021,60	-6.374,82	-13,45
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	9.198,80	9.198,80	100,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	227.817,08	229.526,60	1.709,52	0,75
10	Trasporti e diritto alla mobilità	64.301,42	71.731,19	7.429,77	11,55
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	6.660,00	6.660,00	100,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	5.321,64	5.321,64	100,00
Totale		538.905,69	553.220,43	14.314,74	2,66

ANALISI SPESE PER CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2022 – 2023

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	SCOSTAMENTO 2023 - 2024	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	60.724,42	19.184,71	-41.539,71	-68,41
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	3.021,49	3.021,49	100,00
4	Istruzione e diritto allo studio	49.368,35	47.291,07	-2.077,28	-4,21
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	50.210,28	49.162,61	-1.047,67	-2,09
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	28.120,62	31.890,06	3.769,44	13,40
7	Turismo	2.466,00	3.148,57	682,57	27,68
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	19.391,36	34.343,70	14.952,34	77,11
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.583,49	5.922,42	338,93	6,07
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		220.864,52	198.964,63	-21.899,89	-9,92

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2023 - 2024

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	SCOSTAMENTO 2023 - 2024	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 2023 - 2024

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	SCOSTAMENTO 2023 - 2024	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	294.423,82	319.832,13	25.408,31	8,63
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
0	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	12.513,50	0,00	0,00
Totale		294.423,82	332.345,63	25.408,31	8,63

Il numero 1 è rappresentato per € 278.672,23 dalla quota a carico del Comune di Mazzin per il finanziamento del fondo di solidarietà, per euro 32.000,00 dalla quota a carico del comune per il Servizio di Segreteria, per euro 3.623,44 da rimborsi a contribuenti per somme non dovute o erroneamente versate e per euro 12.513,50 per il rimborso alla provincia per somme incassate in eccesso durante la pandemia da covid 19.

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2023 - 2024

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	SCOSTAMENTO 2023 - 2024	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	55.861,89	86.020,43	30.158,54	53,99
3	Ordine pubblico e sicurezza	796,00	815,00	19,00	2,39
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.929,00	1.929,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.908,00	4.034,00	126,00	3,22
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		62.494,89	92.798,43	30.303,54	48,49

Tra i servizi istituzionali sono compresi € 57.096,87relativi all'Iva a Debito del Comune.

In tali voci, inoltre, sono comprese le assicurazioni comunali per € 35.701,56.

Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dal comune nel corso del 2024

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro, impegno competenza)
\\\\\\	\\\\\\	0,00
Totale delle spese sostenute		0,00

Elenco incarichi (spese impegnate nel 2024)

Descrizione	importo
Parte corrente	
incarico servizio privacy	3.013,40
Incarico per redazione attest. prestaz.energ. APT	607,56
Incarico rinnovo cert. prev. incendi serbatoio interrato	607,52
Incarico conclusione PRG	9.198,80
TOTALE PARTE CORRENTE	13.427,28
Parte straordinaria	
Incarico pratica antincendio e licenza agibilità Padiglione	2.940,00
Incarico valutazione rischio fulmini padiglione	384,30
Incarico redazione frazionamento ufficio APT	2.283,84
Incarichi tecnici variante PRG	16.061,76
TOTALE PARTE STRAORDINARIA	21.669,90

Nel corso del 2024 sono state poi impegnate spese per incarichi obbligatori previsti per legge quali:

incarico medico competente	€ 244,00
incarico RSPP	€ 854,00
incarico revisore dei conti	€ 4.717,28
incarico redazione documento valutazione rischi utilizzo videoterminale	€ 549,00
incarico redazione esposizione rischi rumore	€ 732,00
incarico redazione esposizione rischi vibrazioni	€ 610,00

Analisi spese per rimborso di prestiti

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

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

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

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

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

A seguito di quanto sopra esposto, dopo il pagamento della settima annualità di euro 5.348,56, il residuo debito dei mutui al 31.12.2024 risulta essere pari a euro 16.045,75.

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

Anno	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	66.857,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuovi prestiti	-	-	-	53.485,67	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32091,43	26742,87	21394,31
Prestiti rimborsati	13.371,44	-	-	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5348,56	5348,56	5348,56
Estinzioni anticipate ⁽¹⁾	53.485,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale fine anno	-	-	-	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32091,43	26742,87	21394,31	16.045,75

⁽¹⁾ Quota capitale dei mutui

⁽²⁾ da specificare:

Nel corso del 2024 non risultano sostenuti oneri per l'ammortamento del prestito.

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Il prospetto che segue evidenzia:
tra gli impegni: il totale degli impegni assunti nel 2024 e negli anni precedenti, finanziati da fpv.
Tra il Fondo Pluriennale vincolato: il totale delle spese rimandate negli esercizi successivi.
€ 1.067.379,26 rappresenta il totale delle spese straordinarie esigibili nel 2024.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI ANNO 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	61.737,70	PR	55.047,46	R	-6.690,24	ECP	60.431,74	EP	0,00
		CP	141.113,14	PC	80.049,49	I	80.681,40			EC	631,91
		CS	202.850,84	TP	135.096,95	FP V	0,00			TR	631,91
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	921,30	EP	0,00
		CP	75.000,00	PC	45.000,00	I	45.000,00			EC	0,00
		CS	75.000,00	TP	45.000,00	FP V	29.078,70			TR	0,00
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	1.572,32	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	1.572,32
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	1.572,32	TP	0,00	FP V	0,00			TR	1.572,32
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	63,63	EP	0,00
		CP	8.200,00	PC	8.136,37	I	8.136,37			EC	0,00
		CS	8.200,00	TP	8.136,37	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00

MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	22.000,00	PC	17.361,76	I	17.361,76	ECP	4.638,24	EC	0,00
		CS	22.000,00	TP	17.361,76	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	814,52	PR	814,52	R	0,00			EP	0,00
		CP	632.227,28	PC	260.773,66	I	263.081,54	ECP	242.624,64	EC	2.307,88
		CS	633.041,80	TP	261.588,18	FP V	126.521,10			TR	2.307,88
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	4.556,67	PR	4.556,67	R	0,00			EP	0,00
		CP	399.600,70	PC	244.548,19	I	247.012,97	ECP	85.155,88	EC	2.464,78
		CS	404.157,37	TP	249.104,86	FP V	67.431,85			TR	2.464,78
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	21.446,04	PR	21.446,04	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.223.506,45	PC	389.982,88	I	393.979,60	ECP	1.294.706,78	EC	3.996,72
		CS	2.244.952,49	TP	411.428,92	FP V	534.820,07			TR	3.996,72
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	22.131,62	PC	10.063,82	I	10.063,82	ECP	6.915,85	EC	0,00
		CS	22.131,62	TP	10.063,82	FP V	5.151,95			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	2.061,80	I	2.061,80	ECP	7.938,20	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	2.061,80	FP V	0,00			TR	0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	90.127,25	PR	81.864,69	R	-6.690,24			EP	1.572,32
		CP	3.533.779,19	PC	1.057.977,97	I	1.067.379,26	ECP	1.703.396,26	EC	9.401,29
		CS	3.623.906,44	TP	1.139.842,66	FP V	763.003,67			TR	10.973,61

CONTO DEL BILANCIO - 2024 – ANALISI PER CAPITOLO DI SPESA INVESTIMENTI FISSI E LORDI E ACQUISTO DI TERRENI – MACROAGGREGATO 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (C P)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	Cap. 21503.502 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.002 INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	RS	10.902,00	PR	4.211,76	R	-6.690,24	ECP	584,54	EP	0,00
		CP	70.000,00	PC	68.783,55	I	69.415,46			EC	631,91
		CS	80.902,00	TP	72.995,31	FP V	0,00			TR	631,91
	Cap. 21580.553 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.03.999 ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	1.000,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FP	0,00			TR	0,00
	Cap. 21585.562 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.03.05.001 INCARICHI PROFESS. PER REGOLARIZZAZIONI IMMOBILI COMUNALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.601,86	EP	0,00
		CP	9.000,00	PC	6.398,14	I	6.398,14			EC	0,00
		CS	9.000,00	TP	6.398,14	FP	0,00			TR	0,00
	Cap. 21280.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.07.999 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	RS	835,70	PR	835,70	R	0,00	ECP	5.132,20	EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	4.867,80	I	4.867,80			EC	0,00
		CS	10.835,70	TP	5.703,50	FP	0,00			TR	0,00
	Cap. 21281.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	26.941,14	EP	0,00
		CP	26.941,14	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	26.941,14	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
	Cap. 21282.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	14.000,00	EP	0,00
		CP	14.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FP	0,00			TR	0,00

Cap. 21284.551 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.02.001 PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	10.172,00	EP	0,00
	CP	10.172,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	10.172,00	TP	0,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 23180.553 Cod. 03.01.2 Pdc U.2.02.01.05.001 ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
	CP	45.000,00	PC	45.000,00	I	45.000,00			EC	0,00
	CS	45.000,00	TP	45.000,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 23184.502 Cod. 03.01.2 Pdc U.2.02.01.09.012 REALIZZAZIONE ZONA TRAFFICO LIMITATO ZTL	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-28.157,40	EP	0,00
	CP	921,30	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	30.000,00	TP	0,00	FP	29.078,70			TR	0,00
Cap. 29185.561 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.03.05.001 APPONTAMENTO VARIANTIAL P.R.G.	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.138,24	EP	0,00
	CP	18.200,00	PC	16.061,76	I	16.061,76			EC	0,00
	CS	18.200,00	TP	16.061,76	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29185.562 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.03.05.001 INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.500,00	EP	0,00
	CP	3.800,00	PC	1.300,00	I	1.300,00			EC	0,00
	CS	3.800,00	TP	1.300,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29603.502 Cod. 09.02.2 Pdc U.2.02.01.09.999 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE	RS	334,52	PR	334,52	R	0,00	ECP	-39.187,30	EP	0,00
	CP	116.902,63	PC	101.203,50	I	101.802,37			EC	598,87
	CS	171.524,71	TP	101.538,02	FP	54.287,56			TR	598,87
Cap. 29506.501 Cod. 09.03.2 Pdc U.2.02.01.09.999 IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-3.156,92	EP	0,00
	CP	42.741,38	PC	39.545,26	I	39.820,26			EC	275,00
	CS	48.819,42	TP	39.545,26	FP	6.078,04			TR	275,00
Cap. 29403.502 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.342,99	EP	0,00
	CP	28.000,00	PC	25.297,01	I	25.657,01			EC	360,00
	CS	28.000,00	TP	25.297,01	FP	0,00			TR	360,00
Cap. 29405.504 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.828,40	EP	0,00
	CP	5.000,00	PC	2.171,60	I	2.171,60			EC	0,00
	CS	5.000,00	TP	2.171,60	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29485.562 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.03.05.001 INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI SERV. ACQUEDOTTO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-4.962,44	EP	0,00
	CP	518,78	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	6.000,00	TP	0,00	FP	5.481,22			TR	0,00

Cap. 28102.502 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 REALIZZAZIONE PASSERELLAATTRAVERSAMENTO PEDONALE PONTE RIO DONA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	68.851,21	EP	0,00
	CP	83.963,09	PC	4.074,97	I	4.074,97			EC	0,00
	CS	95.000,00	TP	4.074,97	FP	11.036,91			TR	0,00
Cap. 28104.502 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	RS	480,00	PR	480,00	R	0,00	ECP	23.178,93	EP	0,00
	CP	104.226,96	PC	70.965,54	I	72.039,55			EC	1.074,01
	CS	113.715,44	TP	71.445,54	FP	9.008,48			TR	1.074,01
Cap. 29605.502 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.005 RECUPERO AMBIENTALE LOC.PIGUI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	79.993,26	EP	0,00
	CP	106.659,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
	CS	133.324,74	TP	0,00	FP	26.665,74			TR	0,00
Cap. 29685.562 Cod. 09.05.2 Pdc U.2.02.01.09.999 PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-13.784,59	EP	0,00
	CP	17.694,34	PC	17.515,78	I	17.515,78			EC	0,00
	CS	31.657,49	TP	17.515,78	FP	13.963,15			TR	0,00
Cap. 28106.502 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	RS	4.556,67	PR	4.556,67	R	0,00	ECP	-34.093,58	EP	0,00
	CP	131.709,73	PC	95.906,68	I	98.371,46			EC	2.464,78
	CS	203.698,25	TP	100.463,35	FP	67.431,85			TR	2.464,78
Cap. 28110.501 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	31.251,02	EP	0,00
	CP	106.959,12	PC	75.708,10	I	75.708,10			EC	0,00
	CS	106.959,12	TP	75.708,10	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 28180.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.01.001 ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	10.523,33	EP	0,00
	CP	30.000,00	PC	19.476,67	I	19.476,67			EC	0,00
	CS	30.000,00	TP	19.476,67	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 28182.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.01.001 ACQUISTO AUTOMEZZO VIABILITA'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	1.130,00	EP	0,00
	CP	42.000,00	PC	40.870,00	I	40.870,00			EC	0,00
	CS	42.000,00	TP	40.870,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 28185.562 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.03.05.001 REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	282,88	EP	0,00
	CP	6.500,00	PC	6.217,12	I	6.217,12			EC	0,00
	CS	6.500,00	TP	6.217,12	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 28186.552 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.99.999 ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	7.900,38	EP	0,00
	CP	10.000,00	PC	2.099,62	I	2.099,62			EC	0,00
	CS	10.000,00	TP	2.099,62	FP	0,00			TR	0,00

Cap. 28206.502 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	730,00	EP	0,00
	CP	5.000,00	PC	4.270,00	I	4.270,00			EC	0,00
	CS	5.000,00	TP	4.270,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29309.501 Cod. 11.01.2 Pdc U.2.02.01.09.014 SISTEMAZIONE IMPLUVI IN SINISTRA AVISIO S4 CONSEQUENTE ALLA CALAMITA' DEL 5 AGOSTO 2022	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	18.090,00	EP	0,00
	CP	168.000,00	PC	149.910,00	I	149.910,00			EC	0,00
	CS	168.000,00	TP	149.910,00	FP	0,00			TR	0,00
Cap. 29310.501 Cod. 11.01.2 Pdc U.2.02.01.09.014 REGIMAZIONE DEL RIO STRIGLIA CONSEQUENTE ALLA CALAMITA' DEL 5 AGOSTO 2022	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	1.172.601,26	EP	0,00
	CP	1.232.569,43	PC	2.537,60	I	2.537,60			EC	0,00
	CS	1.290.000,00	TP	2.537,60	FP	57.430,57			TR	0,00
CAP. 29313.501 COD. 11.01.2 PDC U.2.02.01.09.014 OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	-152.634,07	EP	0,00
	CP	17.296,09	PC	13.229,53	I	17.226,25			EC	3.996,72
	CS	170.000,00	TP	13.229,53	FP	152.703,91			TR	3.996,72
CAP. 29314.501 COD. 11.01.2 PDC U.2.02.01.09.014 OPERE DI SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	RS	21.446,04	PR	21.446,04	R	0,00	ECP	-278.170,48	EP	0,00
	CP	250.820,86	PC	204.305,75	I	204.305,75			EC	0,00
	CS	596.952,49	TP	225.751,79	FP	324.685,59			TR	0,00
Cap. 32302.502 Cod. 17.01.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	7.938,20	EP	0,00
	CP	10.000,00	PC	2.061,80	I	2.061,80			EC	0,00
	CS	10.000,00	TP	2.061,80	FP	0,00			TR	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	38.554,93	PR	31.864,69	R	-6.690,24	ECP	938.565,06	EP	-0,00
	CP	2.725.595,85	PC	1.019.777,78	I	1.029.179,07			EC	9.401,29
	CS	3.522.002,50	TP	1.051.642,47	FP V	757.851,72			TR	9.401,29

Il prospetto che segue evidenzia le spese in conto capitale finanziate nel 2024.

Le spese straordinarie finanziate con entrate straordinarie del 2024 ammontano a € 1.153.716,57

Titolo II - spese in conto capitale		QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE D'INVESTIMENTO – ANNO 2024								CONSUNTIVO		ALLEGATO B
Cap.	Oggetto	Importo previsto 2024	Importo IMPEGNATO 2024	Importo IMPEGNATO FPV 2024	Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione VINCOLATO	Entrate per concessioni ad edificare	Entrate tit. IV escluse concessioni ad edificare		anni prec. Finanz.FPV	anni prec. REI	totali capitolo
21.280/551	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	10.000,00	4.867,80					2530.2	4.867,80			10.000,00
21.281/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI										26.941,14	26.941,14
21.282/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	14.000,00						1800.3				14.000,00
21.283/551	PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002670006 MIGRAZIONE SERVIZI DIGITALI SU APP.IO							1800.5				0,00
21.284/551	PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	10.172,00						1800.6				10.172,00
21.503/502	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAOR.IMMOB.COM.LI	70.000,00	69.415,46					1.900	69.415,46			70.000,00
21.580/553	ACQUISIZIONE ARREDI IMMOBILI COMUNALI	1.000,00	-									1.000,00
												0,00
21585/562	INCARICHI PROFESSIONALI PER REGOLARIZZAZIONI IMMOBILI COMUNALI	9.000,00	6.398,14					1.900	6.398,14			9.000,00
23.180/553	ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE									45.000,00		45.000,00
23.184/502	REALIZZAZIONE ZTL	30.000,00		29.078,70				1.900	29.078,70			30.000,00
26.288/581	TRASFERIMENTO STRAORD. PER GESTIONE PISTE FONDO	5.700,00	5.636,37					1.900,0	5.636,37			5.700,00
26.289/581	TRASFERIMENTO STRAORD. PER ACQUISTO PULMINO SKI TEAM	2.500,00	2.500,00					1.900,0	2.500,00			2.500,00
28.102/502	REALIZZ. PASSERELLA PEDONALE RIO DONA	95.000,00	4.074,97	11.036,91	15.111,88							95.000,00
28.104/502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	110.000,00	68.804,11	9.008,48	17.812,59	35222,86		1.900	24.777,14	3.235,44		113.235,44
28.106/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	190.000,00	89.229,88	67.431,85	60.011,24			1.706,0	5.843,45	9.141,58		199.141,58
							21.545,36	1.900	19.261,68			0,00
								1920.7	50.000,00			0,00
28.110/501	RICOSTRUZIONE PONTE FONTANAZZO	50.000,00	18.748,98					1.900	18.748,98	56.959,12		106.959,12
28.180/552	ACQUISTI ATTREZZATURE VIABILITA' E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	30.000,00	19.476,67					1.903,0	17.000,00			30.000,00
								2530.2	2.476,67			0,00
28182/552	ACQUISTO AUTOMEZZO VIABILITA'	42.000,00	40.870,00		40.870,00							42.000,00
28185/562	REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	6.500,00	6.217,12					1.900,0	6.217,12			6.500,00
28186/552	ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	10.000,00	2.099,62		2.099,62							10.000,00
28.206/502	MANUT. STRAORD. IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA	5.000,00	4.270,00					1.900,0	4.270,00			5.000,00
29185/561	APPONTAMENTO VARIANTI AL P.R.G.	18.200,00	16.061,76		1.861,76			1.900,0	14.200,00			18.200,00
29185/562	INCARICHI TECNICI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	3.800,00	1.300,00					1.900,0	1.300,00			3.800,00
29309/501	EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022: SISTEMAZIONE IMPLUVIO SX AVISIO	168.000,00	149.910,00					1960.1	149.910,00			168.000,00
29310/501	EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022: REGIMAZIONE RIO STRIGLIA	1.290.000,00	2.537,60	57.430,57				1960.2	59.968,17			1.290.000,00
29313/501	SOMMA URGENZA CROLLO ROCCIOSO FONTANAZZO-CAMPESTRIN	170.000,00	17.226,25	152.703,91	90.930,16			1.904,0	79.000,00			170.000,00
29314/501	SOMMA URGENZA EVENTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	51.600,00	35.643,20					1960.3	25.275,73	523.906,45		575.506,45
								1960.1	10.367,47			
29389/589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO VIGILI DEL FUOCO	20.000,00	20.000,00					1.900,0	20.000,00			20.000,00
29.403/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO	28.000,00	25.657,01		5.657,01			1.900	4.342,70			28.000,00
								2530.4	15.657,30			
29.405/504	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE	5.000,00	2.171,60					1.900,0	2.171,60			5.000,00
29.485/562	INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI SERV. ACQUEDOTTO	6.000,00		5.481,22				1.900,0	5.481,22			6.000,00
29.506/501	MANUTENZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	46.000,00	39.820,26	6.078,04	29.898,30			1.900,0	16.000,00	2.819,42		48.819,42
29.603/502	SISTEMAZIONE PARCHI E GIARDINI	130.000,00	61.693,55	54.287,56	85.981,11			1.900	30.000,00	41.190,19		171.190,19
29.605/502	RECUPERO AMBIENTALE LOC.PIGUI	133.324,74	-	26.665,74	26.665,74							133.324,74
29.685/562	PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	5.000,00	4.821,44					1.900	4.821,44	26.657,49		31.657,49
30.488/586	AZIONE 12	10.000,00	2.848,05	5.151,95				1.900,0	8.000,00	7.131,62		17.131,62
30.490/589	CONTRIBUTO STRAOR. SOCCORSO ALPINO PER ACQUISTO ATTREZZATURA	5.000,00	5.000,00		5.000,00							5.000,00
32.302/502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	10.000,00	2.061,80					1.900,0	2.061,80			10.000,00
	TOTALI	2.790.796,74	729.361,64	424.354,93 1.153.716,57	381.899,41	35.222,86	21.545,36		715.048,94	716.041,31	26.941,14	3.533.779,19
								1.700	0,00			
								1.706	5.843,45			
								1800.3	-			
								1800.6	-			
								1900.0	294.682,35			
								1.903	17.000,00			
								1.904	79.000,00			
								1920.2	-			
								1920.7	50.000,00			
								1960.1	160.277,47			
								1960.2	59.968,17			
								1960.3	25.275,73			
								2530.2	7.344,47			
								2530.4	15.657,30			

capitolo	LEGENDA ENTRATE:	ANNO 2024
1.5	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	381.899,41
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI	35.222,86
1.700	ALIENAZIONI BENI MOBILI FUORI USO	
1.706	ESPROPRIO TERRENO CICLOPEDONALE	5.843,45
1800.4	CONTRIBUTO PNRR MANUTENZIONE SITO WEB	
1800.3	CONTRIBUTO PNRR PER INTEGRAZIONE CIE	0,00
1800.5	CONTRIBUTO PNRR PER APP.IO	
1800.6	CONTRIBUTO PNRR PER PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI PDND	0,00
1900	BUDGET 2016 - 2020	294.682,35
1903	FONDO INVESTIMENTI MINORI 2021 E 2022	17.000,00
1904	CANONI DI CONCESSIONE AGGIUNTIVI	79.000,00
1905.1	CONTRIBUTO PAT FONDO DI RISERVA	
2510.6	CONTRIBUTO COMUN GENERAL PER RIQUALIFICAZ. AMBIENTALE	
1920.2	CONTRIBUTO REGIONE PER RECUPERO DOS DEI PIGUI	
1920.7	PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI	0,00
1955.3	CONTRIBUTO PAT PER OPERE MESSA SIC.	50.000,00
1960.1	CONTRIBUTO PAT SISTEMAZ.IMPLUVIO SX AVISIO S4	160.277,47
1960.2	CONTRIBUTO PAT REGIMAZIONE RIO STRIGLIA	59.968,17
1960.3	CONTRIBUTO PAT SOMMA URG. EVENTO CALAM. AGOSTO 2022	25.275,73
2510.5	CONTRIBUTO COMUN GEN.X VALORIZZAZIONE DOSS DEI PIGUI	
2530.2	CONTRIBUTO BIM SPESE STRAORDINARIE (piano vallata)	7.344,47
2530.4	CONTRIBUTO BIM OPERE URBANIZZAZIONE E INFRASTRUTTURAZIONE	15.657,30
2700-2705	CONCESSIONI AD EDIFICARE	21.545,36
	TOTALE	1.153.716,57

Le spese straordinarie finanziate nell'esercizio 2024 sono così determinate:

Spese in c/ capitale 1.067.379,26 +

FPV spesa c/ capitale 763.003,67 +

FPV entrata c/ capitale 716.041,31 -

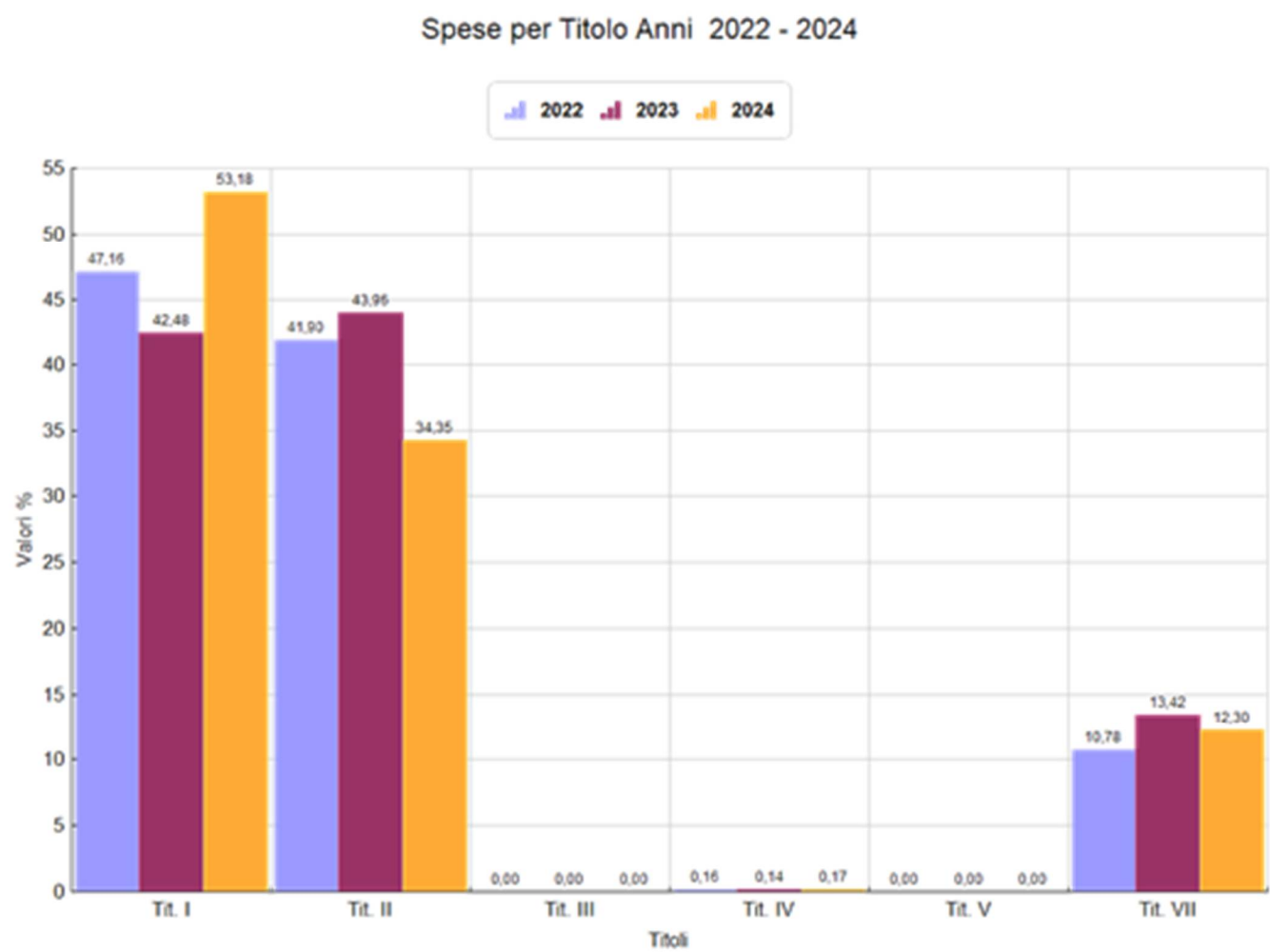
Economie di spesa in c/ capitale 39.374,95 +

Spese straordinarie finanziate anno 2024 1.153.716,57

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

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2024

Descrizione	2022	%	2023	%	2024	%
Titolo I - Spese correnti	1.582.099,51	47,16	1.574.223,33	42,48	1.652.290,81	53,1
Titolo II - Spese in c/capitale	1.405.499,46	41,90	1.629.042,30	43,96	1.067.379,26	34,3
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	5.348,56	0,16	5.348,56	0,14	5.348,56	0,1
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	361.774,98	10,78	497.199,99	13,42	382.133,93	12,3
TOTALE	3.354.722,51		3.705.814,18		3.107.152,56	100,0
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Totale spese	3.354.722,51	100,00	3.705.814,18	100,00	3.107.152,56	100,0



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 2024.

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

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

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

	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M00600000000	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M00700000000	Turismo	
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M00800000000	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M00900000000	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	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
M01000000000	Trasporti e diritto alla mobilità	
	M010P0010000	Trasporto ferroviario
	M010P0020000	Trasporto pubblico locale
	M010P0030000	Trasporto per vie d'acqua
	M010P0040000	Altre modalità di trasporto
	M010P0050000	Viabilità e infrastrutture stradali

M0110000000	Soccorso civile	
	M011P0010000	Sistema di protezione civile
	M011P0020000	Interventi a seguito di calamità naturali
M0120000000	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
M0130000000	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
M0140000000	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
M0150000000	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 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVIAL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DAESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DAESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	122.753,66	PR	110.786,75	R	-9.469,31	ECP	182.872,62	EP	2.497,60
		CP	1.185.645,61	PC	906.977,88	I	979.530,94			EC	72.553,06
		CS	1.288.617,63	TP	1.017.764,63	FPV	23.242,05			TR	75.050,66
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	956,86	PR	956,86	R	0,00	ECP	7.763,25	EP	0,00
		CP	144.367,40	PC	104.624,07	I	106.541,75			EC	1.917,68
		CS	144.340,56	TP	105.580,93	FPV	30.062,40			TR	1.917,68
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	34.292,05	PR	32.719,73	R	0,00	ECP	17.008,93	EP	1.572,32
		CP	64.300,00	PC	20.150,57	I	47.291,07			EC	27.140,50
		CS	98.592,05	TP	52.870,30	FPV	0,00			TR	28.712,82
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	1.691,70	PR	1.691,70	R	0,00	ECP	2.798,05	EP	0,00
		CP	51.960,66	PC	48.862,61	I	49.162,61			EC	300,00
		CS	53.652,36	TP	50.554,31	FPV	0,00			TR	300,00
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	6.201,72	PR	6.201,72	R	0,00	ECP	3.786,83	EP	0,00
		CP	46.000,00	PC	34.877,84	I	42.213,17			EC	7.335,33
		CS	52.201,72	TP	41.079,56	FPV	0,00			TR	7.335,33
MISSIONE 7	Turismo	RS	11.209,02	PR	11.209,02	R	0,00	ECP	10.999,83	EP	0,00
		CP	55.170,00	PC	22.926,17	I	44.170,17			EC	21.244,00
		CS	66.379,02	TP	34.135,19	FPV	0,00			TR	21.244,00

MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EC P	4.638,24	EP	0,00
		CP	31.198,80	PC	17.361,76	I	26.560,56			EC	9.198,80
		CS	31.198,80	TP	17.361,76	FPV	0,00			TR	9.198,80
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	109.193,83	PR	109.176,90	R	-16,93	EC P	294.760,66	EP	0,00
		CP	998.921,68	PC	464.239,24	I	575.380,22			EC	111.140,98
		CS	1.033.855,81	TP	573.416,14	FPV	128.780,80			TR	111.140,98
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	8.863,12	PR	8.863,12	R	0,00	EC P	97.591,45	EP	0,00
		CP	577.079,50	PC	401.073,22	I	407.296,80			EC	6.223,58
		CS	581.183,22	TP	409.936,34	FPV	72.191,25			TR	6.223,58
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	21.446,04	PR	21.446,04	R	0,00	EC P	1.294.706,78	EP	0,00
		CP	2.228.506,45	PC	394.982,88	I	398.979,60			EC	3.996,72
		CS	2.249.952,49	TP	416.428,92	FPV	534.820,07			TR	3.996,72
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	3.418,86	PR	3.418,86	R	0,00	EC P	15.333,43	EP	0,00
		CP	43.131,62	PC	17.810,05	I	22.646,24			EC	4.836,19
		CS	46.550,48	TP	21.228,91	FPV	5.151,95			TR	4.836,19
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EC P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EC P	8.366,56	EP	0,00
		CP	15.750,00	PC	5.813,30	I	7.383,44			EC	1.570,14
		CS	15.750,00	TP	5.813,30	FPV	0,00			TR	1.570,14
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EC P	0,00	EP	0,00
		CP	12.513,50	PC	12.513,50	I	12.513,50			EC	0,00
		CS	12.513,50	TP	12.513,50	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EC P	38.567,03	EP	0,00
		CP	38.567,03	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	32,23	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	5.348,56	PC	5.348,56	I	5.348,56			EC	0,00
		CS	5.348,56	TP	5.348,56	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	465.474,88	EP	0,00
		CP	465.474,88	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	465.474,88	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	1.013,02	PR	396,02	R	0,00	ECP	282.866,07	EP	617,00
		CP	665.000,00	PC	381.697,39	I	382.133,93			EC	436,54
		CS	666.013,02	TP	382.093,41	FPV	0,00			TR	1.053,54
	TOTALE MISSIONI	RS	321.039,88	PR	306.866,72	R	-9.486,24	ECP	2.727.534,61	EP	4.686,92
		CP	6.628.935,69	PC	2.839.259,04	I	3.107.152,56			EC	267.893,52
		CS	6.811.656,33	TP	3.146.125,76	FPV	794.248,52			TR	272.580,44
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	321.039,88	PR	306.866,72	R	-9.486,24	ECP	2.727.534,61	EP	4.686,92
		CP	6.628.935,69	PC	2.839.259,04	I	3.107.152,56			EC	267.893,52
		CS	6.811.656,33	TP	3.146.125,76	FPV	794.248,52			TR	272.580,44

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 2024 - 2026		

USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	299.499,46	268.241,99	31.257,47	89,56	329,92	267.912,07	99,88
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	32.430,00	27.913,89	4.516,11	86,07	0,00	27.913,89	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	223.680,40	177.656,39	46.024,01	79,42	21.530,42	156.125,97	87,88
4	Trasferimenti correnti	22.125,66	19.184,71	2.940,95	86,71	5.503,25	13.681,46	71,31
7	Interessi passivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	338.437,90	319.832,13	18.605,77	94,50	32.000,00	287.832,13	89,99
10	Altre spese correnti	126.359,05	86.020,43	40.338,62	68,08	12.557,56	73.462,87	85,40
	TOTALE TITOLO 1	1.044.532,47	898.849,54	145.682,93	86,05	71.921,15	826.928,39	92,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	141.113,14	80.681,40	60.431,74	57,17	631,91	80.049,49	99,22
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	141.113,14	80.681,40	60.431,74	57,17	631,91	80.049,49	99,22
	TOTALE USCITA	1.185.645,61	979.530,94	206.114,67	82,62	72.553,06	906.977,88	92,59

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

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
ACQUISTI PER ATTIVITA' O INIZIATIVE DI RAPPRESENTANZA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIO	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTR	1	1	45.360,00	45.360,00	45.360,00	45.360,00
INDENNITA' DI PRESENZA A CONSIGLIERI COM.LI - ORGANI ISTITUZ., PARTEC.E DECE.	1	1	2.500,00	2.500,00	2.420,00	0,00
INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AGLI AMINISTRAT - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	2.000,00	2.000,00	1.327,90	1.327,90
COMPENSO AL REVISORE DEI CON - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZ	1	1	4.720,00	4.720,00	4.717,28	4.717,28
COMPENSI E SPESE PER LA COMMISSIONE EDILIZIA - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECE	1	1	1.200,00	1.200,00	1.076,80	0,00
RIMBORSO SPESE LEGALI PER GLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECE	1	1	0,00	3.627,90	3.623,44	3.623,44
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	250,00	250,00	250,00	250,00
ASSICURAZIONI PER GLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENT	1	1	9.700,00	9.700,00	9.183,27	1.851,00
I.R.A.P. - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1	1	4.500,00	4.500,00	4.080,12	4.080,12
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTE AL SEGRETARIO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANI	1	1	300,00	300,00	0,00	0,00

INDENNITA' RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORG	1	1	1.000,00	1.000,00	756,06	756,06
GAS USO RISCALDAMENTO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	6.000,00	6.000,00	5.328,29	4.234,50
ASSICURAZIONI GENERALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.902,00	3.902,00	3.902,00	0,00
SERVIZI DI MENSA - SEGRETERIA GENERALE - PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	6.000,00	6.000,00	4.213,72	3.883,80
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	1.500,00	2.500,00	2.380,08	2.322,08
ABBONAMENTI A SERVIZI TELEMATICI E BANCHE DATI ESTERNE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	800,00	1.600,00	1.298,70	546,90
QUOTE ASSOCIATIVE	1	1	900,00	1.221,00	1.220,43	1.220,43
SPESE PER CONCORSI E PROVE SELETTIVE PER L'ASSUNZIONE D - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	500,00	500,00	0,00	0,00
INCARICHI CONSULENZA LEGALE	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
INCARICHI LEGALI E NOTARILI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.013,40	3.013,40	3.013,40	3.013,40
CONCORSO NELLE SPESE DI SEGRETERIA COMUNALE: CONVENZ.CON COMUNE DI CAMPITELLO - SEGRETERIA	1	1	0,00	32.000,00	32.000,00	0,00
CONCORSO NELLE SPESE DI SEGRETERIA COMUNALE: CONVENZ.CON COMUNE DI CAMPITELLO - SEGRETERIA	1	1	32.000,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	12.000,00	12.000,00	11.133,24	5.288,10
MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO, FOTOCOPIATORI ED ALTRE A - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	700,00	700,00	0,00	0,00
UTENZE E CANONI PER ACQUA	1	1	500,00	500,00	336,82	336,82
TELEFONO - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.000,00	3.000,00	954,48	874,94
ENERGIA ELETTRICA - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	4.000,00	3.679,00	2.835,25	2.494,73
TARIFFA RIFIUTI	1	1	3.000,00	2.584,86	2.584,86	2.584,86
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI	1	1	700,00	3.700,00	2.950,55	2.693,30
QUOTA 10% DIRITTI DI SEGRETERIA DESTINATI AL FONDO DI C - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E	1	1	200,00	200,00	3,25	0,00
CONTRIBUTI AL COMPrensorio - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	3.800,00	3.800,00	3.564,00	3.564,00
I.R.A.P. - SERVIZI GENERALI	1	1	500,00	65,67	0,00	0,00
MARCHE DA BOLLO E ALTRI VALORI BOLLATI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	1	1	150,00	150,00	0,00	0,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, P	1	1	75.500,00	79.500,00	78.511,44	78.511,44
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	1	1	19.050,00	19.050,00	19.050,00	19.050,00
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	3.600,00	3.600,00	1.795,58	1.795,58
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	983,70	983,70	983,70	983,70

INDENNITA' E ACCESSORI PERSONALE TEMPO INDETERMINATO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	983,70	983,70	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' E ACCESSORI PERSONALE TEMPO INDETERMINATO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROV	1	1	6.000,00	6.000,00	5.868,24	5.678,94
SERVIZIO GESTIONE STIPENDI - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	3.200,00	3.200,00	2.500,82	2.241,69
SERVIZIO GESTIONE CONTABILITA' IVA - GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA -PROGRAMMAZIONE	1	1	2.300,00	2.300,00	2.090,59	2.090,59
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	1	1	5.000,00	5.000,00	4.586,36	4.586,36
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM	1	1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITOR	1	1	4.000,00	4.000,00	1.019,29	1.019,29
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	19.000,00	8.368,34	8.304,02	8.304,02
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE T.D. - UFFICIO TRIBUTI	1	1	0,00	19.690,19	14.755,15	14.755,15
INADEL A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	550,00	491,47	380,93	380,93
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCA	1	1	5.000,00	8.500,00	7.659,53	7.659,53
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS	1	1	800,00	800,00	249,50	249,50
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	601,15	601,15	537,86	537,86
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	1	601,15	601,15	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - GESTIONE DELLE ENTRATE E SERVIZI FISCALI (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	1	1	0,00	9.975,66	9.975,66	9.975,66
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	3.500,00	3.500,00	2.665,13	2.665,13
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	4.800,00	4.800,00	4.719,02	3.303,31
SERVIZI POSTALI E TELEGRAFICI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TRASFERIMENTO AL COMUN GENERAL PER GESTIONE ASSOCIATA TRIBUTI COMUNALI	1	1	8.000,00	8.000,00	5.500,00	0,00
SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI COMUNALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	1	1	2.000,00	5.550,00	5.536,46	5.536,46
I.R.A.P. - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	1	1	1.760,00	2.760,00	2.375,95	2.375,95
FINANZIAMENTO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1	1	310.000,00	297.260,00	278.672,23	278.672,23

ACQUISTI PER MANUTENZIONE BENI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	3.500,00	3.500,00	287,84	247,84
GAS USO RISCALDAMENTO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	20.000,00	20.000,00	18.070,70	14.529,46
ASSICURAZIONI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	9.715,00	11.115,00	11.038,29	9.715,00
ASSICURAZIONI RCT - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	4.250,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
SERVIZI PER AGGIORNAMENTO INVENTARIO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	1.600,00	1.600,00	1.133,00	1.133,00
MANUTENZIONI IMPIANTI ED ALTRI BENI MOBILI IN GENERE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRI	1	1	6.000,00	6.000,00	3.426,52	3.426,52
ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	30.000,00	30.000,00	21.941,97	18.956,21
VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO SU ATTIVITA' COMUNALI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI	1	1	75.000,00	73.600,00	57.096,87	57.096,87
TRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1	2.000,00	2.849,47	2.849,47	2.849,47
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - UFFICIO TECNICO	1	1	38.500,00	39.600,00	39.599,00	39.599,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE T.D. - UFFICIO TECNICO	1	1	11.200,00	0,00	0,00	0,00
INADEL A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	1.450,00	1.450,00	1.140,08	1.140,08
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - UFFICIO TECNICO	1	1	16.000,00	12.500,00	12.278,04	12.278,04
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	1.850,00	1.850,00	1.790,18	1.790,18
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.104,30	1.104,30	1.104,30	1.104,30
LAVORO STRAORDINARIO UFFICIO TECNICO	1	1	0,00	2.000,00	1.779,68	1.779,68
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.843,30	4.843,30	4.843,30	4.843,30
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI PERSONALE T.D. - UFFICIO TECNICO	1	1	1.502,55	1.502,55	0,00	0,00
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	3.353,40	3.353,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - UFFICIO TECNICO	1	1	1.104,30	1.104,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' AREA DIRETTIVA - UFFICIO TECNICO	1	1	4.843,30	4.843,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI E INDENNITA' PERSONALE T.D. - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZI	1	1	1.182,55	1.182,55	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - UFFICIO TECNICO - (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	1	1	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INSERZIONI - PUBBLICAZIONI - UFFICIO TECNICO	1	1	0,00	1.025,00	1.024,80	1.024,80
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	1	1	1.500,00	1.500,00	1.215,08	1.215,08
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - UFFICIO TECNICO	1	1	2.500,00	3.500,00	3.006,02	2.715,43
I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	1	1	5.700,00	4.700,00	4.497,80	4.497,80
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZI	1	1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE T.D. - UFFICIO ANAGRAFE	1	1	29.250,00	31.490,00	29.145,69	29.145,69
INADEL A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZ	1	1	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZ	1	1	9.400,00	9.400,00	8.527,50	8.527,50
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV	1	1	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	1.104,30	1.104,30	456,85	456,85

LAVORO STRAORDINARIO SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
INDENNITA' AREA DIRETTIVA - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	4.843,30	4.843,30	2.603,67	2.603,67
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI E INDENNITA' PERSONALE TEMPO DETERMINATO - ANAGRAFE - STATO CIVILE E LEVA	1	1	0,00	510,00	509,36	509,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI E INDENNITA' PERSONALE TEMPO DETERMINATO - ANAGRAFE - STATO CIVILE E LEVA	1	1	5.827,00	5.827,00	0,00	0,00
MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO PER SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE	1	1	1.000,00	1.000,00	42,70	42,70
SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	2.000,00	2.000,00	764,00	728,00
SERVIZI DI RILEGATURA REGISTRI STATO CIVILE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	1	1	700,00	700,00	475,80	475,80
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV.STATISTI	1	1	3.600,00	3.600,00	2.366,79	1.654,20
CONCORSO NELLE SPESE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE EL - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE	1	1	150,00	150,00	141,80	141,80
I.R.A.P. - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	1	1	3.200,00	3.200,00	2.899,47	2.899,47
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	9.500,00	9.500,00	9.249,20	9.249,20
INADEL A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	275,00	275,00	266,51	266,51
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.600,00	2.600,00	2.261,94	2.261,94
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	251,86	251,86	251,86	251,86
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - QUOTA OBIETTIVI SPECIFICI	1	1	881,18	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	251,86	251,86	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - QUOTA OBIETTIVI SPECIFICI	1	1	867,78	4.202,77	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - QUOTA OBIETTIVI SPECIFICI PERSONALE T.D.	1	1	0,00	125,42	0,00	0,00
ABBONAMENTI E ACQUISTO QUOTIDIANI, RIVISTE, LIBRI E PUB	1	1	1.000,00	665,00	90,90	90,90
CARTA, CARTOLERIA, STAMPATI PER UFFICI	1	1	6.000,00	6.335,00	6.334,32	6.334,32
ACQUISTI BENI DIVERSI PER FUNZIONAMENTO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	1.382,28	1.303,58
MATERIALE INFORMATICO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	184,56	126,00
SERVIZI INERENTI ALLA MEDICINA DEL LAVORO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	1.861,00	1.861,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1	1	800,00	800,00	577,00	577,00
SPESE DIVERSE PER SERVIZI GENERALI	1	1	2.000,00	2.000,00	89,67	89,67
SERVIZI INERENTI ALLA MEDICINA DEL LAVORO - ALTRI SERVIZI GENERALI (SPESA NON RICORRENTI)	1	1	0,00	1.962,00	1.342,00	1.342,00
MANUTENZIONE SEDE SERVIZI GENERALI	1	1	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1	820,00	820,00	806,93	806,93
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	2	1	10.000,00	10.000,00	4.867,80	4.867,80
PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22000630006 - MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	2	1	0,00	26.941,14	0,00	0,00
PNRR M1C1 - INV. 1.4 - CUP B41F22002090006 - INTEGRAZIONE CIE NEI SERVIZI DIGITALI	2	1	0,00	14.000,00	0,00	0,00

PNRR M1C1 INV. 1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ, MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) CUP B51F22009670006	2	1	0,00	10.172,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI	2	1	30.000,00	70.000,00	69.415,46	68.783,55
PNRR M2C4 - I. 2.2 - A. MIN.INTERNO - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI - Anno 2024	2	1	50.000,00	0,00	0,00	0,00
RESTAURO CASA COSTAZZA - 2 ^ lotto	2	1	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	2	1	0,00	1.000,00	0,00	0,00
INCARICHI PROFESS. PER REGOLARIZZAZIONI IMMOBILI COMUNALI	2	1	0,00	9.000,00	6.398,14	6.398,14
			1.110.802,68	1.185.645,61	979.530,94	906.977,88

Fra le spese straordinarie nel corso del 2024 si è provveduto alla manutenzione straordinaria degli immobili comunali, all'acquisto di attrezzatura informatica e ad incarichi tecnici per regolarizzazione degli immobili, ad es. la pratica antincendi ed agibilità del padiglione ed un frazionamento presso l'Ufficio APT.

MISSIONE	M003	Ordine pubblico e sicurezza
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	
		2024 - 2026

U S C I T A								
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsi one assesta ta (a)	Impegni (b)	Da Impegnar e (a - b)	% (b / a)	Disponib ilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	46.983,70	44.760,47	2.223,23	95,27	0,00	44.760,47	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.350,00	3.027,32	322,68	90,37	0,00	3.027,32	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	14.178,00	9.917,47	4.260,53	69,95	5,88	9.911,59	99,94
4	Trasferimenti correnti	3.022,00	3.021,49	0,51	99,98	1.911,80	1.109,69	36,73
10	Altre spese correnti	1.833,70	815,00	1.018,70	44,45	0,00	815,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	69.367,40	61.541,75	7.825,65	88,72	1.917,68	59.624,07	96,88
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsi one assesta ta (a)	Impegni (b)	Da Impegnar e (a - b)	% (b / a)	Disponib ilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	45.921,30	45.000,00	921,30	97,99	0,00	45.000,00	100,00
5	Altre spese in conto capitale	29.078,70	0,00	29.078,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	75.000,00	45.000,00	30.000,00	60,00	0,00	45.000,00	100,00
	TOTALE USCITA	144.367,40	106.541,75	37.825,65	73,80	1.917,68	104.624,07	98,20

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	34.000,00	34.000,00	33.442,58	33.442,58
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO - POLIZIA LOCALE	1	3	0,00	0,00	0,00	0,00
INADEL A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	961,94	961,94
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - POLIZIA LOCALE	1	3	9.000,00	9.000,00	8.421,10	8.421,10
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	981,00	981,00
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - POLIZIA LOCALE	1	3	2.000,00	2.000,00	953,85	953,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - POLIZIA LOCALE	1	3	983,70	983,70	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - POLIZIA LOCALE	1	3	2.500,00	816,40	167,19	167,19
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - POLIZIA LOCALE	1	3	850,00	850,00	815,00	815,00
SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	7.000,00	3.943,68	3.937,80
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.000,00	445,00	445,00
MANUTENZIONI HARDWARE E SOFTWARE - SERVIZIO POLIZIA LOCALE	1	3	3.678,00	5.361,60	5.361,60	5.361,60
TRASFERIMENTO AL COMUNE MOENA PER GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE	1	3	1.000,00	1.022,00	1.021,49	1.021,49
TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA QUOTE VIOLAZIONI CODICE STRADA	1	3	2.000,00	2.000,00	2.000,00	88,20
I.R.A.P. - POLIZIA LOCALE	1	3	3.300,00	3.300,00	3.005,82	3.005,82
TASSE AUTOMOBILISTICHE - POLIZIA LOCALE	1	3	50,00	50,00	21,50	21,50
ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2	3	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
REALIZZAZIONE ZONA TRAFFICO LIMITATO ZTL	2	3	0,00	921,30	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - REALIZZAZIONE ZONA TRAFFICO LIMITATO ZTL	2	3	0,00	29.078,70	0,00	0,00
			63.345,40	144.367,40	106.541,75	104.624,07

In tale missione sono comprese le spese per l'ordine pubblico e la sicurezza. Si ricorda che tale servizio viene svolto dalla gestione associata della polizia locale della Val di Fassa, con il Comune di Moena, ente Capofila. In parte straordinaria si è provveduto alla realizzazione dell'impianto di videosorveglianza.

MISSIONE	M004	Istruzione e diritto allo studio
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	
		2024 – 2026

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsio ne asestat a (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibili tà Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	64.300,00	47.291,07	17.008,93	73,55	27.140,50	20.150,57	42,61
	TOTALE TITOLO 1	64.300,00	47.291,07	17.008,93	73,55	27.140,50	20.150,57	42,61
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsio ne asestat	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibili tà 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	64.300,00	47.291,07	17.008,93	73,55	27.140,50	20.150,57	42,61

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

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

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MATERNE	1	4	14.000,00	14.000,00	5.208,25	0,00
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE ELEMENTARI - ISTRUZIONE ELEMENTARE	1	4	15.000,00	18.800,00	18.745,51	3.654,42
TRASFERIMENTO PER LA GESTIONE DELLA SCUOLA MEDIA - ISTRUZIONE MEDIA	1	4	10.000,00	10.000,00	7.819,92	1.028,24
QUOTA SPESE PER SERVIZIO GESTIONE ISTITUTO COMPRENSIVO IN CONVENZ. ASSISTENZA SCOLASTICA,	1	4	1.500,00	1.500,00	1.329,13	1.279,65
CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI- ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZ.ED ALT	1	4	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SCOLAST. (SCUOLA ESTATE) - ASSIST.SCOLAS., TRASPORTO, REFEZIONE	1	4	19.000,00	19.000,00	14.188,26	14.188,26
			60.500,00	64.300,00	47.291,07	20.150,57

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 2024 – 2026	

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	51.960,66	49.162,61	2.798,05	94,62	300,00	48.862,61	99,39
	TOTALE TITOLO 1	51.960,66	49.162,61	2.798,05	94,62	300,00	48.862,61	99,39
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni	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	51.960,66	49.162,61	2.798,05	94,62	300,00	48.862,61	99,39

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONTRIBUTO AL COMUN GENERAL PER QUOTA SPESE TRASPORTO ALUNNI III^ETA'-ATTIVITA'CULT., DI SOSTEGNO -	1	5	2.500,00	2.500,00	582,48	582,48
CONTRIBUTO AL C11 PER MINORANZE LINGUISTICHE-ATTIVITA' CULTURALI	1	5	11.560,66	11.560,66	11.560,66	11.560,66
CONTRIBUTI AL COMUN GENERAL PER ORGANIZZAZIONE ATTIVITA' DI SOSTEGNO CULTURALE	1	5	1.400,00	1.400,00	1.188,00	1.188,00
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA LADINA-ATTIVITA'CULTURA	1	5	31.000,00	36.500,00	35.831,47	35.531,47
TOTALI			46.460,66	51.960,66	49.162,61	48.862,61

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

MISSIONE	M006	Politiche giovanili, sport e tempo libero
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO	
	2024 – 2026	

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	5.000,00	2.186,74	2.813,26	43,73	185,33	2.001,41	91,52
4	Trasferimenti correnti	32.800,00	31.890,06	909,94	97,23	7.150,00	24.740,06	77,58
	TOTALE TITOLO 1	37.800,00	34.076,80	3.723,20	90,15	7.335,33	26.741,47	78,47
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	8.200,00	8.136,37	63,63	99,22	0,00	8.136,37	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	8.200,00	8.136,37	63,63	99,22	0,00	8.136,37	100,00
	TOTALE USCITA	46.000,00	42.213,17	3.786,83	91,77	7.335,33	34.877,84	82,62

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

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

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

.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
ENERGIA ELETTRICA - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NE	1	6	5.000,00	5.000,00	2.186,74	2.001,41
TRASFERIMENTO A COMUNI PER GESTIONE PISTA FONDO	1	6	22.000,00	25.000,00	24.740,06	24.740,06
CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIV - MANIFESTAZIONI DIVERSE, ATTIVITA	1	6	7.800,00	7.800,00	7.150,00	0,00
TRASFERIMENTO STRAORD. A COMUNI PER MANUTENZIONI GESTIONE PISTE INNEVAMENTO	2	6	5.000,00	5.700,00	5.636,37	5.636,37
TRASFERIMENTO STRAORD. PER ACQUISTO PULMINO SPORT	2	6	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALI			39.800,00	46.000,00	42.213,17	34.877,84

MISSIONE	M007	Turismo
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026	

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	52.020,00	41.021,60	10.998,40	78,86	21.244,00	19.777,60	48,21
4	Trasferimenti correnti	3.150,00	3.148,57	1,43	99,95	0,00	3.148,57	100,00
	TOTALE TITOLO 1	55.170,00	44.170,17	10.999,83	80,06	21.244,00	22.926,17	51,90
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	55.170,00	44.170,17	10.999,83	80,06	21.244,00	22.926,17	51,90

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

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
SERVIZIO DI TRASPORTO SKIBUS - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA DI SOSTEGNO E PROMOZIONE TURISMO	1	7	30.000,00	30.000,00	28.734,50	18.734,50
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE E ATTIVITA' DI PROMOZIONE NE - MANIFESTAZIONI E ATTIVITA DI SOS	1	7	2.500,00	3.150,00	3.148,57	3.148,57
SERVIZIO POSA LUMINARIE NATALIZIE E ADDOBBI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	7	22.000,00	22.000,00	12.267,10	1.043,10
CANONE DI LOCAZIONE PER USO PARCHEGGIO - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	1	7	20,00	20,00	20,00	0,00
TOTALI			54.520,00	55.170,00	44.170,17	22.926,17

MISSIONE	M008	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE	PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026	

U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	9.198,80	9.198,80	0,00	100,00	9.198,80	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	9.198,80	9.198,80	0,00	100,00	9.198,80	0,00	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	22.000,00	17.361,76	4.638,24	78,92	0,00	17.361,76	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	22.000,00	17.361,76	4.638,24	78,92	0,00	17.361,76	100,00
	TOTALE USCITA	31.198,80	26.560,56	4.638,24	85,13	9.198,80	17.361,76	65,37

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER REDAZIONI E VARIANTI PRG	1	8	0,00	9.198,80	9.198,80	0,00
APPRONTAMENTO VARIANTI AL P.R.G.	2	8	0,00	18.200,00	16.061,76	16.061,76
INCARICHI PROFESSIONALI PIANIFICAZIONE AMBIENTALE/TERRITORIALE	2	8	5.000,00	3.800,00	1.300,00	1.300,00
TOTALI			5.000,80	31.198,80	26.560,56	17.361,76

In particolare risultano affidati incarichi tecnici per la redazione di una variante al PRG.

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 2024 – 2026		

USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	40.989,70	40.952,81	36,89	99,91	0,00	40.952,81	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.566,00	5.546,57	19,43	99,65	0,00	5.546,57	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	279.900,00	229.526,60	50.373,40	82,00	90.582,45	138.944,15	60,54
4	Trasferimenti correnti	36.050,00	34.343,70	1.706,30	95,27	18.250,65	16.093,05	46,86
10	Altre spese correnti	4.188,70	1.929,00	2.259,70	46,05	0,00	1.929,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	366.694,40	312.298,68	54.395,72	85,17	108.833,10	203.465,58	65,15
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione e assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	505.706,18	263.081,54	242.624,64	52,02	2.307,88	260.773,66	99,12
5	Altre spese in conto capitale	126.521,10	0,00	126.521,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	632.227,28	263.081,54	369.145,74	41,61	2.307,88	260.773,66	99,12
	TOTALE USCITA	998.921,68	575.380,22	423.541,46	57,60	111.140,98	464.239,24	80,68

In tale missione sono comprese le spese sostenute per la tutela del territorio e ambiente.
Sono ricomprese le spese per la manutenzione dei parchi, dell'acquedotto, per la fognatura, depurazione, e per la raccolta dei rifiuti.
Il servizio di depurazione viene svolto dalla Provincia di Trento. Il Comune si occupa della riscossione della relativa tariffa e al suo riversamento alla Provincia.
Il servizio di raccolta Rifiuti viene svolto in convenzione con i Comuni della Valle per il tramite del Comun General.
In parte straordinaria si è provveduto ad eseguire lavori di manutenzione e ripristino delle strade forestali, alla manutenzione dei parchi gioco, alla sistemazione delle piazzole raccolta Rifiuti, alla manutenzione dell'acquedotto e fognatura, agli incarichi tecnici per la progettazione della passerella sul ponte Dona, di un percorso pedonale -biotopo – a Mazzin, alla realizzazione del bagno chimico presso il parco giochi a Fontanazzo, alla manutenzione del percorso vita ed altri interventi minori

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
SPESE PER LA FATTURAZIONE DEL LEGNAME N.O.	1	9	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
VERSAMENTI SUL FONDO FORESTALE PROVINCIALE PER MIGLIORI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI N.O.	1	9	4.500,00	18.100,00	18.100,00	9.595,00
TRASFERIMENTO ALLA GESTIONE ASSOCIATA VIGILANZA BOSCHIVA - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONI N.O.	1	9	9.000,00	11.000,00	10.988,24	1.988,24
TRASFERIMENTO ALL'APT PER MANUTENZIONE SENTIERI	1	9	2.300,00	2.300,00	1.537,00	1.537,00
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.200,00	1.687,10	1.687,10	1.687,10
SERVIZIO DEPURAZIONE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	72.000,00	72.000,00	72.000,00	0,00
MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE SERVIZIO TELECONTROLLO ACQUEDOTTO	1	9	7.900,00	7.900,00	5.654,70	5.654,70
MANUTENZIONE RETE FOGNARIA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	5.000,00	6.121,96	5.899,90	5.899,90
MANUTENZIONI RETE ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	4.500,00	2.610,94	1.923,12	138,97
ANALISI ACQUEDOTTO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	3.500,00	3.780,00	3.640,85	2.777,94
TELEFONO - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	1.000,00	1.000,00	413,00	413,00

ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	2.000,00	2.000,00	1.493,07	1.368,30
ALTRE IMPOSTE E TASSE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1	9	2.800,00	2.800,00	2.780,57	2.780,57
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	27.500,00	29.400,00	29.367,49	29.367,49
INADEL A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	800,00	830,00	830,00	830,00
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	7.300,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	839,70	839,70
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.170,00	2.370,00	2.365,62	2.365,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	839,70	839,70	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.420,00	1.420,00	0,00	0,00
BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME DIVERSE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.500,00	900,00	610,00	610,00
SERVIZIO RACCOLTA E SMALT.RIFIUTI: APPALTO IN REGIA COMPRESORIALE -SERV.SMALTIM. RIFIUTI	1	9	92.000,00	94.600,00	94.550,91	82.523,61
SERV.RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI INERTI, INGOMBRANTI E FERROSI -SERVIZIO SMALT.RIFIUTI	1	9	21.000,00	21.000,00	20.663,64	17.267,00
ASSICURAZIONI KANGURI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	1.929,00	1.929,00	1.929,00	1.929,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL GESTIONE UFFICIO IGIENE - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	4.500,00	4.500,00	3.718,46	2.972,81
MANUTENZIONE KANGURI E SISTEMI RACCOLTA RSU - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.500,00	2.500,00	2.260,91	1.942,55
AGEVOLAZIONI TARSU D.LGS. 507/93 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	150,00	150,00	0,00	0,00
I.R.A.P. - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1	9	2.680,00	2.766,00	2.766,00	2.766,00
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIEN	1	9	2.800,00	2.800,00	2.443,00	2.374,68
MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E VERDE PUBBLICO - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE	1	9	19.000,00	19.000,00	16.286,40	16.286,40
MANUTENZIONE BAGNO PARCO GIOCHI - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE	1	9	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE PASSERELLA ATTRAVERSAMENTO PEDONALE PONTE RIO DONA	2	9	0,00	83.963,09	4.074,97	4.074,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - REALIZZAZIONE PASSERELLA ATTRAVERSAMENTO PEDONALE PONTE RIO DONA	2	9	0,00	11.036,91	0,00	0,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	30.000,00	104.226,96	72.039,55	70.965,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE PATRIMONIO FORESTALE	2	9	0,00	9.008,48	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO, IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE	2	9	20.000,00	28.000,00	25.657,01	25.297,01
SISTEMAZIONE IMPIANTI E RETE FOGNARIA	2	9	5.000,00	5.000,00	2.171,60	2.171,60
INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI SERV. ACQUEDOTTO	2	9	0,00	518,78	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI SERV. ACQUEDOTTO	2	9	0,00	5.481,22	0,00	0,00
IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	5.000,00	42.741,38	39.820,26	39.545,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - IMPLEMENTAZIONE SISTEMA RACCOLTA RIFIUTI	2	9	0,00	6.078,04	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE	2	9	30.000,00	116.902,63	101.802,37	101.203,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE	2	9	0,00	54.287,56	0,00	0,00

RECUPERO AMBIENTALE LOC.PIGUI	2	9	0,00	106.659,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RECUPERO AMBIENTALE LOC.PIGUI	2	9	0,00	26.665,74	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDI PARCHI E GIARDINI	2	9	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	2	9	0,00	17.694,34	17.515,78	17.515,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - PROGETTAZIONE VALORIZZAZIONE BIOTOPO	2	9	0,00	13.963,15	0,00	0,00
TOTALI			438.628,40	998.921,68	575.380,22	464.239,24

MISSIONE M010 Trasporti e diritto alla mobilità N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	79.449,40	79.159,14	290,26	99,63	0,00	79.159,14	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.370,00	5.359,50	10,50	99,80	0,00	5.359,50	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	82.900,00	71.731,19	11.168,81	86,53	3.655,10	67.972,39	94,76
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	9.759,40	4.034,00	5.725,40	41,33	0,00	4.034,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	177.478,80	160.283,83	17.194,97	90,31	3.655,10	156.525,03	97,65
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	332.168,85	247.012,97	85.155,88	74,36	2.464,78	244.548,19	99,00
5	Altre spese in conto capitale	67.431,85	0,00	67.431,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	399.600,70	247.012,97	152.587,73	61,81	2.464,78	244.548,19	99,00
	TOTALE USCITA	577.079,50	407.296,80	169.782,70	70,58	6.119,88	401.073,22	98,47

In tale missione sono comprese le spese sostenute per la viabilità interna ed esterna. Oltre alle spese di manutenzione ordinaria si è provveduto in parte straordinaria all'acquisto di attrezzatura per la squadra operai, all'acquisto dell'autocarro Isuzu D-max, alla manutenzioni straordinarie di varie vie del paese (Strèda Antermoa, Col de Chieve e parcheggio Strèda de Palua), alla posa delle telecamere, ad incarichi tecnici per la realizzazione del nuovo ponte a Fontanazzo e per redazione di un rilievo topografico e frazionamento del paese di Mazzin.

Di seguito il dettaglio delle spese:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNE	1	10	53.000,00	57.000,00	56.881,76	56.881,76
STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNE	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
INADEL A CARICO COMUNE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONN	1	10	1.530,00	1.590,00	1.537,78	1.537,78
ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONN	1	10	14.100,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
ONERI INERENTI ALLA PREVIDENZA INTEGRATIVA - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CO	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	1.679,40	1.679,40
LAVORO STRAORDINARIO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00

INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.580,00	4.580,00	4.460,20	4.460,20
INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	1.679,40	1.679,40	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO SERVIZI T.D. - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	3.080,00	3.080,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' FIGURE PROFESSIONALI T.D. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
ATTREZZATURE SPECIALISTICHE DI COSTO MINIMO - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE	1	10	0,00	0,00	0,00	0,00
VESTIARIO PERSONALE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	4.000,00	3.700,00	2.436,16	2.391,16
CARBURANTI, LUBRIFICANTI E MATERIALI DI CONSUMO PER AUT - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADA	1	10	17.000,00	17.000,00	15.338,79	15.338,79
MATERIALE PER STRADE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	8.000,00	11.000,00	9.939,45	9.939,45
ACQUISTI PER MANUTENZIONE IMPIANTI ED ATTREZZATURE - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E	1	10	4.000,00	4.000,00	2.947,70	2.540,68
ACQUISTI SEGNALETICA STRADALE- VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E	1	10	0,00	1.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI	1	10	4.000,00	4.000,00	3.989,49	3.989,49
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI - VIABILITA' - CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.000,00	4.034,00	4.034,00
MANUTENZIONI AUTOMEZZI - SERVIZI DI OFFICINA - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZ	1	10	6.000,00	6.000,00	5.671,34	4.945,44
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI STRADE, PARCHEGGI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNES	1	10	10.000,00	11.455,00	11.391,75	11.391,75
ENERGIA ELETTRICA - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	400,00	400,00	263,04	240,75
I.R.A.P. - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	5.000,00	5.170,00	5.170,00	5.170,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	1	10	200,00	200,00	189,50	189,50
MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	7.500,00	4.545,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	1	10	18.000,00	19.800,00	19.753,47	17.194,88
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE PIAZZETTA CAMPESTRIN	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	30.000,00	131.709,73	98.371,46	95.906,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI	2	10	0,00	67.431,85	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' CENTRO STORICO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZ.STRAORD. STREDA DE VICARIES E SOST.E INTEGR. ILLNE PUBBL. CAMPESTRIN	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZ.STRAORD. STREDA DE VICARIES E SOST.E INTEGR. ILLNE PUBBL. CAMPESTRIN	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE PIAZZA FONTANAZZO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	0,00	106.959,12	75.708,10	75.708,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RICOSTRUZIONE PONTE SULL'AVISIO A FONTANAZZO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00

ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	2	10	20.000,00	30.000,00	19.476,67	19.476,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO, RINNOVAZ.E INTERVENTI MANUT.STAORD. AUTOMEZZI E ATTREZ. PER SERVIZIO VIABILITA'	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO AUTOMEZZO VIABILITA'	2	10	0,00	42.000,00	40.870,00	40.870,00
ACQUISTO AUTOCARRO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO AUTOCARRO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDO URBANO	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI STRADALI	2	10	0,00	6.500,00	6.217,12	6.217,12
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	2	10	0,00	10.000,00	2.099,62	2.099,62
AMMODERNAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	10	5.000,00	5.000,00	4.270,00	4.270,00
SOSTITUZIONE IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - SOSTITUZIONE IMPIANTO ILL.NE PUBBLICA	2	10	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI			223.748,80	577.079,50	407.296,80	401.073,22

MISSIONE M011 Soccorso civile N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	5.000,00	100,00
	TOTALE TITOLO 1	5.000,00	5.000,00	0,00	100,00	0,00	5.000,00	100,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione 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	1.668.686,38	373.979,60	1.294.706,78	22,41	3.996,72	369.982,88	98,93
3	Contributi agli investimenti	20.000,00	20.000,00	0,00	100,00	0,00	20.000,00	100,00
5	Altre spese in conto capitale	534.820,07	0,00	534.820,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	2.223.506,45	393.979,60	1.829.526,85	17,72	3.996,72	389.982,88	98,99
	TOTALE USCITA	2.228.506,45	398.979,60	1.829.526,85	17,90	3.996,72	394.982,88	99,00

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

In parte straordinaria sono inoltre comprese le opere di somma urgenza e prevenzione urgente a seguito dei crolli rocciosi a Fontanazzo, dovuti al nubifragio del 05.08.2022, alla sistemazione di impluvi in sinistra Avisio, conseguenti alla calamità del 05.08.2022 e un contributo straordinario ai Vigili del Fuoco volontari.

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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SISTEMAZIONE IMPLUVI IN SINISTRA AVISIO S4 CONSEQUENTE ALLA CALAMITA' DEL 5 AGOSTO 2022	2	11	0,00	168.000,00	149.910,00	149.910,00
REGIMAZIONE DEL RIO STRIGLIA CONSEQUENTE ALLA CALAMITA' DEL 5 AGOSTO 2022	2	11	0,00	1.232.569,43	2.537,60	2.537,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - REGIMAZIONE DEL RIO STRIGLIA CONSEQUENTE ALLA CALAMITA' DEL 5 AGOSTO 2022	2	11	0,00	57.430,57	0,00	0,00
OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO	2	11	0,00	17.296,09	17.226,25	13.229,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - OPERE DI SOMMA URGENZA CROLLI ROCCIOSI FONTANAZZO	2	11	0,00	152.703,91	0,00	0,00
OPERE DI SOMMA URGENZA eVeNTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	0,00	250.820,86	204.305,75	204.305,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - OPERE DI SOMMA URGENZA eVeNTO CALAMITOSO AGOSTO 2022	2	11	0,00	324.685,59	0,00	0,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VIGILI DEL FUOCO DI MAZZIN.	2	11	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALI			25.000,00	2.228.506,45	398.979,60	394.982,88

MISSIONE M012 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	10.500,00	6.660,00	3.840,00	63,43	0,00	6.660,00	100,00
4	Trasferimenti correnti	10.500,00	5.922,42	4.577,58	56,40	4.836,19	1.086,23	18,34
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	21.000,00	12.582,42	8.417,58	59,92	4.836,19	7.746,23	61,56
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	16.979,67	10.063,82	6.915,85	59,27	0,00	10.063,82	100,00
5	Altre spese in conto capitale	5.151,95	0,00	5.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	22.131,62	10.063,82	12.067,80	45,47	0,00	10.063,82	100,00
	TOTALE USCITA	43.131,62	22.646,24	20.485,38	52,50	4.836,19	17.810,05	78,64

In questa missione rientrano le spese sostenute per le politiche sociali e la famiglia.
Vengono riconosciuti contributi alle associazioni operanti sul territorio, alle famiglie per il servizio di Tagesmutter, per l'acquisto di pannolini lavabili e per i nuovi nati, per il progetto azione 12, svolto per il tramite del Comun General.

Di seguito il dettaglio della spesa:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
CONCORSO SPESE PANNOLINI ECOLOGICI E TRASFERIMENTO FAMIGLIE NUOVI NATI - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA	1	12	1.000,00	1.000,00	500,00	500,00
TRASFERIMENTO COMUN GENERAL CONCORSO SPESE SERVIZIO TAGESMUTTER - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PE	1	12	5.000,00	5.000,00	3.322,42	586,23
ACQUISTO LEGNA PER ANZIANI	1	12	10.500,00	10.500,00	6.660,00	6.660,00
CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI PER INIZIATIVE DI TUTE - ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLIC	1	12	4.500,00	4.500,00	2.100,00	0,00
AZIONE 12	2	12	10.000,00	11.979,67	5.063,82	5.063,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - AZIONE 12	2	12	0,00	5.151,95	0,00	0,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI PER FINALITA' SOCIALI	2	12	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			31.000,00	43.131,62	22.646,24	17.810,05

MISSIONE M014 Sviluppo economico e competitività N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsi one asest ata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b/a)	Disponi bilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d/b)
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In tale missione non risultano sostenute spese.

MISSIONE M017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione asestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b / a)	Disponib ilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	5.750,00	5.321,64	428,36	92,55	1.570,14	3.751,50	70,50
	TOTALE TITOLO 1	5.750,00	5.321,64	428,36	92,55	1.570,14	3.751,50	70,50
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione asestata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b / a)	Disponib ilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.000,00	2.061,80	7.938,20	20,62	0,00	2.061,80	100,00
	TOTALE TITOLO 2	10.000,00	2.061,80	7.938,20	20,62	0,00	2.061,80	100,00
	TOTALE USCITA	15.750,00	7.383,44	8.366,56	46,88	1.570,14	5.813,30	78,73

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

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRALINA	1	17	5.000,00	5.750,00	5.321,64	5.751,50
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA	2	17	10.000,00	10.000,00	2.061,80	2.061,80
TOTALI			15.000,00	15.750,00	7.383,44	7.813,30

MISSIONE	M018	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 - 2026		

USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.513,50	12.513,50	0,00	100,00	0,00	12.513,50	100,00
	TOTALE TITOLO 1	12.513,50	12.513,50	0,00	100,00	0,00	12.513,50	100,00
	TOTALE USCITA	12.513,50	12.513,50	0,00	100,00	0,00	12.513,50	100,00

In tale missione rientrano le spese la restituzione alla Provincia del Fondo di cui all'art. 106 del Decreto Legge del 19.05.2020, n. 34 e dei ristori specifici di spesa, non utilizzati alla data del 31.12.2022 (Fondi Covid).

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMM.LOCALI DI SOMME NON DOVUTE OD INCASSATE IN ECCESSO	1	18	0,00	12.513,50	12.513,50	12.513,50
TOTALI			0,00	12.513,50	12.513,50	12.513,50

MISSIONE	M020	Fondi e accantonamenti
N°	0	PROGRAMMI NELLA MISSIONE
RESPONSABILE		
PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO		
2024 – 2026		

USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
10	Altre spese correnti	38.567,03	0,00	38.567,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	38.567,03	0,00	38.567,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	38.567,03	0,00	38.567,03	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
FONDO DI RISERVA ORDINARIO - ALTRI SERVIZI GENERALI	1	20	17.409,23	32,23	0,00	0,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	1	20	38.534,80	38.534,80	0,00	0,00
TOTALI			55.944,03	38.567,03	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 2024 (vedi nota integrativa al Bilancio di previsione 2024).

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 2024 come risulta dall'apposito prospetto analizzato nelle pagine precedenti.

MISSIONE M050 Debito pubblico N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
USCITA								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsi one asest ata (a)	Impegni (b)	Da Impegna re (a - b)	% (b / a)	Disponi bilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00
	TOTALE TITOLO 4	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00
	TOTALE USCITA	5.348,56	5.348,56	0,00	100,00	0,00	5.348,56	100,00

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

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

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

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

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

A seguito di quanto sopra esposto, dopo il pagamento della settima annualità di euro 5.348,56, il residuo debito dei mutui al 01.01.2025 risulta essere pari a euro 16.045,75.

Gli oneri di ammortamento relativi alla quota capitale dei mutui in essere ammontano per il 2024 ad €0,00.

MISSIONE M060 Anticipazioni finanziarie N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
U S C I T A								
Macro-Aggr.	Descrizione	Previsi one asest ata (a)	Impegni (b)	Da Impegnar e (a - b)	% (b / a)	Disponi bilità Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	465.474,88	0,00	465.474,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	465.474,88	0,00	465.474,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	465.474,88	0,00	465.474,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA	5	60	465.474,88	465.474,88	0,00	0,00
TOTALI			465.474,88	465.474,88	0,00	0,00

Nel corso del 2024 non si è provveduto all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

MISSIONE M099 Servizi per conto terzi N° 0 PROGRAMMI NELLA MISSIONE RESPONSABILE PROGRAMMAZIONE PREVISTA NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024 – 2026								
USCITA								
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
Macro-Aggr.	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	618.000,00	374.519,38	243.480,62	60,60	0,00	374.519,38	100,00
2	Uscite per conto terzi	47.000,00	7.614,55	39.385,45	16,20	436,54	7.178,01	94,27
	TOTALE TITOLO 7	665.000,00	382.133,93	282.866,07	57,46	436,54	381.697,39	99,89
	TOTALE USCITA	665.000,00	382.133,93	282.866,07	57,46	436,54	381.697,39	99,89

In tale missione rientrano i servizi per conto terzi.
Non rappresentano spese dell'ente, ma spese effettuate per conto di terzi.
Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Tit. NO	Missione	Previsione Iniziale	Previs. Definitiva	Impegni	Mandati
VERSAMENTO RITENUTE EX CPDEL	7	99	30.000,00	40.000,00	29.522,28	29.522,28
VERSAMENTO RITENUTE EX INADEL	7	99	8.000,00	8.000,00	5.992,98	5.992,98
VERSAMENTO RITENUTE FONDO PREVIDENZA E CREDITO	7	99	2.000,00	2.000,00	1.166,29	1.166,29
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	7	99	5.000,00	5.000,00	2.540,96	2.540,96
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	7	99	70.000,00	90.000,00	71.843,94	71.843,94
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI AD AMMINISTRATORI E COMPONENTI LE COMMISSIONI	7	99	0,00	0,00	0,00	0,00
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE ERARIALI (PROFESSIONISTI ECC.)	7	99	40.000,00	40.000,00	33.077,29	33.077,29
VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	7	99	500,00	500,00	90,00	90,00
VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	7	99	500,00	1.000,00	676,04	676,04
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PER CONTO DI TERZI (ADDIZIONALE REGIONALE)	7	99	5.000,00	5.000,00	2.985,92	2.985,92
VERSAMENTO ALTRE RITENUTE AI PERSONALE PER CONTO DI TERZI (CESSIONE DEL V^)	7	99	25.000,00	30.000,00	20.140,36	20.140,36
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	7	99	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI (SPLIT PAYMENT)	7	99	400.000,00	400.000,00	207.969,24	207.969,24
RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7	99	30.000,00	30.000,00	4.628,63	4.192,09
RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	7	99	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	7	99	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 TUEL	7	99	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI			629.500,00	665.000,00	382.133,93	381.697,39

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 € 30.937,67;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 716.041,31

Tali voci rappresentano entrate verificatesi negli anni precedenti, che hanno finanziato spese esigibili nel 2024, o la cui esigibilità è stata rimandata agli esercizi futuri.

Tra le spese troviamo

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 31.244,85;

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale € 763.003,67.

Tali voci rappresentano spese già finanziate nel corso del 2024 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 31.12.2024 del Fondo Pluriennale vincolato, distinto per missioni e le economie di spesa verificatesi nel corso dell'esercizio 2023 sui capitoli di spesa, finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento o degli impegni imputati all'esercizio 2024 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento o degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 su impegni imputati agli esercizi successivi a 2024 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2026 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di									
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4.103,70	4.103,70	0,00	0,00	0,00	3.983,70	0,00	0,00	3.983,70
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.721,15	1.657,86	63,29	0,00	0,00	1.721,15	0,00	0,00	1.721,15
06	Ufficio tecnico	7.450,15	5.947,60	1.502,55	0,00	0,00	7.130,15	0,00	0,00	7.130,15
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.947,60	3.060,52	2.887,08	0,00	0,00	5.827,00	0,00	0,00	5.827,00
11	Altri servizi generali	7.172,68	251,86	0,00	0,00	6.920,82	-2.340,77	0,00	0,00	4.580,05
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e	26.395,28	15.021,54	4.452,92	0,00	6.920,82	16.321,23	0,00	0,00	23.242,05
03	MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	45.983,70	45.981,00	2,70	0,00	0,00	30.062,40	0,00	0,00	30.062,40
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e	45.983,70	45.981,00	2,70	0,00	0,00	30.062,40	0,00	0,00	30.062,40
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del									

02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	41.190,19	40.108,82	1.081,37	0,00	0,00	54.287,56	0,00	0,00	54.287,56
03	Rifiuti	5.079,12	2.259,70	2.819,42	0,00	0,00	8.337,74	0,00	0,00	8.337,74
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.481,22	0,00	0,00	5.481,22
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	43.856,08	15.929,78	0,00	0,00	27.926,30	32.747,98	0,00	0,00	60.674,28
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	90.125,39	58.298,30	3.900,79	0,00	27.926,30	100.854,50	0,00	0,00	128.780,80
10	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	70.860,10	70.860,10	0,00	0,00	0,00	72.191,25	0,00	0,00	72.191,25
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla	70.860,10	70.860,10	0,00	0,00	0,00	72.191,25	0,00	0,00	72.191,25

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni imputati all'esercizio 2024 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2024 su impegni imputati agli esercizi successivi a 2024 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione all'esercizio 2026 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2024 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)
11	MISSIONE 11 Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	848.592,04	168.662,55	30.558,31	0,00	649.371,18	-114.551,11	0,00	0,00	534.820,07
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	848.592,04	168.662,55	30.558,31	0,00	649.371,18	-114.551,11	0,00	0,00	534.820,07
12	MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e									
05	Interventi per le famiglie	7.131,62	2.215,77	4.915,85	0,00	0,00	5.151,95	0,00	0,00	5.151,95
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche	7.131,62	2.215,77	4.915,85	0,00	0,00	5.151,95	0,00	0,00	5.151,95
	Totale generale	1.089.088,13	361.039,26	43.830,57	0,00	684.218,30	110.030,22	0,00	0,00	794.248,52

Il Fondo pluriennale iscritto in entrata finanzia spese esigibili nel corso del 2024 o successivi. Durante il corso dell'anno 2024 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 2024

ANNO IMP.	DESCRIZIONE	CAP.	ART	IMPORTO
2023	PRODUTTIVITA' 2023	1403	12	-63,29
2023	FOREG E INDENNITA' TEMPO DETERMINATO	1603	16	-1.502,55
2023	PRODUTTIVITA' 2023	1703	12	-647,45
2023	AREA DIRETTIVA 2023	1703	14	-2.239,63
2023	PRODUTTIVITA' 2023	3103	12	-2,70
	totale economia FPV spesa corrente			-4.455,62

ANNO IMP.	DESCRIZIONE	CAP.	ART	IMPORTO
2022	OPERE SOMMA URGENZA NUBIFRAGIO 05.08.22 OPERA DI PRESA SPINA DE LECH ALTA - OPERA D7 E D6DX -	29314	501	-30.558,31
2021	MATERIALI VARI PER RIPARAZIONI PULSAR	29506	501	-1.037,00
2023	MATERIALI VARI PER RIPARAZIONE PULSAR	29506	501	-1.782,42
2023	APPROVAZIONE PROGETTO POSA DI UN SERVIZIO IGIENICO AUTOMATIZZATO PUBBLICO SULLA P.F. 1061/1 CC MAZZIN - OPERE EDILI E E DI SCAVO	29603	502	-1.081,37
2023	PROGETTI OCCUPAZIONALI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI - INTERVENTO 3.3.D ANNO 2023	30488	586	-4.915,85
	totale economia FPV spesa investimento			-39.374,95
	totale complessivo economie FPV esercizio 2024			-43.830,57

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

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

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

Conseguentemente nel bilancio non risultano spese per interessi passivi.

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

In seguito viene inserita una tabella di dettaglio

TABELLA DI DETTAGLIO DELL'INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
Controllo limite art. 204/TUEL	2022	2023	2024
	0,00%	0,00%	0,00%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione								
Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito (+)			48.137,11	42.788,55	37.439,99	32.091,43	26.742,87	21.394,31
Nuovi prestiti (+)		53.485,67						
Prestiti rimborsati (-)		5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56	5.348,56
Estinzioni anticipate (-)								
Altre variazioni +/- (da specificare)								
Totale fine anno	0,00	48.137,11	42.788,55	37.439,99	32.091,43	26.742,87	21.394,31	16.045,75
Nr. Abitanti al 31/12	564	579	587	592	588	591	594	608
Debito medio per abitante	0,00	83,14	72,90	63,24	54,58	42,25	36,02	26,39

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2022	2023	2024
Oneri finanziari			
Quota capitale	5.348,56	5.348,56	5.348,56
Totale fine anno	5.348,56	5.348,56	5.348,56

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

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

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha provveduto nel corso del 2024 a riconoscimento di debiti fuori bilancio.

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

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

	2022	2023	2024
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 0;
- 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 0.

VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

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

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

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

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

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

Con deliberazione consiliare n. 35 del 23.12.2024 si è provveduto alla ricognizione delle partecipazioni societarie possedute al 31.12.2023 ed individuazione delle partecipazioni da alienare, confermando il mantenimento senza interventi di razionalizzazione di tutte le società detenute alla medesima data.

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

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti in data 26 marzo 2025;

E' in corso di invio alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016. Per tale adempimento l'applicativo partecipazioni rimarrà aperto fino all'11 giugno 2025.

La ricognizione ha valenza triennale ai sensi dell'articolo 13 comma 3 bis della L.P. 10 febbraio 2002, n. 1, come precisato dalla circolare del Consorzio dei Comuni di data 14 novembre 2022.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:
nessuno

Enti strumentali partecipati
nessuno

Società controllate:
Le seguenti società sono soggette a controllo analogo congiunto

Denominazione sociale	fiscale	Capitale sociale al 31.12.2023	Quota % di partecipazione detenuta direttamente	Risultato di esercizio anno 2021	Risultato di esercizio anno 2022	Risultato di esercizio anno 2023
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI - SOCIETA' COOPERATIVA	01533550222	9.553,00	0,54	601.289,00	643.870,00	943.728,00
TRENTINO DIGITALE SPA	00990320228	8.033.208	0,0018	1.085.552,00	587.235,00	956.484
TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	02002380224	1.000.000	0,0047	93.685	267.962,00	338.184

Società partecipate;
partecipazioni dirette:

Denominazione sociale	fiscale	Capitale sociale al 31.12.2023	Quota % di partecipazione detenuta direttamente	Risultato di esercizio anno 2021	Risultato di esercizio anno 2022	Risultato di esercizio anno 2023
AZIENDA PER IL TURISMO DELLA VAL DI FASSA - SOCIETA' COOPERATIVA	01855950224	124.000,00	0,806	51.446	87.310,00	33.483,00
PRIMIERO ENERGIA S.P.A.	01699790224	9.938.990,00	0,017	16.878.249	801.013,00	17.486.513,00

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

Denominazione Società	Codice fiscale	Percentuale di partecipazione società tramite	Esito della rilevazione
Cassa Rurale di Lavis, Mezzocorona, e Valle di Cembra BCC – Società Cooperativa	00107860223	Partecipata per il 0,045% attraverso Consorzio dei Comune Trentini Soc. Coop.	Razionalizzazione
Federazione Trentina della Cooperazione Società Cooperativa in sigla Cooperazione trentina	00110640224	Partecipata per il 0,132% attraverso Consorzio dei Comune Trentini Soc. Coop.	Mantenimento senza interventi
Società Elettrica Trentina per la distribuzione di energia elettrica S.p.A. in sigla SET distribuzione S.p.A.	01932800228	Partecipata per il 0,046% attraverso Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	Mantenimento senza interventi

SITI INTERNET

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

ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI,

Il Comune di Mazzin non ha Enti e Organismi strumentali

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

Si riporta nella tabella sottostante l'informativa sugli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione, nella quale viene data 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	€0,00	€0,00	€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
Trentino Digitale S.p.A.	€1.440,00	€1.440,00	€3.970,49	€0,00	Nessuna
Trentino Riscossioni S.p.A.	€0,00	€0,00	0,00	€0,00	Nessuna

Alla data della redazione della presente risultano pervenute le asseverazioni dei debiti e crediti reciproci da parte di Primiero Energia, Consorzio dei Comuni Trentini ed Azienda di Promozione Turistica.

Sono in corso di predisposizione le asseverazioni dei debiti e crediti reciproci da parte di Trentino digitale e Trentino Riscossioni, per i quali l'importo risulta quanto sopra indicato.

Per il Credito di Trentino digitale, si è provveduto nell'esercizio 2025 ad accertare in conto residui attivi 2024, l'importo sopra esposto.

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

RELAZIONE ALLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2024

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ PATRIMONIALE

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

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

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

La Situazione patrimoniale 2024 è stata redatta nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati.

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

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

Non è altresì obbligatoria:

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

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

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2024

Criteri di valutazione

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

STATO PATRIMONIALE

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

Immobilizzazioni

Ai fini dell'elaborazione della Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 di cui all'articolo 232, comma 2, del TUEL, sono utilizzati i dati dell'inventario aggiornato al 31.12.2024.

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

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

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

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

Attivo circolante

Crediti

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

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

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

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

Patrimonio netto

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

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Le voci della Situazione patrimoniale riguardanti i Fondi per rischi ed oneri sono iscritte per un importo pari alle quote accantonate nel risultato di amministrazione 2024, salvo il FCDE il cui valore non è inserito nella Situazione patrimoniale ma solo nel piano dei conti patrimoniale incrementato dell'importo degli eventuali residui attivi stralciati dal conto del bilancio.

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

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

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

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

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

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

Conti d'ordine

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

///////

Fra la situazione patrimoniale dell'ente vengono ricompresi € 8.096,93, relativi a crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio nell'anno 2024.

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

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CUI IL CONTO SI RIFERISCE, CON L'INDICAZIONE DELLE RISPETTIVE DESTINAZIONI E DEGLI EVENTUALI PROVENTI DA ESSI PRODOTTI.

UNITÀ IMMOBILIARE	EVENTUALI PROVENTI
CIMITERO MAZZIN	
CASA COSTAZZA	
MUNICIPIO	
EDIFICIO POLIFUNZIONALE/AMBULATORIO/SALE/VV.FF	Euro 450,00 PER USO SALA AL POLIFUNZIONALE
CANONICA MAZZIN	
UFFICIO A.P.T.	
CANONICA CAMPITELLO	
DEPOSITO "SOLARIA" MAZZIN"	Euro 4.030,00
MAGAZZINO COMUNALE/archivio/comitato manifestazioni.	
CENTRO RACCOLTA MATERIALI	
PADIGLIONE MANIFESTAZIONI PALADOLOMITES	
BAITE	
CAMPO DA CALCIO	
PARCO GIOCHI DI MAZZIN	
PARCO GIOCHI DI CAMPESTRIN	
PARCO GIOCHI DI FONTANAZZO	
CAPITEL MORO	

ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE;

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

DIRITTI REALI	DESCRIZIONE

ANALISI SERVIZI A DOMANDA

TABELLA DI DETTAGLIO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

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

PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

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

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

Analisi della Tempestività dei Pagamenti

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

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

ai sensi dell'art. 41 della legge 89/2014

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

€ 0,00

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

Periodo di riferimento	TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del d.lgs. 231/2002)	MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014)
ANNO 2024	30	-17,21 gg

Ciò significa che il Comune di Mazzin paga una fattura mediamente con 17,21 gg. di anticipo rispetto alla scadenza.
(dati PCC)

Prospetto Entrate e Spese Una Tantum - Anno 2024

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 E SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE ANNO 2024

ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE	
E.13.0 IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	300,61
E.14.0 IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	50.461,03
E.655.0 SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	28.508,62
E.960.1 PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI	56.806,03
E.1300.3 RIMBORSI SPESE DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E ELEZIONI	2.859,45
E.1300.7 RIMBORSI E RECUPERI VARI -ENTRATE INCOMPETENTI - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E CONTROLLO	13,00
TOTALE ENTRATE	138.948,74
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	
U.1130.89 RIMBORSO SPESE LEGALI PER GLI AMMINISTRATORI - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECE	3.623,44
U.1404.26 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - GESTIONE DELLE ENTRATE E SERVIZI FISCALI (NUOVA CODIFICA DAL 2020)	9.975,66
U.1463.398 SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI COMUNALI - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCAL	5.536,46
U.1571.441 TRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2.849,47
U.1603.13 LAVORO STRAORDINARIO UFFICIO TECNICO	1.779,68
U.1633.160 SPESE PER INSERZIONI - PUBBLICAZIONI - UFFICIO TECNICO	1.024,80
U.1635.197 INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER SERVIZI TE - UFFICIO TECNICO	1.215,08
U.1720.40 MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE D'UFFICIO PER SERVIZIO ELETTORALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORA	42,70
U.1733.165 SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E S	764,00
U.1833.166 SERVIZI INERENTI ALLA MEDICINA DEL LAVORO - ALTRI SERVIZI GENERALI (SPESA NON RICORRENTI)	1.342,00
U.3133.173 SPESE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE SERV. POLIZIA LOCALE	3.943,68
U.3153.325 TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA QUOTE VIOLAZIONI CODICE STRADA	2.000,00
U.9135.197 INCARICHI E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI PER REDAZIONI E VARIANTI PRG	9.198,80
U.10421.57 ACQUISTO LEGNA PER ANZIANI	6.660,00
Totale Uscite	49.955,77
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	88.992,97

PROSPETTO RIEPILOCO CALCOLO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' CONSUNTIVO 2024

Media Semplice

Cap.	Art.	Descrizione	Tit	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Abbattimento	Importo minimo da accantonare 2024	Totale importo minimo da accantonare	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€0,00	€0,00	100,00	€0,00	€0,00	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€0,00	€0,00	100,00	€0,00	€0,00	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE dA ATTIVITA' di CONTROLLO	1	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5.267,72	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€94,24	€826,33	€5,76	€47,60	€78.975,45	€5,76	€0,00	€4.548,99	€4.596,59	€4.596,59
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€89,42	€0,00	€10,58	€0,00	€37.796,21	€10,58	€0,00	€3.998,84	€3.998,84	€3.998,84
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€85,67	€11.308,94	€14,33	€1.620,57	€226.757,32	€14,33	€0,00	€32.494,32	€34.114,89	€34.114,89
TOTALE					€12.135,27		€1.668,17	€348.796,70			€41.042,15	€42.710,32	€42.710,32

Media semplice dei rapporti

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Abbattimento	Importo minimo da accantonare 2024	Totale importo minimo da accantonare	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€0,00	€0,00	100,00	€0,00	€0,00	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€0,00	€0,00	100,00	€0,00	€0,00	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE dA ATTIVITA' di CONTROLLO	1	€100,00	€0,00	€0,00	€0,00	€5.267,72	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€94,03	€826,33	€5,97	€49,33	€78.975,45	€5,97	€0,00	€4.714,83	€4.764,16	€4.764,16
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€89,05	€0,00	€10,95	€0,00	€37.796,21	€10,95	€0,00	€4.138,68	€4.138,68	€4.138,68
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€86,00	€11.308,94	€14,00	€1.583,25	€226.757,32	€14,00	€0,00	€31.746,02	€33.329,27	€33.329,27
TOTALE					€12.135,27		€1.632,58	€348.796,70			€40.599,53	€42.232,11	€42.232,11

Media Ponderata dei rapporti I/A

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Abbattimento	Importo minimo da accantonare 2024	Totale importo minimo da accantonare	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 0,00	€ 0,00	100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 0,00	€ 0,00	100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.267,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 93,48	€ 826,33	€ 6,52	€ 53,86	€ 78.975,45	€ 6,52	€ 0,00	€ 5.147,78	€ 5.201,64	€ 5.201,64
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 89,70	€ 0,00	€ 10,30	€ 0,00	€ 37.796,21	€ 10,30	€ 0,00	€ 3.893,69	€ 3.893,69	€ 3.893,69
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 90,21	€ 11.308,94	€ 9,79	€ 1.106,65	€ 226.757,32	€ 9,79	€ 0,00	€ 22.189,56	€ 23.296,21	€ 23.296,21
TOTALE					€12.135,27		€1.160,51	€348.796,70			€31.231,03	€32.391,54	€32.391,54

Rapporto I/A ponderato delle medie

Cap.	Art.	Descrizione	Titolo	Media	Importo residui da residui al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Importo minimo da accantonare quinquennio precedente	Importo residui da competenza al 31/12/ 2024	% Acca.to a FCDE	Abbattimento	Importo minimo da accantonare 2024	Totale importo minimo da accantonare	Importo effettivo accantonato a FCDE
10	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DA ATTIVITA DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 0,00	€ 0,00	100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	1	€ 0,00	€ 0,00	100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE DA ATTIVITA' DI CONTROLLO	1	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.267,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
750	1	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	3	€ 94,14	€ 826,33	€ 5,86	€ 48,42	€ 78.975,45	€ 5,86	€ 0,00	€ 4.627,96	€ 4.676,38	€ 4.676,38
755	1	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI E PRODUTTIVI	3	€ 90,28	€ 0,00	€ 9,72	€ 0,00	€ 37.796,21	€ 9,72	€ 0,00	€ 3.673,79	€ 3.673,79	€ 3.673,79
765	1	PROVENTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO RSU	3	€ 90,00	€ 11.308,94	€ 10,00	€ 1.130,89	€ 226.757,32	€ 10,00	€ 0,00	€ 22.675,73	€ 23.806,62	€ 23.806,62
TOTALE					€ 12.135,27		€ 1.179,31	€ 348.796,70			€ 30.977,48	€ 32.156,79	€ 32.156,79