



COMUNE DI
CASALGRANDE

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2024 (Relazione al rendiconto)



INDICE

Contenuto e logica espositiva	4
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	7
Risultato di amministrazione	8
Risultato di gestione	9
Risultato di cassa	10
Stato di attuazione dei programmi al 31.12.2024	11
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	19
Gestione delle uscite di competenza	20
Finanziamento del bilancio corrente	21
Finanziamento del bilancio investimenti	22
Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	23
Formazione di nuovi residui	24
Smaltimento di residui precedenti	26
Scostamento dalle previsioni iniziali	27
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	29
Trasferimenti correnti	30
Entrate extratributarie	31
Entrate in conto capitale	32
Accensione di prestiti	33
Anticipazioni	34
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	36
Previsioni finali per funzionamento e investimento	37
Impegni finali delle spese per missione	38
Impegni per funzionamento e investimento	39
Pagamenti finali delle spese per missione	40
Pagamenti per funzionamento e investimento	41
Stato di realizzazione delle spese per missione	42
Grado di ultimazione delle missioni	43
Stato di attuazione delle singole missioni	
Servizi generali e istituzionali	45
Ordine pubblico e sicurezza	47
Istruzione e diritto allo studio	48
Valorizzazione beni e attiv. culturali	49
Politica giovanile, sport e tempo libero	50
Assetto territoriale, edilizia abitativa	52
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	53



Trasporti e diritto alla mobilità	54
Soccorso civile	55
Politica sociale e famiglia	56
Sviluppo economico e competitività	58
Lavoro e formazione professionale	59
Relazioni con autonomie locali	60
Relazioni internazionali	61
Fondi e accantonamenti	62
Debito pubblico	64
Risultati economici e patrimoniali d'esercizio	
Conto del patrimonio	66
Conto economico	67
Ricavi e costi della gestione caratteristica	68
Ricavi e costi della gestione finanziaria	69
Ricavi e costi della gestione straordinaria	70

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

Il contenuto della relazione sulla gestione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il consiglio comunale e la giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la Missione. Allo stesso tempo, il consiglio verifica che l'attività di gestione non si sia estesa fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio di fine esercizio. La possibilità di valutare l'esito finale dell'originaria attività di programmazione non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.

Consuntivo e risultati finanziari

La prima parte della relazione, denominata "*Programmazione ed equilibri finali di bilancio*", ha lo scopo di verificare, ad esercizio ormai chiuso, il mantenimento dell'equilibrio nella programmazione, e cioè la corrispondenza tra stanziamenti definitivi di competenza in entrata (risorse previste) con il fabbisogno stimato in spesa (impieghi programmati), dando maggiore risalto ai due principali aggregati di bilancio, e cioè il comparto corrente e gli investimenti. Gli argomenti della sezione individuano poi i risultati conseguiti a rendiconto, con il risultato complessivo di amministrazione (competenza e residui) e il saldo della gestione, ossia il risultato ottenuto nel versante della sola competenza. L'ultimo argomento trattato estende l'osservazione sui movimenti di cassa, dove le riscossioni ed i pagamenti effettuati nell'esercizio hanno contribuito, insieme all'eventuale giacenza iniziale di cassa, a formare il saldo conclusivo di tesoreria.

Contabilità finanziaria e rendiconto

La terza parte del documento, denominata "*Situazione contabile a rendiconto*", approfondisce l'analisi già sviluppata nel punto precedente per osservare l'andamento delle entrate e delle uscite di competenza. Sono inoltre sviluppate delle tematiche di particolare interesse, come il finanziamento del bilancio di parte corrente e di quello in conto capitale risultante a rendiconto, il ricorso a mezzi finanziari provenienti da esercizi precedenti, come l'avanzo e il fondo pluriennale vincolato, e la dinamica nella gestione dei residui. Riguardo a quest'ultimo aspetto, sarà monitorato sia l'andamento dei vecchi residui, con il relativo tasso di smaltimento, che la formazione di nuovi residui provenienti dalla competenza. L'ultimo aspetto sviluppato in questa sezione della relazione riguarderà lo scostamento dalle previsioni iniziali, visto come un indice del grado di attendibilità delle previsioni di entrata e di uscita ipotizzate nella frase di programmazione (DUP).

Andamento delle entrate

La sezione denominata "*Gestione delle entrate per tipologia*" sviluppa le tematiche relative ai soli movimenti delle entrate, dove le previsioni finali (stanziamenti) sono accostati ai corrispondenti accertamenti (crediti) e movimenti di cassa (riscossioni). Le informazioni contabili abbracciano ciascun titolo di entrata con le diverse tipologie che lo compongono. Sono prese in considerazione, pertanto, le entrate di natura tributaria, i trasferimenti in conto gestione, le entrate extra tributarie, le riduzioni di attività finanziarie, le accensioni di prestiti, le anticipazioni di cassa e, infine, i servizi per conto di terzi. Particolare attenzione merita l'osservazione del grado di accertamento e del tasso di riscossione, visti come la percentuale della previsione di entrata che si è tradotta in credito, o del credito stesso in incasso. Lo scostamento tra la previsione ed il rispettivo accertamento indica, infine, quanto della previsione di bilancio non si sia effettivamente realizzata.

Gestione della spesa per missione

In questa sezione del documento, denominata "*Gestione della spesa per missione*", l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite e, in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni poi articolate, ma solo a livello più operativo, in singoli programmi. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sui dati contabili della spesa per missione, dando quindi un adeguato risalto allo scostamento che si è verificato tra le previsioni finali e la spesa effettivamente impegnata. In questa prospettiva, si rende così disponibile un quadro attendibile di informazioni sullo stato di realizzazione dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico. L'osservazione si sposta, infine, sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore sull'avvenuto completamento dell'intervento previsto. Il tutto, in un'ottica che legge questi fenomeni solo nel loro insieme (elenco delle missioni) mentre l'analisi di dettaglio è sviluppata in un'altra sezione.

Stato di attuazione delle singole missioni

La relazione al rendiconto, nella sezione denominata "*Stato di attuazione delle singole missioni*", abbandona la visione d'insieme e pone invece lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione e il grado di ultimazione, oltre che la loro composizione contabile. Di ogni missione è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente che quella di parte investimento, fornendo una chiave di lettura dello stato di avanzamento della missione articolata in programmi che non è più, come nel punto precedente, a carattere cumulativo. In questa ottica, è posto in risalto l'andamento della gestione (uscite di parte corrente) separandola dalla componente degli investimenti (uscite in C/capitale). I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa. Per ciascuna di esse è individuata anche la composizione contabile.

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

La contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di

rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è affiancato da un'ulteriore contabilità di supporto. La contabilità economico patrimoniale, infatti, ha lo scopo di rilevare i costi (oneri) ed i ricavi (proventi) derivanti dalle transazioni poste in essere dalla pubblica amministrazione. L'ultima sezione della relazione, denominata "*Risultati economici e patrimoniali d'esercizio*", estende quindi l'attenzione su taluni aspetti che riguardano proprio la lettura economica dei fatti di gestione manifestati nell'esercizio e che hanno comportato, tramite la formazione di costi e ricavi, una modifica sostanziale nella composizione del patrimonio comunale. La variazione di ricchezza, prodotta dalla differenza tra ricavi e costi delle gestioni caratteristica, finanziaria o straordinaria, quindi, ha generato una differenza nel patrimonio netto degna di approfondimento.



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO

Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

Il consiglio, con l'approvazione del documento unico di programmazione (DUP), aveva a suo tempo identificato gli obiettivi generali e destinato le risorse di bilancio. Il tutto, rispettando il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). Nel corso dell'esercizio, con le variazioni intervenute e in seguito all'applicazione del criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, gli stanziamenti hanno subito modifiche fino ad assestarsi nella configurazione finale, dove le previsioni assestate di entrata e di uscita continuano ad essere in equilibrio. Durante la gestione, l'amministrazione ha agito in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti le missioni con i relativi programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro mentre i movimenti di fondi interessano operazioni di entrata e uscita che si compensano. Le tabelle riportano gli equilibri definitivi di bilancio.

Entrate correnti (Stanziamenti comp.)			Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi (Tit.1/E)	(+)	12.323.046,83	Spese correnti (Tit.1/U)	(+)	16.603.319,64
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	1.471.455,49	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	2.232.547,09	Rimborso di prestiti (Tit.4/U)	(+)	17.234,16
Entr. correnti che finanziano investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		16.620.553,80
Risorse ordinarie		16.027.049,41	FPV uscite correnti (FPV/U)	(+)	-
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	238.979,21	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	354.525,18	Fondo anticipazione liquidità (FAL)	(+)	-
Entrate C/capitale per uscite correnti	(+)	0,00	Investimenti assimilabili a uscite correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per uscite correnti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Risorse straordinarie		593.504,39			
Totale		16.620.553,80	Totale		16.620.553,80
Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale (Tit.4/E)	(+)	7.146.054,30	Spese in conto capitale (Tit.2/U)	(+)	10.515.924,22
Entrate C/capitale per uscite correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a usc. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		7.146.054,30	Impieghi ordinari		10.515.924,22
FPV entrata per investimenti (FPV/E)	(+)	2.553.578,60	FPV uscite investimenti (FPV/U)	(+)	-
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	816.291,32	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Entrate per accensione di prestiti (Tit.6/E)	(+)	0,00			
Accensione prestiti per uscite correnti	(-)	0,00			
Risorse straordinarie		3.369.869,92			
Totale		10.515.924,22	Totale		10.515.924,22
Riepilogo entrate 2024			Riepilogo uscite 2024		
Correnti	(+)	16.620.553,80	Correnti	(+)	16.620.553,80
Investimenti	(+)	10.515.924,22	Investimenti	(+)	10.515.924,22
Movimenti di fondi	(+)	0,00	Movimenti di fondi	(+)	0,00
Entrate destinate ai programmi		27.136.478,02	Uscite destinate ai programmi		27.136.478,02
Servizi conto terzi		2.631.243,20	Servizi conto terzi		2.631.243,20
Altre entrate		2.631.243,20	Altre uscite		2.631.243,20
Totale		29.767.721,22	Totale		29.767.721,22

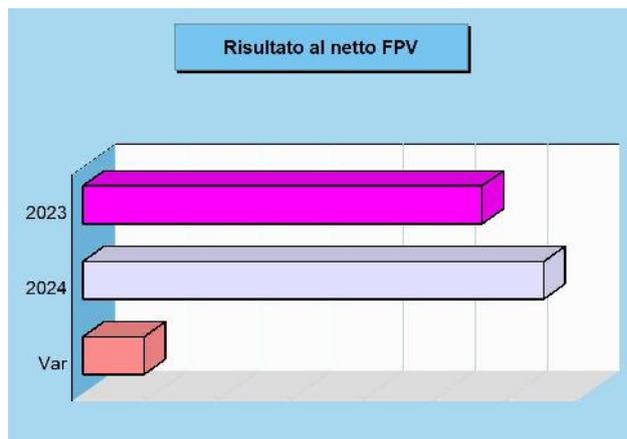
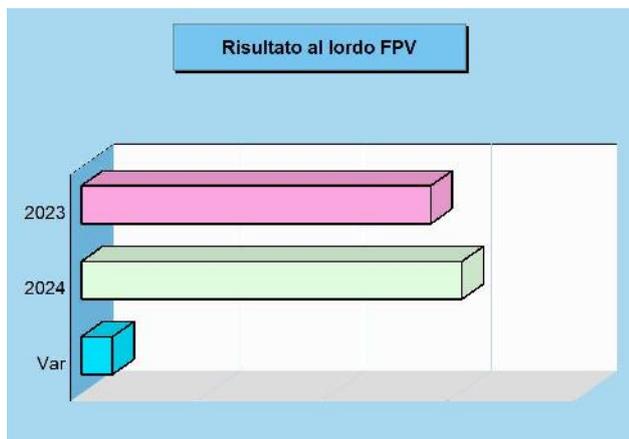
Risultato di amministrazione

Rendiconto e risultato di esercizio

Il conto consuntivo è il documento ufficiale con cui ogni amministrazione rende conto ai cittadini su come siano stati realmente impiegati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). Conti alla mano, si tratta di spiegare dove e come sono state gestite le risorse reperite nell'anno e di misurare gli effettivi risultati conseguiti, questi ultimi ottenuti con il lavoro messo in atto dall'intera struttura. L'obiettivo è quello di misurare lo stato di salute dell'ente, confrontando le aspettative con i risultati oggettivi. Il rendiconto può terminare con un risultato positivo, chiamato avanzo, oppure in disavanzo. Le tabelle, con i rispettivi grafici, riportano il risultato conseguito negli ultimi due esercizi con il relativo scostamento (variazione di periodo). Per quanto riguarda l'elenco **analitico** delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione, si rimanda agli appositi allegati al Rendiconto 2024 (*Allegati G1, G2 e G3*).

Risultato 2024 e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	7.596.970,24	6.745.589,91	-851.380,33
Riscossioni	(+)	19.160.526,12	19.976.815,63	816.289,51
Pagamenti	(-)	20.011.906,45	20.379.733,01	367.826,56
	Situazione contabile di cassa	6.745.589,91	6.342.672,53	-402.917,38
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa finale	6.745.589,91	6.342.672,53	-402.917,38
Residui attivi	(+)	11.033.982,17	11.838.497,74	804.515,57
Residui passivi	(-)	3.908.997,04	3.077.966,46	-831.030,58
	Risultato contabile (al lordo FPV/U)	13.870.575,04	15.103.203,81	1.232.628,77
FPV uscita Tit.1.00 - Spese correnti (FPV/U)	(-)	238.979,21	216.252,16	-22.727,05
FPV uscita Tit.2.00 - Spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	2.553.578,60	2.108.125,56	-445.453,04
FPV uscita Tit.3.00 - Incremento attività finanz. (FPV/U)	(-)	0,00	0,00	0,00
	Risultato effettivo	11.078.017,23	12.778.826,09	1.700.808,86



Composizione del risultato 2024 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

Parte accantonata	(b)	6.338.086,35
Parte vincolata	(c)	3.044.793,55
Parte destinata agli investimenti	(d)	62.132,03
	Vincoli complessivi	9.445.011,93

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

Risultato di amministrazione	(a)	12.778.826,09
Vincoli complessivi		9.445.011,93
	Differenza (a-b-c-d) (e)	3.333.814,16
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		3.333.814,16
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		-

Risultato di gestione

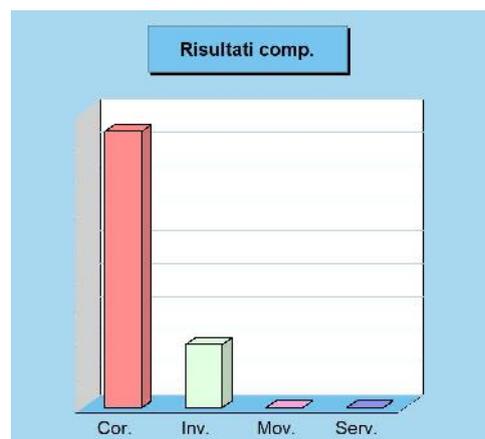
Gestione della competenza e FPV

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

Entrate correnti (Accertamenti comp.)			Uscite correnti (Impegni comp.)		
Tributi (Tit.1/E)	(+)	12.340.040,45	Spese correnti (Tit.1/U)	(+)	14.702.171,48
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	1.461.220,54	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	2.221.217,81	Rimborso di prestiti (Tit.4/U)	(+)	17.234,16
Entr. correnti che finanziano investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		14.719.405,64
Risorse ordinarie		16.022.478,80	FPV uscite correnti (FPV/U)	(+)	216.252,16
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	238.979,21	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	354.525,18	Fondo anticipazione liquidità (FAL)	(+)	0,00
Entrate C/capitale per uscite correnti	(+)	0,00	Investimenti assimilabili a uscite correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per uscite correnti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		216.252,16
Risorse straordinarie		593.504,39			
Totale		16.615.983,19	Totale		14.935.657,80

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale (Tit.4/E)	(+)	1.806.930,64	Spese in conto capitale (Tit.2/U)	(+)	2.684.848,49
Entrate C/capitale per uscite correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a usc. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.806.930,64	Impieghi ordinari		2.684.848,49
FPV entrata per investimenti (FPV/E)	(+)	2.553.578,60	FPV uscite investimenti (FPV/U)	(+)	2.108.125,56
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	816.291,32	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Impieghi straordinari		2.108.125,56
Entrate per accensione di prestiti (Tit6/E)	(+)	0,00			
Accensione prestiti per uscite correnti	(-)	0,00			
Risorse straordinarie		3.369.869,92			
Totale		5.176.800,56	Totale		4.792.974,05

Risultato della gestione (competenza)				
Denominazione		Accertamenti	Impegni	Risultato
Corrente	(+)	16.615.983,19	14.935.657,80	1.680.325,39
Investimenti	(+)	5.176.800,56	4.792.974,05	383.826,51
Movimento fondi	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		21.792.783,75	19.728.631,85	2.064.151,90
Servizi conto terzi	(+)	2.602.631,60	2.602.631,60	0,00
Totale		24.395.415,35	22.331.263,45	2.064.151,90



Risultato di cassa

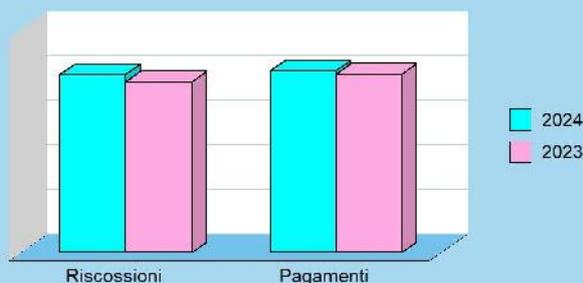
Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono tradotte in movimenti effettivi con la conseguente emissione, da parte dell'ente, delle reversali d'incasso (entrate) e dei mandati di pagamento (uscite). Il tesoriere, a fronte di queste autorizzazioni ad incassare ed a pagare, ha operato i movimenti di cassa con i conseguenti accrediti ed addebiti in conto. Il saldo finale di queste operazioni, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).

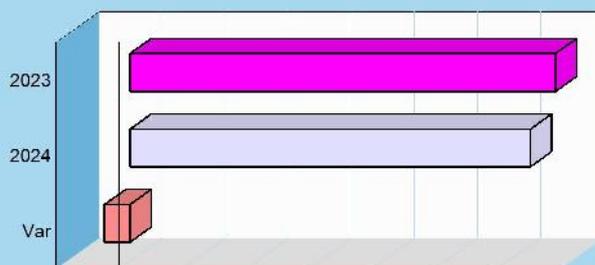
Situazione di cassa 2024 e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	7.596.970,24	6.745.589,91	-851.380,33
Riscossioni	(+)	19.160.526,12	19.976.815,63	816.289,51
Pagamenti	(-)	20.011.906,45	20.379.733,01	367.826,56
Situazione contabile di cassa		6.745.589,91	6.342.672,53	-402.917,38
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		6.745.589,91	6.342.672,53	-402.917,38

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale



Entrate (movimenti di cassa 2024)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	15.577.049,77	12.039.972,32
Trasferimenti	(+)	1.613.342,08	1.392.647,79
Extratributarie	(+)	2.622.133,18	2.352.172,11
Entrate C/capitale	(+)	10.268.774,68	1.608.669,83
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	2.645.660,79	2.583.353,58
Parziale		32.726.960,50	19.976.815,63
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-	-
Avanzo applicato	(+)	-	-
Fondo iniz. di cassa	(+)	6.745.589,91	6.745.589,91
Totale		39.472.550,41	26.722.405,54

Uscite (movimenti di cassa 2024)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	17.982.495,82	14.190.097,62
Spese C/capitale	(+)	11.998.901,06	3.573.468,69
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	17.234,16
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	2.866.414,46	2.598.932,54
Parziale		32.865.045,50	20.379.733,01
Disavanzo applicato	(+)	-	-
Totale		32.865.045,50	20.379.733,01

Stato di attuazione dei programmi al 31.12.2024

Obiettivo strategico n. 1/113 - Ascoltare le esigenze degli alunni e delle famiglie con riguardo anche alle fragilità, migliorando la qualità e la quantità, se necessario, dei servizi educativi – Assessore Graziella Tosi

Al 31/12 lo stato di attuazione dei programmi nell'ambito della Missione "04 Istruzione e diritto allo studio" Programma "0401 Istruzione prescolastica" e Programma "0402 Altri ordini di istruzione non universitaria" è il seguente:

- per l'a.e. 2024/2025 il numero di iscritti al servizio 3-6 Scuola dell'infanzia comunale è pari a n. 70;

- nell'ambito del diritto allo studio è stata garantita la fornitura dei libri di testo per le scuole primarie (cd cedole librarie), nonché la fornitura gratuita o semigratuita per le scuole secondarie di primo e secondo grado con determinazione n. 34 del 26/01/2025 ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA ED EROGAZIONE DEI CONTRIBUTI PER LA FORNITURA GRATUITA O SEMIGRATUITA DEI LIBRI DI TESTO PER GLI STUDENTI CHE FREQUENTANO LE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO E SECONDO GRADO PER L'A.S. 2023/2024" per euro euro 40.608,00 a n. 294 beneficiari di Fascia 1 e Fascia 2 sulla base della dichiarazione ISEE.

Obiettivo strategico n. 5/102 - Assicurare la maggiore copertura possibile delle esigenze di accesso agli asili nido da parte delle famiglie, anche con riguardo alla gestione familiare – Assessore Graziella Tosi

Al 31/12 lo stato di attuazione dei programmi nell'ambito della Missione "12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" - Programma 1201 "Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido" è il seguente:

- con delibera di giunta n. 87 del 30/05/2024 ad oggetto: "LINEE DI INDIRIZZO PER IL POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO NIDO DI INFANZIA COMUNALE PER L'A.E. 2024/2025" è stata attivata una nuova sezione "Piccoli", al Nido d'infanzia "R. Cremaschi" che ha consentito l'accoglienza di ulteriori n. 11 bambini;

- per l'a.e. 2024/2025 il numero di iscritto ai servizi 0-3 dei Nidi dell'infanzia comunali è pari a n. 111;

- con delibera di giunta n. 133 del 15/10/2024 ad oggetto: "ADESIONE ALLA MISURA SPERIMENTALE DI SOSTEGNO ECONOMICO ALLE FAMIGLIE APPROVATA CON DGR N. 1072 DEL 11/06/2024 E MODIFICA IMPIANTO TARIFFARIO RELATIVO ALLA FREQUENZA AI SERVIZI NIDI DI INFANZIA 0-3 PER L'ANNO EDUCATIVO 2024-2025" è stato previsto di favorire l'accesso tramite la riduzione degli oneri a carico delle famiglie per l'accesso ai servizi educativi per l'infanzia per i bambini in età 0-3 anni per l'anno educativo 2024-2025 di cui al Programma FSE+ Priorità inclusione sociale approvata con DGR n. 1072 del 11/06/2024.

Obiettivo strategico n. 2/101 - Migliorare l'accesso alle scuole, ottimizzando le risorse disponibili e migliorando l'efficienza e l'efficacia della gestione amministrativa – Assessore Graziella Tosi

Al 31/12 lo stato di attuazione dei programmi nell'ambito della Missione "04 Istruzione e diritto allo studio" Programma "0406 Servizi ausiliari all'istruzione" è il seguente: - con delibera di giunta n. 61 del 11/04/2024 ad oggetto: "ADESIONE AL "PROGETTO PER IL CONTRASTO ALLE POVERTÀ EDUCATIVE E LA CONCILIAZIONE VITA-LAVORO: SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE PER LA FREQUENZA DI CENTRI ESTIVI. ANNO 2024. PR FSE+ PRIORITÀ 3 INCLUSIONE SOCIALE - OBIETTIVO SPECIFICO K" APPROVATO CON DGR N. 365 DEL 04/03/2024" e successiva determinazione n. 559 del 12/12/2024 ad oggetto: "PROGETTO CONTRASTO POVERTÀ EDUCATIVE E CONCILIAZIONE

VITA-LAVORO: SOSTEGNO FAMIGLIE FREQUENZA DI CENTRI ESTIVI. ANNO 2024. PR FSE+ 2021/2027 PRIORITA' 3 INCLUSIONE SOCIALE - OBIETTIVO SPECIFICO K. DGR N. 365/2024 E DECRETO 26 LUGLIO FONDO POLITICHE DELLA FAMIGLIA E FINALIZZATI AL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI SOCIOEDUCATIVI TERRITORIALI, DEI CENTRI ESTIVI - LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI 2024” sono stati liquidati i contributi per euro 30.916,43 a n. 119 beneficiari;

- con delibera di giunta n. 142 del 30/10/2024 ad oggetto: “LINEE DI INDIRIZZO PER LA DESTINAZIONE DELLE RISORSE ASSEGNATE CON DECRETO 26 LUGLIO DI CUI AL FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA E FINALIZZATI AL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI SOCIOEDUCATIVI TERRITORIALI, DEI CENTRI ESTIVI E DEI CENTRI CON FUNZIONE EDUCATIVA E RICREATIVA” in attuazione del decreto 26 luglio che ha previsto un trasferimento di euro 22mila per finanziare le istanze di contributo dei beneficiari in possesso dei requisiti di cui alla DGR n. 365/2024 per la quota eccedente il contributo regionale fino alla copertura totale delle spese sostenute dalle famiglie per la frequenza dei centri estivi 2024;

- nell'ambito del diritto allo studio sono stati garantiti:

- il Servizio di trasporto scolastico dedicato con l'affidamento con determinazione n. 338 del 11/7/2024 ad oggetto: “AFFIDAMENTO IN APPALTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO DEDICATO PER L'A.S. 2024/2025. DETERMINAZIONE A CONTRATTARE E CONTESTUALE ATTRIBUZIONE ALLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA DELLA GESTIONE DELLA PROCEDURA DI GARA ” per l'anno scolastico 2024/2025;

- il Servizio di trasporto scolastico speciale individuale con Delibera di Giunta n. 70/2024 ad oggetto: “LINEE DI INDIRIZZO PER L'ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SPECIALE INDIVIDUALE A.S. 2024/2025 E 2025/2026” con n. 7 utenti trasportati frequentanti le scuole primaria, secondaria di primo e secondo grado.

Obiettivo strategico n. 13/98 - Semplificare le procedure amministrative attraverso l'uso delle nuove tecnologie, incentivando la ricerca di forme innovative e di best practice – Vice-Sindaco Valeria Amarossi

Prosegue l'attività del tavolo Digitale dell'UTS, per l'adesione a diversi bandi PNRR . Il tavolo si è incontrato con una frequenza costante per tutto il 2024, al fine di concertare nel modo migliore il focus sui bandi a cui aderire, in modo da ottimizzare l'uso delle risorse tecniche e i risultati da conseguire. Nell'ambito di tali progetto è stato implementato il nuovo sito istituzionale, Municipium, che consente l'interazione dei cittadini attraverso la fruizione di alcuni servizi in modalità digitale, nonché la trasmissione delle segnalazioni attraverso la nuova piattaforma. E' stata inoltre incrementata l'attività del punto di facilitazione digitale sia dal punto di vista delle ore di apertura, che dal punto di vista dei servizi offerti.l'uso delle risorse tecniche e i risultati da conseguire. Si è inoltre prorogato l'accordo con INPS per il Punto Utente Evoluto che è stato istituito presso l'URP. Attivazione di Municipium sul sito istituzionale.

Obiettivo strategico n. 14/117 - Valorizzare il personale attraverso l'individuazione dei fabbisogni formativi e lo sviluppo delle competenze – Vice-Sindaco Valeria Amarossi

L'attività di programmazione della formazione è stata delegata in UTS, unitamente al servizio risorse umane. L'attività si svolge attraverso la condivisione di un modello formativo comune a tutti gli enti. Ciò consente di contenere i costi a fronte di un'offerta formativa che abbraccia le diverse esigenze dei vari settori e fa fronte ai numerosi aggiornamenti normativi che si susseguono. Oltre all'organizzazione di corsi formativi, che si svolgono in parte online ed in parte in presenza, l'UTS ha aderito anche a piattaforme regionali che consentono di fruire di determinati corsi formativi in via continuativa.

Obiettivo strategico n. 17/116 - Cogliere le occasioni che permettano di far convogliare risorse economiche sul territorio attraverso l'utilizzo dei bandi disponibili – Vice-Sindaco Valeria Amarossi

E' proseguita anche per l'anno 2024 l'adesione al S.E.R.N. al fine di avere un supporto per l'eventuale adesione e partecipazione a bandi europei. Al fine di rafforzare l'attività di presidio di monitoraggio dei bandi europei è stato inoltre istituito presso l'UTS, con delibera 68 del 29/10/2024, l'Unità di progetto bandi e PNRR, con specifica funzione propositiva nei confronti degli enti aderenti, nonché di programmazione e controllo dei Fondi UE 2021-27.

Obiettivo strategico n. 8/104 - Gestire le iniziative ambientali in modo coerente, dando prova di affidabilità, credibilità, fornendo carattere di continuità alla analisi e al miglioramento continuo – Assessore Domenico Vacondio

L'amministrazione comunale attraverso la vigente convenzione con il CEAS (Centro Educazione Ambientale Sostenibilità) dell'Unione trentino Secchia sta svolgendo attività di conoscenza ambientale (e didattiche) rivolte ai cittadini e alle scuole.

Obiettivo strategico n. 7/108 - Riqualificare il territorio – Sindaco Giuseppe Daviddi

L'amministrazione comunale nelle strategie per la "Riqualificazione del territorio e rigenerazione urbana" sta dando corso alle specifiche varianti parziali approvate al Piano Strutturale Comunale PSC e Regolamento Urbanistico Edilizio RUE. Nel merito si sono definiti i rapporti contrattuali della convenzioni attuative specificando gli obblighi fra pubblico e soggetti privati attuatori delle trasformazioni urbane e ambientali.

Obiettivo strategico n. 9/105 - Migliorare la percezione del ruolo del "rifiuto": da scarto a materiale trasformato. Una concezione a supporto di attività di miglioramento continuo delle percentuali di riciclaggio, riutilizzo e diminuzione nella produzione di rifiuti non recuperabili – Assessore Domenico Vacondio

L'amministrazione comunale a seguito della proposta trasmessa ad Atersir, relativamente al nuovo progetto per la raccolta dei Rifiuti Urbani comunali, in alternativa al "porta porta", è in attesa di una valutazione complessiva da parte del consiglio di Atersir. Nell'ambito dell'iniziativa "Casalgrande Sostenibile" sono state promosse varie attività di formazione e di sensibilizzazione relative al tema della sostenibilità ambientale.

Obiettivo strategico n. 10/106 - Promuovere la valorizzazione delle aree verdi comunali – Sindaco Giuseppe Daviddi

Nel primo semestre dell'anno sono stati realizzati progetti di riqualificazione delle aree verdi comunali. Implementazione della dotazione di attrezzature sportive del parco Amarcord con la realizzazione di un'area fitness con attrezzi calistenici. Realizzazione di parcheggio urbano c/o piazza Farri a Salvaterra e ciclopedonale di collegamento del centro di Salvaterra con il parco Liofante. Realizzata la riforestazione urbana con la piantumazione di specie arboree e arbustive autoctone in via Ambrosoli. Particolare attenzione è stata posta al territorio dopo gli eventi estremi verificatisi negli ultimi anni, e con la collaborazione del Consorzio di Bonifica e della Regione sono stati individuati i punti fragili e realizzate opere manutentive (rio Rocca, rio Medici, rio delle Fornaci).

Obiettivo strategico n. 6/109 - Riqualificare il patrimonio pubblico immobiliare– Sindaco Giuseppe Daviddi

Sono stati ultimati i lavori relativi alla ristrutturazione della nuova sede della Polizia Municipale ed ai locali adibiti al Centro Giovani. Sono stati realizzati i lavori di relamping della scuola secondaria di Casalgrande e della primaria di S. Antonino. Con Det. 84/2024 è stato approvato il CRE per la sostituzione degli apparati illuminanti del Teatro De Andrè. Sono iniziati i lavori per la messa in sicurezza del ponte Veggia relativi al consolidamento e rinforzo strutturale delle pile.

Obiettivo strategico n. 16/115 - Efficienza e qualità nell'erogazione dei servizi ai cittadini – Vice-Sindaco Valeria Amarossi

Nel corso dell'anno 2024, il settore "Servizi Demografici ed Elettorale" ha continuato ad erogare all'utenza servizi di qualità, lasciando sempre maggior spazio alla comunicazione digitale per coloro più avvezzi alle nuove tecnologie, senza escludere la parte della cittadinanza meno abituata all'uso degli strumenti informatici e/o tecnologici. Per quanto riguarda il Punto digitale attivato a fine 2023, si è deciso di dislocare, il punto attivato presso i Servizi Demografici unendolo al punto presente presso l'ufficio relazione con il Pubblico dove è presente la figura del facilitatore digitale, per poter concentrare in un unico punto le richieste e le prestazioni fornite ai cittadini.

Per quanto riguarda l'accesso diretto allo sportello si è scelto la calendarizzazione degli appuntamenti come strumento funzionale in primo luogo, alla cittadinanza che non deve aspettare lunghe ed interminabili attese, ma usufruisce del servizio di cui necessita ad un orario preciso, scelto direttamente con l'operatore dello sportello in base alle proprie esigenze personali per garantire un servizio di qualità e personalizzato, vengono garantite comunque le urgenze che di volta in volta possono emergere direttamente dagli operatori riservando appuntamenti fuori programma, per poter rispondere a tutte le richieste dei cittadini.

L'anno 2024, per i servizi demografici è stato caratterizzato anche da due tornate elettorali importanti la prima a giugno, relativa al rinnovo dell'Amministrazione Comunale abbinato con le elezioni europee e una a novembre relativo alle elezioni regionali, che hanno consolidato la ridistribuzione del corpo elettorale e lo spostamento del seggio elettorale effettuata nel 2023, al fine di rendere più omogenee e meglio distribuite le sezioni presenti sul territorio.

Obiettivo strategico n. 15/114 - Compliance dei contribuenti e contrasto all'evasione– Vice-Sindaco Valeria Amarossi

Con Delibera del Consiglio Comunale n.3 del 31/01/2022, avvalendosi della possibilità di cui al comma 691 dell'Art.1 della Legge n.147/2013 e successive modifiche e integrazioni, era stata approvato l'affidamento a Iren Ambiente Spa per la gestione ordinaria della TARI e l'attività di recupero degli insoluti con riferimento alle annualità 2021 e seguenti, nonché eventuali conguagli di competenza di anni precedenti. Affidamento prorogato anche per l'anno 2024 con Delibera di Giunta Comunale n.2016 del 28/12/2023.

Era stato deciso inoltre di integrare detto servizio con la gestione della procedura di accertamento per omessa/infedele dichiarazione del tributo al fine di ridurre la tempistica di scambio di informazioni e/o banche dati fra interlocutori diversi, oltre che per avvantaggiare il contribuente che così avrebbe avuto un unico interlocutore col quale rapportarsi per la gestione integrale del tributo, la suddetta attività che ha coperto un arco temporale di 2 anni è terminata il 31/12/2024, facendo emergere diverse situazioni di omissione di dichiarazione TARI sia tra le utenze domestiche che tra quelle non domestiche.

Con Delibera del Consiglio Comunale n.46 del 12/07/2024 sono state approvate le tariffe per l'anno 2024 sulla base del Piano Economico Finanziario validato da ATESIR nel 2024 a seguito della revisione infraperiodo.

Il 2024 ha visto inoltre l'Amministrazione impegnata nella difficile scelta di attuare una seppur minima, manovra IMU, scelta difficili dovendo reperire le risorse per far fronte all'aumento delle spese relative ai consumi energetici e alle spese relative al costo del personale dipendente.

Con Delibera del Consiglio Comunale n.90 del 21/12/2023 sono state approvate le aliquote IMU relative al 2024, che hanno visto passare l'aliquota relativa ai fabbricati produttivi censiti nella categoria D, limitatamente alle sottocategorie D1, D5, D7 e D8 dallo 0,91% allo 1,03%, mantenendo comunque un'aliquota inferiore rispetto ai restanti Comuni dell'Unione. Successivamente con Delibera del Consiglio Comunale n.15 del 15/03/2024 è stata introdotta un'aliquota agevolata specifica relative agli immobili, concessi sottoscrivendo il PATTO PER LA CASA . Il Programma regionale denominato Patto per la Casa, sottoscritto dai Comuni appartenenti all'Unione con delibera di Giunta n. 2 del 16/01/2024 rappresenta un'opportunità per dare impulso e respiro ad un mercato delle locazioni molto in crisi, principalmente a causa della poca fiducia dei proprietari di immobili sfitti nei confronti della solvibilità degli inquilini.

Da ultimo, sono stati confermati gli scaglioni già approvate nel 2023 relativamente agli scaglioni dell'IRPEF , così da non modificare la previsione di gettito rispetto a quello accertato in base agli scaglioni vigenti al 31/12/2023 e per non aggravare la pressione fiscale sui redditi di fascia bassa.

Obiettivo strategico n. 12/112 - Incentivare la collaborazione con i commercianti locali per dar vita ad eventi che rivitalizzino il centro – Assessore Cristina Spano

Nell'ambito della riqualifica dell'economia locale, con delibera di Giunta comunale n. 192/2023 si è provveduto ad avviare le procedure amministrative per l'installazione nella frazione di Salvaterra di un Ecocompattatore di riciclaggio di bottiglie di plastica a fronte di un contributo scontistico sugli acquisti effettuati nel supermercato adiacente, incentivando in tal modo una "politica green" del consumatore diretto, conclusosi con atto di concessione n. 2788 del 9/02/2024. Contestualmente, sempre nella frazione di Salvaterra, considerato il periodo di calo commerciale, si sono attuate tutte le misure amministrative per il ricollocamento e miglioria dei banchetti degli ambulanti nel mercato ordinario della domenica, ridefinendo gli attuali posteggi in concessione con delibera di Giunta comunale n. 148 del 14/11/2024 e successiva modifica di assestamento con delibera di Giunta comunale n. 173 del 12/12/2024. Il fine ultimo è stato quello di riconfigurare un mercato più ordinato, ridimensionando l'area mercatale pur mantenendo liberi i posteggi per gli aventi diritto alla spunta settimanale, garantendo in questo modo la possibilità anche a più operatori interessati di intervenire la mercato della domenica.

Essendo il 2024 anno di elezioni e considerata l'urgenza di regolamentazione nell'ambito dei mercati ordinari presente nel territorio comunale (Casalgrande e Salvaterra), si è resa necessaria una definizione della locazione di posteggio per i banchetti elettorali e la regolamentazione della rotazione degli eventi diritto, garantendo in tal modo un'equa distribuzione delle postazioni richieste. A tal fine, si sono deliberate con Giunta comunale n. 62 del 11/04/2024 le linee guida di gestione e individuazione di spazi e banchetti elettorali, consentendo in questo modo la gestione adeguata delle istanze pervenute dal 04/04/2024 al 06/06/2024 (n.61 istanze). Si è garantito durante tutto l'anno il coordinamento da parte del Settore Attività Produttive un coordinamento generale di tutte le attività di manifestazioni temporanee, distribuendo durante tutto l'anno più di 50 manifestazioni svolte su tutto il territorio comunale da enti terzi, gestendo in tal modo tutte le procedure di riascio autorizzativo e di utilizzo degli spazi. Sono stati garantiti 4 mercati straordinari come da convenzione in essere con Com.Re che hanno avuto un buon riscontro da parte della cittadinanza e una buona partecipazione generale da parte dei commercianti del centro. In particolare modo si è dato maggiore risalto alla manifestazione denominata MOSA FESTIVAL, nata da un'idea di questa Amministrazione comunale ed arrivata al secondo anno di svolgimento: iniziativa che ha avuto un forte riscontro giovanile quantificando più di 20.000 presenze nell'arco di una settimana e ricomprendendo diverse attività ludico sportive e di intrattenimento pubblico, reso possibile anche al coinvolgimento con le diverse società sportive del nostro territorio comunale.

Obiettivo strategico n. 3/103 - Promuovere la divulgazione culturale come valore aggiunto alla vita quotidiana – Assessore Graziella Tosi

Nell'ambito delle attività culturali, durante il 2024 si sono svolte: 1) iniziative di LE VIE DELLA LEGALITA' – n. 7 eventi; 2) iniziative di CASALGRANDE SOSTENIBILE – n. 10 iniziative; 3) iniziative di INCONTRO IN BIBLIOTECA – n. 11 incontri; 4) creazione di nuove SEZIONI TEMATICHE IN BIBLIOTECA – n. 4 nuove sezioni tematiche (letture facilitate zero/sei anni nati per leggere – storia locale – sezione fumetti); 5) iniziative di PROGETTO INTERCULTURA – n. 5 iniziative; 6) iniziative all'interno del progetto IMPRONTE DI

DONNA – n. 9 iniziative/incontri; Nell'ambito delle attività ricreative esterne al Polo Culturale si sono organizzati: n. 3 Green Mosquito nel periodo estivo all'interno dei Circoli ricreativi di tutto il territorio comunale; Mundus stagione estiva presso Villa Spalletti con n. 3 concerti estivi in collaborazione con ATER Reggio Emilia; si è svolto il FESTIVAL TEATRO ARIA APERTA presso Villa Segrè che ha coinvolto utenze di ogni età dal 15 giugno al 22 giugno; Si è svolta l'iniziativa NOTTI IN VILLA presso la sede di Villa Segrè con la collaborazione della Cooperativa Teatro Casalgrande quantificata in 3 concerti.

Obiettivo strategico n. 11/111 - Sport come valore e ruolo delle Associazioni di Volontariato– Assessore Domenico Vacondio e Sindaco Giuseppe Daviddi

Nell'ambito della collaborazione con il nostro Istituto Comprensivo, si sono svolte iniziative di promozione allo sport all'interno dell'orario scolastico, sia della scuola primaria che secondaria di primo grado, attuando in tal modo, grazie alla promozione svolta dalle diverse Associazioni sportive che operano sul nostro territorio comunale, momenti di informazione e formazione delle diverse discipline sportive, col fine di incentivare i giovani allo svolgimento di attività diversificate quale fonte di momenti di aggregazione con grande valenza educativa. Si sono svolti n. 4 incontri durante l'anno, rivolti alle associazioni sportive: 1) INSIEME SI CRESCE; 2) RIFORMA DELLO SPORT: A CHE PUNTO SIAMO?; 3) LA GESTIONE, LA COSTRUZIONE E LA RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI ALLA LUCE DELLA RIFORMA DELLO SPORT (DLG 38/2021); 4) DIETA E SPORT: LA PREVENZIONE COMINCIA A TAVOLA. Nell'ambito dell'Associazionismo si sono svolte diverse azioni e procedure volte al rinnovo di diverse convenzioni: 1) procedura pubblica per l'individuazione di un soggetto con cui stipulare una convenzione (ex art. 56 Codice del Terzo Settore) per la gestione del "Parco Noce" a Sant'Antonino – Stipula della Convenzione con l'Ass. Parco noce (Rep. n. 10/2024); 2) rinnovo della convenzione per la gestione del "Parco Via del Bosco" a Sant'Antonino con Circolo Arci Via del Bosco (Rep. n. 9/2024); 3) rinnovo convenzione per la gestione del "Parco Secchia" a Villalunga con Circolo Arci della Libera Età G. Guidelli (Rep. n. 14/2024); 4) Contratto di comodato e patto di collaborazione per la valorizzazione, la cura e la rigenerazione dell'immobile "Bocciodromo comunale" (Rep. n. 10326/2024); 5) rinnovo convenzione con VOS per la sicurezza durante gli eventi e manifestazioni (Rep. n. 39/2024).

Obiettivo strategico n. 4/97 - Rafforzare il Bene Comune anche attraverso la valorizzazione dei giovani e dello sport– Assessore Cristina Spano

Nei locali di Via Aldo Moro 11 è stato attivato il NEST, centro di aggregazione per i giovani, associazioni e cittadinanza. Il servizio di sala studio è iniziato il 5/02/2024; in contemporanea l'attività del centro giovani gestita dalla Cooperativa Sociale BASE si è trasferita nei locali citati mantenendo i medesimi orari come da contratto di appalto già in uso nella precedente sede (Parco Amarcord). Al 31/12/2025 sono state registrate circa n. 489 utenze, di cui persone entrate per richiesta di informazioni sul servizio, n. 24 utenti utilizzando gli spazi adibiti a sala studio, e più di n. 280 ragazzi che utilizzano il servizio del centro giovani con attività ludico ricreative. Contestualmente si è attivato con la Cooperativa ACCENTO un progetto denominato "Progetto Ponte" con determina di affidamento n. 487/2024, in cui si propone un servizio di tutoraggio e recupero scolastico presso le scuole primarie e secondarie di primo grado del nostro Istituto Comrensivo e nella scuola secondaria di secondo grado "Gobetti" di Scandiano.



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

Gestione delle entrate di competenza

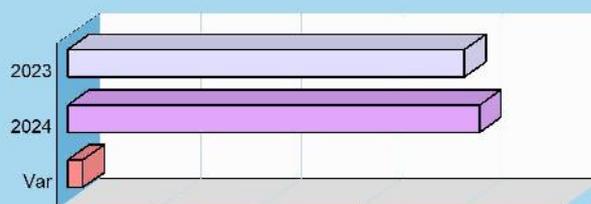
Dalla previsione all'accertamento e incasso

L'ammontare complessivo della spesa impiegata nelle diverse missioni e programmi dipende dalla disponibilità effettiva di risorse che, nella contabilità pubblica come per altro anche in quella privata, si traducono poi in interventi di parte corrente o in investimenti a medio o lungo termine. Partendo da questa constatazione, i prospetti successivi indicano l'ammontare delle risorse complessivamente previste nell'esercizio appena chiuso (stanziamenti definitivi) mostrando, inoltre, quante di queste entrate si sono tradotte in effettive disponibilità utilizzabili per la copertura della spesa corrente o di quella in conto capitale (accertamenti) o per l'attivazione dei concreti movimenti di cassa (riscossioni) e quale, infine, sia stata la loro composizione contabile. Per quanto riguarda le entrate tributarie si evidenzia che la differenza degli importi accertati rispetto all'annualità 2023 dipende soprattutto dall'aumento delle aliquote Imu per i fabbricati di categoria D/1, D/5, D/7 e D/8.

Rendiconto 2024 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti		2023	2024
Tributi (+)		11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferim. correnti (+)		1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie (+)		2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale (+)		2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00
Anticipazioni (+)		0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)		2.116.315,10	2.602.631,60
Totale		19.685.147,80	20.432.041,04

Andamento accertamenti competenza

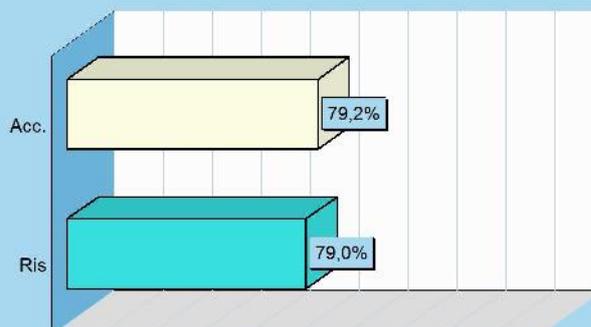


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	20.432.041,04	16.138.838,13

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	100,1%	76,5%
Trasferim. correnti	99,3%	74,6%
Extratributarie	99,5%	87,8%
Entrate C/capitale	25,3%	59,6%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	98,9%	99,1%
Totale	79,2%	79,0%

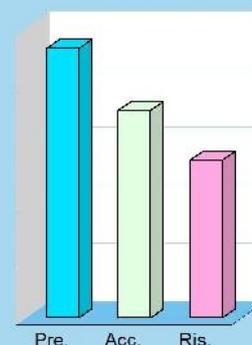
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2024)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	12.323.046,83	12.340.040,45	9.444.440,67
Trasferimenti correnti (+)	1.471.455,49	1.461.220,54	1.090.769,21
Extratributarie (+)	2.232.547,09	2.221.217,81	1.949.427,61
Entrate C/capitale (+)	7.146.054,30	1.806.930,64	1.076.077,20
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni (+)	0,00	0,00	0,00
Parziale	23.173.103,71	17.829.409,44	13.560.714,69
Entrate C/terzi (+)	2.631.243,20	2.602.631,60	2.578.123,44
Totale	25.804.346,91	20.432.041,04	16.138.838,13

Movimenti



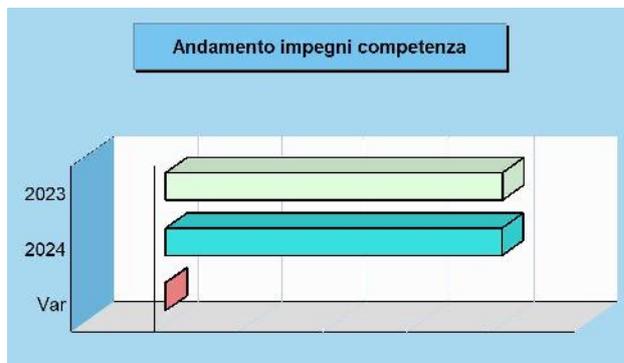
Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte dalle previsioni di spesa, dove l'amministrazione programma gli interventi riportandoli nel bilancio; si prosegue, poi, con l'impegno delle somme esigibili o meno nell'anno e la conseguente formazione dei debiti verso terzi; si termina, infine, con il pagamento dei debiti maturati. I prospetti indicano l'ammontare delle risorse previste mostrando quante di queste si sono poi tradotte in effettive spese correnti o in C/capitale (impegni) ed in concreti movimenti di cassa (pagamenti).

Rendiconto 2024 e tendenza in atto (impegni. comp.)

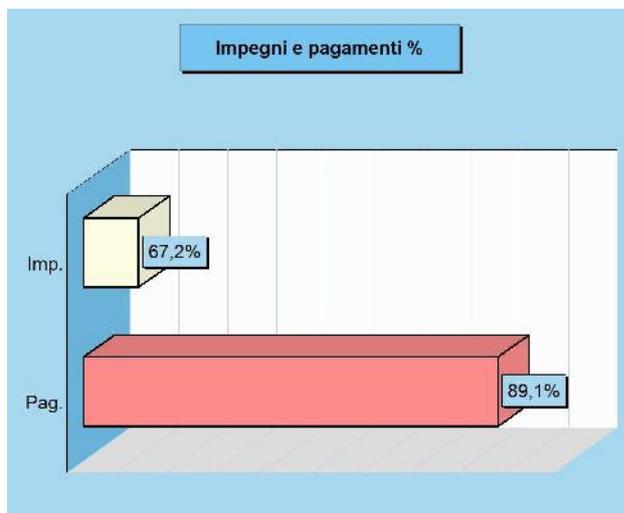
Impegni		2023	2024
Spese correnti (+)		13.509.278,08	14.702.171,48
Spese C/capitale (+)		4.403.052,41	2.684.848,49
Incr. att. finanziarie (+)		0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		16.616,04	17.234,16
Chiusura anticipaz. (+)		0,00	0,00
Uscite C/terzi (+)		2.116.315,10	2.602.631,60
Totale		20.045.261,63	20.006.885,73



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

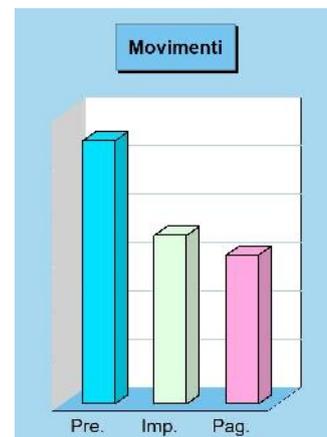
Competenza	Impegni	Pagamenti
	20.006.885,73	17.822.942,65

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	88,5%	88,1%
Spese C/capitale	25,5%	88,5%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	100,0%	100,0%
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	98,9%	94,9%
Totale	67,2%	89,1%



Movimenti contabili (competenza 2024)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (+)		16.603.319,64	14.702.171,48	12.957.249,90
Spese C/capitale (+)		10.515.924,22	2.684.848,49	2.377.358,57
Incr. att. finanziarie (+)		0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		17.234,16	17.234,16	17.234,16
Chiusura anticipaz. (+)		0,00	0,00	0,00
Parziale		27.136.478,02	17.404.254,13	15.351.842,63
Uscite C/terzi (+)		2.631.243,20	2.602.631,60	2.471.100,02
Totale		29.767.721,22	20.006.885,73	17.822.942,65



Finanziamento del bilancio corrente

Risorse e impieghi per il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche l'ente locale sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per fare funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, hanno sempre bisogno di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. Altre fonti, come l'avanzo applicato per il finanziamento della spesa corrente o il fondo pluriennale stanziato in entrata (FPV/E), essendo risorse già acquisite in esercizi precedenti, hanno invece natura straordinaria.

Rendiconto suddiviso nelle componenti

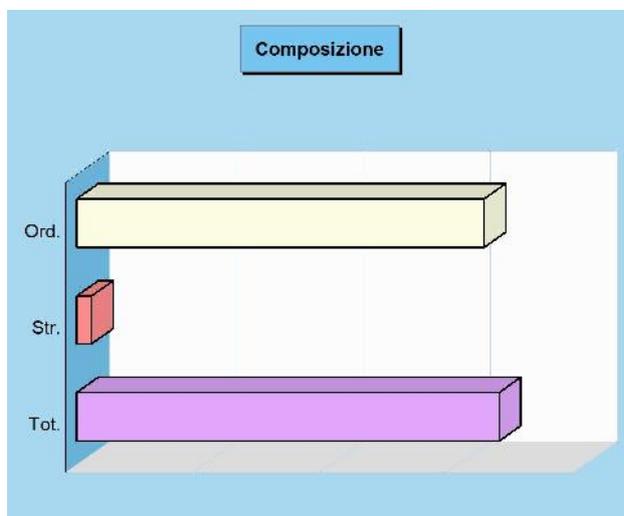
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2024

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	16.615.983,19	14.935.657,80
Investimenti	5.176.800,56	4.792.974,05
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.602.631,60	2.602.631,60
Totale	24.395.415,35	22.331.263,45

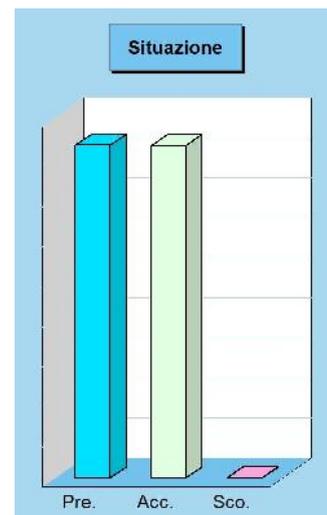
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2024

Accertamenti	2024
Tributi (+)	12.340.040,45
Trasferimenti correnti (+)	1.461.220,54
Extratributarie (+)	2.221.217,81
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	-
Risorse ordinarie	16.022.478,80
FPV per uscite correnti (FPV/E) (+)	238.979,21
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	354.525,18
Entrate C/capitale per uscite correnti (+)	0,00
Accensione di prestiti per uscite correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	593.504,39
Totale	16.615.983,19



Stato di finanziamento bilancio corrente 2024

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	12.323.046,83	12.340.040,45	-16.993,62
Trasferimenti correnti (+)	1.471.455,49	1.461.220,54	10.234,95
Extratributarie (+)	2.232.547,09	2.221.217,81	11.329,28
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	-	-	-
Risorse ordinarie	16.027.049,41	16.022.478,80	4.570,61
FPV per uscite correnti (FPV/E) (+)	238.979,21	238.979,21	0,00
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	354.525,18	354.525,18	0,00
Entrate C/capitale per usc. correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per usc. correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	593.504,39	593.504,39	0,00
Totale	16.620.553,80	16.615.983,19	4.570,61



Finanziamento del bilancio investimenti

Risorse e impieghi per gli investimenti

L'ente, oltre che a garantire il regolare funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di parte investimento possono essere gratuite, come i contributi in conto capitale, le alienazioni di beni, il risparmio corrente, oppure onerosa, come il ricorso al credito. In quest'ultimo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente fino alla sua completa restituzione. Le fonti di entrata possono avere sia natura ordinaria che straordinaria, come le risorse che provengono da esercizi precedenti. È questo il caso dell'avanzo e del fondo pluriennale (FPV/E).

Consuntivo e componenti elementari

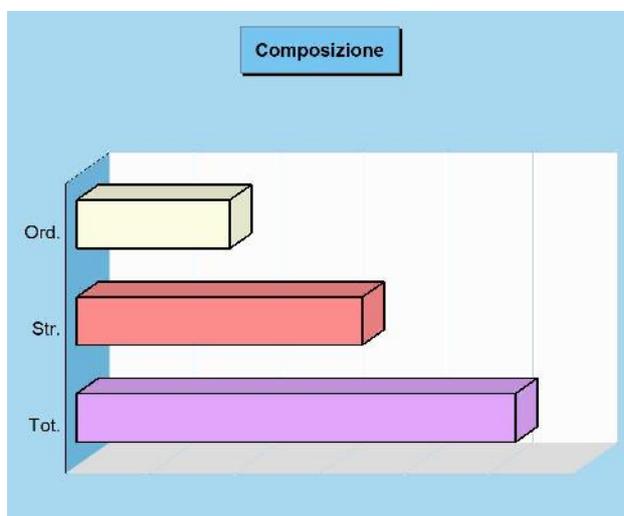
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2024

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	16.615.983,19	14.935.657,80
Investimenti	5.176.800,56	4.792.974,05
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.602.631,60	2.602.631,60
Totale	24.395.415,35	22.331.263,45

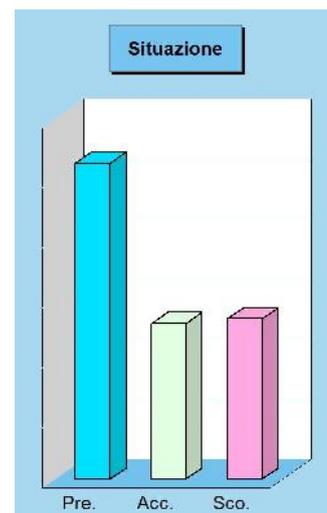
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2024

Accertamenti		2024
Entrate in C/capitale (+)		1.806.930,64
Entrate C/capitale per spese correnti (-)		0,00
Risorse ordinarie		1.806.930,64
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)		2.553.578,60
Avanzo a finanziamento investimenti (+)		816.291,32
Entrate correnti che finanziano inv. (+)		0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)		0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)		0,00
Accensione prestiti (+)		0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)		0,00
Risorse straordinarie		3.369.869,92
Totale		5.176.800,56



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2024

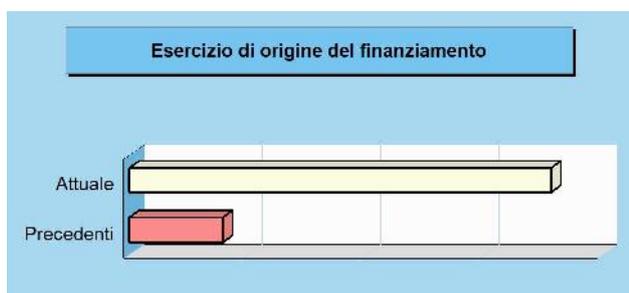
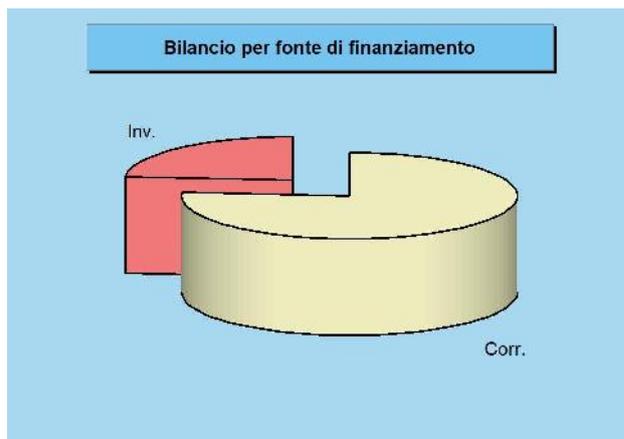
Entrate		Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)		7.146.054,30	1.806.930,64	5.339.123,66
Entrate C/capitale spese correnti (-)		0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		7.146.054,30	1.806.930,64	5.339.123,66
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)		2.553.578,60	2.553.578,60	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)		816.291,32	816.291,32	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)		0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)		0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)		0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00	0,00
Acc. prestiti per spese correnti (-)		0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		3.369.869,92	3.369.869,92	0,00
Totale		10.515.924,22	5.176.800,56	5.339.123,66



Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

Origine delle risorse attivate

L'equilibrio complessivo di rendiconto (competenza), con il conseguente finanziamento del fabbisogno di spesa, è il risultato dalla corrispondenza tra il totale delle entrate, comprensive del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) e dell'avanzo di amministrazione applicato, contrapposto al totale delle uscite, comprensive degli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) unito all'eventuale disavanzo applicato per il ripiano di deficit pregressi. Il completo finanziamento di questo fabbisogno, pertanto, può essere stato ottenuto con le sole risorse attivate nell'esercizio (competenza) oppure ricorrendo anche a fonti di entrata già accertate in esercizi precedenti, come il citato avanzo e il fondo pluriennale stanziato in entrata. I successivi prospetti individuano le due componenti.

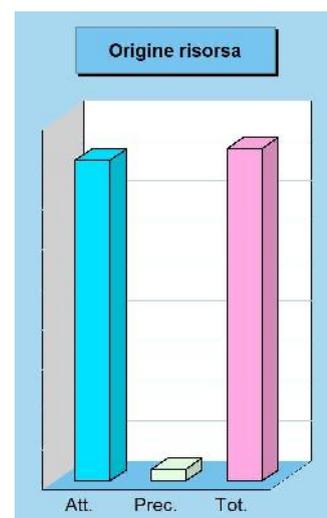


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2024	Acc. precedenti
Corrente	16.022.478,80	593.504,39
Investimenti	1.806.930,64	3.369.869,92
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	0,00	-
Totale	17.829.409,44	3.963.374,31

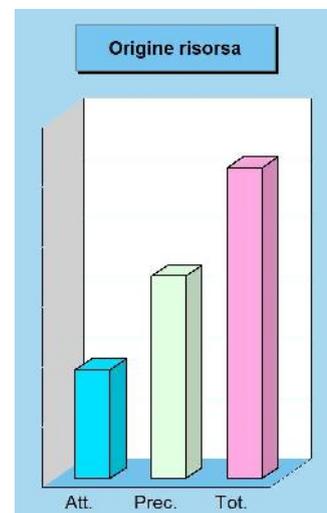
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2024	Accertam. prec.	Totale
Tributi (+)	12.340.040,45	-	12.340.040,45
Trasferimenti correnti (+)	1.461.220,54	-	1.461.220,54
Extratributarie (+)	2.221.217,81	-	2.221.217,81
Entr. corr. spec. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Entr. corr. gen. per investimenti (-)	-	-	-
Risorse ordinarie	16.022.478,80	0,00	16.022.478,80
FPV spese correnti (FPV/E) (+)	-	238.979,21	238.979,21
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	-	354.525,18	354.525,18
Entrate C/capitale per sp. correnti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. corr. (+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	0,00	593.504,39	593.504,39
Totale	16.022.478,80	593.504,39	16.615.983,19



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

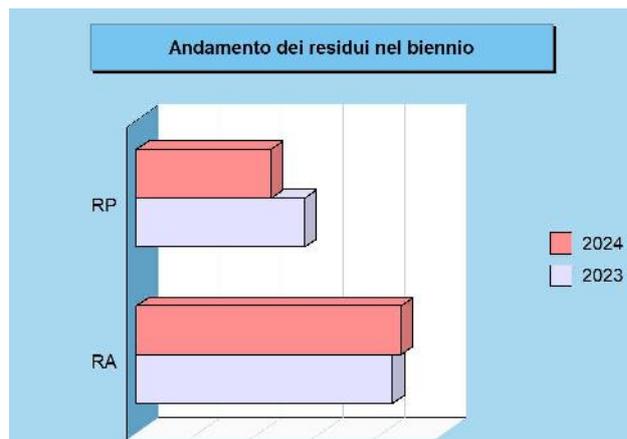
Entrate	Accertam. 2024	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale (+)	1.806.930,64	-	1.806.930,64
Entrate C/capitale per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	1.806.930,64	0,00	1.806.930,64
FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)	-	2.553.578,60	2.553.578,60
Avanzo a finanziam. investimenti (+)	-	816.291,32	816.291,32
Entrate corr. che finanziano inv. (+)	0,00	-	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi (-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. corr. (-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	0,00	3.369.869,92	3.369.869,92
Totale	1.806.930,64	3.369.869,92	5.176.800,56



Formazione di nuovi residui

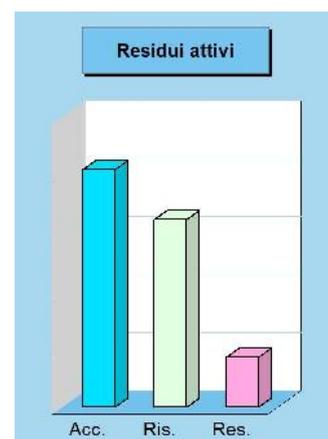
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi pagamenti. È importante notare che il grado d'impegno della spesa è spesso influenzato dal criterio di imputazione adottato dalla contabilità armonizzata che privilegia il momento dell'esigibilità in luogo dell'esercizio di nascita del procedimento. La spesa finanziata nell'esercizio, pertanto, in virtù di questo principio, potrebbe trovare imputazione in anni successivi a quello di formazione. In questo caso, è stanziato in spesa pari quota del fondo pluriennale (FPV/U). I residui attivi più consistenti riguardano le entrate tributarie (recupero evasione), per le quali sono in corso le procedure di riscossione coattiva e, al contempo, è stato effettuato un cospicuo accantonamento nell'Fcde del risultato di amministrazione. Per quanto riguarda le entrate extratributarie, i residui più vetusti derivanti dalla precedente Istituzione Scolastica e dalle sanzioni al codice della strada della Pm ante 2008 (data del conferimento in Unione) sono stati oggetto di un accantonamento nell'Fcde pari al 100% del loro valore.



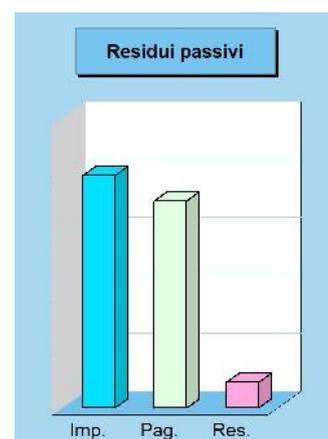
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2024)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	12.340.040,45	9.444.440,67	2.895.599,78
Trasferimenti correnti	(+)	1.461.220,54	1.090.769,21	370.451,33
Extratributarie	(+)	2.221.217,81	1.949.427,61	271.790,20
Entrate C/capitale	(+)	1.806.930,64	1.076.077,20	730.853,44
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		17.829.409,44	13.560.714,69	4.268.694,75
Entrate C/terzi	(+)	2.602.631,60	2.578.123,44	24.508,16
Totale		20.432.041,04	16.138.838,13	4.293.202,91



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2024)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	14.702.171,48	12.957.249,90	1.744.921,58
Spese C/capitale	(+)	2.684.848,49	2.377.358,57	307.489,92
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	17.234,16	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		17.404.254,13	15.351.842,63	2.052.411,50
Uscite C/terzi	(+)	2.602.631,60	2.471.100,02	131.531,58
Totale		20.006.885,73	17.822.942,65	2.183.943,08

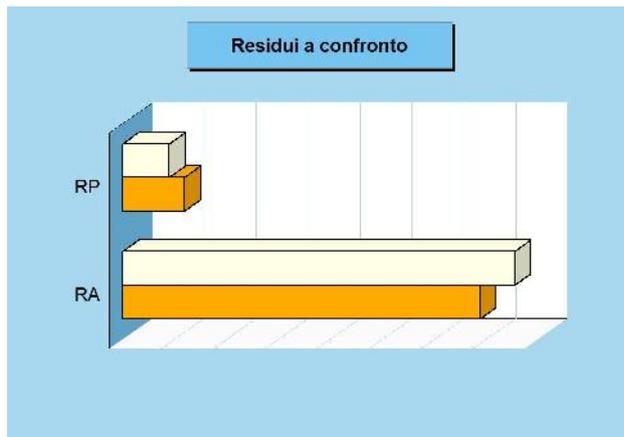


Residui attivi competenza e tendenza in atto			Residui passivi competenza e tendenza in atto		
Denominazione	2023	2024	Denominazione	2023	2024
Tributi (+)		2.895.599,78	Spese correnti (+)		1.744.921,58
Trasferi. correnti (+)		370.451,33	Spese C/capitale (+)		307.489,92
Extratributarie (+)		271.790,20	Incr. att. finanziarie (+)		0,00
Entrate C/capitale (+)		730.853,44	Rimborso prestiti (+)		0,00
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	Chiusura anticipaz. (+)		0,00
Accensione prestiti (+)		0,00			
Anticipazioni (+)		0,00			
Parziale		4.268.694,75	Parziale		2.052.411,50
Entrate C/terzi (+)		24.508,16	Uscite C/terzi (+)		131.531,58
Totale	4.156.440,04	4.293.202,91	Totale	2.721.061,15	2.183.943,08

Smaltimento di residui precedenti

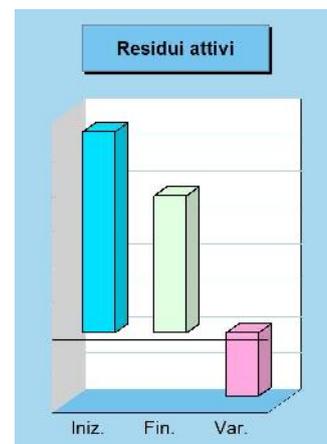
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitoria riconducibile ad esercizi precedenti è un'attività prettamente contabile che verifica il grado di attendibilità e di solvibilità della singola posizione pregressa. Si tratta di elementi che, se non monitorati e non seguiti da un adeguato accantonamento del FCDE in spesa, possono produrre effetti negativi sulla solidità del bilancio. La velocità di incasso dei residui attivi, infatti, influenza la giacenza di cassa mentre la presenza di crediti deteriorati riduce il grado di liquidità dell'attivo patrimoniale. La consistenza iniziale dei residui si riduce, nel tempo, in seguito alla riscossione del credito o al pagamento del debito, oppure, ed è una condizione meno favorevole per l'ente, per lo stralcio dell'originaria posizione creditoria.



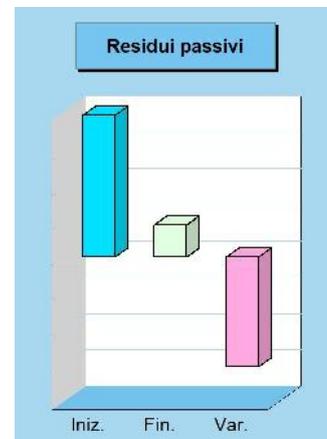
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2023 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	6.320.367,13	4.095.023,05	2.595.531,65
Trasferimenti correnti	(+)	403.843,28	102.093,60	301.878,58
Extratributarie	(+)	650.557,31	229.638,21	402.744,50
Entrate C/capitale	(+)	3.644.928,86	3.109.362,79	532.592,63
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		11.019.696,58	7.536.117,65	3.832.747,36
Entrate C/terzi	(+)	14.285,59	9.177,18	5.230,14
Totale		11.033.982,17	7.545.294,83	3.837.977,50



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2023 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	2.219.555,18	555.740,51	1.232.847,72
Spese C/capitale	(+)	1.454.270,60	235.510,26	1.196.110,12
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		3.673.825,78	791.250,77	2.428.957,84
Uscite C/terzi	(+)	235.171,26	102.772,61	127.832,52
Totale		3.908.997,04	894.023,38	2.556.790,36



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024
Tributi	(+)		4.095.023,05
Trasferim. correnti	(+)		102.093,60
Extratributarie	(+)		229.638,21
Entrate C/capitale	(+)		3.109.362,79
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		0,00
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			7.536.117,65
Entrate C/terzi	(+)		9.177,18
Totale		6.877.542,13	7.545.294,83

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024
Spese correnti	(+)		555.740,51
Spese C/capitale	(+)		235.510,26
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			791.250,77
Uscite C/terzi	(+)		102.772,61
Totale		1.187.935,89	894.023,38

Scostamento dalle previsioni iniziali

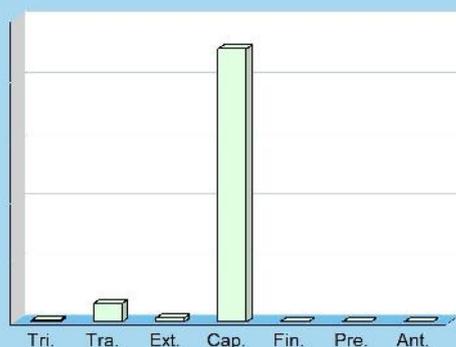
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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

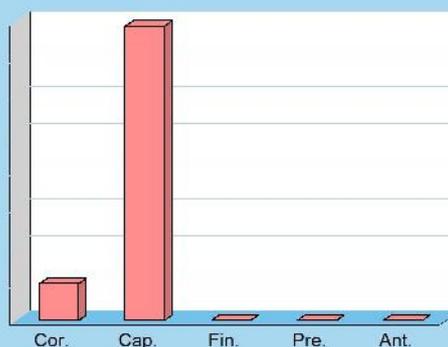
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2024)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	12.295.971,08	12.323.046,83	27.075,75	0,22%
Trasferimenti	(+)	1.165.723,70	1.471.455,49	305.731,79	26,23%
Extratributarie	(+)	2.171.413,25	2.232.547,09	61.133,84	2,82%
Entrate C/capitale	(+)	2.644.456,98	7.146.054,30	4.501.597,32	170,23%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	-
	Parziale	18.277.565,01	23.173.103,71	4.895.538,70	
Entrate C/terzi	(+)	2.617.000,00	2.631.243,20	14.243,20	
	Totale	20.894.565,01	25.804.346,91	4.909.781,90	

Scostamento delle previsioni di entrata

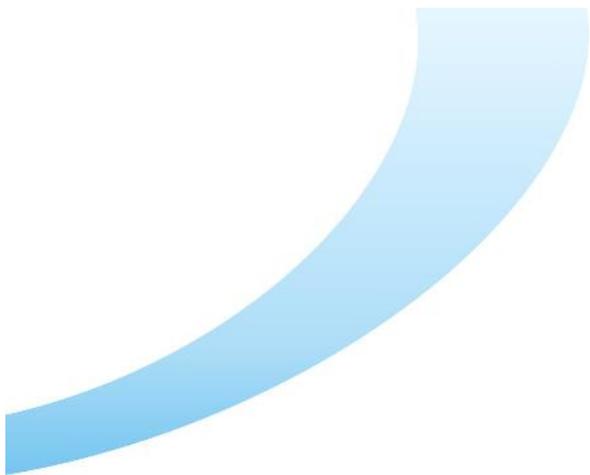


Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2024)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	15.615.873,87	16.603.319,64	987.445,77	6,32%
Spese C/capitale	(+)	2.644.456,98	10.515.924,22	7.871.467,24	297,66%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	17.234,16	0,00	-
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00	-
	Parziale	18.277.565,01	27.136.478,02	8.858.913,01	
Uscite C/terzi	(+)	2.617.000,00	2.631.243,20	14.243,20	
	Totale	20.894.565,01	29.767.721,22	8.873.156,21	

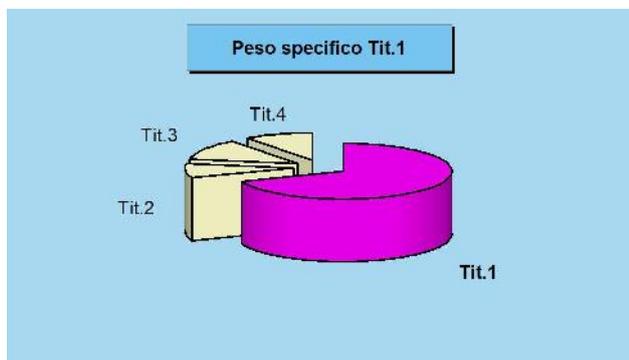


GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), la tassa sui rifiuti (TARI) e il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.



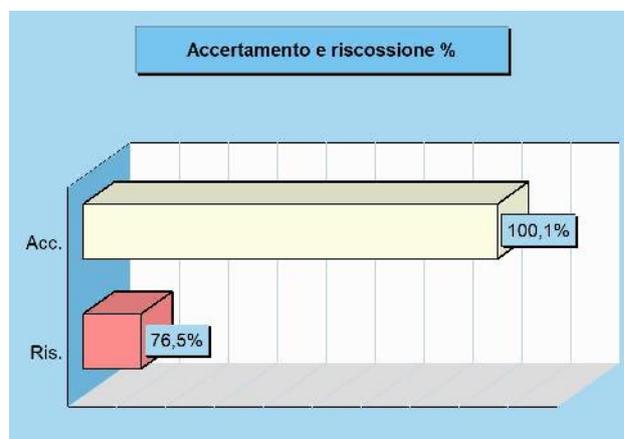
Rendiconto 2024 e tendenza in atto

Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	12.340.040,45	9.444.440,67

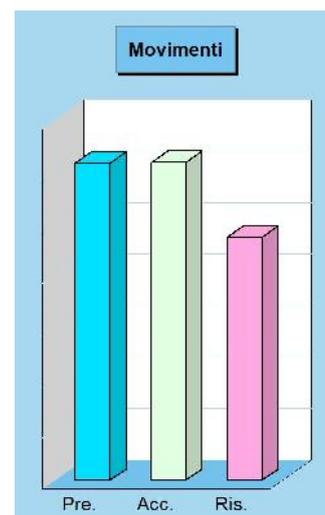
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	100,2%	71,8%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	100,0%	100,0%
Pereq. regione	-	-
Totale	100,1%	76,5%



Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	10.258.880,88	10.275.874,50	-16.993,62
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	2.064.165,95	2.064.165,95	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		12.323.046,83	12.340.040,45	-16.993,62

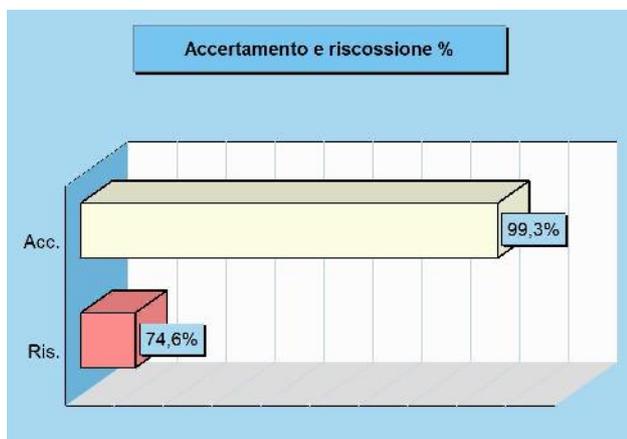
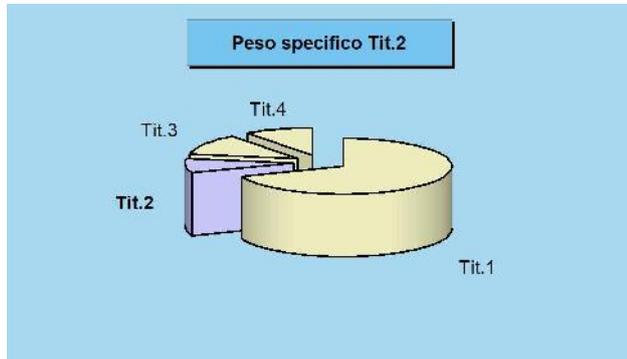
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	10.275.874,50	7.380.274,72	2.895.599,78
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	2.064.165,95	2.064.165,95	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		12.340.040,45	9.444.440,67	2.895.599,78



Trasferimenti correnti

Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato a favore degli enti, sostituendola con una maggiore gestione delle entrate proprie. Ci si limita, pertanto, a contenere la differenziale distribuzione della ricchezza agendo con interventi mirati di tipo perequativo. Il criterio scelto individua, per ciascun ente, un volume di risorse "standardizzate" e che sono, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questa entità che lo Stato intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie tramite l'autofinanziamento. La riduzione della disparità di ricchezza tra le varie zone dovrebbe essere invece garantita dal residuo intervento statale, oltre che dagli interventi mirati dell'Unione europea.



Rendiconto 2024 e tendenza in atto

Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04

Stato accertamento e grado riscossione

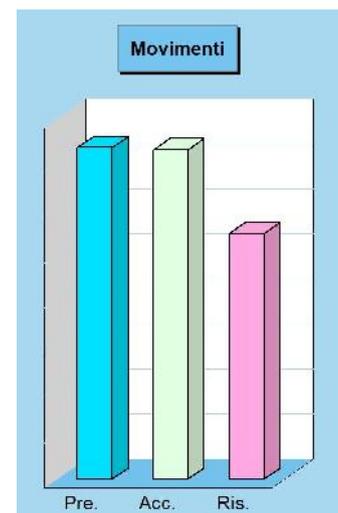
Titolo 2 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	1.461.220,54	1.090.769,21

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	99,3%	74,6%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	-	-
Trasferim. privati	-	-
Trasferimenti UE	-	-
Totale	99,3%	74,6%

Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	1.471.455,49	1.461.220,54	10.234,95
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		1.471.455,49	1.461.220,54	10.234,95

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	1.461.220,54	1.090.769,21	370.451,33
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti UE	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		1.461.220,54	1.090.769,21	370.451,33



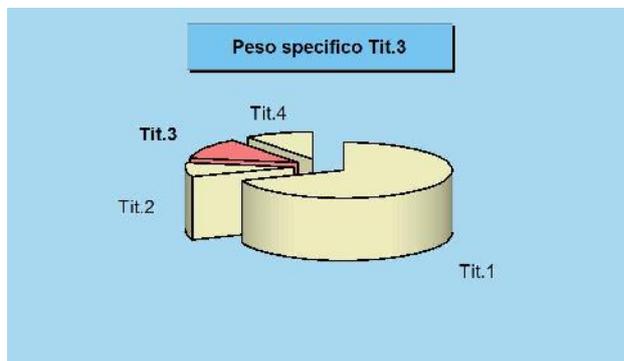
Entrate extratributarie

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole ed abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi a rilevanza economica. I *proventi dei beni* sono costituiti, invece, dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio concessi in locazione. All'interno di questa categoria rientra anche il canone richiesto per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Cosap).

Rendiconto 2024 e tendenza in atto

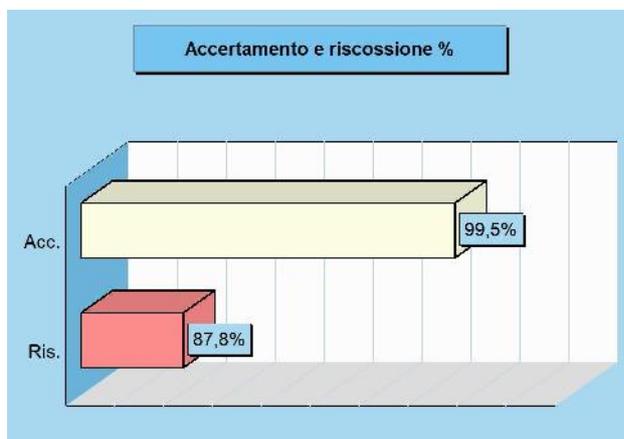
Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	2.221.217,81	1.949.427,61

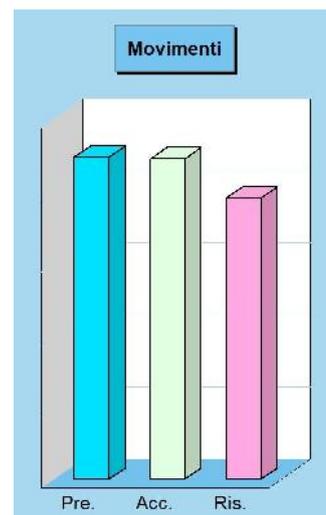
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	100,5%	84,1%
Proventi irregolarità	129,8%	90,3%
Interessi attivi	264,2%	88,2%
Redditi da capitale	100,0%	100,0%
Altre entrate	86,7%	81,4%
Totale	99,5%	87,8%



Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	1.491.262,88	1.498.081,43	-6.818,55
Proventi irregolarità	(+)	15.000,00	19.464,45	-4.464,45
Interessi attivi	(+)	2.100,00	5.549,21	-3.449,21
Redditi da capitale	(+)	528.599,13	528.597,13	2,00
Altre entrate	(+)	195.585,08	169.525,59	26.059,49
Totale		2.232.547,09	2.221.217,81	11.329,28

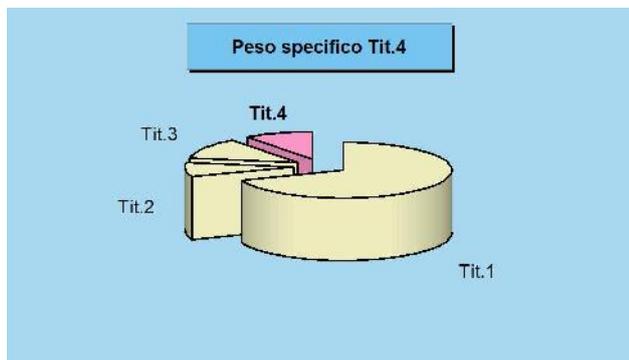
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	1.498.081,43	1.260.377,57	237.703,86
Proventi irregolarità	(+)	19.464,45	17.585,29	1.879,16
Interessi attivi	(+)	5.549,21	4.894,76	654,45
Redditi da capitale	(+)	528.597,13	528.597,13	0,00
Altre entrate	(+)	169.525,59	137.972,86	31.552,73
Totale		2.221.217,81	1.949.427,61	271.790,20



Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

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



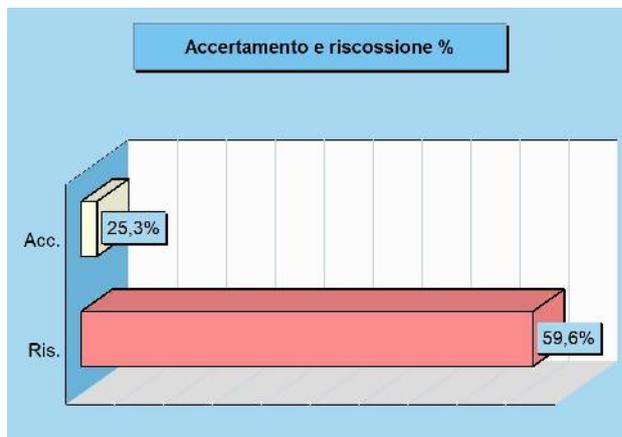
Rendiconto 2024 e tendenza in atto

Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	1.806.930,64	1.076.077,20

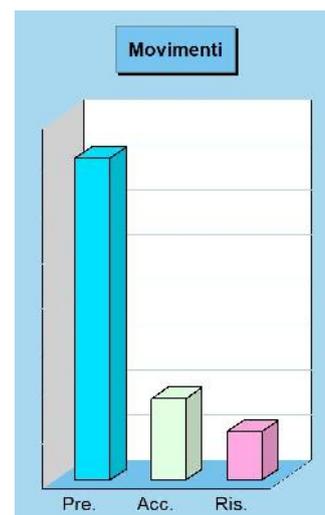
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	-	-
Contrib. investimenti	20,1%	43,3%
Trasf. C/capitale	107,9%	100,0%
Alienazione beni	-	100,0%
Altre entrate	65,7%	100,0%
Totale	25,3%	59,6%



Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 6.427.301,80	1.288.701,69	5.138.600,11
Trasf. C/capitale	(+) 108.752,50	117.349,17	-8.596,67
Alienazione beni	(+) 0,00	320,00	-320,00
Altre entrate	(+) 610.000,00	400.559,78	209.440,22
Totale	7.146.054,30	1.806.930,64	5.339.123,66

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 1.288.701,69	557.848,25	730.853,44
Trasf. C/capitale	(+) 117.349,17	117.349,17	0,00
Alienazione beni	(+) 320,00	320,00	0,00
Altre entrate	(+) 400.559,78	400.559,78	0,00
Totale	1.806.930,64	1.076.077,20	730.853,44



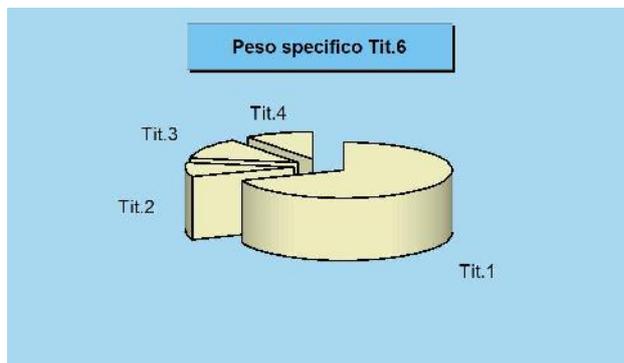
Accensione di prestiti

Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sulla spesa. D'altro canto, le entrate proprie (alienazioni di beni, concessioni edilizie e avanzo), i finanziamenti gratuiti (contributi in C/capitale) e le eccedenze di parte corrente (risparmio) possono non essere sufficienti per finanziare il piano annuale degli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al credito esterno, sia di natura agevolata che a tassi di mercato, diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera a suo tempo programmata. Il Comune di Casalgrande non ha fatto ricorso all'indebitamento nell'esercizio 2024.

Rendiconto 2024 e tendenza in atto

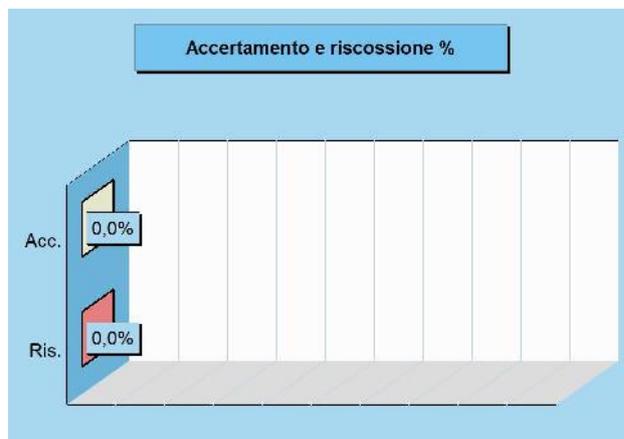
Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

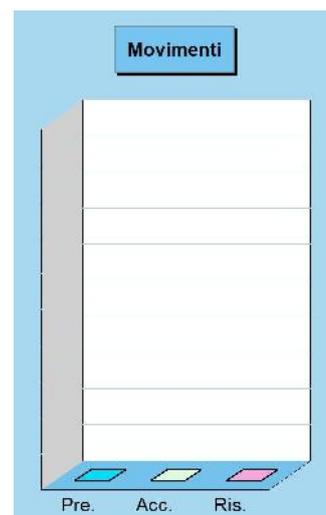
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-



Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

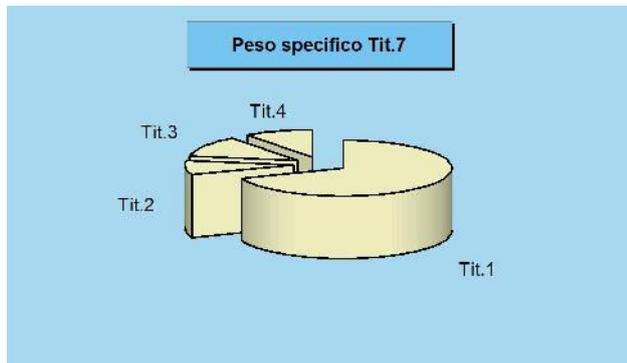
Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

Questo titolo comprende prevalentemente le anticipazioni di tesoreria. L'importo di rendiconto, ove presente, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono un vero e proprio debito, essendo destinati a fronteggiare solo temporanee esigenze di liquidità poi estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale accertamento registrato in entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura dell'anticipazioni) indica, in modo simile a qualunque apertura di credito sotto forma di fido bancario, l'ammontare massimo della anticipazione che l'ente ha utilizzato nell'esercizio di riferimento. Il Comune di Casalgrande non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria nell'esercizio 2024.



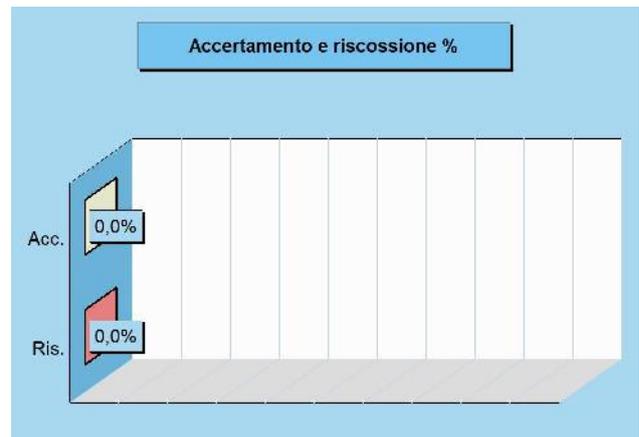
Rendiconto 2024 e tendenza in atto

Accertamenti	2023	2024
Tributi	11.545.894,50	12.340.040,45
Trasferimenti correnti	1.246.662,04	1.461.220,54
Extratributarie	2.188.127,37	2.221.217,81
Entrate C/capitale	2.588.148,79	1.806.930,64
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.116.315,10	2.602.631,60
Totale	19.685.147,80	20.432.041,04

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

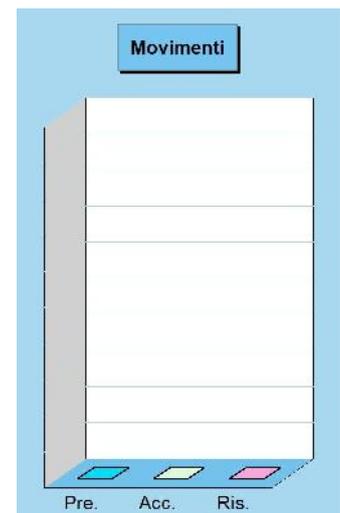
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00



Movimenti contabili (competenza 2024)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00



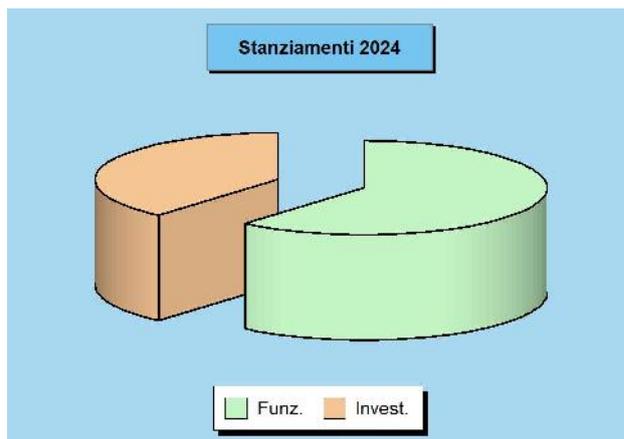


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

Previsioni finali delle spese per missione

Le risorse destinate alle missioni e programmi

I documenti politici di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Il bilancio, costruito per missioni e programmi, associa l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria. Questi stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il prospetto seguente mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata con le previsioni definitive di bilancio.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2024

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	4.682.426,40	0,00	0,00	4.682.426,40
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	387.894,91	0,00	0,00	387.894,91
4 Istruzione	(+)	3.265.259,66	0,00	0,00	3.265.259,66
5 Beni e attività culturali	(+)	396.659,16	0,00	0,00	396.659,16
6 Sport e tempo libero	(+)	423.841,54	0,00	0,00	423.841,54
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
9 Tutela ambiente	(+)	3.787.920,33	0,00	0,00	3.787.920,33
10 Trasporti	(+)	825.796,19	0,00	0,00	825.796,19
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.762.021,37	0,00	0,00	1.762.021,37
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	123.670,48	0,00	0,00	123.670,48
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	919.079,12	0,00	0,00	919.079,12
50 Debito pubblico	(+)	1.820,16	17.234,16	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		16.603.319,64	17.234,16	0,00	16.620.553,80

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2024

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	465.846,10	0,00	465.846,10
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	25.000,00	0,00	25.000,00
4 Istruzione	(+)	601.107,37	0,00	601.107,37
5 Beni e attività culturali	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
6 Sport e tempo libero	(+)	2.293.468,97	0,00	2.293.468,97
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	10.773,36	0,00	10.773,36
9 Tutela ambiente	(+)	1.511.865,92	0,00	1.511.865,92
10 Trasporti	(+)	5.214.800,41	0,00	5.214.800,41
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	383.062,09	0,00	383.062,09
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		10.515.924,22	0,00	10.515.924,22

Previsioni finali per funzionamento e investimento

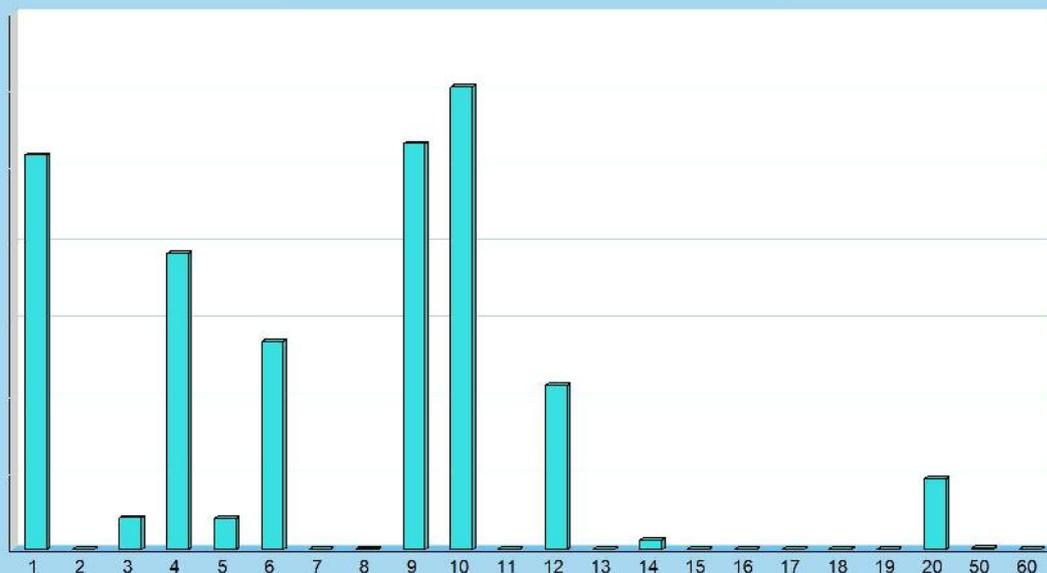
Il budget definitivo per missioni e programmi

I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. Le prime (funzionamento) comprendono gli interventi per consentire la normale erogazione dei servizi (spese correnti), per garantire la restituzione del capitale mutuato (rimborso prestiti) e le eventuali anticipazioni finanziarie aperte (anticipazioni). Il secondo tipo di spesa (investimenti) riprende invece le opere pubbliche in senso stretto (spese C/capitale) e le operazioni di sola natura finanziaria (incremento attività finanziarie). I due prospetti mostrano la situazione delle previsioni finali.

Previsioni finali delle spese per Missione 2024

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	4.682.426,40	465.846,10	5.148.272,50
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	387.894,91	25.000,00	412.894,91
4 Istruzione	(+)	3.265.259,66	601.107,37	3.866.367,03
5 Beni e attività culturali	(+)	396.659,16	10.000,00	406.659,16
6 Sport e tempo libero	(+)	423.841,54	2.293.468,97	2.717.310,51
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.400,00	10.773,36	12.173,36
9 Tutela ambiente	(+)	3.787.920,33	1.511.865,92	5.299.786,25
10 Trasporti	(+)	825.796,19	5.214.800,41	6.040.596,60
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.762.021,37	383.062,09	2.145.083,46
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	123.670,48	0,00	123.670,48
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	5.000,00	0,00	5.000,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	919.079,12	0,00	919.079,12
50 Debito pubblico	(+)	19.054,32	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		16.620.553,80	10.515.924,22	27.136.478,02

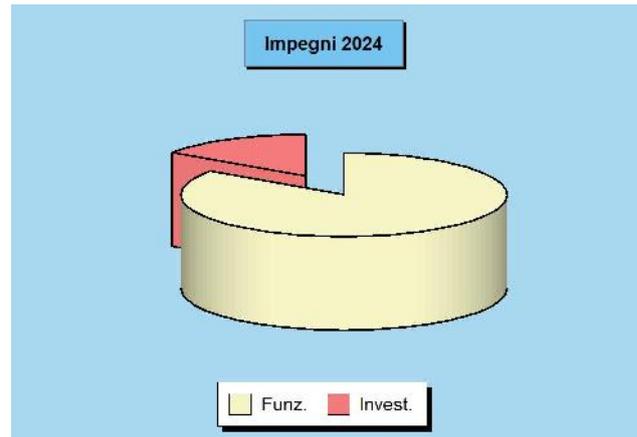
Previsioni per singola missione 2024



Impegni finali delle spese per missione

La situazione definitiva degli impegni

Ad inizio esercizio, il consiglio aveva approvato il DUP, e cioè il principale documento di pianificazione dell'attività futura. In questo contesto, erano stati identificati sia gli obiettivi generali del nuovo triennio che le risorse necessarie per il loro finanziamento. Il bilancio era stato suddiviso in programmi, poi raggruppati in missioni, a cui facevano capo i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro effettiva realizzazione. Nei mesi successivi, queste scelte si sono tradotte in attività di gestione che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa. I prospetti riportano la situazione definitiva degli impegni per singola missione (aggregato di programmi) suddivisi nelle componenti destinate al funzionamento e agli interventi d'investimento.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2024

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	3.919.748,44	0,00	0,00	3.919.748,44
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	382.319,31	0,00	0,00	382.319,31
4 Istruzione	(+)	3.129.724,16	0,00	0,00	3.129.724,16
5 Beni e attività culturali	(+)	352.654,42	0,00	0,00	352.654,42
6 Sport e tempo libero	(+)	412.672,02	0,00	0,00	412.672,02
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.231,50	0,00	0,00	1.231,50
9 Tutela ambiente	(+)	3.781.565,72	0,00	0,00	3.781.565,72
10 Trasporti	(+)	820.152,39	0,00	0,00	820.152,39
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.754.626,89	0,00	0,00	1.754.626,89
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	120.126,15	0,00	0,00	120.126,15
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	1.820,16	17.234,16	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		14.702.171,48	17.234,16	0,00	14.719.405,64

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2024

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	285.066,28	0,00	285.066,28
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	20.093,40	0,00	20.093,40
4 Istruzione	(+)	512.613,19	0,00	512.613,19
5 Beni e attività culturali	(+)	9.847,27	0,00	9.847,27
6 Sport e tempo libero	(+)	116.109,28	0,00	116.109,28
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	10.773,36	0,00	10.773,36
9 Tutela ambiente	(+)	21.272,50	0,00	21.272,50
10 Trasporti	(+)	1.699.073,21	0,00	1.699.073,21
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		2.684.848,49	0,00	2.684.848,49

Impegni per funzionamento e investimento

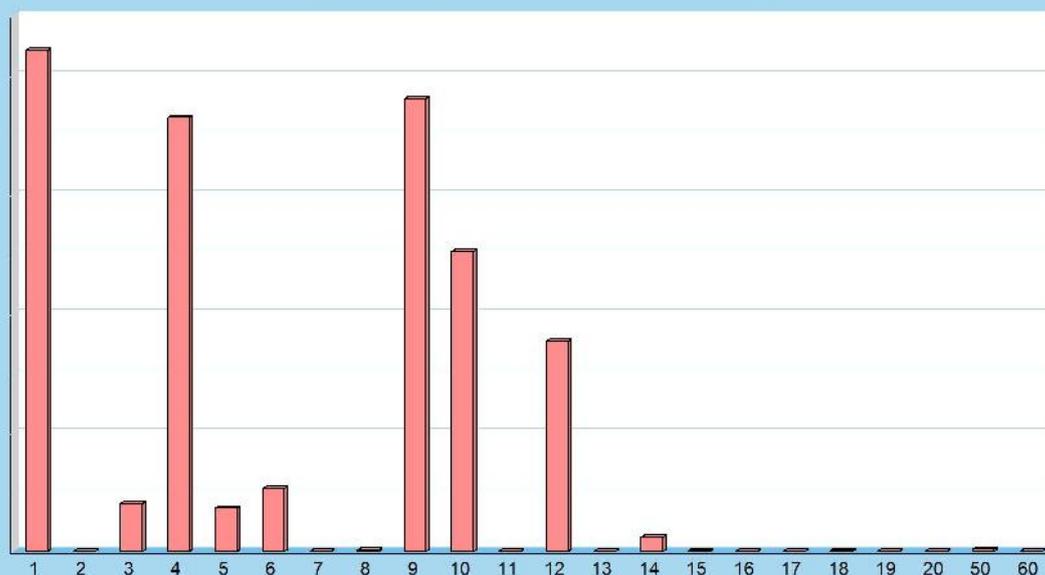
La composizione della spesa impegnata

Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del grado di realizzazione. La stessa situazione si verifica quando la spesa già prevista e finanziata non è impegnata nell'esercizio ma è imputata in un anno diverso per effetto dalla mancata immediata esigibilità (FPV attivato). Negli argomenti che poi descriveranno lo stato di realizzazione della spesa per singola missione, infatti, l'impegno non sarà più accostato alla previsione ma al medesimo importo depurato dalla quota non impegnabile (al netto FPV/U).

Impegni delle spese per Missione 2024

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	3.919.748,44	285.066,28	4.204.814,72
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	382.319,31	20.093,40	402.412,71
4 Istruzione	(+)	3.129.724,16	512.613,19	3.642.337,35
5 Beni e attività culturali	(+)	352.654,42	9.847,27	362.501,69
6 Sport e tempo libero	(+)	412.672,02	116.109,28	528.781,30
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.231,50	10.773,36	12.004,86
9 Tutela ambiente	(+)	3.781.565,72	21.272,50	3.802.838,22
10 Trasporti	(+)	820.152,39	1.699.073,21	2.519.225,60
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.754.626,89	10.000,00	1.764.626,89
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	120.126,15	0,00	120.126,15
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	5.000,00	0,00	5.000,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	19.054,32	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
		Impegni complessivi	14.719.405,64	2.684.848,49
				17.404.254,13

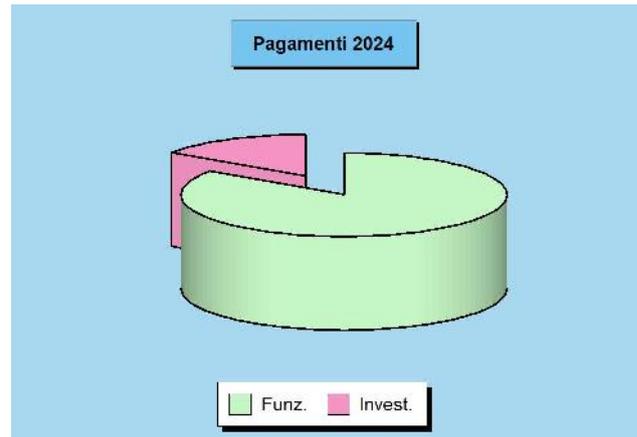
Impegni per singola missione 2024



Pagamenti finali delle spese per missione

La situazione finale dei pagamenti

L'impegno della spesa è solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzi tutto notare che la velocità di pagamento della spesa, successiva all'assunzione dell'impegno, non dipende solo dalla rapidità dell'ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma è anche influenzata da fattori esterni. I vincoli posti degli obiettivi di finanza pubblica o il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti possono rallentare il normale decorso del procedimento. In generale, le spese di funzionamento hanno tempi di esborso più rapidi mentre quelle in C/capitale sono influenzate dal tipo di finanziamento e dalla velocità d'incasso del credito. Il prospetto riporta l'entità dei pagamenti per missione.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2024

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	3.481.219,81	0,00	0,00	3.481.219,81
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	379.393,72	0,00	0,00	379.393,72
4 Istruzione	(+)	2.704.079,82	0,00	0,00	2.704.079,82
5 Beni e attività culturali	(+)	319.699,89	0,00	0,00	319.699,89
6 Sport e tempo libero	(+)	358.387,06	0,00	0,00	358.387,06
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	919,50	0,00	0,00	919,50
9 Tutela ambiente	(+)	3.412.459,37	0,00	0,00	3.412.459,37
10 Trasporti	(+)	570.542,60	0,00	0,00	570.542,60
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.594.868,05	0,00	0,00	1.594.868,05
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	113.329,60	0,00	0,00	113.329,60
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	1.820,16	17.234,16	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		12.957.249,90	17.234,16	0,00	12.974.484,06

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2024

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	259.481,74	0,00	259.481,74
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	20.093,40	0,00	20.093,40
4 Istruzione	(+)	481.480,39	0,00	481.480,39
5 Beni e attività culturali	(+)	8.414,88	0,00	8.414,88
6 Sport e tempo libero	(+)	70.516,74	0,00	70.516,74
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
9 Tutela ambiente	(+)	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti	(+)	1.537.371,42	0,00	1.537.371,42
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		2.377.358,57	0,00	2.377.358,57

Pagamenti per funzionamento e investimento

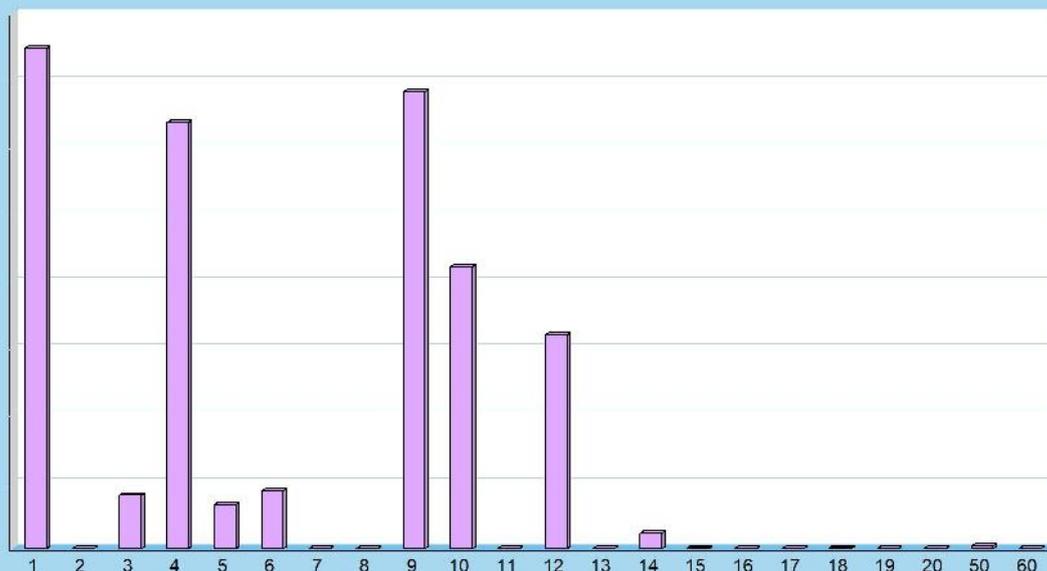
La composizione della spesa pagata

La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe pagare i propri fornitori entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, termine che può essere allungato a 60 giorni con l'accordo scritto del creditore. È solo il caso di notare che nelle transazioni tra imprese private, è consentito alle parti di pattuire termini di pagamento superiori purché stabiliti per iscritto e non gravemente iniqui per il creditore, pena la nullità della clausola in deroga. I prospetti mostrano la composizione dei pagamenti per ciascuna missione.

Pagamenti delle spese per Missioni 2024

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	3.481.219,81	259.481,74	3.740.701,55
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	379.393,72	20.093,40	399.487,12
4 Istruzione	(+)	2.704.079,82	481.480,39	3.185.560,21
5 Beni e attività culturali	(+)	319.699,89	8.414,88	328.114,77
6 Sport e tempo libero	(+)	358.387,06	70.516,74	428.903,80
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	919,50	0,00	919,50
9 Tutela ambiente	(+)	3.412.459,37	0,00	3.412.459,37
10 Trasporti	(+)	570.542,60	1.537.371,42	2.107.914,02
11 Soccorso civile	(+)	5.502,81	0,00	5.502,81
12 Sociale e famiglia	(+)	1.594.868,05	0,00	1.594.868,05
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	113.329,60	0,00	113.329,60
15 Lavoro e formazione	(+)	7.355,61	0,00	7.355,61
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	7.671,90	0,00	7.671,90
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	19.054,32	0,00	19.054,32
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
		Pagamenti complessivi	12.974.484,06	2.377.358,57
				15.351.842,63

Pagamenti per singola missione 2024



Stato di realizzazione delle spese per missione

L'andamento degli impegni per missione

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in C/capitale e l'incremento delle attività finanziarie. Si tratta di comparti che seguono modalità operative e regole molto diverse. Ad esempio, l'applicazione del principio di imputazione della spesa nell'esercizio in cui questa sarà esigibile richiede l'attivazione della tecnica del fondo pluriennale, con il conseguente stanziamento in uscita di altrettante poste denominate *Fondo pluriennale* (FPV/U) non soggette ad impegno e la formazione di altrettante economie (stanziamenti non impegnati). Il seguente prospetto, per neutralizzare questo fenomeno e rendere più veritiero il calcolo dello stato di realizzazione, riporta gli stanziamenti di spesa al netto dell'eventuale fondo pluriennale presente tra le uscite.

Stato di realizzazione effettivo (al netto FPV/U) delle spese per Missioni 2024

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	4.682.426,40	216.252,16	4.466.174,24	3.919.748,44	83,71%
	Invest.	465.846,10	145.207,10	320.639,00	285.066,28	61,19%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	387.894,91	0,00	387.894,91	382.319,31	98,56%
	Invest.	25.000,00	0,00	25.000,00	20.093,40	80,37%
Istruzione	Funz.	3.265.259,66	0,00	3.265.259,66	3.129.724,16	95,85%
	Invest.	601.107,37	0,00	601.107,37	512.613,19	85,28%
Cultura	Funz.	396.659,16	0,00	396.659,16	352.654,42	88,91%
	Invest.	10.000,00	0,00	10.000,00	9.847,27	98,47%
Sport	Funz.	423.841,54	0,00	423.841,54	412.672,02	97,36%
	Invest.	2.293.468,97	643.905,60	1.649.563,37	116.109,28	5,06%
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	1.400,00	0,00	1.400,00	1.231,50	87,96%
	Invest.	10.773,36	0,00	10.773,36	10.773,36	100,00%
Tutela ambiente	Funz.	3.787.920,33	0,00	3.787.920,33	3.781.565,72	99,83%
	Invest.	1.511.865,92	165.823,60	1.346.042,32	21.272,50	1,41%
Trasporti	Funz.	825.796,19	0,00	825.796,19	820.152,39	99,32%
	Invest.	5.214.800,41	780.127,17	4.434.673,24	1.699.073,21	32,58%
Soccorso civile	Funz.	5.502,81	0,00	5.502,81	5.502,81	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	1.762.021,37	0,00	1.762.021,37	1.754.626,89	99,58%
	Invest.	383.062,09	373.062,09	10.000,00	10.000,00	2,61%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	123.670,48	0,00	123.670,48	120.126,15	97,13%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	7.355,61	0,00	7.355,61	7.355,61	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	7.671,90	0,00	7.671,90	7.671,90	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	919.079,12	0,00	919.079,12	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	19.054,32	0,00	19.054,32	19.054,32	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-

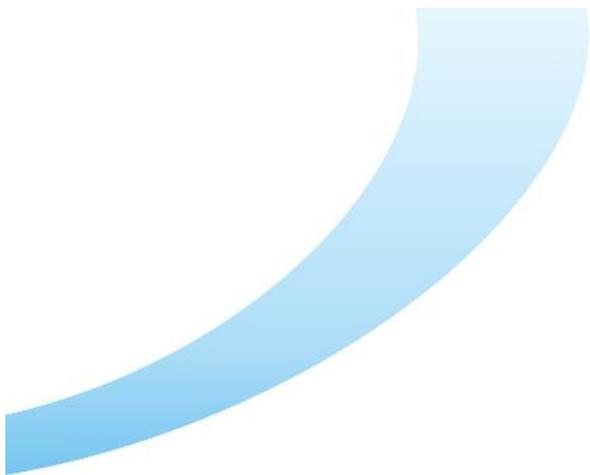
Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

Lo stato di realizzazione è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione. La tabella precedente, infatti, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2024

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	4.466.174,24	3.919.748,44	3.481.219,81	88,81%
	Invest.	320.639,00	285.066,28	259.481,74	91,03%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	387.894,91	382.319,31	379.393,72	99,23%
	Invest.	25.000,00	20.093,40	20.093,40	100,00%
Istruzione	Funz.	3.265.259,66	3.129.724,16	2.704.079,82	86,40%
	Invest.	601.107,37	512.613,19	481.480,39	93,93%
Cultura	Funz.	396.659,16	352.654,42	319.699,89	90,66%
	Invest.	10.000,00	9.847,27	8.414,88	85,45%
Sport	Funz.	423.841,54	412.672,02	358.387,06	86,85%
	Invest.	1.649.563,37	116.109,28	70.516,74	60,73%
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	1.400,00	1.231,50	919,50	74,67%
	Invest.	10.773,36	10.773,36	0,00	-
Tutela ambiente	Funz.	3.787.920,33	3.781.565,72	3.412.459,37	90,24%
	Invest.	1.346.042,32	21.272,50	0,00	-
Trasporti	Funz.	825.796,19	820.152,39	570.542,60	69,57%
	Invest.	4.434.673,24	1.699.073,21	1.537.371,42	90,48%
Soccorso civile	Funz.	5.502,81	5.502,81	5.502,81	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	1.762.021,37	1.754.626,89	1.594.868,05	90,89%
	Invest.	10.000,00	10.000,00	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	123.670,48	120.126,15	113.329,60	94,34%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	7.355,61	7.355,61	7.355,61	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	7.671,90	7.671,90	7.671,90	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	5.000,00	5.000,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	919.079,12	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	19.054,32	19.054,32	19.054,32	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI

Servizi generali e istituzionali

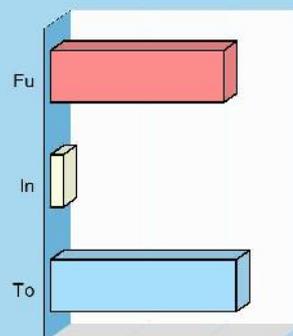
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di *governance* e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	4.682.426,40	-	
In conto capitale	(+)	-	465.846,10	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.682.426,40	465.846,10	5.148.272,50
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	216.252,16	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	145.207,10	
Programmazione effettiva		4.466.174,24	320.639,00	4.786.813,24

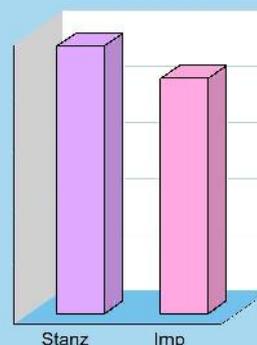
Composizione



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	4.682.426,40	3.919.748,44	
In conto capitale	(+)	465.846,10	285.066,28	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.148.272,50	4.204.814,72	81,67%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	216.252,16	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	145.207,10	-	
Programmazione effettiva		4.786.813,24	4.204.814,72	87,84%

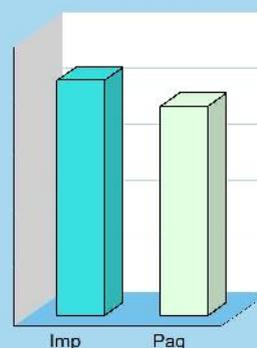
Realizzazione



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.919.748,44	3.481.219,81	
In conto capitale	(+)	285.066,28	259.481,74	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.204.814,72	3.740.701,55	88,96%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		4.204.814,72	3.740.701,55	88,96%

Ultimazione



Segreteria generale (considerazioni e valutazioni sul Prog.102)

Nel programma 102 sono ricomprese le spese relative alla retribuzione del personale e le relative spese di funzionamento del servizio.

Gestione finanziaria (considerazioni e valutazioni sul Prog.103)

Nel programma 103 sono ricomprese le spese relative alle retribuzioni del personale impiegato nel settore finanziario,

al compenso del Collegio dei Revisori, alle spese di telefonia, servizi di pulizia e sanificazione, energia elettrica e acquisto stampati e cancelleria per l'Ente, nonché spese per acquisto beni generici necessari per il funzionamento degli uffici.

Tributi e servizi fiscali (considerazioni e valutazioni sul Prog.104)

Nel programma 104, le principali voci di spesa sono, oltre alle voci stipendiali per il personale, le spese e gli aggi per la riscossione dei tributi, l'Iva a debito, il trasferimento alla provincia del tributo ambientale (correlato all'entrata Tari) nonché le spese per prestazioni di servizi.

Demanio e patrimonio (considerazioni e valutazioni sul Prog.105)

La principale voce di spesa è rappresentata da quella necessaria alla manutenzione straordinaria degli immobili patrimoniali

Ufficio tecnico (considerazioni e valutazioni sul Prog.106)

Nel programma 106 le principali voci di spesa sono, oltre alle voci stipendiali per il personale, le spese relative agli incarichi di natura tecnica e quelle correlate alla restituzione degli oneri di urbanizzazione.

Anagrafe e stato civile (considerazioni e valutazioni sul Prog.107)

La principale voce di spesa è rappresentata dalle retribuzioni del personale impiegato, dal trasferimento al Ministero dell'Interno degli introiti derivanti dalla carta d'identità elettronica e dalle spese sostenute per il censimento permanente della popolazione.

Sistemi informativi (considerazioni e valutazioni sul Prog.108)

Ricomprende le spese trasferite all'Unione Tresinaro Secchia per il funzionamento del Servizio Informatico Associato

Risorse umane (considerazioni e valutazioni sul Prog.110)

Ricomprende in particolar modo le spese relative al salario accessorio del personale dipendente.

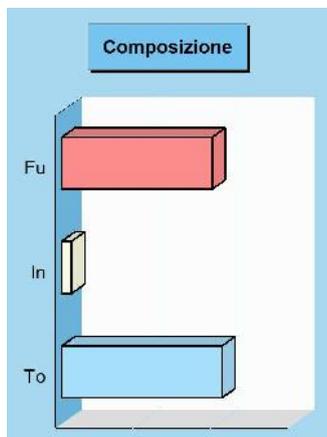
Altri servizi generali (considerazioni e valutazioni sul Prog.111)

Ricomprende le spese per risarcimento danni, per la gestione del riscaldamento nelle varie strutture Comunali, oltre ai trasferimenti previsti a favore dell'Unione Tresinaro - Secchia per la gestione dei servizi generali.

Ordine pubblico e sicurezza

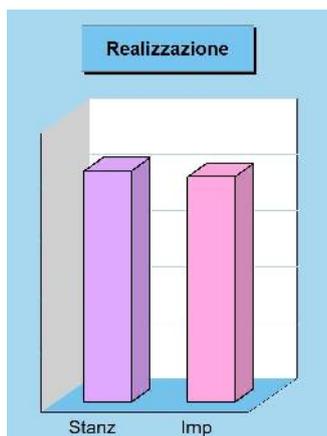
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



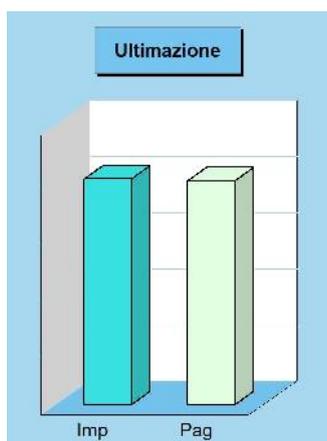
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	387.894,91	-	
In conto capitale	(+)	-	25.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	387.894,91	25.000,00	412.894,91
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		387.894,91	25.000,00	412.894,91



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	387.894,91	382.319,31	
In conto capitale	(+)	25.000,00	20.093,40	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	412.894,91	402.412,71	97,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		412.894,91	402.412,71	97,46



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	382.319,31	379.393,72	
In conto capitale	(+)	20.093,40	20.093,40	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	402.412,71	399.487,12	99,27
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		402.412,71	399.487,12	99,27

Polizia locale e amministrativa (considerazioni e valutazioni sul Prog.301)

Comprende la spesa prevista per il trasferimento all'Unione Tresinaro - Secchia della quota relativa alla Polizia Municipale, confluita in Unione dal 2008.

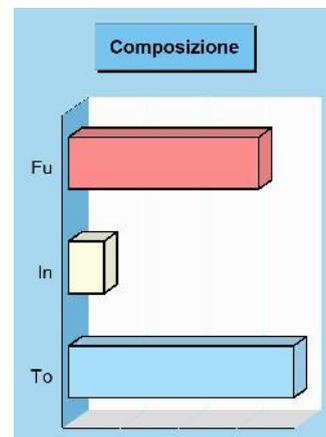
Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti di seguito riportati, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

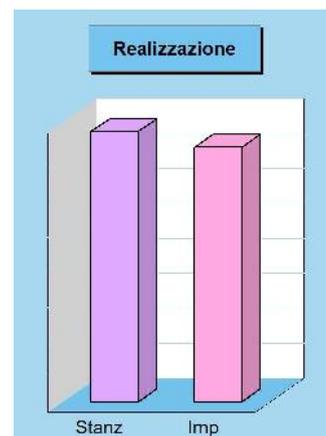
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.265.259,66	-	
In conto capitale	(+)	-	601.107,37	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.265.259,66	601.107,37	3.866.367,03
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		3.265.259,66	601.107,37	3.866.367,03



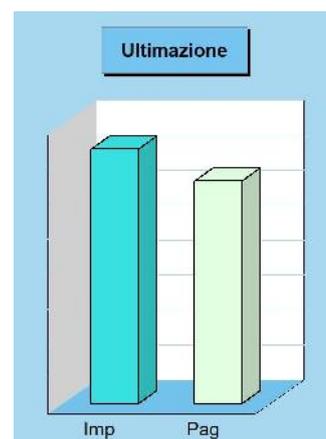
Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.265.259,66	3.129.724,16	
In conto capitale	(+)	601.107,37	512.613,19	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.866.367,03	3.642.337,35	94,21%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		3.866.367,03	3.642.337,35	94,21%



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.129.724,16	2.704.079,82	
In conto capitale	(+)	512.613,19	481.480,39	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.642.337,35	3.185.560,21	87,46%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		3.642.337,35	3.185.560,21	87,46%



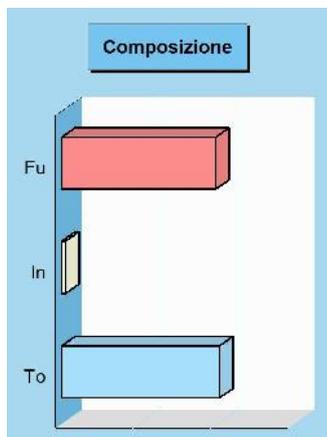
Istruzione prescolastica (considerazioni e valutazioni sul Prog.401)

All'interno della Missione 04 programma 01, in particolare, sono contenute le spese relative al funzionamento delle scuole dell'infanzia, comprese le spese del personale dedicato. Le restanti spese relative ai servizi scolastici (come per esempio le spese relative al Trasporto Scolastico, la Refezione e altri servizi ausiliari all'istruzione) sono ricomprese all'interno del programma 06 della medesima Missione. Le spese relative al funzionamento dei nidi, sono ricomprese all'interno della Missione 12 Programma 01.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

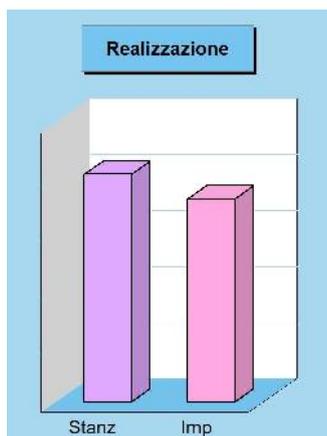
Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	396.659,16	-	
In conto capitale	(+)	-	10.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	396.659,16	10.000,00	406.659,16
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		396.659,16	10.000,00	406.659,16

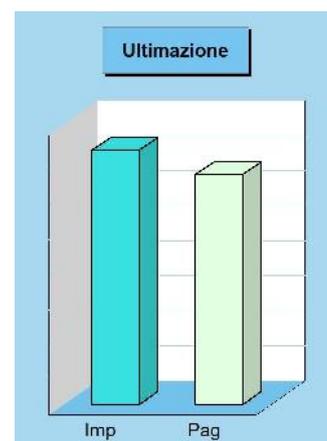


Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	396.659,16	352.654,42	
In conto capitale	(+)	10.000,00	9.847,27	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	406.659,16	362.501,69	89,14
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		406.659,16	362.501,69	89,14

Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	352.654,42	319.699,89	
In conto capitale	(+)	9.847,27	8.414,88	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	362.501,69	328.114,77	90,51
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		362.501,69	328.114,77	90,51



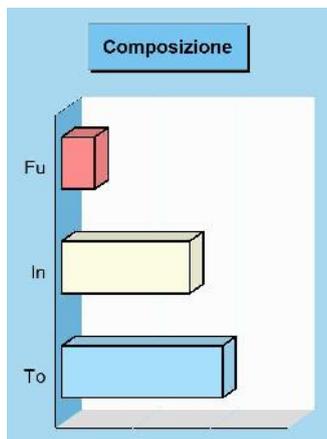
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

Comprende le spese necessarie al funzionamento del servizio Cultura e politiche giovanili, dalla spesa necessaria alla retribuzione del personale, a quella per garantire i servizi di bibliotecari, gli eventi culturali, le utenze (energia elettrica, telefoniche, riscaldamento, servizi di pulizia), manutenzione degli immobili, completamento demanio librario ecc.

Politica giovanile, sport e tempo libero

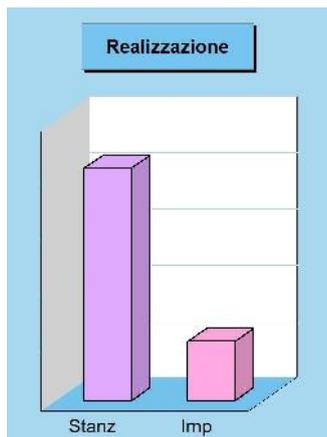
Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



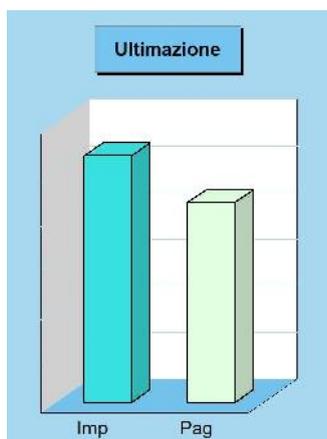
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	423.841,54	-	
In conto capitale	(+)	-	2.293.468,97	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	423.841,54	2.293.468,97	2.717.310,51
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	643.905,60	
Programmazione effettiva		423.841,54	1.649.563,37	2.073.404,91



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	423.841,54	412.672,02	
In conto capitale	(+)	2.293.468,97	116.109,28	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.717.310,51	528.781,30	19,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	643.905,60	-	
Programmazione effettiva		2.073.404,91	528.781,30	25,50



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	412.672,02	358.387,06	
In conto capitale	(+)	116.109,28	70.516,74	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	528.781,30	428.903,80	81,11
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		528.781,30	428.903,80	81,11

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

Comprende le spese necessarie al funzionamento del Settore Vita della Comunità (voci stipendiali, spese necessarie all'organizzazione degli eventi ricreativi e sportivi sul territorio, alle utenze delle sale civiche ai contributi a sostegno dell'associazionismo e del volontariato), nonché le spese d'investimento destinate alla manutenzione straordinaria degli immobili e delle strutture sportive.

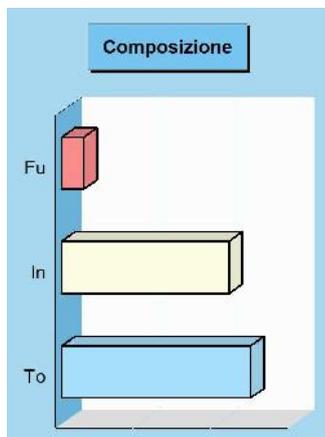
Giovani (considerazioni e valutazioni sul Prog.602)

Il programma, la cui realizzazione è di competenza del Settore servizi scolastici ed educativi, comprende le spese relative alla gestione del centro giovani e quelle relative all'erogazione di servizi rivolti appunto ai giovani (iniziative volte a contrastare l'abbandono scolastico, progetti di contrasto alle dipendenze ecc. ecc.)

Assetto territorio, edilizia abitativa

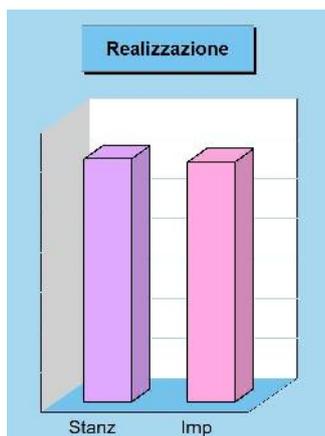
Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e suoi programmi, insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.400,00	-	
In conto capitale	(+)	-	10.773,36	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.400,00	10.773,36	12.173,36
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		1.400,00	10.773,36	12.173,36

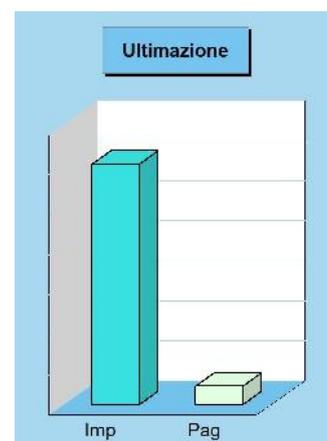


Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.400,00	1.231,50	
In conto capitale	(+)	10.773,36	10.773,36	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	12.173,36	12.004,86	98,62
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		12.173,36	12.004,86	98,62

Grado di ultimazione della Missione 2024

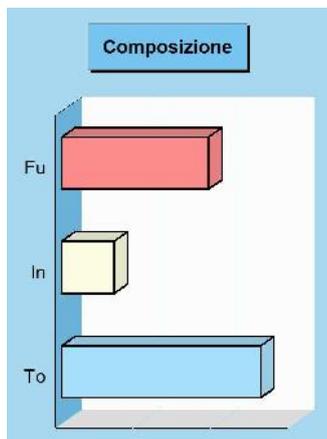
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.231,50	919,50	
In conto capitale	(+)	10.773,36	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	12.004,86	919,50	7,66
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		12.004,86	919,50	7,66



Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

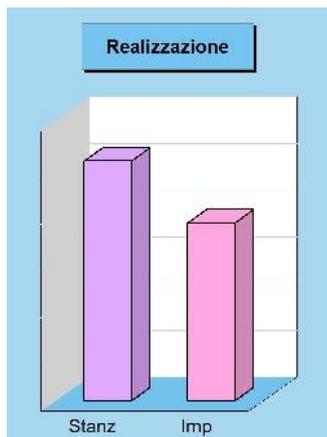
Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



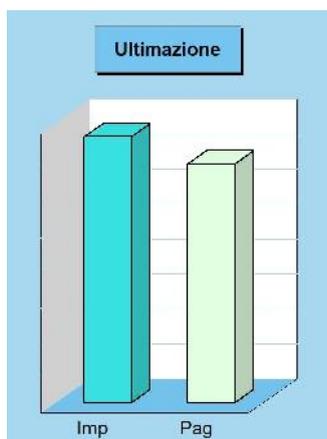
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.787.920,33	-	
In conto capitale	(+)	-	1.511.865,92	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.787.920,33	1.511.865,92	5.299.786,25
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	165.823,60	
Programmazione effettiva		3.787.920,33	1.346.042,32	5.133.962,65



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.787.920,33	3.781.565,72	
In conto capitale	(+)	1.511.865,92	21.272,50	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.299.786,25	3.802.838,22	71,75
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	165.823,60	-	
Programmazione effettiva		5.133.962,65	3.802.838,22	74,07



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.781.565,72	3.412.459,37	
In conto capitale	(+)	21.272,50	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.802.838,22	3.412.459,37	89,73
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.802.838,22	3.412.459,37	89,73

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

Comprende le spese relative alla gestione dei rifiuti, alle bonifiche ambientali, agli interventi sulle reti fognarie, alla manutenzione dei parchi e giardini nonché alla cura degli argini dei fiumi e dei torrenti, oltre alle voci relative al trattamento stipendiale del personale addetto.

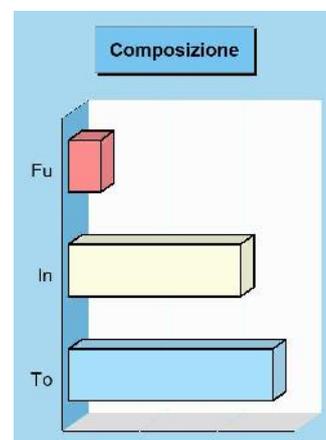
Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

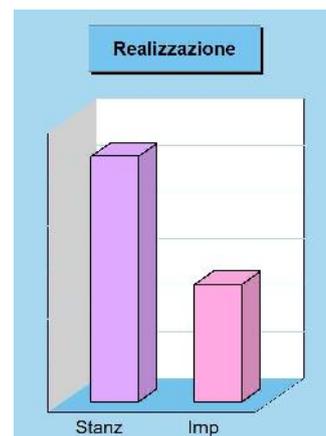
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	825.796,19	-	
In conto capitale	(+)	-	5.214.800,41	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		825.796,19	5.214.800,41	6.040.596,60
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	780.127,17	
Programmazione effettiva		825.796,19	4.434.673,24	5.260.469,43



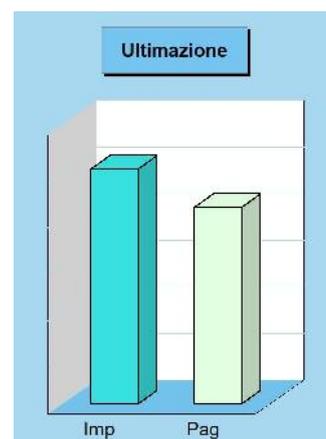
Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	825.796,19	820.152,39	
In conto capitale	(+)	5.214.800,41	1.699.073,21	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		6.040.596,60	2.519.225,60	41,70%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		780.127,17	-	
Programmazione effettiva		5.260.469,43	2.519.225,60	47,89%



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	820.152,39	570.542,60	
In conto capitale	(+)	1.699.073,21	1.537.371,42	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		2.519.225,60	2.107.914,02	83,67%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		2.519.225,60	2.107.914,02	83,67%



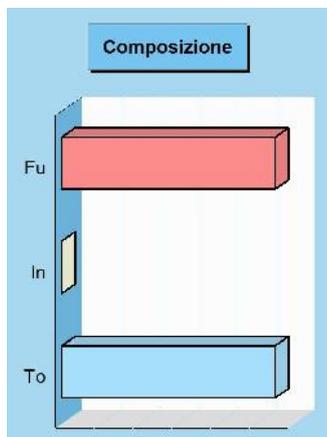
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

Nella missione sono ricomprese le spese necessarie relative alla viabilità e alla manutenzione delle infrastrutture stradali, come la rimozione neve, la pubblica illuminazione, la manutenzione straordinaria delle strade, l'acquisto della segnaletica stradale, il carburante necessario ai mezzi di servizio, oltre alle spese per il trattamento stipendiale del personale.

Soccorso civile

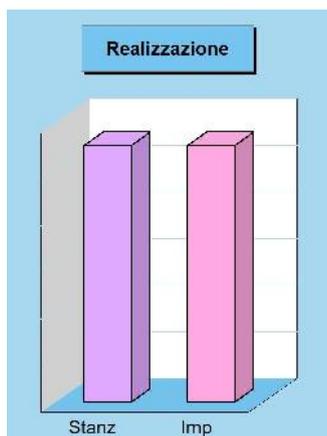
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	5.502,81	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.502,81	0,00	5.502,81
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		5.502,81	0,00	5.502,81

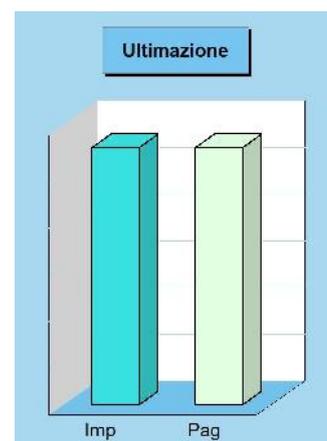


Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	5.502,81	5.502,81	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.502,81	5.502,81	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		5.502,81	5.502,81	100,00

Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	5.502,81	5.502,81	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.502,81	5.502,81	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		5.502,81	5.502,81	100,00



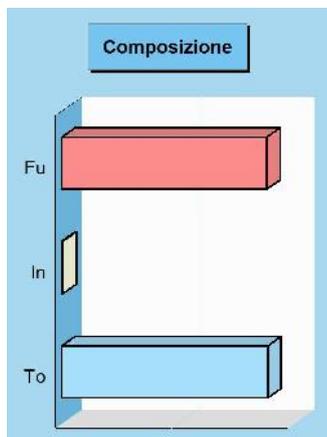
Calamità naturali (considerazioni e valutazioni sul Prog.1102)

Comprende le spese trasferite all'Unione per il servizio di protezione civile e il relativo funzionamento.

Politica sociale e famiglia

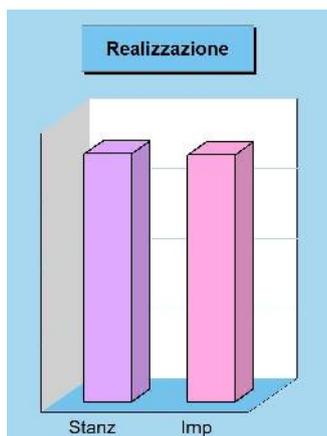
Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore della famiglia, dei minori, degli anziani. I prospetti, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



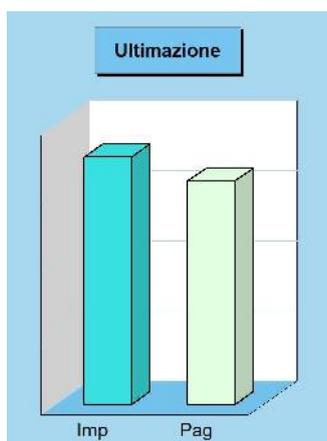
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.762.021,37	-	
In conto capitale	(+)	-	383.062,09	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.762.021,37	383.062,09	2.145.083,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	373.062,09	
Programmazione effettiva		1.762.021,37	10.000,00	1.772.021,37



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.762.021,37	1.754.626,89	
In conto capitale	(+)	383.062,09	10.000,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.145.083,46	1.764.626,89	82,26
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	373.062,09	-	
Programmazione effettiva		1.772.021,37	1.764.626,89	99,58



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.754.626,89	1.594.868,05	
In conto capitale	(+)	10.000,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.764.626,89	1.594.868,05	90,38
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.764.626,89	1.594.868,05	90,38

Infanzia, minori e asilo nido (considerazioni e valutazioni sul Prog.1201)

Ricomprende le spese necessarie al funzionamento degli asili nido (utenze, stipendi per il personale, prestazioni di servizi ecc.):

Disabilità (considerazioni e valutazioni sul Prog.1202)

Il programma, considerato che la funzione sociale è conferita all'Unione Tresinaro Secchia, rappresenta le spese necessarie per i contributi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche.

Esclusione sociale (considerazioni e valutazioni sul Prog.1204)

Nel programma sono ricomprese le spese di gestione di alloggi messi a disposizione per nuclei familiari in difficoltà,

Diritto alla casa (considerazioni e valutazioni sul Prog.1206)

Nel programma sono ricomprese le spese per l'affidamento ad Acer delle attività amministrative connesse alla gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà del Comune.

Servizi sociosanitari e sociali (considerazioni e valutazioni sul Prog.1207)

Comprende i trasferimenti all'Unione Tresinaro - Secchia per la gestione dei servizi sociali, la cui funzione è stata conferita all'Unione.

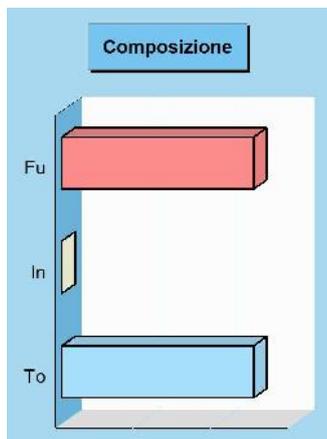
Cimiteri (considerazioni e valutazioni sul Prog.1209)

Nel programma sono comprese le spese per la gestione, in project-financing, dei servizi cimiteriali.

Sviluppo economico e competitività

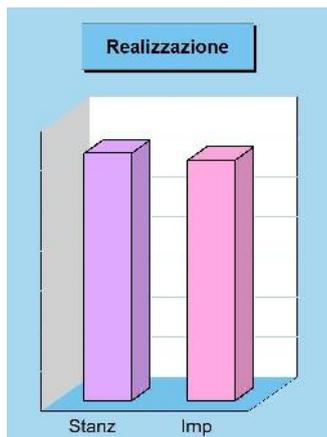
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	123.670,48	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	123.670,48	0,00	123.670,48
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		123.670,48	0,00	123.670,48

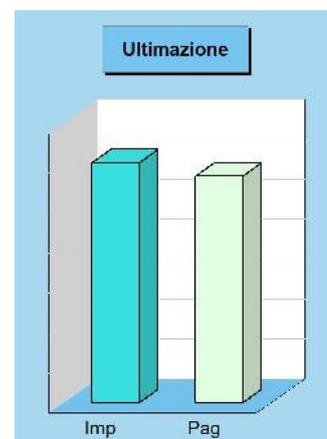


Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	123.670,48	120.126,15	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	123.670,48	120.126,15	97,13
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		123.670,48	120.126,15	97,13

Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	120.126,15	113.329,60	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	120.126,15	113.329,60	94,34
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		120.126,15	113.329,60	94,34



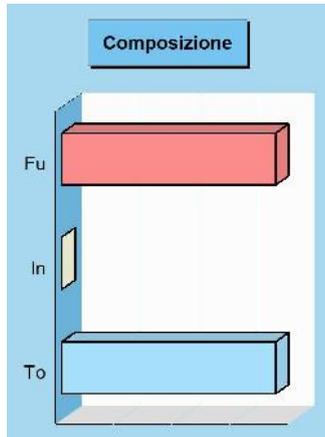
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 14

Comprende le spese di funzionamento del Servizio Commercio - Suap

Lavoro e formazione professionale

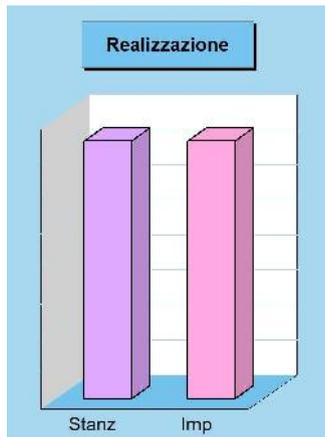
Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



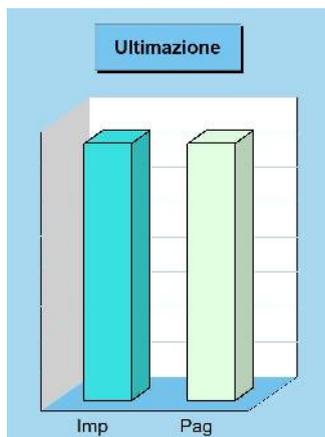
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	7.355,61	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.355,61	0,00	7.355,61
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		7.355,61	0,00	7.355,61



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	7.355,61	7.355,61	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.355,61	7.355,61	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		7.355,61	7.355,61	100,00



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	7.355,61	7.355,61	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.355,61	7.355,61	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		7.355,61	7.355,61	100,00

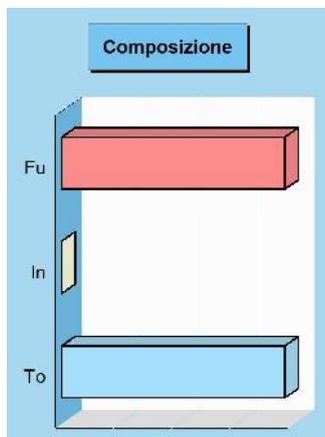
Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 15

Comprende l'importo da trasferire al Centro per l'Impiego di Scandiano per lo svolgimento delle relative funzioni.

Relazioni con autonomie locali

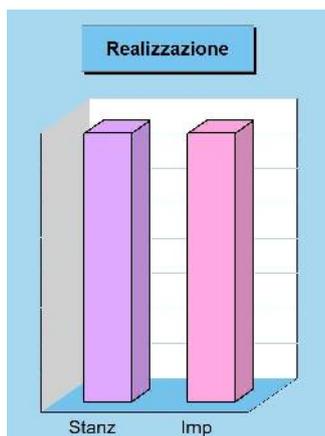
Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



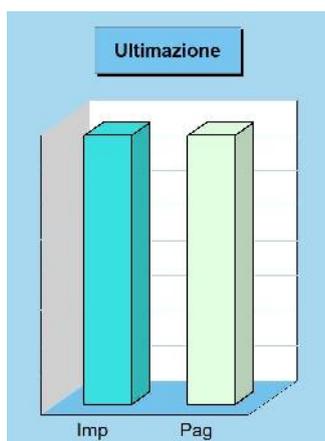
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	7.671,90	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.671,90	0,00	7.671,90
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		7.671,90	0,00	7.671,90



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	7.671,90	7.671,90	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.671,90	7.671,90	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		7.671,90	7.671,90	100,00



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	7.671,90	7.671,90	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.671,90	7.671,90	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		7.671,90	7.671,90	100,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 18

Nella missione sono ricomprese le spese per le quote associative per Anci, Lega Autonomie, A.I.C.C.R.E. ecc.

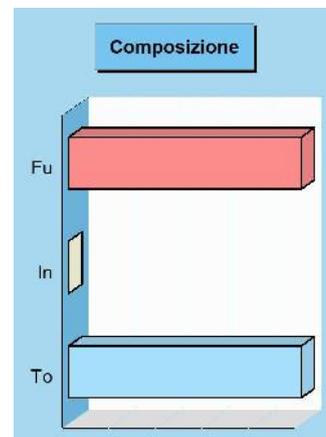
Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali anche a carattere transfrontaliero. I prospetti che seguono, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

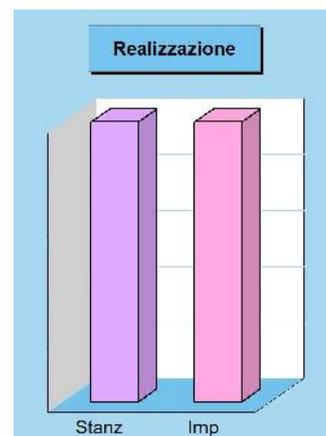
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	5.000,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		5.000,00	0,00	5.000,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		5.000,00	0,00	5.000,00



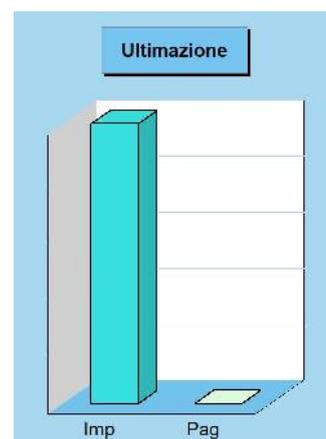
Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	5.000,00	5.000,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		5.000,00	5.000,00	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		5.000,00	5.000,00	100,00%



Grado di ultimazione della Missione 2024

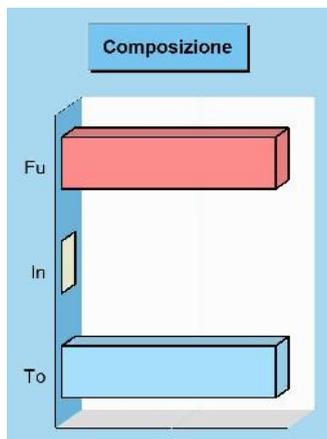
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	5.000,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		5.000,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		5.000,00	0,00	-



Fondi e accantonamenti

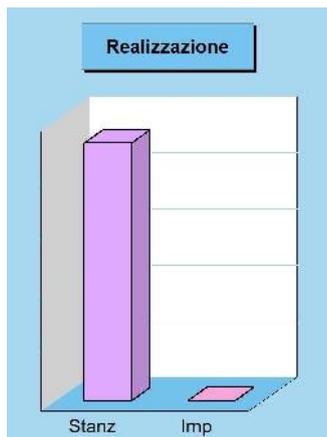
Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	919.079,12	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	919.079,12	0,00	919.079,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		919.079,12	0,00	919.079,12

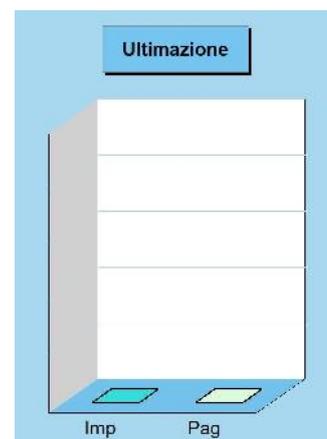


Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	919.079,12	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	919.079,12	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		919.079,12	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2024

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



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 20

Comprende, tra gli altri e oltre al fondo ordinario di riserva, gli importi stanziati per il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità nel bilancio corrente, il Fondo di riserva, il Fondo contenzioso e il Fondo per indennità di fine mandato.

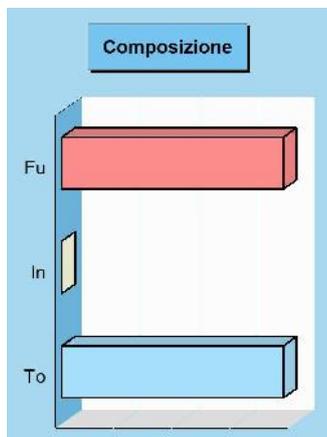
Il Fondo crediti dubbia esigibilità non può essere impegnato (in quanto è una sorta di risparmio forzoso) ed è destinato a confluire nel risultato di amministrazione e ad alimentare il Fondo crediti di dubbia esigibilità a rendiconto, necessario per far fronte ad eventuali crediti che dovessero rivelarsi inesigibili. Il fondo contenzioso, il fondo relativo agli aumenti

Contrattuali e il fondo passività potenziali sono confluiti in appositi accantonamenti del risultato di amministrazione.

Debito pubblico

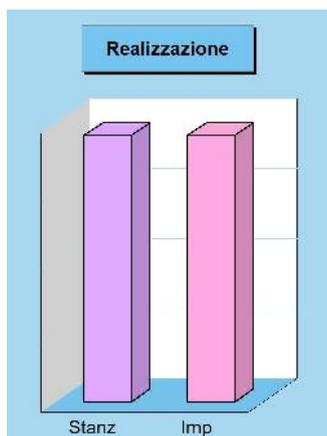
Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese per il pagamento degli interessi e capitale a breve, medio o lungo termine, comunque acquisito. I prospetti ed i grafici mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



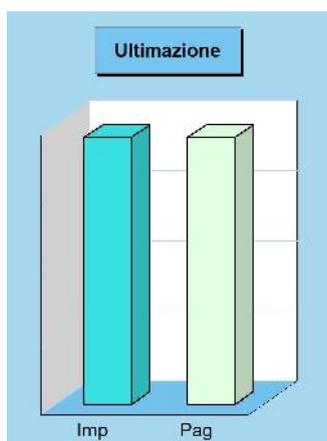
Composizione contabile della Missione 2024

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.820,16	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	19.054,32	0,00	19.054,32
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		19.054,32	0,00	19.054,32



Stato di realizzazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.820,16	1.820,16	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	17.234,16	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	19.054,32	19.054,32	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		19.054,32	19.054,32	100,00



Grado di ultimazione della Missione 2024

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.820,16	1.820,16	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	17.234,16	17.234,16	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	19.054,32	19.054,32	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		19.054,32	19.054,32	100,00

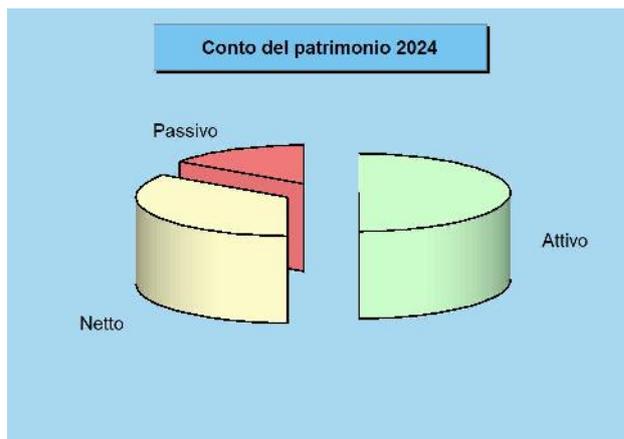


RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO

Conto del patrimonio

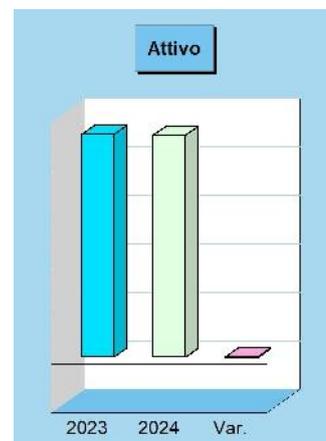
Attivo, passivo e patrimonio netto

Il C/patrimonio si compone di due sezioni che riportano le voci dell'attivo e del passivo e che determinano, come differenza, la ricchezza netta dell'ente. La prima sezione si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù della capacità dei cespiti di trasformarsi più o meno rapidamente in denaro. L'elenco riporta prima i cespiti immobilizzati e termina con quelli ad elevata liquidità. La sezione del passivo indica, invece, una serie di classi definite con un criterio diverso dal precedente. La differenza è dovuta al fatto che il passivo, inteso in senso lato, comprende anche il patrimonio netto, una voce di sintesi che identifica il saldo tra la parte positiva del patrimonio (attivo) e quella invece negativa (passivo, in senso stretto).



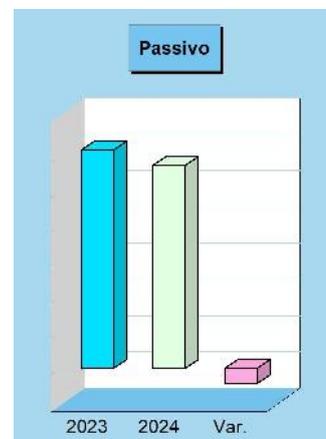
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2023	2024	Variazione
Crediti verso P.A fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	116.373,06	137.569,37	21.196,31
Immobilizzazioni materiali (+)	66.032.474,91	65.797.907,07	-234.567,84
Immobilizzazioni finanziarie (+)	12.064.068,71	12.073.082,21	9.013,50
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	6.516.839,15	7.006.285,62	489.446,47
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	7.103.184,61	6.427.529,62	-675.654,99
Ratei e risconti attivi (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	91.832.940,44	91.442.373,89	-390.566,55



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2023	2024	Variazione
Fondo di dotazione (+)	1.407.336,01	1.407.336,01	0,00
Riserve (+)	41.772.437,24	42.032.350,71	259.913,47
Risultato economico esercizio (+)	2.913.154,48	1.500.091,27	-1.413.063,21
Risultato economico es. prec. (+)	15.644.891,60	18.558.046,08	2.913.154,48
Riserve neg. per beni indisponibili (+)	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto	61.737.819,33	63.497.824,07	1.760.004,74
Fondo per rischi ed oneri (+)	1.305.656,85	1.585.233,32	279.576,47
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	3.962.646,66	3.114.381,92	-848.264,74
Ratei e risconti passivi (+)	24.826.817,60	23.244.934,58	-1.581.883,02
Totale	91.832.940,44	91.442.373,89	-390.566,55



Attivo

Denominazione	2024
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	137.569,37
Immobilizzazioni materiali (+)	65.797.907,07
Immobilizzazioni finanziarie (+)	12.073.082,21
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	7.006.285,62
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	6.427.529,62
Ratei e risconti attivi (+)	0,00
Totale	91.442.373,89

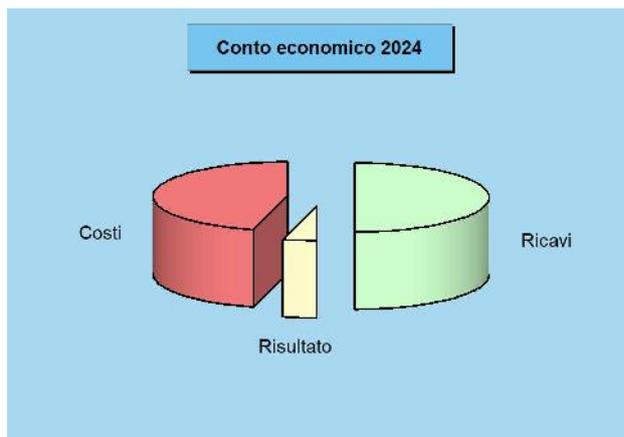
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2024
Fondo di dotazione (+)	1.407.336,01
Riserve (+)	42.032.350,71
Risultato economico dell'esercizio (+)	1.500.091,27
Risultato economico es. precedenti (+)	18.558.046,08
Riserve negative per beni indisponibili (+)	0,00
Patrimonio netto	63.497.824,07
Fondo per rischi ed oneri (+)	1.585.233,32
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00
Debiti (+)	3.114.381,92
Ratei e risconti passivi (+)	23.244.934,58
Totale	91.442.373,89

Conto economico

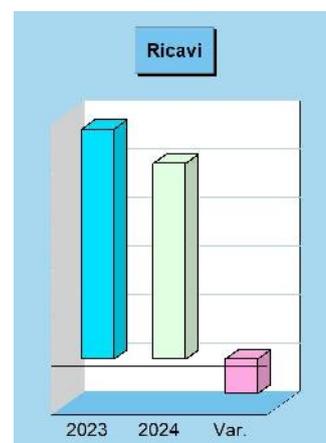
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

Il conto economico è redatto secondo uno schema con le voci classificate in base alla loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del saldo finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare è posta all'interno di un unico prospetto dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo) permettendo di evidenziare anche i risultati intermedi delle singole componenti. Questo metodo di esposizione, dove il risultato totale è preceduto dal risultato della gestione caratteristica, da quello della gestione finanziaria e dall'esito della gestione straordinaria, accresce la capacità dello schema di fornire al lettore una serie di informazioni che sono utili ma, allo stesso tempo, particolarmente sintetiche.



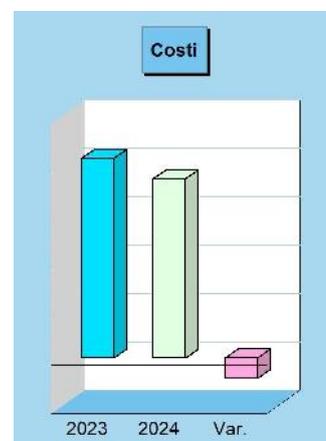
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	17.323.477,42	18.280.325,14	956.847,72
Gestione caratteristica		17.323.477,42	18.280.325,14	956.847,72
Ricavi finanziari	(+)	494.391,03	534.146,34	39.755,31
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		494.391,03	534.146,34	39.755,31
Ricavi straordinari	(+)	5.888.602,25	1.348.376,25	-4.540.226,00
Gestione straordinaria		5.888.602,25	1.348.376,25	-4.540.226,00
Ricavi complessivi		23.706.470,70	20.162.847,73	-3.543.622,97



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Costi caratteristici	(+)	17.123.031,42	18.181.603,86	1.058.572,44
Gestione caratteristica		17.123.031,42	18.181.603,86	1.058.572,44
Costi finanziari	(+)	2.438,28	1.820,16	-618,12
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		2.438,28	1.820,16	-618,12
Costi straordinari	(+)	3.513.635,76	322.122,08	-3.191.513,68
Gestione straordinaria		3.513.635,76	322.122,08	-3.191.513,68
Costi complessivi		20.639.105,46	18.505.546,10	-2.133.559,36



Ricavi

Denominazione		2024
Ricavi caratteristici	(+)	18.280.325,14
Gestione caratteristica		18.280.325,14
Ricavi finanziari	(+)	534.146,34
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		534.146,34
Ricavi straordinari	(+)	1.348.376,25
Gestione straordinaria		1.348.376,25
Totale ricavi		20.162.847,73
Utile esercizio		1.500.091,27

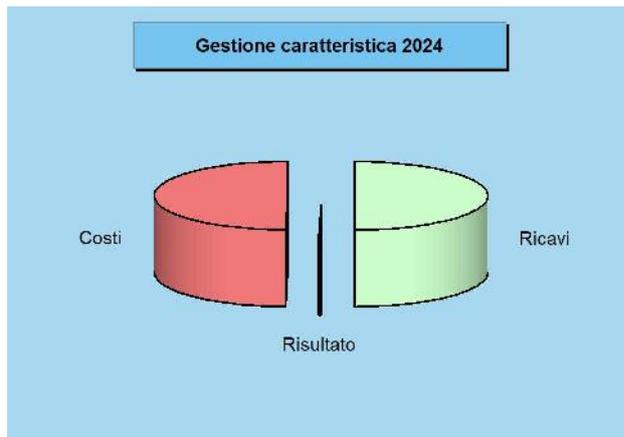
Costi

Denominazione		2024
Costi caratteristici	(+)	18.181.603,86
Gestione caratteristica		18.181.603,86
Costi finanziari	(+)	1.820,16
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		1.820,16
Costi straordinari	(+)	322.122,08
Gestione straordinaria		322.122,08
Imposte	(+)	157.210,36
Totale costi		18.662.756,46
Perdita esercizio		-

Ricavi e costi della gestione caratteristica

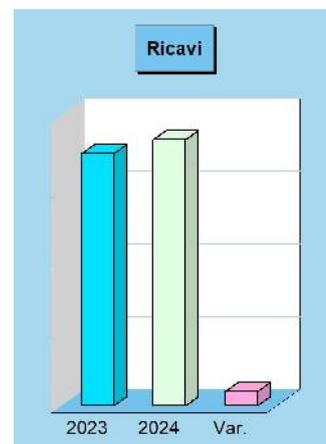
Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

Il risultato della gestione caratteristica è generato dalla differenza tra i ricavi dell'attività tipica messa in atto dall'ente pubblico (la gestione di tipo "caratteristico", per l'appunto) al netto dei costi sostenuti per l'acquisto dei fattori produttivi necessari per erogare i servizi al cittadino ed utente. Si tratta, in prevalenza, degli importi che nella contabilità finanziaria confluiscono nelle entrate (accertamenti) e nelle uscite (impegni e liquidazioni) della parte corrente del bilancio, rettificati però per effetto dell'applicazione del criterio di competenza economica armonizzata. Al pari del conto economico complessivo, anche l'esito della gestione caratteristica termina con un saldo, dato dalla differenza tra ricavi e costi, che può essere positivo (utile) o negativo (perdita).



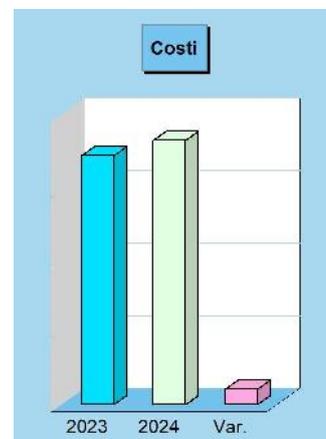
Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Proventi da tributi	(+)	9.487.781,36	10.275.874,41	788.093,05
Proventi da fondi perequativi	(+)	2.058.113,14	2.064.165,95	6.052,81
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	4.083.846,58	4.253.213,31	169.366,73
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	1.548.172,78	1.498.081,43	-50.091,35
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	145.563,56	188.990,04	43.426,48
Ricavi gestione caratteristica		17.323.477,42	18.280.325,14	956.847,72



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+)	165.538,72	145.087,44	-20.451,28
Prestazioni di servizi	(+)	7.147.883,79	7.761.261,74	613.377,95
Utilizzo beni di terzi	(+)	49.154,98	58.618,26	9.463,28
Trasferimenti e contributi	(+)	2.764.177,25	3.130.060,92	365.883,67
Personale	(+)	3.362.725,26	3.229.217,07	-133.508,19
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	3.331.985,62	3.347.262,69	15.277,07
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	(+)	23.710,00	284.417,47	260.707,47
Oneri diversi di gestione	(+)	277.855,80	225.678,27	-52.177,53
Costi gestione caratteristica		17.123.031,42	18.181.603,86	1.058.572,44



Ricavi

Denominazione		2024
Proventi da tributi	(+)	10.275.874,41
Proventi da fondi perequativi	(+)	2.064.165,95
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	4.253.213,31
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	1.498.081,43
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	188.990,04

Totale ricavi **18.280.325,14**
Utile esercizio **98.721,28**

Costi

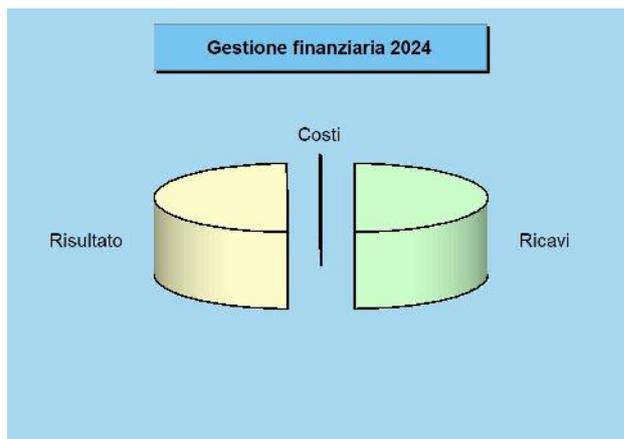
Denominazione		2024
Materie prime e/o beni consumo	(+)	145.087,44
Prestazioni di servizi	(+)	7.761.261,74
Utilizzo beni di terzi	(+)	58.618,26
Trasferimenti e contributi	(+)	3.130.060,92
Personale	(+)	3.229.217,07
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	3.347.262,69
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	0,00
Altri accantonamenti	(+)	284.417,47
Oneri diversi di gestione	(+)	225.678,27

Totale costi **18.181.603,86**
Perdita esercizio **-**

Ricavi e costi della gestione finanziaria

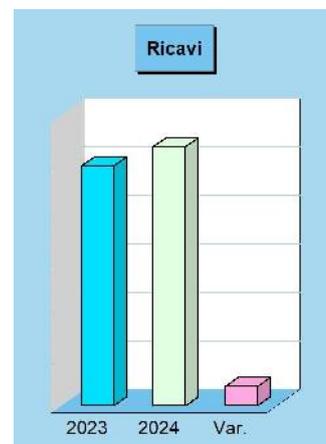
Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

L'attività dell'ente pubblico è messa in atto utilizzando risorse proprie o derivate. Solo in casi particolari è possibile accedere a finanziamenti esterni che, per la loro natura, sono onerosi e incidono in modo significativo sugli equilibri del bilancio finanziario corrente ma anche sul corrispondente C/economico. Il ricorso al mercato del credito, infatti, produce la formazione di oneri finanziari che non sempre sono compensati dalla realizzazione di ricavi della stessa natura. Questi ultimi sono di solito costituiti dagli interessi accreditati per effetto dell'utilizzo delle momentanee eccedenze di cassa prodotte dalle disponibilità liquide oppure, ed è questo un ambito di applicazione più interessante, dall'eventuale accredito di utili o dividendi da partecipazioni.



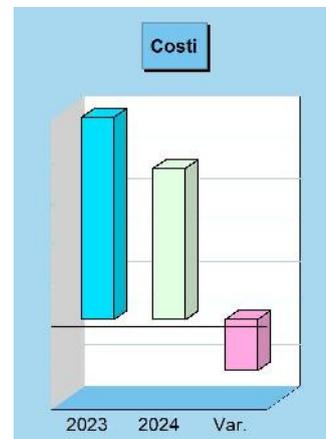
Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	491.198,55	528.597,13	37.398,58
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipazioni		491.198,55	528.597,13	37.398,58
Altri proventi finanziari	(+)	3.192,48	5.549,21	2.356,73
Proventi finanziari		494.391,03	534.146,34	39.755,31
Rivalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00	0,00	0,00
Ricavi finanziari e rettifiche di valore		494.391,03	534.146,34	39.755,31



Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2023	2024	Variazione
Interessi passivi	(+)	2.438,28	1.820,16	-618,12
Altri oneri finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		2.438,28	1.820,16	-618,12
Svalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche negative di valore		0,00	0,00	0,00
Costi finanziari e rettifiche valore		2.438,28	1.820,16	-618,12



Ricavi

Denominazione		2024
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	528.597,13
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00
Proventi da partecipazioni		528.597,13
Altri proventi finanziari	(+)	5.549,21
Proventi finanziari		534.146,34
Rivalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00
Totale ricavi		534.146,34
Utile esercizio		532.326,18

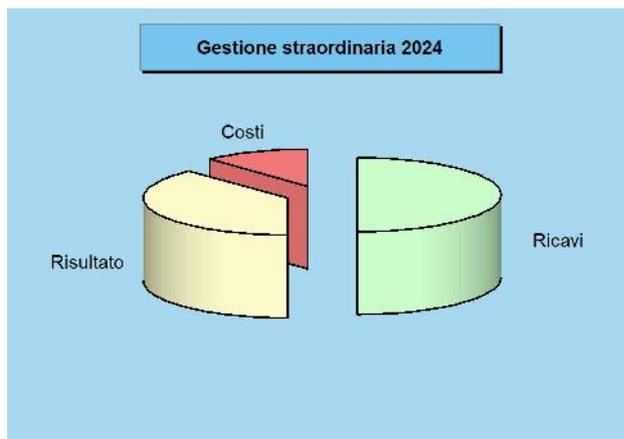
Costi

Denominazione		2024
Interessi passivi	(+)	1.820,16
Altri oneri finanziari	(+)	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		1.820,16
Svalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche negative di valore		0,00
Totale costi		1.820,16
Perdita esercizio		-

Ricavi e costi della gestione straordinaria

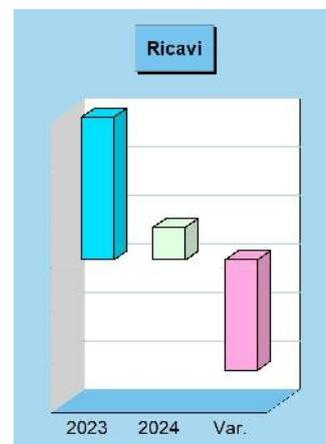
Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

La gestione straordinaria è costituita da quei ricavi e costi che appartengono al conto economico dell'esercizio ma che, per la natura stessa dei movimenti di cui sono la manifestazione economica, non possono essere confusi con i risultati della gestione caratteristica, partecipativa o finanziaria. Mentre questi ultimi fenomeni generano degli utili o delle perdite che sono comunque riconducibili, in modo diretto o indiretto, all'attività volta ad erogare i servizi al cittadino, i costi e ricavi di natura straordinaria producono invece un risultato prettamente occasionale, in quanto formato da movimenti che, con ogni probabilità, non si ripeteranno negli esercizi futuri. Si tratta, lo dice la denominazione stessa dell'aggregato, di operazioni straordinarie e non ripetitive



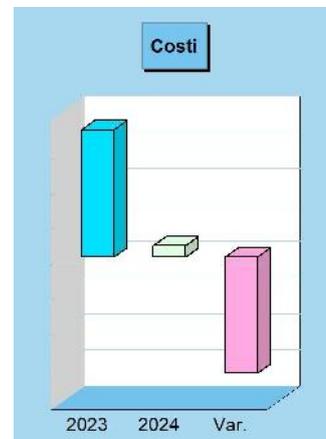
Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione	2023	2024	Variazione
Proventi da permessi di costruire (+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti C/capitale (+)	186.246,34	117.349,17	-68.897,17
Sopravvenienze attive e ins. passive (+)	4.281.831,44	1.053.138,64	-3.228.692,80
Plusvalenze patrimoniali (+)	1.270.474,84	320,00	-1.270.154,84
Altri proventi straordinari (+)	150.049,63	177.568,44	27.518,81
Proventi straordinari	5.888.602,25	1.348.376,25	-4.540.226,00
Ricavi gestione straordinaria	5.888.602,25	1.348.376,25	-4.540.226,00



Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione	2023	2024	Variazione
Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive (+)	3.513.635,76	322.122,08	-3.191.513,68
Minusvalenze patrimoniali (+)	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari (+)	0,00	0,00	0,00
Oneri straordinari	3.513.635,76	322.122,08	-3.191.513,68
Costi gestione straordinaria	3.513.635,76	322.122,08	-3.191.513,68



Ricavi

Denominazione	2024
Proventi da permessi di costruire (+)	0,00
Proventi da trasferimenti C/capitale (+)	117.349,17
Sopravvenienze attive e ins. passive (+)	1.053.138,64
Plusvalenze patrimoniali (+)	320,00
Altri proventi straordinari (+)	177.568,44
Proventi straordinari	1.348.376,25

Totale ricavi **1.348.376,25**
Utile esercizio **1.026.254,17**

Costi

Denominazione	2024
Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive (+)	322.122,08
Minusvalenze patrimoniali (+)	0,00
Altri oneri straordinari (+)	0,00
Oneri straordinari	322.122,08

Totale costi **322.122,08**
Perdita esercizio **-**