ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.
In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione.

Gestione di competenza

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.173.728,08	69.423,58	0,00	1.243.151,66	929.839,41	2.500,00	0,00	932.339,41	929.839,41	2.500,00	0,00	932.339,41
3	90.498,91	500,00	0,00	90.998,91	88.449,09	0,00	0,00	88.449,09	88.449,09	0,00	0,00	88.449,09
4	144.229,70	4.280.481,52	0,00	4.424.711,22	136.729,70	1.605.000,00	0,00	1.741.729,70	135.729,70	5.000,00	0,00	140.729,70
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.000,00	0,00	556.000,00
6	22.700,00	1.351.755,14	0,00	1.374.455,14	13.400,00	0,00	0,00	13.400,00	13.400,00	0,00	0,00	13.400,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	108.700,68	183.827,31	0,00	292.527,99	108.700,68	1.225.990,01	0,00	1.334.690,69	105.900,68	2.446.540,01	0,00	2.552.440,69
9	800.957,96	1.088.946,81	0,00	1.889.904,77	791.438,31	74.796,20	0,00	866.234,51	791.438,31	12.500,00	0,00	803.938,31
10	56.210,00	0,00	0,00	56.210,00	56.210,00	0,00	0,00	56.210,00	56.210,00	0,00	0,00	56.210,00
11	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
12	247.535,63	801.710,00	0,00	1.049.245,63	172.285,28	10.000,00	0,00	182.285,28	158.285,28	10.000,00	0,00	168.285,28
14	160.487,17	114.007,95	0,00	274.495,12	85.520,00	75.000,00	0,00	160.520,00	85.520,00	75.000,00	0,00	160.520,00
20	361.568,63	0,00	0,00	361.568,63	467.170,58	0,00	0,00	467.170,58	531.555,85	0,00	0,00	531.555,85
50	56.345,83	0,00	23.029,35	79.375,18	55.165,09	0,00	34.210,09	89.375,18	53.923,82	0,00	35.451,36	89.375,18
60	0,00	0,00	639.020,58	639.020,58	0,00	0,00	639.020,58	639.020,58	0,00	0,00	639.020,58	639.020,58
99	0,00	0,00	2.405.690,20	2.405.690,20	0,00	0,00	2.411.230,30	2.411.230,30	0,00	0,00	2.411.230,30	2.411.230,30
TOTALI:	**3.230.962,59**	**7.890.652,31**	**3.067.740,13**	**14.189.355,03**	**2.912.908,14**	**2.993.286,21**	**3.084.460,97**	**8.990.655,32**	**2.958.252,14**	**3.107.540,01**	**3.085.702,24**	**9.151.494,39**

Gestione di cassa

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2016			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.207.385,47	80.620,52	0,00	1.288.005,99
3	93.722,87	1.286,90	0,00	95.009,77
4	122.001,27	1.371.972,32	0,00	1.493.973,59
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	33.776,14	931.755,14	0,00	965.531,28
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	134.088,90	189.181,77	0,00	323.270,67
9	922.646,37	362.768,63	0,00	1.285.415,00
10	56.462,67	0,00	0,00	56.462,67
11	10.926,65	0,00	0,00	10.926,65
12	332.219,49	361.710,00	0,00	693.929,49
14	98.903,72	27.480,57	0,00	126.384,29
20	38.634,06	0,00	0,00	38.634,06
50	56.345,83	0,00	23.029,35	79.375,18
60	0,00	0,00	639.020,58	639.020,58
99	0,00	0,00	2.523.219,44	2.523.219,44
TOTALI:	**3.107.113,44**	**3.326.775,85**	**3.185.269,37**	**9.619.158,66**

Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.243.151,66	1.288.005,99	932.339,41	932.339,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.243.151,66**	1.288.005,99	**932.339,41**	**932.339,41**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
1.173.728,08	69.423,58		1.243.151,66	929.839,41	2.500,00		932.339,41	929.839,41	2.500,00		932.339,41
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.207.385,47	80.620,52		1.288.005,99								

Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	90.998,91	95.009,77	88.449,09	88.449,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**90.998,91**	95.009,77	**88.449,09**	**88.449,09**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
90.498,91	500,00		90.998,91	88.449,09			88.449,09	88.449,09			88.449,09
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
93.722,87	1.286,90		95.009,77								

Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.424.711,22	1.493.973,59	1.741.729,70	140.729,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.424.711,22**	1.493.973,59	**1.741.729,70**	**140.729,70**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
144.229,70	4.280.481,52		4.424.711,22	136.729,70	1.605.000,00		1.741.729,70	135.729,70	5.000,00		140.729,70
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
122.001,27	1.371.972,32		1.493.973,59								

Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				556.000,00
				556.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
									556.000,00		556.000,00

Entrate previste per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.374.455,14	965.531,28	13.400,00	13.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.374.455,14**	965.531,28	**13.400,00**	**13.400,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
22.700,00	1.351.755,14		1.374.455,14	13.400,00			13.400,00	13.400,00			13.400,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
33.776,14	931.755,14		965.531,28								

Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								