

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE RENDICONTO 2019

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e in applicazione dei principi contabili armonizzati della nuova contabilità finanziaria ad esso allegati. L'andamento delle principali voci di Bilancio riferite alla gestione 2019 è evidenziato nelle sottostanti tabelle:

Fondo cassa e risultato d'amministrazione:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 1

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI DAIANO

15/05/2020

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			888.823,90
RISCOSSIONI (+)	796.602,55	1.448.494,31	2.245.096,86
PAGAMENTI (-)	449.118,52	1.933.189,71	2.382.308,23
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			751.612,53
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			751.612,53
RESIDUI ATTIVI (+)	155.761,59	934.336,44	1.090.098,03
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	119.207,40	706.617,86	825.825,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			23.742,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			153.515,31
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) (=)			838.627,74

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:	
Parte accantonata	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	40.905,43
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA'	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTENZIOSO	0,00
ACCANTONAMENTO TFR	34.398,00
Totale parte accantonata (B)	75.303,43
Parte vincolata	
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI ALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	763.324,31
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Il risultato della gestione di competenza, che costituisce parte del risultato di Amministrazione 2019, è invece pari ad € 213.362,61

Ad influenzare il risultato di amministrazione 2019 ha inoltre contribuito il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, che ha comportato la re-imputazione contabile di impegni e accertamenti agli esercizi successivi (2020) sulla scorta dell'analisi dell'esigibilità delle obbligazioni giuridiche attive e passive. Gli impegni e gli accertamenti privi di obbligazioni giuridiche perfezionate hanno contribuito alla determinazione dell'avanzo.

In merito al rispetto del vincolo di Finanza Pubblica del 'Pareggio di Bilancio' si ricorda che la normativa approvata dalla L.n. 243/2012 e poi introdotta anche per gli Enti Locali con la L. n. 208/2015, ha modificato i meccanismi di calcolo che prevedono il rispetto di un saldo finanziario, espresso in termini di sola competenza, dato dalla differenza tra le entrate finali (primi cinque titoli dell'entrata) e le spese finali (primi tre titoli della spesa).

Per quanto riguarda i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31.12.2019 si riporta la seguente tabella analitica:

GIORNALE DEI RESIDUI - ENTRATA

COMUNE DI DAIANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 1
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Accertamenti	Riscossioni	Prescritto	Inesigibile	Insussistente	Note
2 0	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE	19	2.492,17	2.492,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	2.492,17	2.492,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	19	18.518,00	18.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	18.518,00	18.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
205 0	RIMBORSI ISTAT PER CENSIMENTI E RILEVAZIONI STATISTICHE	19	706,00	706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	706,00	706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 1	FONDO PEREQUATIVO QUOTA BASE	19	9.573,43	9.573,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	9.573,43	9.573,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 2	QUOTA PEREQUATIVO PER PROGRESSIONI ORIZZONTALI	19	735,54	735,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	735,54	735,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 3	QUOTA PEREQUATIVO ACCISA ENERGIA ELETTRICA	19	9.049,84	9.049,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	9.049,84	9.049,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 4	QUOTA PEREQUATIVO PROGRESSIONI ECONOMICHE	19	1.213,04	1.213,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	1.213,04	1.213,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 5	QUOTA PEREQUATIVO MINOR GETTITO IMIS ABITAZIONE PRINCIPALE	19	13.477,00	13.477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	13.477,00	13.477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
235 6	QUOTA PEREQUATIVO COPERTURA ONERI RINNOVO CONTRATTO DEL PERSONALE	19	9.365,98	9.365,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	9.365,98	9.365,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
280 0	TRASFERIMENTI PER FUNZIONI INERENTI L'ISTRUZIONE PUBBLICA (SCUOLA INFANZIA)	19	64.681,00	64.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	64.681,00	64.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
750 0	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO	18	5.003,03	5.003,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	51.073,74	51.073,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	56.076,77	56.076,77	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - ENTRATA

COMUNE DI DAIANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 2
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Accertamenti	Riscossioni	Prescritto	Inesigibile	Insussistente	Note
760 0	PROVENTI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE	19	38.969,26	38.969,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	38.969,26	38.969,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
950 0	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI (LOC. COLONIA - BAR BOCCE - MGA DAIANO)	19	209,92	209,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	209,92	209,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
955 0	FITTI ATTIVI DI FONDI RUSTICI (FITTO FONDI)	19	5.095,69	5.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	5.095,69	5.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
965 0	PROVENTI DA TAGLIO E RECUPERO STRAORDINARIO DEL BOSCO A SEGUITO DI EVENTO CALAMITOSO - RIF. CAP. 395/S	19	178.980,51	178.980,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	178.980,51	178.980,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
980 0	CONCESSIONE IN USO DEL CRM IN CONVENZIONE CON CARANO E VARENA (FIEMME SERVIZI)	19	11.572,45	11.572,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	11.572,45	11.572,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
1500 0	TRASFERIMENTO DA FIEMME SERVIZI PER SERV. SVUOTAM. CESTINI	19	7.198,00	7.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	7.198,00	7.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1625 0	ALTRI PROVENTI (RIMBORSI E RECUPERI VARI - NON DA SERV. PUBBL. - BENI - INTERESSI ECC.)	19	719,80	719,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	719,80	719,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
1707 0	PROVENTI DA VENDITA AUTOMEZZI	19	12.200,00	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	12.200,00	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1901 0	BUDGET ART. 11 LP 36/93 - QUOTA EX FIM (Differenza con quanto utilizzato in parte corrente al CAP - /E da destin. a spese inv. durata > a 10 anni - v/ nota Pat 2017)	18	18.920,00	18.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	18.920,00	18.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1902 0	TRASFERIMENTO SUL FONDO STRATEGICO TERRITORIALE DALLA COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VALLE DI FIEMME PER LA REALIZZ. DELLA CENTRALINA	19	211.659,32	211.659,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	211.659,32	211.659,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
1903 0	TRASFERIMENTO SUL FONDO STRATEGICO TERRITORIALE DALLA COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VALLE DI FIEMME PER LA REALIZZ. DELLA NUOVA SCUOLA DELL'INFANZIA	19	188.340,68	188.340,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	188.340,68	188.340,68	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - ENTRATA

COMUNE DI DAIANO

Pag. 3

ESERCIZIO 2020

14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Accertamenti	Riscossioni	Prescritto	Inesigibile	Insussistente	Note
1940 0	CONTRIB. PAT PER LA RISTRUTTURAZIONE DELLA CASERMA DEI VVF	18	57.373,58	57.373,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		57.373,58	57.373,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
1941 0	CONTRIBUTO IN CCCAPITALE PER LAVORI DI SOMMA URGENZA A SEGUITO DI EVENTO CALAMITOSO OTTOBRE 2019 (LP 9 ART 37 DD 01 07 2011)	19	47.212,09	47.212,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		47.212,09	47.212,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
1960 0	CONTRIBUTO LP 28/03/2003 N. 4 ART. 25 PER LA RICOSTRUZIONE E L'AMPLIAMENTO DELLA MALGA CUGOLA	10	22.364,98	22.364,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		22.364,98	22.364,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
1982 0	CONTRIBUTO STATALE PER LA MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, STRADE ED EDIFICI (ART. 1 L. 145/2018)	19	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2531 0	CONTRIBUTO BIM COMPARTEC, SPESE C/CAPITALE (PIANO ARREDO URBANO 2019)	19	31.292,98	31.292,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		31.292,98	31.292,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2540 0	CONTRIBUTO PIANO ENERGIA BIM	18	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6040 0	DEPOSITI CAUZIONALI C/TERZI (COSTITUZIONE)	05	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		4.100,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATA		1.090.098,03	1.090.098,03	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - SPESA

COMUNE DI DAIANO

Pag. 1

ESERCIZIO 2020

14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Impegni	Mandati	Prescritto	Perente	Insussistente	Note
26 0	SPESE CENSIMENTO POPOLAZIONE	19	1.629,00	1.629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		1.629,00	1.629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 0	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI E COMPONENTI COMMISSIONI	19	320,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		320,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46 0	INDENNITA' SPETTANTE AL REVISORE	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100 2	ALTRE COMPETENZE E INDENN. ACCESS. PERSONALE DI RUOLO (SERVIZIO PULIZIE) Foreg	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
110 0	SPESE D'UFFICIO - Acq. di beni	19	1.491,21	1.491,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		1.491,21	1.491,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
122 0	SPESE SERVIZIO MENSA AL PERSONALE	19	159,58	159,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		159,58	159,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
123 0	SPESE RISCALDAMENTO, ILLUMINAZIONE, SERVIZIO RIFIUTI, TELEFONO E SPESE CONDOMINIALI UFFICI E SERVIZI GENERALI	19	2.639,62	2.639,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		2.639,62	2.639,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
125 0	SPESE PER LITI A DIFESA DEL COMUNE - UNA TANTUM	19	1.434,93	1.434,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		1.434,93	1.434,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
126 0	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	19	2.322,95	2.322,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		2.322,95	2.322,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
129 0	SPESE PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DEGLI STIPENDI (CBA)	19	385,52	385,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		385,52	385,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
130 0	FITTO PASSIVO PF 1065 A ISTITUTO DIOCESANO	19	0,73	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		0,73	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
190 2	ALTRE COMPETENZE E INDENN. ACCESSORIE PERSONALE DI RUOLO (SERVIZIO FINANZIARIO) Foreg	19	820,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOT		820,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - SPESA

COMUNE DI DAJANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 2
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Impegni	Mandati	Prescritto	Perente	Insussistente	Note
211 0	COMPENSO PER SERVIZIO DI TESORERIA	19	466,65	466,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	466,65	466,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
215 0	SPESE GESTIONE DOMINIO E RESPONSABILITA' INFORMATICA	19	3.147,60	3.147,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	3.147,60	3.147,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
370 2	ALTRE COMPETENZE E INDENN. ACCESSORIE PERSONALE NON DI RUOLO (OPERA) - Foreg	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
372 2	ALTRE COMPETENZE E INDENN. ACCESSORIE PERSONALE DI RUOLO (OPERA) - Foreg	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
390 0	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	19	1.300,73	1.300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	1.300,73	1.300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
392 0	SPESE PER LA FATTURAZIONE DEL LEGNAME (RIF. CAP. 960 ENTRATA)	19	497,76	497,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	497,76	497,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
393 1	QUOTA PARTECIPAZIONE SPESE CONSORZIO FORESTALE	19	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
480 0	CONSULENZE E COLLABORAZIONI PROFESSIONALI (UFFICIO TECNICO)	19	1.764,00	1.764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	1.764,00	1.764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
550 2	ALTRE COMPETENZE E INDENN. ACCESS. PERSONALE DI RUOLO - Foreg	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
661 0	ADEMPIMENTI AI SENSI DEL DL 626/94 PER LA SICUREZZA E LA SALUTE DEI LAVORATORI	19	766,75	766,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	766,75	766,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
970 0	SPESE CONSORZIO POLIZIA MUNICIPALE	19	8.820,00	8.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	8.820,00	8.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1200 2	ALTRE COMPETENZE E INDENNITA' ACCESSORIE PERSONALE DI RUOLO (SCUOLA MATERNA) - Foreg	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - SPESA

COMUNE DI DAJANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 3
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Impegni	Mandati	Prescritto	Perente	Insussistente	Note
1210 0	SPESE GESTIONE SCUOLA MATERNA (MATERIALE DIDATTICO)	19	292,01	292,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	292,01	292,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
1211 0	SPESE GESTIONE SCUOLA MATERNA (UTENZE)	19	274,50	274,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	274,50	274,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
1215 0	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI PER LA SCUOLA MATERNA	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	504,08	504,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
1260 0	IRAP PERSONALE DI RUOLO (SCUOLA MATERNA)	19	60,37	60,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	60,37	60,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
1420 0	SPESE PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MEDIE IN CONVENZIONE - SPESE CORRENTI	19	2.150,17	2.150,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	2.150,17	2.150,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
2290 0	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	19	81,33	81,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	81,33	81,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
2295 0	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI E MEZZI MECCANICI	19	468,10	468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	468,10	468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
2391 0	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	19	2.108,16	2.108,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	2.108,16	2.108,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
2460 0	SERVIZIO SKIBUS	19	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2461 0	SERVIZIO TRASPORTO ESTATE (NAVETTA PAESI) E GUEST CARD FEMME	19	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2830 0	SPESE GESTIONE DIRETTA IN ECONOMIA DEL SERVIZIO IDRICO	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - SPESA

COMUNE DI DAIANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 4
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Impegni	Mandati	Prescritto	Perente	Insussistente	Note
3040 0	TRASFERIMENTO AL COMUNE ORGANIZZATORE DEL PROGETTO AZIONE 10 (INTERVENTO 19)	18	6.046,87	6.046,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	7.530,53	7.530,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	13.577,40	13.577,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
3400 0	TRASFERIMENTO AL COMUNE CAPOFILA PER PIANO GIOVANI	19	926,00	926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	926,00	926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3401 0	INTERVENTI VARI ASSISTENZIALI (ATTIVITA' SOCIALI VARIE)	19	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4023 0	RITENUTE ERARIALI INDENNITA' DI CARICA	19	938,58	938,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	938,58	938,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
4040 0	DEPOSITI CAUZIONALI C/TERZI (COSTITUZIONE)	05	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	7.600,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	11.700,00	11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4950 0	ACQUISTO E MANUT. DI BENI MOBILI (mobili, automezzi, attrezzatura varia, ecc.)	18	4.245,60	4.245,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	28.489,42	28.489,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	32.735,02	32.735,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
4960 0	SPESE PER PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE E CONSULENZE VARIE	17	5.791,43	5.791,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
		18	59.544,03	59.544,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	20.930,49	20.930,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	86.265,95	86.265,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
5215 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	18	7.930,00	7.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	3.187,76	3.187,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	11.117,76	11.117,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
5230 0	RISTRUTTURAZIONE CASERMA VVF	19	7.099,89	7.099,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	7.099,89	7.099,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
5270 1	TRASFERIMENTO A COMUNITA' TERRITORIALE: INTEGRAZIONE FONDO STRATEGICO	19	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GIORNALE DEI RESIDUI - SPESA

COMUNE DI DALIANO
ESERCIZIO 2020

Pag. 5
14/05/2020

Cap/Art	Descrizione	EPF	Residuo totale	Impegni	Mandati	Prescritto	Perente	Insussistente	Note
5270 2	TRASFERIMENTO A COMUNITA' TERRITORIALE: INTEGRAZIONE FONDO STRATEGICO - DA DESTINARE	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6275 0	QUOTA C/CAPITALE DA VERSARE AL COMUNE DI CAVALESE PER LA GESTIONE DELLE SCUOLE MEDIE	19	85,33	85,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	85,33	85,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
7210 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7212 0	SISTEMAZIONE STRADE FORESTALI	TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	42.646,82	42.646,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
7310 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	TOT	42.646,82	42.646,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	22.910,72	22.910,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
7812 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO DEL PEZZON	TOT	22.910,72	22.910,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
		18	16.918,47	16.918,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
9510 0	REALIZZAZIONE NUOVA CENTRALINA IDROELETTRICA SULL'ACQUEDOTTO COMUNALE	TOT	16.918,47	16.918,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
		18	14.631,00	14.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		19	159.116,57	159.116,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT	173.747,57	173.747,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SPESA		825.825,26	825.825,26	0,00	0,00	0,00	0,00	

Per quanto riguarda la situazione di cassa dell'Ente, questa risulta essere la seguente. Nel merito si riferisce che, considerata l'importanza fondamentale di un corretto e costante monitoraggio della consistenza di cassa dell'Ente anche al fine di non incorrere in situazioni di dissesto finanziario, nel corso del 2019 non si sono rilevate particolari criticità nella consistenza della liquidità. Non si è reso necessario, pertanto, ricorrere nell'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, comunque prenotata ad inizio anno 2019, senza oneri a carico del Comune.

RENDICONTO DEL TESORIERE			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA			
DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2019	0,00	0,00	647.976,36
RISCOSSIONI (+)	744.005,94	1.316.155,13	2.060.160,97
PAGAMENTI (-)	193.224,79	1.763.300,01	1.956.524,80
	DIFFERENZA		751.612,53
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			751.612,53
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			
	(-)		
	(+)		
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE			
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			751.612,53
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 (A)			
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON RINTEGRATA AL 31/12/2019 (B)			
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2019 (A) + (B)			

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2019 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA, LI 31.12.2019

IL TESORIERE
INTESA SANPAOLO S.P.A.

In merito alle società, o altri organismi, partecipati si precisa che l'Ente possiede le seguenti quote:

1. 2,725 % in Fiemme Servizi s.p.a., società interamente pubblica che gestisce il ciclo dei rifiuti per i Comuni di Fiemme, compresa la relativa tariffazione;
2. 0,0008 % in Trentino Trasporti Esercizio S.p.a., società interamente pubblica che gestisce il servizio di trasporto pubblico (i Comuni di Fiemme sono titolari del servizio pubblico di trasporto intercomunale di Fiemme che gestiscono per il tramite della Comunità);
3. 0,51 % nel Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop., che si occupa dei servizi strumentali allo svolgimento di compiti istituzionali degli enti locali del Trentino e quindi anche della Comunità. Il Consorzio a sensi art. 1bis lett. f della L.p. 15 giugno 2005, n. 7 è la società che l'Associazione nazionale comuni italiani (ANCI) e l'Unione nazionale comuni comunità enti montani (UNCEN) riconoscono nei loro statuti quale propria articolazione per la provincia di Trento; è peraltro da rilevare che tale società, contrariamente a quanto detto nel Piano Operativo di Razionalizzazione delle partecipazioni societarie approvato dal nostro Ente possiede una partecipazione indiretta pari allo 0,05 % in SET Distribuzione S.P.A.;
4. 0,50 % in Azienda Per il Turismo della Valle di Fiemme S.c.a.r.l., società a prevalente capitale privato che svolge attività di promozione turistica in cui la partecipazione complessiva degli enti locali al capitale sociale raggiunge la quota del 30%. Per quanto riguarda l'Azienda per il Turismo della Valle di Fiemme, l'adesione da parte dei Comuni ricadenti nell'ambito territoriale di riferimento e la presenza di un rappresentante di ciascuno di essi nell'organo esecutivo sono espressamente previste dalla L.P. 11 giugno 2002, n. 8, recante Disciplina della promozione turistica in Provincia di Trento, emanata dalla PAT nell'esercizio della propria potestà esclusiva in materia di turismo. Il mantenimento della partecipazione societaria di conseguenza è come tale legittimo a prescindere dal comma 27 della L. 244/2007.
5. 0,006 % in Trentino Riscossioni S.p.a., società interamente pubblica che gestisce le procedure di riscossione coattiva delle entrate degli enti locali e quindi anche del Comune di Daiano.

Per quanto riguarda la situazione debitoria di medio/lungo termine dell'Ente si precisa che l'Ente non ha mutui da rimborsare.

Per quanto riguarda la spesa per il personale, si rileva quanto segue:

Macroaggregati		Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	€ 254.600,37	€ 293.366,70	38.766,33
102	imposte e tasse a carico ente	€ 20.311,39	€ 22.213,22	1.901,83
103	acquisto beni e servizi	€ 337.822,53	€ 491.070,54	153.248,01
104	trasferimenti correnti	€ 101.537,68	€ 106.927,95	5.390,27
105	trasferimenti di tributi			0,00
106	fondi perequativi			0,00
107	interessi passivi	€ 347,89	€ 228,80	-119,09
108	altre spese per redditi di capitale			0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 1.759,33	€ 742,00	-1.017,33
110	altre spese correnti	€ 57.964,67	€ 95.067,33	37.102,66
TOTALE		€ 774.343,86	€ 1.009.616,54	235.272,68

Infine si riporta qualche ulteriore considerazione sull'obbligo di rispetto dei vincoli di finanza pubblica:

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 213.362,61
- W2* (equilibrio di bilancio): € 199.207,18
- W3* (equilibrio complessivo): € 199.207,18

* per quanto riguarda W2) e W3 (equilibrio complessivo) si ricorda che ai sensi del DM 1.08.2019 per il rendiconto 2019 si tratta di valori **con finalità meramente conoscitive**.

Si riporta infine il riepilogo delle entrate e delle spese per titoli.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Pagina 1

COMUNE DI DAIANO

04/05/2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		888.823,90			
Utilizzo avanzo di amministrazione	223.165,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	25.880,28		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	621.716,71	0,00			
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	324.970,34	Titolo 1 - Spese correnti	1.009.616,54	1.027.946,43
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	334.807,02				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	163.694,56	219.518,54	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	23.742,25	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	722.807,83	568.274,29			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	942.985,47	823.797,62	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.306.102,24	1.038.220,32
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	153.515,31	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	2.094.294,88	1.926.590,99	Totale spese finali.....	2.492.978,34	2.066.166,75
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	5.552,92	5.552,92
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	318.535,67	318.535,67	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	318.535,67	310.588,56
Totale entrate dell'esercizio	2.382.830,75	2.245.096,66	Totale spese dell'esercizio	2.817.065,13	2.382.308,23
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.253.592,74	3.133.920,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.817.065,13	2.382.308,23
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	436.527,61	751.612,53
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				