



Referto del Controllo di Gestione 2024

(ai sensi art. 198 bis D.Lgs. 267/00 ss.mm.i.)

SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 3
3	Caratteristiche dell'Ente	Pag. 4
3.1	Il territorio	Pag. 4
3.2	La popolazione	Pag. 6
3.3	La struttura organizzativa	Pag. 9
3.4	Le risorse umane	Pag. 11
4	Controlli interni	Pag. 12
4.1	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Pag. 14
4.1.1	Relazione annuale sugli esiti delle attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile nell'anno 2024 - Scheda generale	Pag. 15
4.2	Attività di controllo delle società ed organismi partecipati	Pag. 17
4.3	Piano delle alienazioni	Pag. 18
5	Dati finanziari e degli indicatori di bilancio	Pag. 19
5.1	Quadro generale riassuntivo	Pag. 19
5.2	Indicatori di bilancio	Pag. 20
5.3	Piano esecutivo di gestione	Pag. 30
5.3.1	PEG per Responsabile	Pag. 31
6	Individuazione dei costi e ricavi	Pag. 37
6.1	Mastrini	Pag. 38
7	Performance dell'Ente	Pag. 48
8	PNRR	Pag. 49

2 Premessa

In conformità agli articoli 198 e 198-bis del D. Lgs. 267/00 e successive modifiche e integrazioni, viene predisposto annualmente il Referto del Controllo di Gestione. Anche per l'esercizio 2024, il documento è stato redatto secondo quanto stabilito dalla normativa vigente, dalle regolamentazioni interne dell'Ente e dalle migliori pratiche di settore.

Il Referto del Controllo di Gestione costituisce uno degli strumenti di rendicontazione degli Enti Locali, con funzioni informative, comunicative, e di verifica. Viene prodotto al termine dei processi di valutazione dell'esercizio, al completamento del ciclo economico-finanziario annuale (con l'approvazione del rendiconto) e del ciclo di gestione della performance (con l'approvazione della relazione sulla performance).

Gli strumenti di rendicontazione degli Enti Locali sono molteplici e talvolta richiedono informazioni analoghe, seppur con obiettivi diversi. Pertanto, è fondamentale bilanciare l'esigenza di massimizzare il valore informativo del Referto con quella di ottimizzare l'efficacia e l'efficienza gestionale e operativa, utilizzando, ove possibile, dati già presenti in altri documenti.

Il presente documento fornisce informazioni utili per verificare, come stabilito dall'art. 196 del TUEL, il grado di realizzazione degli obiettivi programmati e l'andamento complessivo della gestione. Include elementi contabili e non contabili, programmatici e consuntivi, derivati dai processi di programmazione, auditing, misurazione e valutazione, utili a comprendere i risultati conseguiti durante l'esercizio, nonché i livelli di efficacia, efficienza ed economicità raggiunti.

3 Caratteristiche dell'Ente

3.1 Il territorio

Il comune di Colverde, situato in Lombardia, nella provincia di Como, presenta una struttura urbana e territoriale caratterizzata da alcuni elementi distintivi:

- **Composizione territoriale:**

- Colverde è un comune relativamente recente, nato dalla fusione di tre preesistenti comuni: Gironico, Parè e Drezzo. Questa unione ha portato alla creazione di un territorio composito, dove le diverse frazioni mantengono ancora una propria identità.

Il territorio è caratterizzato da una morfologia varia, con zone collinari e aree pianeggianti.

- **Struttura urbana:**

- La struttura urbana di Colverde è quindi frammentata, con i nuclei abitativi delle ex frazioni che costituiscono i principali centri di aggregazione.
- La presenza di aree verdi e rurali è significativa, contribuendo a mantenere un equilibrio tra urbanizzazione e natura.

- **Viabilità e collegamenti:**

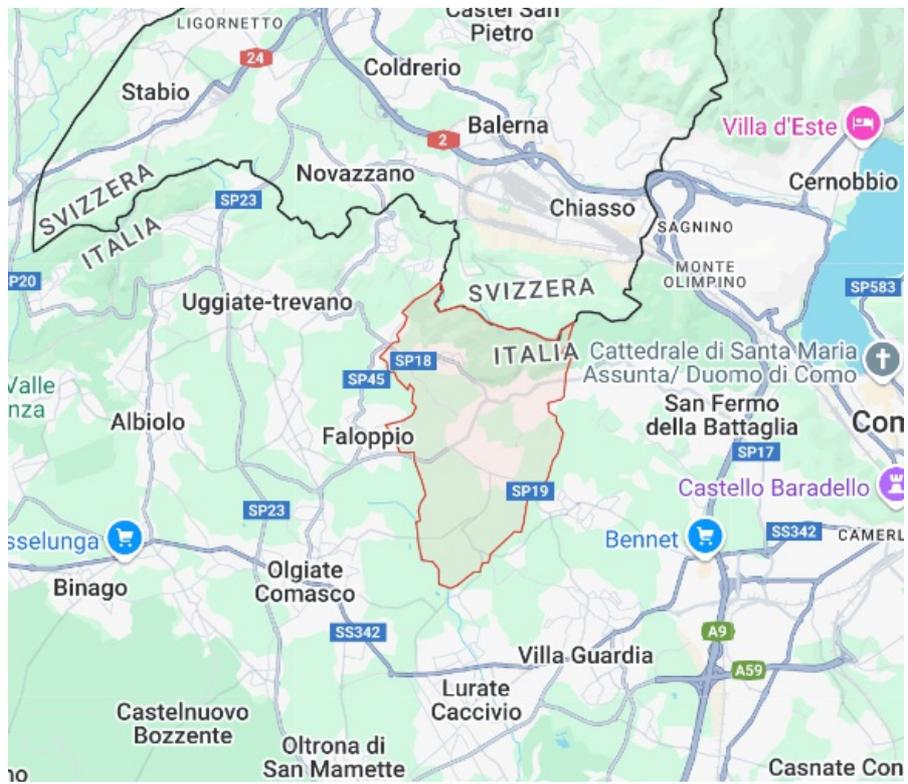
- Il comune è attraversato da importanti arterie stradali che lo collegano con i centri limitrofi e con la città di Como.
- Sono presenti linee di autobus che collegano le varie frazioni del comune con i paesi limitrofi.

- **Aspetti rilevanti:**

- La vicinanza con la Svizzera influenza in parte l'economia e la mobilità del territorio.
- La presenza di aree naturalistiche, offre possibilità di svago e attività all'aperto.

Accesso alla cartografia comunale interattiva - GIS:

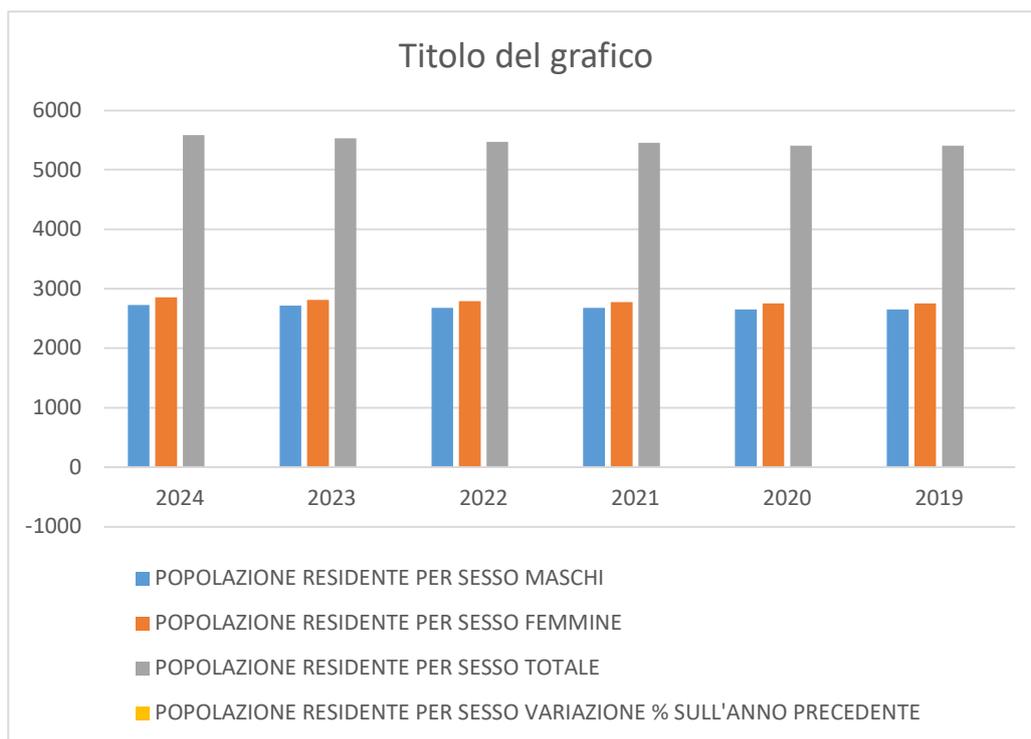
https://imagogeo.it/webgis_colverde/Comune%20di%20Colverde/



3.2 La popolazione

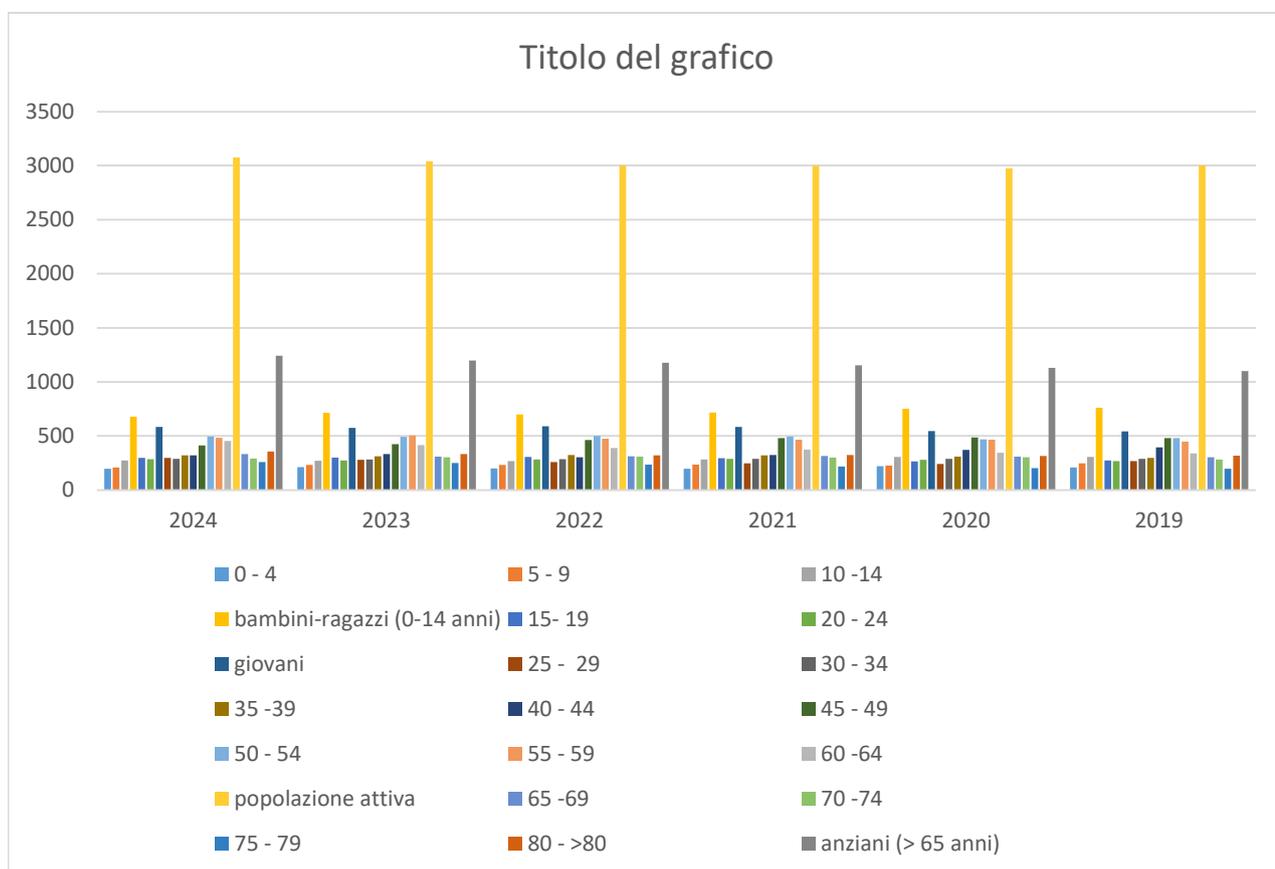
La popolazione del Comune di Colverde al 31 dicembre 2024 ammonta a 5.529 abitanti. Il dato del 2024 conferma la tendenza di fondo, che negli ultimi anni ha visto la popolazione Colverdese in costante crescita a partire dal 2019.

POPOLAZIONE RESIDENTE PER SESSO				
ANNO	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	VARIAZIONE % SULL'ANNO PRECEDENTE
2024	2728	2853	5581	0,94%
2023	2716	2813	5529	1,00%
2022	2678	2793	5471	0,37%
2021	2678	2773	5451	0,99%
2020	2651	2752	5403	-0,06%
2019	2650	2756	5406	0,77%



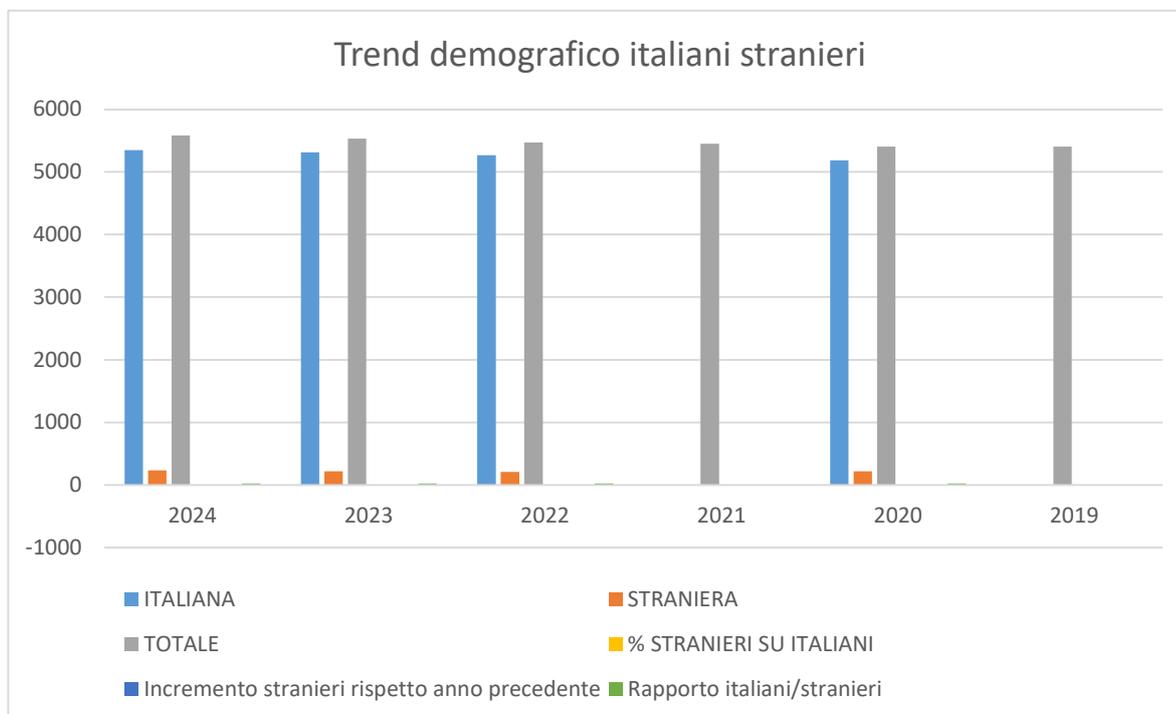
TREND DEMOGRAFICO PER FASCIA DI ETÀ'

FASCE D'ETA'	2024	2023	2022	2021	2020	2019
0 - 4	198	211	199	198	220	209
5 - 9	208	232	233	236	227	247
10 - 14	273	272	268	282	306	306
bambini-ragazzi (0-14 anni)	679	715	700	716	753	762
15- 19	299	301	307	294	265	275
20 - 24	286	274	284	290	281	269
giovani	585	575	591	584	546	544
25 - 29	299	279	260	248	242	269
30 - 34	289	284	286	289	289	288
35 -39	320	312	325	321	308	298
40 - 44	320	332	303	323	370	394
45 - 49	414	425	463	482	485	482
50 - 54	495	491	501	495	470	482
55 - 59	483	503	476	465	466	448
60 -64	455	415	388	374	345	339
popolazione attiva	3075	3041	3002	2997	2975	3000
65 -69	334	310	312	314	309	302
70 -74	292	303	310	300	302	283
75 - 79	259	251	236	217	202	198
80 - >80	357	334	320	323	316	317
anziani (> 65 anni)	1242	1198	1178	1154	1129	1100
Totale	5581	5529	5471	5451	5403	5406



TREND DEMOGRAFICO ITALIANI STRANIERI

POPOLAZIONE	2024	2023	2022	2021	2020	2019
ITALIANA	5347	5310	5264	5235	5183	5141
STRANIERA	234	219	207	216	220	265
TOTALE	5581	5529	5471	5451	5403	5406
% STRANIERI SU ITALIANI	4,19%	3,97%	3,78%	3,96%	4,07%	4,90%
Incremento stranieri rispetto anno precedente	6,41%	5,50%	-5,40%	-1,85%	-20,50%	-2,26%
Rapporto italiani/stranieri	22,85	24,25	25,43	24,24	23,56	19,4

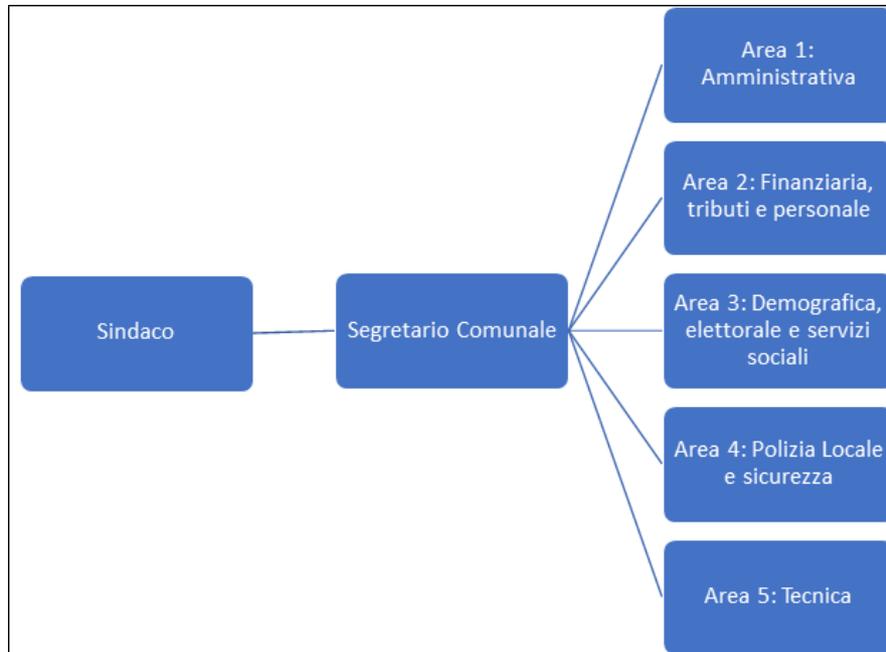


3.3 La struttura organizzativa

L'attuale struttura organizzativa è stata riorganizzata per rispondere all'esigenza di rivedere la distribuzione delle competenze tra i vari Settori dell'Ente, come da deliberazione della Giunta Comunale n.5 del 27.01.2024.

Questo intervento mira a razionalizzare l'assetto organizzativo, come illustrato di seguito:

ORGANIGRAMMA



FUNZIONIGRAMMA

Area	Servizi
Area 1: Amministrativa	Gabinetto Sindaco/Assessori, segreteria, affari generali, assistenza organi/delibere, protocollo, contratti, sito istituzionale, tabelloni luminosi, C.E.D., messi, notifiche, posta, collegamento tra uffici, cultura istruzione/scuole, servizi parascolastici, scuolabus, gestione utilizzo area polifunzionale denominata "Parco Solare", sale comunali e tensostruttura comunale adibita a palestra, gestione defibrillatori.
Area 2: Finanziaria, tributi e personale	Programmazione, bilancio, finanze, economato, entrate patrimoniali, inventario, IMU, TARI, addizionale comunale all'IRPEF, CUP per regolamenti e tariffe, gestione/organizzazione del personale; asilo nido.
Area 3: Demografica, elettorale e servizi sociali	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva, statistiche, carta sconto benzina, cimitero, servizi sociali con esclusione dell'asilo nido.
Area 4: Polizia Locale e sicurezza	Polizia annonaria, polizia stradale, polizia edilizia, polizia mortuaria, sopralluoghi residenza, notifiche di PG, video sorveglianza, rilascio permessi H, denunce infortuni sul lavoro, denunce cessione fabbricati e dichiarazione di ospitalità, segnaletica, gestione e controllo commercio/attività produttive/SUAP/commercio ambulante, protezione civile.
Area 5: Tecnica	Sportello unico edilizia urbanistica, ufficio amministrativo urbanistica, edilizia privata, lavori pubblici, arredo urbano, manutenzioni, patrimonio comunale, servizi territoriali, espropri, centri comunali rifiuti, polizia idraulica.

Di seguito si elencano in tabella i provvedimenti sindacali di assegnazione dei centri di responsabilità dell'Ente:

Area	Responsabile	Decreto di nomina
Area 1: Amministrativa	Bernasconi Danilo	Decreto n. 1/2021 del 04/01/2021 Decreto n. 1/2024 del 28/02/2024 Decreto n. 5/2024 del 12/06/2024
Area 2: Finanziaria, tributi e personale	Vecchio rag. Cinzia	Decreto n. 1/2021 del 04/01/2021 Decreto n. 1/2024 del 28/02/2024 Decreto n. 5/2024 del 12/06/2024
Area 3: Demografica, elettorale e servizi sociali	Stefanetti Alessia	Decreto n. 1/2021 del 04/01/2021 Decreto n. 1/2024 del 28/02/2024 Decreto n. 5/2024 del 12/06/2024
Area 4: Polizia Locale e sicurezza	Palmeroni Ernesto	Decreto n. 1/2021 del 04/01/2021 Decreto n. 1/2024 del 28/02/2024 Decreto n. 5/2024 del 12/06/2024
Area 5: Tecnica	Rusconi geom. Luca	Decreto n. 23/2019 del 30/12/2019 Decreto n. 2/2024 del 28/02/2024 Decreto n. 6/2024 del 12/06/2024

3.4 Le risorse umane

Dipendenti in servizio al 31/12/2024

Categoria	Totale	Di cui part-time
Numero di dipendenti	19	
-Segretario Generale	0	
-Dirigenti	0	
-Funzionari con E.Q.	5	
-Funzionari	2	
-Istruttori	8	2
-Operatori esperti	4	1
-Operatori	0	

4 Controlli interni

Il Comune di Colverde, in conformità alle direttive della Corte dei Conti e secondo Artt. 147- 147-quinquies e 196-198-bis del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e dal D.L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012, ha adottato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 08.4.2014 e aggiornato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 16.12.2024 il regolamento comunale del sistema dei controlli interni, che disciplina i seguenti controlli:

Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile, come previsto dall'art. 147 bis del Tuel, ha l'obiettivo di garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa. Questo controllo viene attuato durante l'attività amministrativa da parte di ciascun responsabile di servizio, il quale rilascia un parere di regolarità tecnica che attesta la conformità e la correttezza delle azioni intraprese. Per quanto riguarda il controllo contabile, questo è di competenza del responsabile del servizio finanziario, che emette un parere di regolarità contabile. Nella fase successiva, sotto la supervisione del segretario generale e secondo i principi di revisione aziendale, vengono esaminati atti come le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e altri documenti amministrativi per garantire la loro regolarità.

Controllo strategico e di gestione

Il controllo di gestione è un processo collaborativo che supporta le funzioni amministrative e le attività dei dirigenti, mirato a migliorare l'organizzazione in linea con gli obiettivi strategici e operativi stabiliti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P). Questa forma di controllo si basa su analisi e valutazioni che garantiscono il rispetto dei principi di economicità, efficienza ed efficacia. Inizialmente, il controllo confronta gli obiettivi fissati nel D.U.P con quelli assegnati ai dirigenti, tenendo conto delle esigenze gestionali degli uffici. Gli obiettivi dei dirigenti sono inclusi nel "Piano degli obiettivi", approvato dalla Giunta Comunale, e accompagnato dal Piano esecutivo di gestione, noto come Ciclo della performance.

Il controllo strategico verifica l'attuazione delle scelte politiche e istituzionali negli atti di gestione, esaminando la coerenza tra le missioni, gli obiettivi operativi, le decisioni operative e le risorse disponibili. Attraverso indicatori specifici, si valuta il raggiungimento degli obiettivi prefissati e si identificano eventuali ostacoli o responsabilità nel caso di obiettivi non raggiunti, suggerendo possibili rimedi.

La disciplina del controllo di gestione, come delineato nell'art. 197, stabilisce che l'oggetto di controllo riguarda l'intera attività amministrativa e gestionale dei comuni, svolto con cadenza periodica secondo il regolamento di contabilità dell'ente. Le fasi previste includono la predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), la valutazione dei dati rispetto al piano degli obiettivi per misurare l'efficacia e l'efficienza delle azioni intraprese, e la raccolta di informazioni sui costi, proventi e risultati ottenuti. Inoltre, il controllo deve essere effettuato sui singoli servizi e centri di costo, esaminando i mezzi finanziari, i costi di produzione e i risultati qualitativi e quantitativi, per garantire che le risorse siano utilizzate in modo efficace ed economico.

Controllo sugli equilibri finanziari

Il controllo sugli equilibri finanziari, eseguito con competenza dal responsabile del servizio finanziario, coinvolge attivamente l'organo di revisione e i responsabili dei vari servizi.

Questa attività è fondamentale per garantire la stabilità delle gestioni di competenza, cassa e residui. In particolare, si pone l'accento sulla gestione delle somme vincolate, sul programma dei pagamenti, sui parametri di deficitarietà, sui vincoli di finanza pubblica e sull'incidenza degli organismi partecipati. Attraverso un approccio integrato e sistematico, si mira a preservare un equilibrio finanziario solido e sostenibile, essenziale per il buon funzionamento dell'Ente.

Vengono inoltre svolti anche i seguenti controlli:

Controllo sulle società partecipate

In base all'art. 147 quater, l'Ente è tenuto a monitorare l'andamento delle gestioni degli organismi sottoposti a controllo, identificando eventuali scostamenti dagli obiettivi e proponendo correttivi adeguati per rientrare nei parametri stabiliti. Nell'ambito di questo monitoraggio, l'Ente ha effettuato un'analisi dei rapporti finanziari con le società, valutando la situazione contabile, gestionale e organizzativa. Questo approccio mira a garantire la trasparenza e l'efficacia delle gestioni, contribuendo a un migliore utilizzo delle risorse.

Controllo sul piano delle alienazioni

Il controllo sul piano delle alienazioni, è un'attività fondamentale per garantire la corretta gestione del patrimonio immobiliare degli enti locali. In sostanza, si tratta di verificare che l'ente proceda in modo corretto all'individuazione, gestione e valorizzazione dei propri immobili, in linea con le disposizioni legislative e le esigenze della comunità.

4.1 Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità amministrativa, ai sensi dell'art. 10 del vigente regolamento sul sistema dei controlli interni è esercitato mediante controllo a campione:

- a. sulle determinazioni dei/delle Responsabili di servizio;
- b. sugli atti di accertamento di entrata;
- c. sugli atti di liquidazione della spesa;
- d. sui contratti;
- e. sugli altri atti amministrativi, con particolare riferimento agli atti concernenti il rapporto con le società controllate/partecipate o Enti controllati/partecipati.

Per l'anno 2024 sono stati estratti in modo casuale e sottoposti a verifica n. 52 provvedimenti amministrativi.

Il Segretario generale ha proceduto all'esame degli stessi, sui quali non sono state rilevate ipotesi di incompetenza o violazioni di legge.

**Comune di Colverde**

Provincia di Como

Relazione annuale sugli esiti delle attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile nell'anno 2024

SCHEMA GENERALE			
DATA RELAZIONE			
Numero di atti	Irregolarità riscontrate	Rilievi e correttivi proposti	Rimedi adottati
	Irregolarità delle procedure		
	Mancato rispetto dei tempi		
	Scorrettezza formale		
	Scorrettezza dei dati riportati		
	Mancato rispetto delle norme di legge e di regolamento		
	Difformità gli atti di programmazione e di indirizzo.		
Numero di atti	Patologie	Motivazioni e correttivi proposti	Rimedi adottati
	Patologia lieve		
	Patologia severa		
	Patologia grave		
Numero di atti	Area	Numero atti esaminati	Numero atti irregolari
121	1 - Amministrativa	7	0
97	2- Finanziaria, tributi e personale	6	0
135	3- demografica, elettorale e sociale	10	0
162	4- Polizia locale e sicurezza	12	0
332	5- Tecnica	17	0
847	TOTALE	52	0
Osservazioni	Dall'esame dei documenti relativi al 2024 controllati emerge che i responsabili hanno adottato i provvedimenti amministrativi in modo conforme alle disposizioni di legge. La presente relazione sintetica sarà inoltrata ai responsabili e al Sindaco in qualità di presidente del Consiglio Comunale, per gli adempimenti di competenza.		

Analisi riepilogative	

IL Segretario Comunale
Dott. Rocco Roccia¹

¹ Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e a firma autografa.

4.2 Attività di controllo delle società ed organismi partecipati

In merito alle società ed organismi partecipati sono state effettuate le seguenti verifiche e adempimenti:

- In sede di rendiconto, verifica delle partite creditorie e debitorie previste dall'art. 6 comma 4, D.L. 95/2012;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 16.12.2023 Revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi art. 20 D. Lgs. n.175/19.08.2016, modificato dal D. Lgs. n. 100/16.06.2017;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 42 in data 15.07.2024 individuazione degli enti da considerare nel consolidamento dell'esercizio 2023;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 30.09.2024 l'Ente ha approvato il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2023.

4.3 Piano delle alienazioni

Il TUEL prevede che gli enti locali debbano adottare un piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, che identifica i beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e quindi suscettibili di dismissione o valorizzazione. Il Comune di Colverde nel DUP 2024-2026 ha previsto l'alienazione dei seguenti beni immobili:

- il fabbricato ubicato in Colverde - Via IV Novembre foglio 4 mapp. n. 840 sub. 1 – sub. 2 – sub. 3 e relativi terreni pertinenziali foglio 9 mapp. 1085 e 1143, immobili suscettibili di alienazione in quanto derivanti, nella quota di proprietà pari ad 1/8, da accettazione con beneficio di inventario di testamento olografo;
- i terreni ubicati in Colverde sez. Drezzo:
- foglio 9 mapp. 1085 bosco ceduo classe 3 sup. mq 3350 R.D. 4,33 R.A. 0,87;
- foglio 9 mapp. 1143 bosco ceduo classe 1 sup. mq 2180 R.D. 4,50 R.A. 0,56;

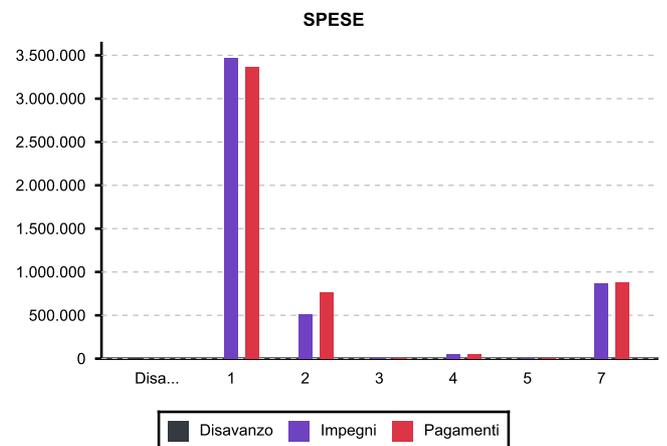
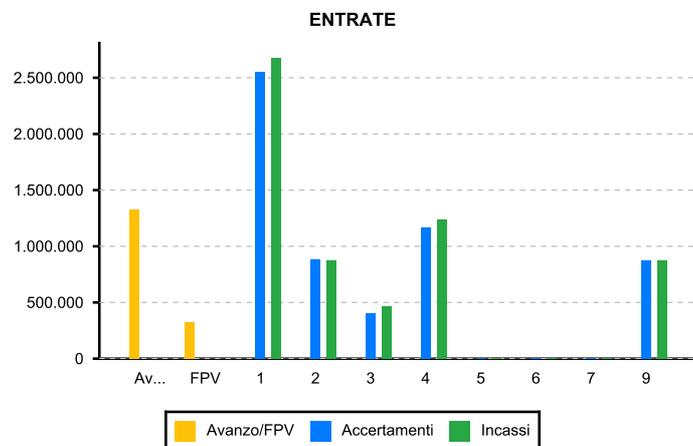
Suddetta alienazione è stata formalizzata con atto notarile in data 09/09/2024 Numero di repertorio 26950/17021 del Notaio MASCELLARO ALESSANDRA di Como

5 Dati finanziari e degli indicatori di bilancio

5.1 Quadro generale riassuntivo

Nella seguente tabella sono illustrate le entrate e le spese sostenute dall'ente durante l'esercizio finanziario 2024. Questa sintesi offre una panoramica chiara e dettagliata della situazione finanziaria dell'ente, facilitando una migliore comprensione delle sue performance economiche.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.482.690,02			
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liq.</i>	1.329.212,34 0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
FPV corrente	18.435,32				
FPV in c/capitale <i>di cui FPV in c/cap. finanziato da debito</i>	303.272,84 0,00				
FPV per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	2.548.043,32	2.675.434,87	Titolo 1 - Spese correnti	3.468.492,65	3.362.255,76
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	882.531,44	877.920,76	<i>FPV di parte corrente</i>	39.987,17	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	406.674,20	462.793,68			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.164.045,49	1.241.491,96	Titolo 2 - Spese in conto capitale	513.644,94	770.955,55
			<i>FPV in c/capitale</i>	870.967,81	
			<i>di cui FPV in c/cap. finanziato da debito</i>	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
			<i>FPV per attività finanziarie</i>	0,00	
Totale entrate finali	5.001.294,45	5.257.641,27	Totale spese finali	4.893.092,57	4.133.211,31
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>Fondo anticipazioni di liquidità</i>	56.579,97 0,00	56.579,97
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto	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	872.385,33	872.385,33	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	872.385,33	878.945,30
Totale entrate dell'esercizio	5.873.679,78	6.130.026,60	Totale spese dell'esercizio	5.822.057,87	5.068.736,58
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.524.600,28	8.612.716,62	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.822.057,87	5.068.736,58
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI	1.702.542,41	3.543.980,04
TOTALE A PAREGGIO	7.524.600,28	8.612.716,62	TOTALE A PAREGGIO	7.524.600,28	8.612.716,62



5.2 Indicatori di bilancio

La seguente tabella, in base al comma 1 dell'art. 242 del T.U.E.L, evidenzia complessivamente lo stato dell'ente.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione								
Titolo Tipologia	Denominazione							
Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione					
Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali	
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati							
36,03	27,57	31,73	100,00	101,34	73,73	77,84	64,64	
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi							
0,04	0,03	0,03	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							
11,72	9,01	10,64	100,00	100,00	99,03	99,03	0,00	
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
47,78	36,61	42,39	100,00	101,09	78,49	83,17	64,64	
Titolo 2	Trasferimenti correnti							
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
3,50	14,29	15,93	100,00	99,87	86,77	86,08	103,46	
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	71,09	0,00	71,09	
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti							
3,50	14,29	15,93	100,00	99,87	86,50	86,08	93,57	
Titolo 3	Entrate extratributarie							
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
5,13	4,00	4,77	100,00	101,64	66,92	96,47	21,74	
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
0,34	0,25	0,36	100,00	100,00	40,06	72,19	9,23	
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi							
0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	44,19	0,00	100,00	
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti							
2,11	1,47	1,49	100,00	98,67	25,50	48,87	20,39	
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie							
7,57	5,73	6,63	100,00	100,07	45,42	84,42	20,39	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Titolo Tipologia		Denominazione								
Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione							
Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali			
Titolo 4 Entrate in conto capitale										
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti									
1,31	0,99	1,16	100,00	100,00	20,92	0,00		35,95		
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale									
13,14	11,99	14,16	100,00	100,00	96,96	100,00		60,00		
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali									
0,42	0,36	0,87	100,00	100,00	98,86	100,00		41,71		
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale									
2,63	3,69	4,34	100,00	100,00	100,00	100,00		0,00		
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale		17,50	17,03	20,53	100,00	100,00	88,52	94,33	45,98
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie										
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie									
0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione prestiti										
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo 6	Totale Accensione prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione								
Titolo Tipologia	Denominazione							
Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione					
Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali	
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro							
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro							
7,77	14,44	8,80	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi							
15,87	11,90	5,72	100,00	100,10	99,41	100,00	100,00	0,00
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro							
23,64	26,34	14,51	100,00	100,04	99,77	100,00	100,00	0,00
TOTALE ENTRATE								
100,00	100,00	100,00	100,00	100,43	79,01	88,45	46,55	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi						
COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.01	Programma 1: Organi istituzionali					
2,86	0,00	2,14	0,00	2,92	0,00	0,50
1.02	Programma 2: Segreteria generale					
10,77	0,00	8,86	0,00	11,69	0,00	2,87
1.03	Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
2,62	0,00	2,95	0,00	3,18	0,00	2,46
1.04	Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
1,93	0,00	1,46	0,00	1,86	0,00	0,61
1.05	Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
0,13	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,02
1.06	Programma 6: Ufficio tecnico					
3,27	0,00	2,40	0,00	2,80	0,00	1,55
1.07	Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
2,76	0,00	1,69	0,00	1,92	0,00	1,21
1.08	Programma 8: Statistica e sistemi informativi					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09	Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Programma 10: Risorse umane					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
1.11	Programma 11: Altri servizi generali					
1,90	0,00	2,20	0,00	2,25	0,00	2,09
Missione 1	Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione					
26,24	0,00	21,76	0,00	26,69	0,00	11,31
Missione 2	Giustizia					
2.01	Programma 1: Uffici giudiziari					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02	Programma 2: Casa circondariale e altri servizi					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2	Totale Giustizia					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza					
3.01	Programma 1: Polizia locale e amministrativa					
3,44	0,00	2,10	0,00	2,86	0,00	0,50
3.02	Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana					
0,19	0,00	0,61	0,00	0,75	0,00	0,31
Missione 3	Totale Ordine pubblico e sicurezza					
3,63	0,00	2,71	0,00	3,61	0,00	0,81
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio					
4.01	Programma 1: Istruzione prescolastica					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02	Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria					
5,74	0,00	4,79	0,00	6,00	0,00	2,24
4.04	Programma 4: Istruzione universitaria					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05	Programma 5: Istruzione tecnica superiore					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06	Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione					
2,94	0,00	1,94	0,00	2,72	0,00	0,28
4.07	Programma 7: Diritto allo studio					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4	Totale Istruzione e diritto allo studio					
8,68	0,00	6,73	0,00	8,72	0,00	2,52
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
5.01	Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
0,06	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,05
5.02	Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
1,61	0,00	1,00	0,00	1,45	0,00	0,04
Missione 5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
1,67	0,00	1,03	0,00	1,48	0,00	0,10

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi							
COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero							
1,88	0,00	4,71	0,00	3,86	0,00	6,53	
6.02 Programma 2: Giovani							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero							
1,88	0,00	4,71	0,00	3,86	0,00	6,53	
Missione 7 Turismo							
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo							
0,19	0,00	0,12	0,00	0,16	0,00	0,02	
Missione 7 Totale Turismo							
0,19	0,00	0,12	0,00	0,16	0,00	0,02	
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio							
0,36	0,00	0,34	0,00	0,03	0,00	1,01	
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							
0,00	0,00	1,14	0,00	0,00	0,00	3,57	
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
0,36	0,00	1,49	0,00	0,03	0,00	4,58	
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01 Programma 1: Difesa del suolo							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
0,15	0,00	1,35	0,00	0,30	0,00	3,57	
9.03 Programma 3: Rifiuti							
10,15	0,00	7,64	0,00	10,41	0,00	1,75	
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato							
0,41	0,00	0,67	0,00	0,46	0,00	1,11	
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
0,34	0,00	0,66	0,00	0,38	0,00	1,26	
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
11,04	0,00	10,31	0,00	11,55	0,00	7,69	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
10.01	Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02	Programma 2: Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04	Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	10,00	0,00	20,18	100,00	20,23
Missione 10	Totale Trasporti e diritto alla mobilità	10,00	0,00	20,18	100,00	20,23
Missione 11	Soccorso civile					
11.01	Programma 1: Sistema di protezione civile	0,10	0,00	0,06	0,00	0,03
11.02	Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Totale Soccorso civile	0,10	0,00	0,06	0,00	0,03
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01	Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,90	0,00	1,62	0,00	0,82
12.02	Programma 2: Interventi per la disabilità	0,09	0,00	0,06	0,00	0,18
12.03	Programma 3: Interventi per gli anziani	0,30	0,00	0,18	0,00	0,00
12.04	Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,57	0,00	1,78
12.05	Programma 5: Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.06	Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07	Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,10	0,00	2,28	0,00	0,37
12.08	Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	1,58	0,00	1,23	0,00	0,02
Missione 12	Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6,98	0,00	5,95	0,00	3,17
Missione 13	Tutela della salute					

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
13.01	Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03	Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04	Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05	Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06	Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07	Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Totale Tutela della salute					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività					
14.01	Programma 1: Industria PMI e Artigianato					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02	Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.03	Programma 3: Ricerca e innovazione					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04	Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Totale Sviluppo economico e competitività					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
15.01	Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02	Programma 2: Formazione professionale					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03	Programma 3: Sostegno all'occupazione					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02	Programma 2: Caccia e pesca					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 16	Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01	Programma 1: Fonti energetiche	0,21	0,00	0,27	0,00	0,40
						0,00
Missione 17	Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,21	0,00	0,27	0,00	0,40
						0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
18.01	Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Missione 18	Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Missione 19	Relazioni internazionali					
19.01	Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Missione 19	Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
20.01	Programma 1: Fondo di riserva	0,23	0,00	0,13	0,00	0,00
						0,39
20.02	Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,34	0,00	2,03	0,00	0,00
						6,34
20.03	Programma 3: Altri Fondi	0,29	0,00	0,18	0,00	0,00
						0,55
Missione 20	Totale Fondi e accantonamenti	3,86	0,00	2,34	0,00	0,00
						7,29
Missione 50	Debito pubblico					
50.01	Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,44	0,00	0,29	0,00	0,40
						0,00
50.02	Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,10	0,00	0,67	0,00	0,95
						0,00
Missione 50	Totale Debito pubblico	1,54	0,00	0,96	0,00	1,35
						0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie					
60.01	Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
Missione 60	Totale Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 99 Servizi per conto terzi						
99.01	Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro					
23,64	0,00	21,37	0,00	14,67	0,00	35,57
99.02	Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi						
23,64	0,00	21,37	0,00	14,67	0,00	35,57

5.3 Piano esecutivo di gestione

Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) è uno strumento fondamentale per la programmazione e l'organizzazione delle attività delle amministrazioni pubbliche. Attraverso il PEG, gli enti possono garantire una gestione efficace ed efficiente delle risorse, contribuendo così al raggiungimento degli obiettivi istituzionali e al miglioramento dei servizi offerti ai cittadini.

Stato di Avanzamento Capitoli di Spesa (D.Lgs. 118/2011)							
Centro di Costo		Stanzamenti Definitivi	Impegni	Liquidazioni	Mandati	Resta da Impegnare	Resta da Liquidare
1	2	4	3	5	6	7	8
00.00.00	NON DEFINITO	5.817.240,68	4.911.102,89	3.946.513,90	3.946.240,57	906.137,79	964.588,99
Totale		5.817.240,68	4.911.102,89	3.946.513,90	3.946.240,57	906.137,79	964.588,99

Stato di Avanzamento Capitoli di Entrata (D.Lgs. 118/2011)						
Centro di Costo		Stanzamenti Definitivi	Accertamenti	Reversali	Resta da Accertare	Resta da Riscuotere
1	2	3	4	5	6	7
00.00.00	NON DEFINITO	5.480.982,40	5.873.679,78	5.316.067,53	-392.697,38	557.612,25
Totale		5.480.982,40	5.873.679,78	5.316.067,53	-392.697,38	557.612,25

5.3.1 - PEG per Responsabile

Premesse e metodologia:

Tenuto conto del regolamento di contabilità, del DUP e del bilancio di previsione, la Giunta comunale con propria deliberazione ha individuato i responsabili dei servizi ai quali sono state affidate le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il raggiungimento degli obiettivi affidati:

Trattandosi di un Piano Esecutivo di Gestione e di un controllo di gestione focalizzato prevalentemente sulla dimensione economico-finanziaria, l'analisi che si propone si limita a valutare essenzialmente questa componente. Inoltre, si è ritenuto di effettuare l'analisi esclusivamente con riferimento alla parte corrente del bilancio (Titoli 1°, 2° e 3° dell'Entrata e Titoli 1° e 4° della spesa) escludendo la parte "straordinaria" (Titoli 4° /7° dell'Entrata e 2°, 3° e 5° della Spesa) in quanto strettamente legata alle scelte di merito della "parte politica", oltre ai Servizi per conto di terzi (Titolo 9° Entrata e Titolo 6° Spesa) in quanto poco significativi ai fini del controllo. Per consentire un'immediata lettura dei dati viene proposta, per ciascun responsabile di servizio (centro di responsabilità), un'analisi ed un confronto fra i seguenti dati:

- Previsione iniziale: indica gli stanziamenti iniziali assegnati con il bilancio di previsione;
- Variazioni bilancio: indica le variazioni di bilancio che hanno interessato il singolo "responsabile";
- Previsione finale: indica gli stanziamenti definitivi assegnati;
- % realizzazione previsioni: insieme con la "% variazioni" dimostra lo scostamento fra previsioni iniziali e finali e, quindi, il grado di attendibilità della programmazione finanziaria;
- Accertamenti o impegni: entità delle entrate effettivamente accertate e delle spese effettivamente impegnate (competenza);
- % realizzazione competenza: dimostra come le previsioni finali si sono concretamente realizzate mediante l'utilizzo delle risorse assegnate;
- riscossioni o pagamenti: entità delle somme effettivamente riscosse o pagate (cassa);
- % realizzazione cassa: dimostra come la competenza si è trasformata in cassa.

Nella valutazione del grado di realizzazione (competenza) e di operatività (cassa) è stato volutamente escluso il FCDE gli altri Fondi in quanto, in base ai principi contabili, costituiscono accantonamenti sui quali non è possibile impegnare né pagare.

Altro elemento "distorsivo" della "competenza" è costituito dagli impegni registrati nel corso della gestione ma re-imputati attraverso il FPV all'esercizio o agli esercizi successivi.

AREA AFFARI GENERALI - RESPONSABILE BERNASCONI DANILLO

GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Accertamenti	% su finali	Riscossioni	% su accertato
Titolo 3 [^] - entrate extratributarie	97.000,00	84.000,00	-13,40	88.838,95	105,76	80.114,95	90,18
Totale	97.000,00	84.000,00	-13,40	88.838,95	105,76	80.114,95	90,18
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					5,76		-9,82

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Impegni	% su finali	Pagamenti	% su impegnato
Titolo 1 [^] - Spese correnti	372.615,00	415.118,00	11,41	363.150,08	87,48	278.602,59	76,72
Titolo 2 [^] - Spese in c/capitale	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	8.028,47	80,28
Totale	382.615,00	425.118,00	11,11	373.150,08	87,78	286.631,06	76,81
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					-12,22		-23,19

AREA FINANZIARIA, PERSONALE E TRIBUTI - RESPONSABILE VECCHIO CINZIA

GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Accertamenti	% su finali	Riscossioni	% su accertato
Titolo 1^ - entrate correnti	2.545.000,00	2.598.763,22	2,11	2548043,32	98,05	2119157,51	83,17
Titolo 2^ - Trasferimenti correnti	153.406,86	902.594,20	488,37	863740,3	95,70	805438,38	93,25
Titolo 3^ - entrate extratributarie	136.062,00	137.662,00	1,18	129325,92	93,94	103.961,35	80,39
Titolo 4^ - entrate in conto capitale	700.000,00	851.208,59	21,60	851.208,59	100,00	851.208,59	100,00
Totali	3.534.468,86	4.490.228,01	27,04	4.392.318,13	97,82	3.879.765,83	88,33
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					-2,18	-11,67	

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Impegni	% su finali	Pagamenti	% su impegnato
Titolo 1^ - Spese correnti	1.746.367,86	2.053.322,30	17,58	1.627.421,25	79,26	1.433.898,77	88,11
Titolo 2^ - Spese in c/capitale	48.000,00	17.243,00	-64,08	17.000,00	100,00	0,00	0,00
Totali	1.794.367,86	2.070.565,30	15,39	1.644.421,25	79,42	1.433.898,77	87,20
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					-20,58	-12,80	

AREA SERVIZI DEMOGRAFICI - ASSISTENTI SOCIALI E SERVIZI CIMITERIALI -
STEFANETTI ALESSIA

GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Accertamenti	% su finali	Riscossioni	% su accertato
Titolo 2 [^] - trasferimenti correnti	33.000,00	36.928,40	11,90	18.791,14	50,89	18.791,14	100,00
Titolo 3 [^] - entrate extratributarie	76.830,00	79.876,00	3,96	70.266,87	87,97	70.016,03	99,64
Totali	109.830,00	116.804,40	6,35	89.058,01	76,25	88.807,17	99,72
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo						-23,75	-0,28

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Impegni	% su finali	Pagamenti	% su impegnato
Titolo 1 [^] - Spese correnti	298.230,00	371.228,00	24,48	316.393,56	85,23	205.794,54	65,04
Totali	298.230,00	371.228,00	24,48	316.393,56	85,23	205.794,54	65,04
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo						-14,77	-34,96

AREA TECNICA - RESPONSABILE RUSCONI LUCA

GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Accertamenti	% su finali	Riscossioni	% su accertato
Titolo 3^ - entrate extratributarie	75.044,00	86.988,00	15,92	96.328,06	110,74	66.338,39	68,87
Titolo 4^ - entrate in conto capitale	232.280,00	287.762,00	23,89	312.836,90	108,71	312.836,90	100,00
Totali	307.324,00	374.750,00	21,94	409.164,96	109,18	379.175,29	92,67
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					9,18		-7,33

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Impegni	% su finali	Pagamenti	% su impegnato
Titolo 1^ - Spese correnti	1.011.095,00	1.232.967,60	21,94	1.118.536,18	90,72	919.406,77	82,20
Titolo 2^ - Spese in c/capitale	435.052,00	1.518.995,00	249,15	401.805,43	100,00	79.784,97	19,86
Totali	1.446.147,00	2.751.962,60	90,30	1.520.341,61	55,25	999.191,74	65,72
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					-44,75		-34,28

AREA POLIZIA LOCALE - RESPONSABILE PALMERONI ERNESTO

GRADO DI REALIZZAZIONE DELL'ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Accertamenti	% su finali	Riscossioni	% su accertato
Titolo 3 [^] - entrate extratributarie	18.500,00	18.000,00	-2,70	21.914,40	121,75	15.818,96	72,19
Totali	18.500,00	18.000,00	-2,70	21.914,40	121,75	15.818,96	72,19
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					21,75		-27,81

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

DESCRIZIONE TITOLO	Previsioni iniziali	Previsioni finali	% su iniziali	Impegni	% su finali	Pagamenti	% su impegnato
Titolo 1 [^] - Spese correnti	49.925,00	50.435,00	1,02	42.991,58	85,24	32.455,60	75,49
Titolo 2 [^] - Spese in c/capitale	37.000,00	95.574,03	158,31	84.839,51	88,77	78.912,07	
Totali	86.925,00	146.009,03	67,97	127.831,09	87,55	111.367,67	75,49
Grado di scostamento % rispetto all'obiettivo					-12,45		-24,51

6 Individuazione dei costi e ricavi

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, stabilisce che gli enti debbano adottare un sistema contabile in grado di registrare non solo gli aspetti finanziari, ma anche quelli economico-patrimoniali, al fine di monitorare i costi, gli oneri, i ricavi e i proventi delle operazioni delle amministrazioni pubbliche



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
CE 1.1.1.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	-600.123,92	0,00	600.123,92	-600.123,92
CE 1.1.1.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	-581.000,00	0,00	581.000,00	-581.000,00
CE 1.1.1.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	-725.846,10	0,00	725.846,10	-725.846,10
CE 1.1.1.04.06.001	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	-1.612,08	0,00	1.612,08	-1.612,08
CE 1.1.3.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	-639.461,22	0,00	639.461,22	-639.461,22
SP 1.2.1.03.07.01.001	Acquisto software	3.477,00	6.039,00	2.562,00	3.477,00
SP 1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	29.312,64	38.960,02	9.647,38	29.312,64
SP 1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	7.629,41	17.327,65	9.698,24	7.629,41
SP 1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	7.715.360,53	8.070.043,63	354.683,10	7.715.360,53
SP 1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	689.699,84	708.998,59	19.298,75	689.699,84
SP 1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	128.418,86	131.134,58	2.715,72	128.418,86
CE 1.2.2.01.04.001	Ricavi da corsi extrascolastici	-20.017,35	0,00	20.017,35	-20.017,35
CE 1.2.2.01.06.001	Ricavi da impianti sportivi	-20.060,00	0,00	20.060,00	-20.060,00
CE 1.2.2.01.08.001	Ricavi da mense	-40.921,60	0,00	40.921,60	-40.921,60
CE 1.2.2.01.16.001	Ricavi da trasporto scolastico	-7.840,00	0,00	7.840,00	-7.840,00
CE 1.2.2.01.32.001	Diritti di segreteria e rogito	-28.165,07	0,00	28.165,07	-28.165,07
SP 1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	11.554,99	12.122,91	567,92	11.554,99
CE 1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	-43.747,07	0,00	43.747,07	-43.747,07
SP 1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	32.859,07	32.859,07	0,00	32.859,07
SP 1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	57.862,16	57.862,16	0,00	57.862,16
SP 1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	19.712,68	19.712,68	0,00	19.712,68
SP 1.2.2.02.04.99.001	Impianti	206.193,94	206.193,94	0,00	206.193,94
SP 1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	531.371,91	581.024,69	49.652,78	531.371,91
SP 1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	6.408,17	6.408,17	0,00	6.408,17
SP 1.2.2.02.07.01.001	Server	4.854,98	4.854,98	0,00	4.854,98
SP 1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	11.548,98	11.548,98	0,00	11.548,98
SP 1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	634,40	634,40	0,00	634,40
SP 1.2.2.02.07.05.001	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	475,00	475,00	0,00
SP 1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	10.106,32	10.106,32	0,00	10.106,32



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
SP 1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	695,58	695,58	0,00	695,58
SP 1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	96.821,35	119.371,35	22.550,00	96.821,35
SP 1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	621.868,98	621.868,98	0,00	621.868,98
SP 1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	2.538.296,71	2.538.296,71	0,00	2.538.296,71
SP 1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	1.330.552,37	1.408.772,97	78.220,60	1.330.552,37
SP 1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	288.468,92	288.468,92	0,00	288.468,92
SP 1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	313.112,89	313.112,89	0,00	313.112,89
SP 1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	1.413.291,03	1.413.291,03	0,00	1.413.291,03
SP 1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	440.214,14	485.773,49	45.559,35	440.214,14
SP 1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0,00	8.573,01	8.573,01	0,00
SP 1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico	651.641,46	653.612,99	1.971,53	651.641,46
SP 1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	12.807,32	20.005,16	7.197,84	12.807,32
SP 1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	11.635,43	11.635,43	0,00	11.635,43
SP 1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili	3.622,83	33.126,10	29.503,27	3.622,83
SP 1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	1.066.328,00	1.066.328,00	0,00	1.066.328,00
SP 1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	181.448,29	951.340,57	769.892,28	181.448,29
SP 1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	6.331,47	671.622,32	665.290,85	6.331,47
SP 1.2.3.01.06.01.001	Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali	2.015.294,21	2.015.294,21	0,00	2.015.294,21
CE 1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	-10.310,00	0,00	10.310,00	-10.310,00
CE 1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	-38.684,50	0,00	38.684,50	-38.684,50
CE 1.2.4.02.02.001	Locazioni di altri beni immobili	-83.313,06	172,41	83.485,47	-83.313,06
CE 1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	-845.009,69	0,00	845.009,69	-845.009,69
CE 1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	-26.664,94	0,00	26.664,94	-26.664,94
CE 1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-10.856,81	0,00	10.856,81	-10.856,81
SP 1.3.2.01.01.01.006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	55.914,83	833.639,63	777.724,80	55.914,83
SP 1.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	13.080,28	13.080,28	0,00
SP 1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	258.677,96	862.756,81	604.078,85	258.677,96
SP 1.3.2.01.01.01.051	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	410.215,73	1.451.165,22	1.040.949,49	410.215,73
SP 1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	1.713,51	21.717,84	20.004,33	1.713,51



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
SP 1.3.2.01.01.05.001	Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	-0,00	301.317,66	301.317,66	-0,00
SP 1.3.2.01.04.01.001	Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	6.224,65	639.461,22	633.236,57	6.224,65
SP 1.3.2.01.05.01.006	Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	1.612,08	1.612,08	0,00
SP 1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	145.485,76	463.408,49	317.922,73	145.485,76
SP 1.3.2.02.02.01.001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	1.370,95	78.329,91	76.958,96	1.370,95
SP 1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	865,00	165.573,04	164.708,04	865,00
SP 1.3.2.02.05.01.001	Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione	26.818,75	44.745,92	17.927,17	26.818,75
SP 1.3.2.02.06.08.001	Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	0,00	22.550,00	22.550,00	0,00
SP 1.3.2.02.06.08.999	Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	607,29	1.041,93	434,64	607,29
SP 1.3.2.02.07.01.002	Crediti da Cessione di Terreni edificabili	0,00	29.503,27	29.503,27	0,00
SP 1.3.2.03.01.01.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	53.998,23	881.644,09	827.645,86	53.998,23
SP 1.3.2.03.01.01.002	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	26.664,94	26.664,94	0,00
SP 1.3.2.03.01.02.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.303,69	15.455,32	11.151,63	4.303,69
SP 1.3.2.03.04.04.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.066,67	17.525,00	12.458,33	5.066,67
SP 1.3.2.04.01.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	27.382,30	27.394,13	11,83	27.382,30
SP 1.3.2.04.04.04.999	Crediti da Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	35.000,00	70.000,00	35.000,00	35.000,00
SP 1.3.2.05.13.01.001	Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	28.000,00	921.208,59	893.208,59	28.000,00
CE 1.3.2.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
SP 1.3.2.06.01.01.001	Crediti da Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	0,00	14.422,61	14.422,61	0,00
SP 1.3.2.07.02.02.001	Crediti da interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a	0,00	0,38	0,38	0,00
SP 1.3.2.07.02.02.002	Crediti da interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a	0,48	0,48	0,00	0,48
SP 1.3.2.08.04.06.002	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	8.378,58	23.968,22	15.589,64	8.378,58
SP 1.3.2.08.04.10.001	Crediti da permessi di costruire	-0,00	248.572,43	248.572,43	-0,00
SP 1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	376.371,49	755.623,36	379.251,87	376.371,49
CE 1.3.3.01.01.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri	-16.116,43	0,00	16.116,43	-16.116,43
CE 1.3.3.01.02.001	Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-375,00	0,00	375,00	-375,00
CE 1.3.3.05.99.001	Altre quote annuali di contributi agli investimenti dall'Unione Europea	-2.100,00	0,00	2.100,00	-2.100,00
SP 1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere	9.197,46	8.612.716,62	8.603.519,16	9.197,46
SP 1.3.4.01.01.01.002	Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)	0,00	295.029,34	295.029,34	0,00



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
SP 1.3.4.01.03.01.001	Conti di tesoreria unica presso Banca d'Italia	3.534.782,58	3.534.782,58	0,00	3.534.782,58
SP 1.3.4.02.01.01.001	Depositi bancari	39.413,01	39.413,01	0,00	39.413,01
SP 1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali	3.955,75	8.220,12	4.264,37	3.955,75
CE 1.4.2.01.01.004	Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle	-21.914,40	0,00	21.914,40	-21.914,40
SP 1.4.2.01.01.01.001	Risconti attivi	5.335,15	23.141,71	17.806,56	5.335,15
CE 1.4.3.03.02.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	-8.378,58	0,00	8.378,58	-8.378,58
CE 1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	-79.185,57	0,00	79.185,57	-79.185,57
CE 2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	12.678,06	12.678,06	0,00	12.678,06
CE 2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	9.922,07	9.922,07	0,00	9.922,07
CE 2.1.1.01.02.004	Vestiaro	3.458,58	3.458,58	0,00	3.458,58
CE 2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	28,75	28,75	0,00	28,75
CE 2.1.1.01.02.010	Acquisto di beni per consultazioni elettorali	45,00	45,00	0,00	45,00
CE 2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	28.014,10	28.014,10	0,00	28.014,10
SP 2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione	-11.481.709,56	0,00	11.481.709,56	-11.481.709,56
CE 2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	120.065,14	120.065,14	0,00	120.065,14
CE 2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
CE 2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	14.600,00	14.600,00	0,00	14.600,00
SP 2.1.2.01.03.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	-521.305,54	0,00	521.305,54	-521.305,54
CE 2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	1.752,00	1.752,00	0,00	1.752,00
CE 2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	12.947,91	12.947,91	0,00	12.947,91
CE 2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	6.390,20	6.390,20	0,00	6.390,20
CE 2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	239.217,64	239.217,64	0,00	239.217,64
CE 2.1.2.01.05.005	Acqua	6.998,35	6.998,35	0,00	6.998,35
CE 2.1.2.01.05.006	Gas	121.684,93	121.684,93	0,00	121.684,93
CE 2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	1.283,70	1.283,70	0,00	1.283,70
CE 2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	10.232,00	10.232,00	0,00	10.232,00
CE 2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e	22.773,94	22.773,94	0,00	22.773,94
CE 2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	23.524,90	23.524,90	0,00	23.524,90
CE 2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.551,84	1.551,84	0,00	1.551,84



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
CE 2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	42.560,91	42.560,91	0,00	42.560,91
CE 2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	65.195,90	65.195,90	0,00	65.195,90
CE 2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	64.834,93	64.834,93	0,00	64.834,93
CE 2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	10.716,48	10.716,48	0,00	10.716,48
CE 2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	62.081,93	62.081,93	0,00	62.081,93
CE 2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	49.311,54	49.311,54	0,00	49.311,54
CE 2.1.2.01.13.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	358.147,77	385.368,58	27.220,81	358.147,77
CE 2.1.2.01.13.005	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	220.981,85	220.981,85	0,00	220.981,85
CE 2.1.2.01.13.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	90.982,66	90.982,66	0,00	90.982,66
CE 2.1.2.01.13.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	29.977,00	29.977,00	0,00	29.977,00
CE 2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	111.746,81	111.746,81	0,00	111.746,81
CE 2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	2.133,75	2.133,75	0,00	2.133,75
CE 2.1.2.01.16.002	Assistenza all'utente e formazione	3.013,40	3.013,40	0,00	3.013,40
CE 2.1.2.01.16.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	366,00	366,00	0,00	366,00
CE 2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	25.899,38	25.899,38	0,00	25.899,38
CE 2.1.2.01.16.012	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	24.363,40	24.363,40	0,00	24.363,40
CE 2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	1.320,75	1.320,75	0,00	1.320,75
CE 2.1.2.01.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00
CE 2.1.2.01.99.007	Custodia giudiziaria	275,70	275,70	0,00	275,70
CE 2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	41.411,39	41.411,39	0,00	41.411,39
CE 2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.739,00	1.739,00	0,00	1.739,00
SP 2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	0,00	394.079,19	394.079,19	0,00
SP 2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-10.582.021,22	0,00	10.582.021,22	-10.582.021,22
SP 2.1.2.04.99.99.999	Altre riserve indisponibili	-1.771.857,81	0,00	1.771.857,81	-1.771.857,81
CE 2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	616.276,71	638.050,23	21.773,52	616.276,71
CE 2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	5.000,58	15.889,99	10.889,41	5.000,58
CE 2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	31.167,44	31.167,44	0,00	31.167,44
SP 2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	-215.433,27	521.305,54	736.738,81	-215.433,27
CE 2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.677,26	12.677,26	0,00	12.677,26



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
CE 2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	154.380,57	154.380,57	0,00	154.380,57
CE 2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	9.495,20	9.495,20	0,00	9.495,20
SP 2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	1.202.461,61	1.202.461,61	0,00	1.202.461,61
SP 2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	2.781.887,41	2.781.887,41	0,00	2.781.887,41
CE 2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	59.180,28	59.180,28	0,00	59.180,28
CE 2.1.9.01.01.007	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	940,14	940,14	0,00	940,14
CE 2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.053,09	2.053,09	0,00	2.053,09
CE 2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	3.824,00	3.824,00	0,00	3.824,00
CE 2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	35.479,71	40.814,86	5.335,15	35.479,71
CE 2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.553,70	2.553,70	0,00	2.553,70
CE 2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in	7.013,44	7.013,44	0,00	7.013,44
CE 2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	5.370,42	5.370,42	0,00	5.370,42
CE 2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	5.714,48	5.714,48	0,00	5.714,48
CE 2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	7.774,77	7.774,77	0,00	7.774,77
CE 2.2.1.03.99.999	Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	2.515,90	2.515,90	0,00	2.515,90
CE 2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	10.946,07	10.946,07	0,00	10.946,07
CE 2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	11.554,06	11.554,06	0,00	11.554,06
CE 2.2.1.07.02.001	Ammortamento postazioni di lavoro	547,46	547,46	0,00	547,46
CE 2.2.1.07.03.001	Ammortamento periferiche	158,60	158,60	0,00	158,60
CE 2.2.1.07.99.999	Ammortamento di hardware n.a.c.	1.136,74	1.136,74	0,00	1.136,74
CE 2.2.1.08.01.001	Ammortamento Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	173,89	173,89	0,00	173,89
CE 2.2.1.09.01.001	Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	2.821,39	2.821,39	0,00	2.821,39
CE 2.2.1.09.02.001	Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale	15.967,63	15.967,63	0,00	15.967,63
CE 2.2.1.09.03.001	Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	81.169,90	81.169,90	0,00	81.169,90
CE 2.2.1.09.16.001	Ammortamento Impianti sportivi	30.567,06	30.567,06	0,00	30.567,06
CE 2.2.1.09.17.001	Ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido	8.119,84	8.119,84	0,00	8.119,84
CE 2.2.1.09.18.001	Ammortamento Musei, teatri e biblioteche	9.379,20	9.379,20	0,00	9.379,20
CE 2.2.1.09.19.001	Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	47.200,78	47.200,78	0,00	47.200,78
CE 2.2.1.99.01.001	Ammortamento Materiale bibliografico	16.866,17	16.866,17	0,00	16.866,17



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
CE 2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	360.191,26	360.191,26	0,00	360.191,26
CE 2.2.2.99.99.999	Ammortamento di altri beni immateriali diversi	21.907,62	21.907,62	0,00	21.907,62
SP 2.2.3.01.01.01.001	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	-27.144,59	0,00	27.144,59	-27.144,59
SP 2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	-27.800,46	0,00	27.800,46	-27.800,46
SP 2.2.3.01.03.01.999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	-8.911,68	0,00	8.911,68	-8.911,68
SP 2.2.3.01.04.01.002	Fondo ammortamento impianti	-30.408,36	0,00	30.408,36	-30.408,36
SP 2.2.3.01.05.01.999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	-380.444,30	0,00	380.444,30	-380.444,30
SP 2.2.3.01.06.01.001	Fondo ammortamento macchine per ufficio	-6.408,17	0,00	6.408,17	-6.408,17
SP 2.2.3.01.07.01.001	Fondo ammortamento server	-4.854,98	0,00	4.854,98	-4.854,98
SP 2.2.3.01.07.01.002	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	-10.692,54	0,00	10.692,54	-10.692,54
SP 2.2.3.01.07.01.003	Fondo ammortamento periferiche	-317,20	0,00	317,20	-317,20
SP 2.2.3.01.07.01.999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	-9.761,37	0,00	9.761,37	-9.761,37
SP 2.2.3.01.08.01.001	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	-695,59	0,00	695,59	-695,59
SP 2.2.3.01.09.01.001	Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	-15.003,76	0,00	15.003,76	-15.003,76
SP 2.2.3.01.09.01.002	Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso commerciale	-61.561,59	0,00	61.561,59	-61.561,59
SP 2.2.3.01.09.01.003	Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico	-314.726,54	0,00	314.726,54	-314.726,54
SP 2.2.3.01.09.01.015	Fondi ammortamento di Impianti sportivi	-100.919,23	0,00	100.919,23	-100.919,23
SP 2.2.3.01.09.01.016	Fondi ammortamento di Fabbricati destinati ad asili nido	-30.277,26	0,00	30.277,26	-30.277,26
SP 2.2.3.01.09.01.017	Fondi ammortamento di Musei, teatri e biblioteche	-37.465,81	0,00	37.465,81	-37.465,81
SP 2.2.3.01.09.01.018	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-47.200,78	0,00	47.200,78	-47.200,78
SP 2.2.3.01.09.01.999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	-59.071,48	0,00	59.071,48	-59.071,48
SP 2.2.3.01.99.01.001	Fondo ammortamento di materiale bibliografico	-215.666,13	0,00	215.666,13	-215.666,13
SP 2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	-5.725,20	0,00	5.725,20	-5.725,20
SP 2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti	-432.659,74	197.539,13	630.198,87	-432.659,74
SP 2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti	-167.177,11	0,00	167.177,11	-167.177,11
SP 2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti	-607,29	0,00	607,29	-607,29
SP 2.2.9.99.99.99.999	Altri fondi	-140.334,53	0,00	140.334,53	-140.334,53
CE 2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	9.885,36	9.885,36	0,00	9.885,36
CE 2.3.1.01.01.014	Trasferimenti correnti al Ministero dell' economia in attuazione delle norme in materia di	66.771,36	66.771,36	0,00	66.771,36



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
CE 2.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	28.299,15	28.299,15	0,00	28.299,15
CE 2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	97.306,28	97.306,28	0,00	97.306,28
CE 2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	139.619,90	139.619,90	0,00	139.619,90
CE 2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	18.973,73	18.973,73	0,00	18.973,73
CE 2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	4.267,20	4.267,20	0,00	4.267,20
CE 2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	41.225,35	41.225,35	0,00	41.225,35
CE 2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	82,64	82,64	0,00	82,64
CE 2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	284.344,60	284.344,60	0,00	284.344,60
CE 2.3.1.05.99.001	Altri Trasferimenti correnti alla UE	3.336,60	3.336,60	0,00	3.336,60
CE 2.3.2.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	229.532,19	229.532,19	0,00	229.532,19
CE 2.3.2.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
CE 2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	44.273,26	44.273,26	0,00	44.273,26
CE 2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	55.747,28	55.747,28	0,00	55.747,28
SP 2.4.1.03.06.02.003	Debiti per Interessi passivi a Comuni su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.154,92	1.154,92	0,00
SP 2.4.1.04.03.03.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	0,00	17.598,23	17.598,23	0,00
SP 2.4.1.04.03.04.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	0,00	38.981,74	38.981,74	0,00
SP 2.4.1.04.03.05.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	-564.228,54	56.579,97	620.808,51	-564.228,54
SP 2.4.1.04.07.03.001	Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati a Cassa	0,00	12.506,86	12.506,86	0,00
SP 2.4.1.04.07.99.001	Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati ad altre	0,00	3.523,05	3.523,05	0,00
SP 2.4.1.04.08.01.001	Debiti per interessi passivi pagati ad altri soggetti su finanziamenti a medio / lungo	0,00	6.542,59	6.542,59	0,00
CE 2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	607,29	607,29	0,00	607,29
SP 2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori	-541.229,23	2.342.811,07	2.884.040,30	-541.229,23
SP 2.4.3.02.01.01.001	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	-21.399,32	3.660,71	25.060,03	-21.399,32
SP 2.4.3.02.01.01.014	Debiti per Trasferimenti correnti al Ministero dell' economia in attuazione delle norme in	0,00	66.771,36	66.771,36	0,00
SP 2.4.3.02.01.02.002	Debiti per Trasferimenti correnti a Province	0,00	38.386,24	38.386,24	0,00
SP 2.4.3.02.01.02.003	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	-71.047,26	92.313,52	163.360,78	-71.047,26
SP 2.4.3.02.01.02.018	Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	-44.110,52	119.555,57	163.666,09	-44.110,52
SP 2.4.3.02.01.02.999	Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	18.973,73	18.973,73	0,00
SP 2.4.3.02.01.04.001	Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-4.267,20	0,00	4.267,20	-4.267,20



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
SP 2.4.3.02.99.02.999	Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	0,00	1.627,00	1.627,00	0,00
SP 2.4.3.02.99.05.999	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	-9.774,38	46.364,88	56.139,26	-9.774,38
SP 2.4.3.02.99.06.001	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	82,64	82,64	0,00
SP 2.4.3.02.99.07.001	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-61.891,51	274.009,52	335.901,03	-61.891,51
SP 2.4.3.02.99.08.005	Debiti per Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00	3.336,60	3.336,60	0,00
SP 2.4.3.03.01.01.001	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Ministeri	-570,86	14.389,03	14.959,89	-570,86
SP 2.4.3.04.01.02.003	Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	-295.056,56	46.015,58	341.072,14	-295.056,56
SP 2.4.3.04.99.03.001	Debiti per Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-0,00	5.542,78	5.542,78	-0,00
CE 2.4.3.99.99.001	Atri accantonamenti n.a.c.	63.793,54	63.793,54	0,00	63.793,54
SP 2.4.5.01.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-569,25	62.522,28	63.091,53	-569,25
SP 2.4.5.01.07.01.001	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	940,14	940,14	0,00
SP 2.4.5.01.99.01.001	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	2.053,09	2.053,09	0,00
SP 2.4.5.04.01.01.001	Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	-16.897,72	306.839,17	323.736,89	-16.897,72
SP 2.4.5.05.01.01.001	Debiti per ritenuta del 4% sui contributi pubblici	-1.066,60	8.212,03	9.278,63	-1.066,60
SP 2.4.5.05.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-0,00	160.841,01	160.841,01	-0,00
SP 2.4.5.05.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	9.029,39	9.029,39	0,00
SP 2.4.5.06.01.01.001	IVA a debito	0,00	10.372,62	10.372,62	0,00
SP 2.4.5.06.03.01.001	Erario c/IVA	-298,66	30.078,29	30.376,95	-298,66
SP 2.4.6.01.01.01.001	Debiti per contributi obbligatori per il personale	-5.801,76	155.554,20	161.355,96	-5.801,76
SP 2.4.6.02.01.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	-0,00	47.315,13	47.315,13	-0,00
SP 2.4.7.01.01.01.001	Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-0,00	8.091,47	8.091,47	-0,00
SP 2.4.7.01.02.01.001	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	-2.048,89	521.000,03	523.048,92	-2.048,89
SP 2.4.7.01.03.01.001	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	-3.750,56	10.515,65	14.266,21	-3.750,56
SP 2.4.7.01.04.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a	-3.300,00	63.905,57	67.205,57	-3.300,00
SP 2.4.7.01.08.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a	0,00	31.167,44	31.167,44	0,00
SP 2.4.7.02.01.01.001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	-896,40	119.792,50	120.688,90	-896,40
SP 2.4.7.02.02.01.001	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	-2.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
SP 2.4.7.03.01.01.001	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-14.600,00	1.300,00	15.900,00	-14.600,00
SP 2.4.7.03.02.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	-296,02	2.145,71	2.441,73	-296,02



Conto	Descrizione	Saldo Precedente	Dare	Avere	Saldo Attuale
SP 2.4.7.03.04.01.001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	-16.856,33	43.268,19	60.124,52	-16.856,33
SP 2.4.7.04.03.01.001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	-39.624,61	76.185,19	115.809,80	-39.624,61
SP 2.4.7.04.07.03.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	7.013,44	7.013,44	0,00
SP 2.4.7.04.15.01.001	Debiti per altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	0,00	6.744,00	6.744,00	0,00
SP 2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti n.a.c.	-59.503,88	59.489,40	118.993,28	-59.503,88
SP 2.5.1.01.01.01.001	Ratei di debito su costi del personale	-115.001,31	18.435,32	133.436,63	-115.001,31
SP 2.5.2.09.01.01.001	Altri risconti passivi	-172,41	6.461,51	6.633,92	-172,41
SP 2.5.3.01.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	-1.347,92	16.116,43	17.464,35	-1.347,92
SP 2.5.3.01.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-774.544,91	0,00	774.544,91	-774.544,91
SP 2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-36.750,00	375,00	37.125,00	-36.750,00
SP 2.5.3.01.05.01.001	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	-65.800,00	2.100,00	67.900,00	-65.800,00
SP 3.1.1.01.07.01.001	Impegni su esercizi futuri	-1.099.226,51	115.001,31	1.214.227,82	-1.099.226,51
CE 3.1.1.02.02.002	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo	1.154,92	1.154,92	0,00	1.154,92
CE 3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio	12.506,86	12.506,86	0,00	12.506,86
CE 3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	3.523,05	3.523,05	0,00	3.523,05
CE 3.1.1.04.02.001	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	6.542,59	6.542,59	0,00	6.542,59
CE 3.2.2.02.02.001	Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a Amministrazioni Locali	-0,48	0,00	0,48	-0,48
CE 5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo	55.087,71	1.913.802,78	1.858.715,07	55.087,71
CE 5.1.9.01.01.999	Altri oneri straordinari	1.559,55	1.559,55	0,00	1.559,55
CE 5.2.1.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	-851.208,59	0,00	851.208,59	-851.208,59
CE 5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo	-45.772,22	640,10	46.412,32	-45.772,22
CE 5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	-1.379,55	699.982,71	701.362,26	-1.379,55
CE 5.2.4.02.01.999	Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	-52.053,27	0,00	52.053,27	-52.053,27
CE 5.2.9.02.01.001	Permessi di costruire	0,00	248.572,43	248.572,43	0,00
CE 5.2.9.99.99.999	Altri proventi straordinari n.a.c.	-12.211,20	0,00	12.211,20	-12.211,20
	Totale	-1.314.659,78	60.666.245,73	61.980.905,51	-1.314.659,78

7 Performance dell'Ente

La performance è un indicatore essenziale dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione delle risorse pubbliche e nell'erogazione dei servizi ai cittadini. Si valuta attraverso indicatori e obiettivi specifici, che rispecchiano non solo i risultati ottenuti, ma anche la qualità delle azioni intraprese.

Monitorare e valutare la performance permette all'Ente di individuare aree di miglioramento, ottimizzare i processi e garantire una maggiore trasparenza e responsabilità verso la comunità.

L'adozione di pratiche di gestione della performance favorisce un'amministrazione pubblica più reattiva e orientata al risultato.

La presente sezione del referto è dedicata alla verifica degli obiettivi di performance affidati ai responsabili di area per l'anno 2024.

Per il 2024 erano stati individuati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 14 del 02.03.2024 complessivamente 19 obiettivi (16 riferiti alla performance organizzativa e 3 comuni a tutti e relativi alla performance individuale a livello normativo). Ad ogni obiettivo era stato assegnato un indicatore di risultato finale e un monitoraggio intermedio del grado di raggiungimento. Sulla base del livello di conseguimento degli obiettivi assegnati verrà calcolata la performance spettante ai dipendenti.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 32 del 30.04.2025 è stata approvata la relazione sulla performance 2024 comprensiva del Documento di Validazione della Relazione sulla Performance 2024, redatto dal Nucleo di Valutazione in data 08.04.2025 e rubricato nella stessa data al prot. n. 3333.

L'Ente risulta assegnatario di "Fondi PNRR e non nativi PNRR" rispetto ai quali risultano conseguiti i seguenti gradi di attuazione:

Elenco interventi finanziati con risorse PNRR di cui l'Ente è già destinatario							
Intervento	Missione	Componente	Importo fondi PNRR	Fase di attuazione	CUP	Data inizio lavori	Data fine lavori
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFACIMENTO DELLA PAVIMENTAZIONE DELLA PISTA DI ATLETICA DEL CAMPO SPORTIVO DI GIRONICO	2	C4	70.000,00 €	lavori in corso di ultimazione.	H62H24000190001	13/09/2024	
ABILITAZIONE AL CLUOD PER LE PA LOCALI	1	C1	121.992,00 €	In corso di asseverazione	H61C22001260006	04/05/2023	14/03/2025
ADOZIONE PAGOPA E APPIO - ACQUISTO DI 28 SERVIZI	1	C1	9.604,00 €	In corso di ultimazione	H61F24000190006	16/03/2025	