

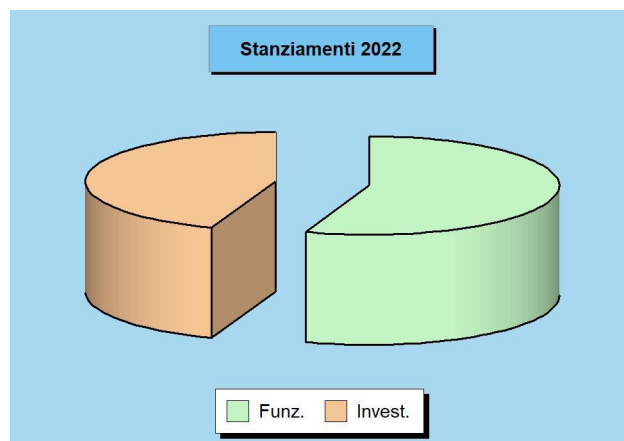
GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE



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 2022

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	10.661.027,51	0,00	0,00	10.661.027,51
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.809.418,06	0,00	0,00	2.809.418,06
4 Istruzione	(+)	1.660.000,00	0,00	0,00	1.660.000,00
5 Beni e attività culturali	(+)	869.500,00	0,00	0,00	869.500,00
6 Sport e tempo libero	(+)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	535.000,00	0,00	0,00	535.000,00
9 Tutela ambiente	(+)	10.038.000,00	0,00	0,00	10.038.000,00
10 Trasporti	(+)	1.159.807,78	0,00	0,00	1.159.807,78
11 Soccorso civile	(+)	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00
12 Sociale e famiglia	(+)	10.672.958,00	0,00	0,00	10.672.958,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	141.500,00	0,00	0,00	141.500,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	4.185.953,00	0,00	0,00	4.185.953,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	637.814,68	0,00	637.814,68
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		42.806.164,35	637.814,68	50.000.000,00	93.443.979,03

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	20.205.526,66	0,00	20.205.526,66
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	39.765,11	0,00	39.765,11
4 Istruzione	(+)	21.802.503,90	0,00	21.802.503,90
5 Beni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6 Sport e tempo libero	(+)	3.080.450,00	0,00	3.080.450,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	3.743.000,00	0,00	3.743.000,00
9 Tutela ambiente	(+)	16.333.405,36	0,00	16.333.405,36
10 Trasporti	(+)	6.136.149,54	0,00	6.136.149,54
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	3.758.430,50	0,00	3.758.430,50
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)		75.099.231,07	0,00	75.099.231,07

Previsioni finali per funzionamento e investimento

Il budget definitivo per missioni e programmi

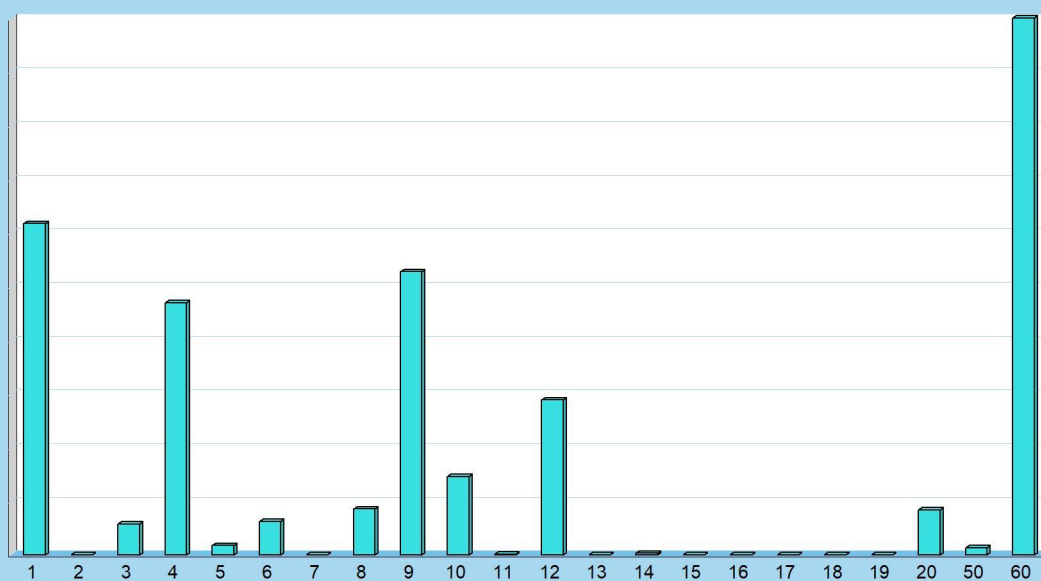
I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. 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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	10.661.027,51	20.205.526,66	30.866.554,17
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.809.418,06	39.765,11	2.849.183,17
4 Istruzione	(+)	1.660.000,00	21.802.503,90	23.462.503,90
5 Beni e attività culturali	(+)	869.500,00	0,00	869.500,00
6 Sport e tempo libero	(+)	20.000,00	3.080.450,00	3.100.450,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	535.000,00	3.743.000,00	4.278.000,00
9 Tutela ambiente	(+)	10.038.000,00	16.333.405,36	26.371.405,36
10 Trasporti	(+)	1.159.807,78	6.136.149,54	7.295.957,32
11 Soccorso civile	(+)	53.000,00	0,00	53.000,00
12 Sociale e famiglia	(+)	10.672.958,00	3.758.430,50	14.431.388,50
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	141.500,00	0,00	141.500,00
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	(+)	4.185.953,00	0,00	4.185.953,00
50 Debito pubblico	(+)	637.814,68	0,00	637.814,68
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		93.443.979,03	75.099.231,07	168.543.210,10

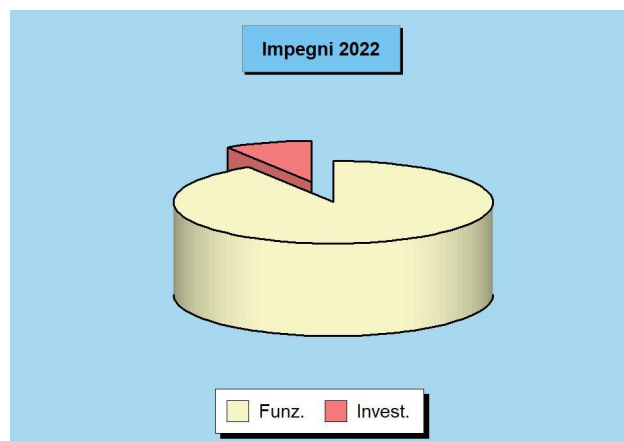
Previsioni per singola missione 2022



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 2022

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	10.289.558,42	0,00	0,00	10.289.558,42
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.765.987,53	0,00	0,00	2.765.987,53
4 Istruzione	(+)	1.625.102,81	0,00	0,00	1.625.102,81
5 Beni e attività culturali	(+)	783.153,55	0,00	0,00	783.153,55
6 Sport e tempo libero	(+)	19.926,00	0,00	0,00	19.926,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	145.862,65	0,00	0,00	145.862,65
9 Tutela ambiente	(+)	10.035.138,65	0,00	0,00	10.035.138,65
10 Trasporti	(+)	1.073.310,26	0,00	0,00	1.073.310,26
11 Soccorso civile	(+)	52.822,23	0,00	0,00	52.822,23
12 Sociale e famiglia	(+)	9.363.245,32	0,00	0,00	9.363.245,32
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	134.233,93	0,00	0,00	134.233,93
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	618.185,20	0,00	618.185,20
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	23.991.107,57	23.991.107,57
Impegni complessivi		36.288.341,35	618.185,20	23.991.107,57	60.897.634,12

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	1.688.516,88	0,00	1.688.516,88
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	35.186,44	0,00	35.186,44
4 Istruzione	(+)	757.566,49	0,00	757.566,49
5 Beni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6 Sport e tempo libero	(+)	321.100,00	0,00	321.100,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	35.000,00	0,00	35.000,00
9 Tutela ambiente	(+)	629.651,87	0,00	629.651,87
10 Trasporti	(+)	2.357.110,23	0,00	2.357.110,23
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	58.430,50	0,00	58.430,50
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		5.882.562,41	0,00	5.882.562,41

Impegni per funzionamento e investimento

La composizione della spesa impegnata

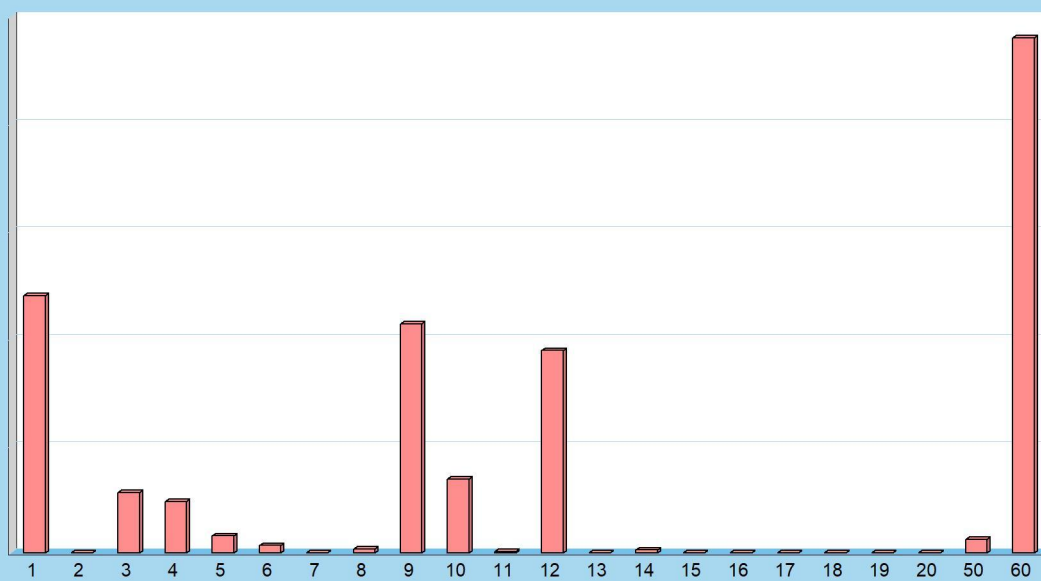
Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del 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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	10.289.558,42	1.688.516,88	11.978.075,30
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.765.987,53	35.186,44	2.801.173,97
4 Istruzione	(+)	1.625.102,81	757.566,49	2.382.669,30
5 Beni e attività culturali	(+)	783.153,55	0,00	783.153,55
6 Sport e tempo libero	(+)	19.926,00	321.100,00	341.026,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	145.862,65	35.000,00	180.862,65
9 Tutela ambiente	(+)	10.035.138,65	629.651,87	10.664.790,52
10 Trasporti	(+)	1.073.310,26	2.357.110,23	3.430.420,49
11 Soccorso civile	(+)	52.822,23	0,00	52.822,23
12 Sociale e famiglia	(+)	9.363.245,32	58.430,50	9.421.675,82
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	134.233,93	0,00	134.233,93
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	(+)	618.185,20	0,00	618.185,20
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	23.991.107,57	0,00	23.991.107,57
Impegni complessivi		60.897.634,12	5.882.562,41	66.780.196,53

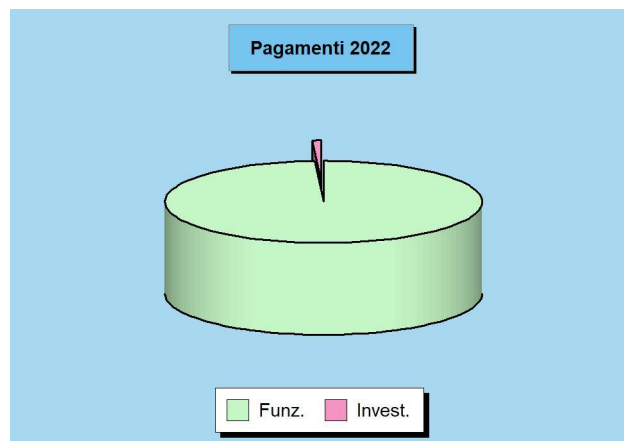
Impegni per singola missione 2022



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 2022

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	8.922.231,38	0,00	0,00	8.922.231,38
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.420.775,65	0,00	0,00	2.420.775,65
4 Istruzione	(+)	1.295.592,81	0,00	0,00	1.295.592,81
5 Beni e attività culturali	(+)	395.214,45	0,00	0,00	395.214,45
6 Sport e tempo libero	(+)	16.777,00	0,00	0,00	16.777,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	10.195,60	0,00	0,00	10.195,60
9 Tutela ambiente	(+)	5.041.335,76	0,00	0,00	5.041.335,76
10 Trasporti	(+)	1.010.094,33	0,00	0,00	1.010.094,33
11 Soccorso civile	(+)	40.465,49	0,00	0,00	40.465,49
12 Sociale e famiglia	(+)	4.362.207,03	0,00	0,00	4.362.207,03
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	68.846,58	0,00	0,00	68.846,58
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	618.185,20	0,00	618.185,20
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	23.991.107,57	23.991.107,57
Pagamenti complessivi		23.583.736,08	618.185,20	23.991.107,57	48.193.028,85

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	159.342,84	0,00	159.342,84
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	1.134,04	0,00	1.134,04
4 Istruzione	(+)	178.464,00	0,00	178.464,00
5 Beni e attività culturali	(+)	0,00	0,00	0,00
6 Sport e tempo libero	(+)	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.308,00	0,00	1.308,00
9 Tutela ambiente	(+)	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti	(+)	103.114,71	0,00	103.114,71
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		443.363,59	0,00	443.363,59

Pagamenti per funzionamento e investimento

La composizione della spesa pagata

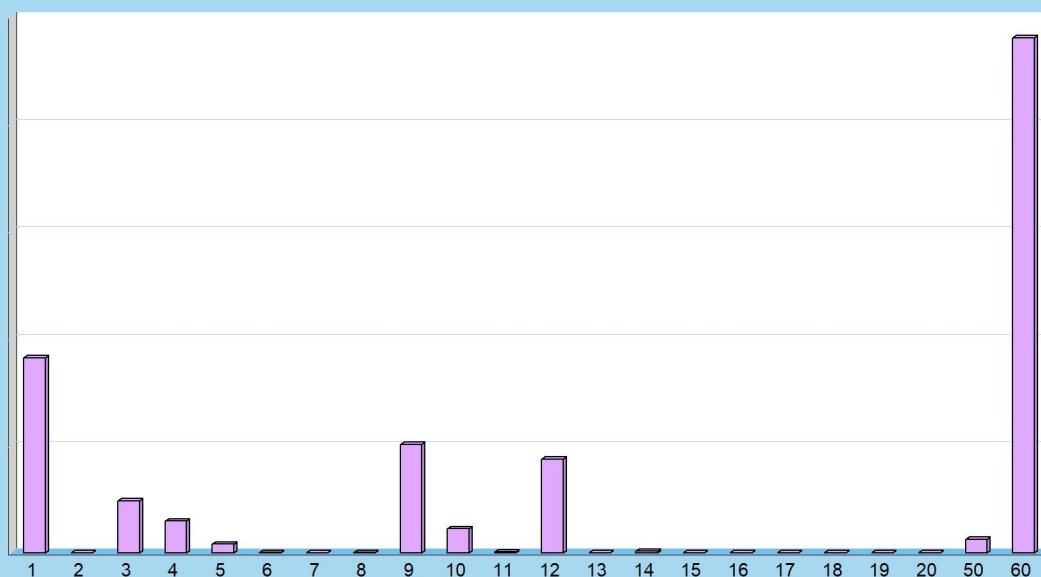
La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe 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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	8.922.231,38	159.342,84	9.081.574,22
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	2.420.775,65	1.134,04	2.421.909,69
4 Istruzione	(+)	1.295.592,81	178.464,00	1.474.056,81
5 Beni e attività culturali	(+)	395.214,45	0,00	395.214,45
6 Sport e tempo libero	(+)	16.777,00	0,00	16.777,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	10.195,60	1.308,00	11.503,60
9 Tutela ambiente	(+)	5.041.335,76	0,00	5.041.335,76
10 Trasporti	(+)	1.010.094,33	103.114,71	1.113.209,04
11 Soccorso civile	(+)	40.465,49	0,00	40.465,49
12 Sociale e famiglia	(+)	4.362.207,03	0,00	4.362.207,03
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	68.846,58	0,00	68.846,58
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	(+)	618.185,20	0,00	618.185,20
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	23.991.107,57	0,00	23.991.107,57
Pagamenti complessivi		48.193.028,85	443.363,59	48.636.392,44

Pagamenti per singola missione 2022



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 2022

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	10.661.027,51	241.946,96	10.419.080,55	10.289.558,42	96,52%
	Invest.	20.205.526,66	0,00	20.205.526,66	1.688.516,88	8,36%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	2.809.418,06	0,00	2.809.418,06	2.765.987,53	98,45%
	Invest.	39.765,11	0,00	39.765,11	35.186,44	88,49%
Istruzione	Funz.	1.660.000,00	0,00	1.660.000,00	1.625.102,81	97,90%
	Invest.	21.802.503,90	4.516.310,41	17.286.193,49	757.566,49	3,47%
Cultura	Funz.	869.500,00	0,00	869.500,00	783.153,55	90,07%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sport	Funz.	20.000,00	0,00	20.000,00	19.926,00	99,63%
	Invest.	3.080.450,00	0,00	3.080.450,00	321.100,00	10,42%
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	535.000,00	0,00	535.000,00	145.862,65	27,26%
	Invest.	3.743.000,00	0,00	3.743.000,00	35.000,00	0,94%
Tutela ambiente	Funz.	10.038.000,00	0,00	10.038.000,00	10.035.138,65	99,97%
	Invest.	16.333.405,36	11.587.050,90	4.746.354,46	629.651,87	3,85%
Trasporti	Funz.	1.159.807,78	50.000,00	1.109.807,78	1.073.310,26	92,54%
	Invest.	6.136.149,54	2.582.018,06	3.554.131,48	2.357.110,23	38,41%
Soccorso civile	Funz.	53.000,00	0,00	53.000,00	52.822,23	99,66%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	10.672.958,00	0,00	10.672.958,00	9.363.245,32	87,73%
	Invest.	3.758.430,50	0,00	3.758.430,50	58.430,50	1,55%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	141.500,00	0,00	141.500,00	134.233,93	94,86%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	4.185.953,00	0,00	4.185.953,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	637.814,68	0,00	637.814,68	618.185,20	96,92%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	23.991.107,57	47,98%
	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 2022

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	10.419.080,55	10.289.558,42	8.922.231,38	86,71%
	Invest.	20.205.526,66	1.688.516,88	159.342,84	9,44%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	2.809.418,06	2.765.987,53	2.420.775,65	87,52%
	Invest.	39.765,11	35.186,44	1.134,04	3,22%
Istruzione	Funz.	1.660.000,00	1.625.102,81	1.295.592,81	79,72%
	Invest.	17.286.193,49	757.566,49	178.464,00	23,56%
Cultura	Funz.	869.500,00	783.153,55	395.214,45	50,46%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sport	Funz.	20.000,00	19.926,00	16.777,00	84,20%
	Invest.	3.080.450,00	321.100,00	0,00	-
Turismo	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	535.000,00	145.862,65	10.195,60	6,99%
	Invest.	3.743.000,00	35.000,00	1.308,00	3,74%
Tutela ambiente	Funz.	10.038.000,00	10.035.138,65	5.041.335,76	50,24%
	Invest.	4.746.354,46	629.651,87	0,00	-
Trasporti	Funz.	1.109.807,78	1.073.310,26	1.010.094,33	94,11%
	Invest.	3.554.131,48	2.357.110,23	103.114,71	4,37%
Soccorso civile	Funz.	53.000,00	52.822,23	40.465,49	76,61%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	10.672.958,00	9.363.245,32	4.362.207,03	46,59%
	Invest.	3.758.430,50	58.430,50	0,00	-
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	141.500,00	134.233,93	68.846,58	51,29%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	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.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	4.185.953,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	637.814,68	618.185,20	618.185,20	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	50.000.000,00	23.991.107,57	23.991.107,57	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-