

DELIBERAZIONE dell'ASSEMBLEA della Comunità n. 34 dd. 20 ottobre 2014

Oggetto: 2° assestamento al bilancio di previsione anno 2014

Il Relatore riferisce che:

Le previsioni iniziali di entrata e di spesa contenute nel bilancio sono legate alla dinamica dei fatti gestionali e possono subire pertanto, nel corso dell'esercizio, correzioni rilevanti al fine di mantenere la corrispondenza tra valore stimato e dato reale e consentire così una migliore gestione delle risorse.

Per ovviare alla rigidità del bilancio l'attuale ordinamento ha previsto due strumenti: le variazioni di bilancio e il fondo di riserva. Le variazioni di bilancio consistono in aggiornamenti delle previsioni di entrata e di spesa con il valore degli accertamenti e degli impegni dell'esercizio; in questo modo viene salvaguardato il rispetto dei principi di bilancio, con particolare riferimento alla veridicità e al pareggio finanziario.

Le esigenze di variazione agli stanziamenti contenuti nel bilancio emergono soprattutto con riferimento alle spese, in quanto lo stanziamento dell'intervento costituisce un limite invalicabile per gli impegni; ciò comporta la necessità di procedere ad una variazione ogni qualvolta intervengano nuove o maggiori spese.

In dettaglio, le motivazioni a sostegno del secondo provvedimento di assestamento al Bilancio di previsione 2014 possono essere individuate nelle seguenti:

♣ FUNZIONAMENTO DELL'ENTE ed ATTIVITÀ DISCREZIONALI di parte corrente

In tale ambito, oltre all'adeguamento in diminuzione – sul versante entrata – dei capitoli inerenti i fitti attivi, gli interessi attivi e i rimborsi IVA risultanti da dichiarazione – sono state apportate le seguenti variazioni:

- ✓ € 15.000,00.= per la concessione da parte della Giunta di un contributo straordinario ai sensi di quanto previsto al comma 5 dell'art. 9 del Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari (approvato con deliberazione assembleare n. 43 dd. 09 dicembre 2013). Nello specifico tali risorse verranno destinate all'APT Valsugana a sostegno delle spese per il riconoscimento ai laghi di Caldonazzo e Levico della "Bandiera Blu d'Europa"
- ✓ € 16.100,00.= per il riconoscimento di ulteriori indennità discrezionali al personale comandato assunto presso il Servizio Segreteria e presso il Servizio Urbanistica
- ✓ € 22.955,00.= per le maggiori spese inerenti la stipula dei nuovi contratti di assicurazione per l'Ente
- ✓ € 2.000,00.= per la concessione di un contributo al Comune di Fierozzo per il progetto riguardante la scuola dell'infanzia
- ✓ € 5.734,42.= per il reintegro del fondo di riserva

Tali minori entrate e maggiori spese sono interamente coperte da minori spese. Nello specifico, si rilevano dei risparmi sulla spesa per:

- il personale di ruolo (in relazione alla concessione di aspettative non retribuite e alla minore spesa – rispetto alla previsioni – per la corresponsione delle indennità di trattamento di fine servizio)
- la gestione della Commissione per la Tutela del Paesaggio (a seguito della dimissione di un componente – non sostituito – e della diminuzione sia delle pratiche che delle sedute)

- le consulenze (mancata attivazione della consulenza sulla revisione del piano discariche)
- gli amministratori (entrata in carica del nuovo assessore con decorrenza successiva al 01 gennaio 2014)
- la concessione di contributi in ambito sociale e per la valorizzazione del turismo.

Sono state inoltre previste le seguenti variazioni, sia sul versante entrata che sul versante spesa:

- ✓ € 28.500,00.= per l'iniziativa "La grande Guerra", importo interamente finanziato dalla PAT
- ✓ € 10.000,00.= per le spese che verranno sostenute dall'ente per l'assunzione di provvedimenti previsti dalla norma provinciale in materia di pianificazione urbanistica e governo del territorio, riguardanti opere abusive realizzate in contrasto con rilevanti interessi paesaggistico – ambientali, importo per il quale è previsto il rimborso da parte dei soggetti destinatari dei provvedimenti medesimi

♣ FUNZIONAMENTO DELL'ENTE ed ATTIVITÀ DISCREZIONALI di parte capitale

In tale ambito sono state apportate le seguenti variazioni in aumento:

- ✓ € 133.926,84.= per l'affido di incarichi a soggetti esterni per la redazione del Piano Territoriale di Comunità

compensate interamente dalle seguenti variazioni in diminuzione:

- ✓ € 15.000,00.= per l'affido di incarichi a soggetti esterni per la redazione del Piano Sociale di Comunità
- ✓ € 4.032,90.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per il sostegno di iniziative a carattere sportivo
- ✓ € 28.945,00.= per l'acquisto di beni durevoli per le mense scolastiche
- ✓ € 1.000,00.= per l'acquisto di beni inventariabili per il ludobus
- ✓ € 5.000,00.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per la valorizzazione delle minoranze germanofone
- ✓ € 5.570,27.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per il sostegno di iniziative a carattere turistico

e dall'applicazione di avanzo di amministrazione non vincolato per l'importo di € 74.378,67.=.

♣ SERVIZI SOCIO – ASSISTENZIALI – parte corrente

In tale ambito, oltre ad adeguamenti minimali sul versante entrata, sul versante spesa sono state apportate variazioni in aumento sui capitoli delle assicurazioni e variazioni in diminuzione sulle spese di gestione e sulle spese di personale, riducendo in tal modo il disavanzo di parte corrente preventivato in sede di primo assestamento al bilancio di previsione 2014. A seguito di tali variazioni è quindi possibile ridurre per l'importo di € 241.991,67.= la quota di avanzo di amministrazione non vincolato anno 2013 applicato, ai sensi dell'art. 17, co. 2, lett. c) del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L, con deliberazione dell'Assemblea n. 16 dd. 19 maggio 2014 e destinata a coprire il disavanzo presunto in tale settore.

♣ DIRITTO ALLO STUDIO

Sul versante entrate si è provveduto ad incrementare il capitolo inerente i contributi da AGEA (+ € 2.000,00.=) e a decrementare il capitolo inerente il rimborso dell'IVA per la gestione

delle mense e delle attività integrative (- € 7.613,00.=), in relazione alle risultanze della dichiarazione IVA.

A seguito della riduzione delle entrate e dell'aumento delle spese (aumento dell'utenza e dei costi per la rivalutazione del corrispettivo in base all'indice ISTAT), la gestione del settore del diritto allo studio si chiude con un disavanzo di € 167.613,00.=.

Ai sensi dell'art. 17, co. 2, lett. c) del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L, si propone di coprire tale disavanzo con avanzo di amministrazione non vincolato anno 2013.

L'ASSEMBLEA

Per quanto in premessa;

Sentita l'illustrazione, con l'ausilio di slide, della Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Luisa Pedrinoli e l'intervento del Presidente/Assessore delegato, esplicativi del secondo assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio in corso;

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 con i relativi allegati, approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 41 dd. 09 dicembre 2013;

Viste le variazioni sia sul versante entrata che sul versante spesa, quali risultanti dall'elaborato contabile predisposto dal Servizio Finanziario, allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Preso atto che le variazioni in aumento dei vari interventi dello stato di previsione della spesa sono correlate ad analoghe variazioni nelle corrispondenti risorse dello stato di previsione dell'entrata;

Accertato che con le variazioni proposte non viene meno il principio dell'equilibrio del bilancio, come già determinato in sede di approvazione del bilancio di previsione anno 2014;

Acquisito in data 01 ottobre 2014 (ns. prot. n. 24818 dd. 02 ottobre 2014) il parere favorevole dell'organo di revisione (dott.ssa Tania Toller, nominata con deliberazione assembleare n. 34 dd. 17 dicembre 2012), depositato in atti;

Richiamato il Decreto del Presidente della Provincia n. 64 dd. 27 aprile 2010 avente ad oggetto "Comunità Alta Valsugana e Bersntol. Trasferimento di funzioni amministrative ai sensi dell'art. 8 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, di riforma istituzionale e soppressione del Comprensorio Alta Valsugana ai sensi dell'art. 42, comma 1, della medesima legge";

Visto lo Statuto della Comunità Alta Valsugana e Bersntol ed in particolare l'art. 78 in base al quale gli atti regolamentari e di organizzazione del Comprensorio Alta Valsugana si applicano, in quanto compatibili, fino all'entrata in vigore della corrispondente disciplina adottata dalla Comunità;

Visto il Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione Trentino – Alto Adige approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, così come modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L;

Visto il Regolamento di attuazione dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, approvato con D.P.G.R. 27 ottobre 1999, n. 8/L;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione assembleare n. 27 dd. 11 dicembre 2000 e s.m. ed int.;

Vista la Legge Regionale 23 ottobre 1998, n. 10 e s.m. ed int. e la Legge Provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e s.m. ed int.;

Ritenuto di dover dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 79, comma 4 del T.U.L.R.O.C. approvato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L, al fine di consentire al più presto l'attivazione degli interventi interessati dalle variazioni proposte;

Vista la proposta di deliberazione e la documentazione istruttoria e per gli effetti di cui all'art. 81, comma 1 del T.U.L.R.O.C. approvato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L:

- in ordine alle regolarità tecnico amministrativa la dott.ssa Luisa Pedrinolli, Responsabile del Servizio Finanziario proponente, in data **02 ottobre 2014** esprime parere favorevole.

IL PROPONENTE
dott.ssa Luisa Pedrinolli

- in ordine alle regolarità contabile la dott.ssa Luisa Pedrinolli, Responsabile del Servizio Finanziario, in data **02 ottobre 2014** esprime parere favorevole.

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dott.ssa Luisa Pedrinolli

Sentito l'intervento del Consigliere Gregori Filippo e la risposta fornita ed avuta; ed avuta lettura dal Presidente del dispositivo proposto in approvazione, di cui al verbale di seduta;

Con voti n. 29 favorevoli, n. 3 contrari, n. 3 astenuti, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

1. di approvare, per quanto in premessa, il secondo assestamento al bilancio di previsione anno 2014 secondo le variazioni indicate nell'elaborato contabile predisposto dal Servizio Finanziario, allegato "A", quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che le motivazioni a sostegno dell'assestamento al bilancio di previsione 2014 possono essere individuate nelle seguenti:

♣ FUNZIONAMENTO DELL'ENTE ed ATTIVITÀ DISCREZIONALI di parte corrente

In tale ambito, oltre all'adeguamento in diminuzione – sul versante entrata – dei capitoli inerenti i fitti attivi, gli interessi attivi e i rimborsi IVA risultanti da dichiarazione – sono state apportate le seguenti variazioni:

- ✓ € 15.000,00.= per la concessione da parte della Giunta di un contributo straordinario ai sensi di quanto previsto al comma 5 dell'art. 9 del Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari (approvato con deliberazione

assembleare n. 43 dd. 09 dicembre 2013). Nello specifico tali risorse verranno destinate all'APT Valsugana a sostegno delle spese per il riconoscimento ai laghi di Caldonazzo e Levico della "Bandiera Blu d'Europa"

- ✓ € 16.100,00.= per il riconoscimento di ulteriori indennità discrezionali al personale comandato assunto presso il Servizio Segreteria e presso il Servizio Urbanistica
- ✓ € 22.955,00.= per le maggiori spese inerenti la stipula dei nuovi contratti di assicurazione per l'Ente
- ✓ € 2.000,00.= per la concessione di un contributo al Comune di Fierozzo per il progetto riguardante la scuola dell'infanzia
- ✓ € 5.734,42.= per il reintegro del fondo di riserva

Tali minori entrate e maggiori spese sono interamente coperte da minori spese. Nello specifico, si rilevano dei risparmi sulla spesa per:

- il personale di ruolo (in relazione alla concessione di aspettative non retribuite e alla minore spesa – rispetto alla previsioni – per la corresponsione delle indennità di trattamento di fine servizio)
- la gestione della Commissione per la Tutela del Paesaggio (a seguito della dimissione di un componente – non sostituito – e della diminuzione sia delle pratiche che delle sedute)
- le consulenze (mancata attivazione della consulenza sulla revisione del piano discariche)
- gli amministratori (entrata in carica del nuovo assessore con decorrenza successiva al 01 gennaio 2014)
- la concessione di contributi in ambito sociale e per la valorizzazione del turismo.

Sono state inoltre previste le seguenti variazioni, sia sul versante entrata che sul versante spesa:

- ✓ € 28.500,00.= per l'iniziativa "La grande Guerra", importo interamente finanziato dalla PAT
- ✓ € 10.000,00.= per le spese che verranno sostenute dall'ente per l'assunzione di provvedimenti previsti dalla norma provinciale in materia di pianificazione urbanistica e governo del territorio, riguardanti opere abusive realizzate in contrasto con rilevanti interessi paesaggistico – ambientali, importo per il quale è previsto il rimborso da parte dei soggetti destinatari dei provvedimenti medesimi

♣ FUNZIONAMENTO DELL'ENTE ed ATTIVITÀ DISCREZIONALI di parte capitale

In tale ambito sono state apportate le seguenti variazioni in aumento:

- ✓ € 133.926,84.= per l'affido di incarichi a soggetti esterni per la redazione del Piano Territoriale di Comunità

compensate interamente dalle seguenti variazioni in diminuzione:

- ✓ € 15.000,00.= per l'affido di incarichi a soggetti esterni per la redazione del Piano Sociale di Comunità
- ✓ € 4.032,90.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per il sostegno di iniziative a carattere sportivo
- ✓ € 28.945,00.= per l'acquisto di beni durevoli per le mense scolastiche
- ✓ € 1.000,00.= per l'acquisto di beni inventariabili per il ludobus
- ✓ € 5.000,00.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per la valorizzazione delle minoranze germanofone
- ✓ € 5.570,27.= per la concessione di contributi in conto capitale ad enti ed associazioni per il sostegno di iniziative a carattere turistico

e dall'applicazione di avanzo di amministrazione non vincolato per l'importo di € 74.378,67.=.

♣ SERVIZI SOCIO – ASSISTENZIALI – parte corrente

In tale ambito, oltre ad adeguamenti minimali sul versante entrata, sul versante spesa sono state apportate variazioni in aumento sui capitoli delle assicurazioni e variazioni in diminuzione sulle spese di gestione e sulle spese di personale, riducendo in tal modo il disavanzo di parte corrente preventivato in sede di primo assestamento al bilancio di previsione 2014. A seguito di tali variazioni è quindi possibile ridurre per l'importo di € 241.991,67.= la quota di avanzo di amministrazione non vincolato anno 2013 applicato, ai sensi dell'art. 17, co. 2, lett. c) del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L, con deliberazione dell'Assemblea n. 16 dd. 19 maggio 2014 e destinata a coprire il disavanzo presunto in tale settore.

♣ DIRITTO ALLO STUDIO

Sul versante entrate si è provveduto ad incrementare il capitolo inerente i contributi da AGEA (+ € 2.000,00.=) e a decrementare il capitolo inerente il rimborso dell'IVA per la gestione delle mense e delle attività integrative (- € 7.613,00.=), in relazione alle risultanze della dichiarazione IVA.

A seguito della riduzione delle entrate e dell'aumento delle spese (aumento dell'utenza e dei costi per la rivalutazione del corrispettivo in base all'indice ISTAT), la gestione del settore del diritto allo studio si chiude con un disavanzo di € 167.613,00.=.

Ai sensi dell'art. 17, co. 2, lett. c) del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L, si propone di coprire tale disavanzo con avanzo di amministrazione non vincolato anno 2013.

3. di prendere atto che, ai sensi dell'art. 17, co. 2, lett. c) del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L, il disavanzo di gestione del settore del diritto allo studio – pari ad € 167.613,00.= – verrà coperto mediante utilizzo di avanzo di amministrazione non vincolato anno 2013;
4. di prendere atto che, dopo l'operazione di variazione, il bilancio di previsione anno 2014 presenta le seguenti risultanze finali:

PARTE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE
Entrata	€ 35.916.198,80.=	- € 92.737,79.=	€ 35.823.461,01.=
Spesa	€ 35.916.198,80.=	- € 92.737,79.=	€ 35.823.461,01.=

nel rispetto degli equilibri di bilancio, come di seguito dettagliato:

PARTE ENTRATA

Previsione iniziale	€ 35.916.198,80.=
Variazione in aumento	€ 60.564,21.=
Variazione in diminuzione	- € 153.302,00.=
Totale variazioni	- € 92.737,79.=
Previsione finale	€ 35.823.461,01.=

PARTE SPESA

Previsione iniziale		€ 35.916.198,80.=
Variazione in aumento		€ 432.486,11.=
Variazione in diminuzione	-	€ 525.223,90.=
Totale variazioni	-	€ 92.737,79.=
Previsione finale		€ 35.823.461,01.=

con la precisazione che le variazioni in aumento e in diminuzione sono determinate prendendo a riferimento il dettaglio per capitolo (e non la risorsa per l'entrata e l'intervento per la spesa);

5. di apportare le conseguenti modifiche alla Relazione previsionale e programmatica 2014-2016;
6. di prendere atto del parere favorevole dell'organo di revisione (dott.ssa Tania Toller, nominata con deliberazione assembleare n. 34 dd. 17 dicembre 2012), reso in data 01 ottobre 2014 (ns. prot. n. 24818 dd. 02 ottobre 2014) e depositato in atti;
7. di dichiarare la presente, con n. 29 voti favorevoli, n. 3 voti contrari e n. 3 voti astenuti, espressi nelle forme di legge, immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 79, comma 4 del T.U.L.R.O.C. approvato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L, per le motivazioni espresse in premessa;
8. di dare atto che avverso la presente deliberazione è ammessa la presentazione:
 - di opposizione alla Giunta entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 79, comma 5 del T.U.L.R.O.C. approvato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L;
 - ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento, entro 60 gg, ai sensi dell'art. 29 dell'Allegato 1 del D.Lgs. 02 luglio 2010, n. 104;
 - ovvero, in alternativa,
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 gg, per motivi di legittimità, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199.

dando atto che per gli atti delle procedure di affidamento relativi a pubblici lavori, servizi o forniture, ivi comprese le procedure di affidamento di incarichi di progettazione e di attività tecnico – amministrative ad esse connesse, si richiama la tutela processuale di cui all'art. 120, co. 5 dell'Allegato 1 del D.Lgs. 02 luglio 2010, n. 104, per effetto della quale il ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento va proposto entro 30 giorni e non è ammesso il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

1

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014		6723	Tipo	Numero	del				
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE			Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
1 02 0030	1		TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA PROVINCIA AUTONOMA E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA PROVINCIA AUTONOMA						
	1 02		CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALA PROVINCIA AUTONOMA						
			RISORSA 30 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PROVINCIALI NELL'AMBITO DI ALTRI SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA, BIBLIOTECHE E MUSEI			821.631,52	821.631,52	28.500,00	850.131,52
			TOTALE CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALA PROVINCIA AUTONOMA					28.500,00	
1 05 0030	1 05		CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRAFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
			RISORSA 30 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI			9.500,00	9.500,00	2.200,00	11.700,00
			TOTALE CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRAFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					2.200,00	
2 01 0071			TOTALE TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA PROVINCIA AUTONOMA E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA PROVINCIA AUTONOMA					30.700,00	
	2		TITOLO II - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
	2 01		CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBBICI						
			RISORSA 71 - PROVENTI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI DI DELEGA PROVINCIALE (RILEVANTE AI FINI IVA)			1.156.100,00	1.156.100,00	6.000,00	1.162.100,00
			TOTALE CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBBICI					6.000,00	
2 02 0010	2 02		CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE						
			RISORSA 10 - FITTI ATTIVI E RIMBORSI SPESE PER UTILIZZO LOCALI COMPRENSORIALI			23.000,00	23.000,00	-8.000,00	15.000,00
			TOTALE CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE					-8.000,00	
	2 03		CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI						

VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

2

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014		6723	Tipo	Numero	del			
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE		Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
2 03 0010			RISORSA 10 - INTERESSI ATTIVI		50.100,00	50.100,00	-14.635,79	35.464,21
			TOTALE CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI				-14.635,79	
	2 05		CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI					
2 05 0010			RISORSA 10 - RIMBORSI E RECUPERI PER LE SPESE SOSTENUTE PER IL PERSONALE DELL'ENTE		260.232,11	260.232,11	-66.700,00	193.532,11
2 05 0020			CATEGORIA 20 - CONCORSI E RIMBORSI RIFERITI AI SERVIZI DELLE FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2 05 0130			RISORSA 130 - IVA A CREDITO SU ATTIVITA' COMPRENSORIALI		110.000,00	110.000,00	-50.102,00	59.898,00
			TOTALE CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI				-106.802,00	
			TOTALE TITOLO II - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE				-123.437,79	
			Totale entrate				-92.737,79	



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

3

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014 6723		Tipo	Numero	del				
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE		Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
1 01 01 03	1		TITOLO I - SPESE CORRENTI		167.452,00	167.452,00	3.478,10	170.930,10
	01		FUNZIONE 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
	01 01		SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI					
	03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI					
1 01 01 05			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI		2.000,00	62.000,00	15.000,00	77.000,00
			TOTALE SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI				18.478,10	
1 01 02 01	01 02		SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE		792.600,00	792.600,00	-6.450,00	786.150,00
	01		INTERVENTO 1 - PERSONALE					
	03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI					
	05		INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI					
1 01 02 07			INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE		68.500,00	68.500,00	-1.150,00	67.350,00
			TOTALE SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE				-8.733,24	
1 01 03 01	01 03		SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE		291.800,00	291.800,00	-900,00	290.900,00
	01		INTERVENTO 1 - PERSONALE					
	03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI					
1 01 03 03					22.250,00	22.250,00	10,00	22.260,00
			TOTALE SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE				-890,00	
1 01 04 01	01 04		SERVIZIO 4 - UFFICIO TECNICO		309.270,00	309.270,00	-2.000,00	307.270,00
	01		INTERVENTO 1 - PERSONALE					
	03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI					
	07		INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE					
1 01 04 07					34.500,00	34.500,00	-7.889,14	26.610,86
			TOTALE SERVIZIO 4 - UFFICIO TECNICO				-28.794,07	



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

4

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014 6723 Tipo Numero del							
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
1 01 05 03	01 05		SERVIZIO 5 - ALTRI SERVIZI GENERALI				
			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	176.800,00	176.800,00	6.230,00	183.030,00
			INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	14.310,06	22.718,51	5.734,42	28.452,93
			TOTALE SERVIZIO 5 - ALTRI SERVIZI GENERALI			11.964,42	
1 02 01 01	02	02 01	TOTALE FUNZIONE 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			-7.974,79	
			FUNZIONE 2 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA E RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI				
			SERVIZIO 1 - TRASPORTO, REFEZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA				
			INTERVENTO 1 - PERSONALE	154.890,00	154.890,00	-200,00	154.690,00
			INTERVENTO 2 - ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	13.000,00	13.000,00	-945,65	12.054,35
			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.272.725,00	2.272.725,00	169.465,65	2.442.190,65
			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	35.100,00	35.100,00	-5.000,00	30.100,00
			TOTALE SERVIZIO 1 - TRASPORTO, REFEZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA			163.320,00	
1 02 04 02	02 04		SERVIZIO 4 - ALTRI SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA, BIBLIOTECHE E MUSEI				
			INTERVENTO 2 - ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	3.000,00	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	29.000,00	44.000,00	30.500,00	74.500,00
			TOTALE SERVIZIO 4 - ALTRI SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA, BIBLIOTECHE E MUSEI			29.500,00	
1 03 03 05	03	03 03	TOTALE FUNZIONE 2 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA E RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI			192.820,00	
			FUNZIONE 3 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E DEL TURISMO				
			SERVIZIO 3 - ALTRI SERVIZI PER LO SPORT, TURISMO ED ATTIVITA' RICREATIVE				
			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	40.000,00	40.000,00	-5.000,00	35.000,00



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

5

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014 6723		Tipo	Numero	del			
CODICE	CAP / ART		DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
			TOTALE SERVIZIO 3 - ALTRI SERVIZI PER LO SPORT, TURISMO ED ATTIVITA' RICREATIVE			-5.000,00	
	04		TOTALE FUNZIONE 3 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E DEL TURISMO			-5.000,00	
	04 06		FUNZIONE 4 - FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE				
1 04 06 07			SERVIZIO 6 - SERVIZI DIVERSI PER LA TUTELA AMBIENTALE E LA GESTIONE DEL TERRITORIO				
			INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	1.200,00	1.200,00	-1.200,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 6 - SERVIZI DIVERSI PER LA TUTELA AMBIENTALE E LA GESTIONE DEL TERRITORIO			-1.200,00	
	04 07		SERVIZIO 7 - SERVIZI PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E PER L'EDILIZIA ABITATIVA AGEVOLATA				
1 04 07 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	487.463,00	487.463,00	-68.650,00	418.813,00
1 04 07 03			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	53.020,00	53.020,00	2.180,00	55.200,00
1 04 07 07			INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	24.650,00	24.650,00	-300,00	24.350,00
			TOTALE SERVIZIO 7 - SERVIZI PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E PER L'EDILIZIA ABITATIVA AGEVOLATA			-66.770,00	
	05		TOTALE FUNZIONE 4 - FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE			-67.970,00	
	05 01		FUNZIONE 5 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE				
1 05 01 01			SERVIZIO 1 - SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI				
			INTERVENTO 1 - PERSONALE	2.629.410,15	2.629.410,15	-125.000,00	2.504.410,15
1 05 01 03			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.102.600,75	7.422.000,75	-108.366,50	7.313.634,25
1 05 01 07			INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	149.000,00	149.000,00	-25.625,17	123.374,83
			TOTALE SERVIZIO 1 - SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI			-258.991,67	
	05 02		SERVIZIO 2 - ALTRI SERVIZI SOCIALI (SOGGIORNI ESTIVI RAGAZZI, PERSONALE A.S.L.)				



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag.

6

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014 6723 Tipo Numero del							
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
1 05 02 05			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	25.000,00	25.000,00	-20.000,00	5.000,00
			TOTALE SERVIZIO 2 - ALTRI SERVIZI SOCIALI (SOGGIORNI ESTIVI RAGAZZI, PERSONALE A.S.L.)			-20.000,00	
			TOTALE FUNZIONE 5 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE			-278.991,67	
			TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI			-167.116,46	
	2		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
	01		FUNZIONE 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO				
	01 04		SERVIZIO 4 - UFFICIO TECNICO				
2 01 04 06			INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	65.000,00	100.000,00	133.926,84	233.926,84
			TOTALE SERVIZIO 4 - UFFICIO TECNICO			133.926,84	
			TOTALE FUNZIONE 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			133.926,84	
	02		FUNZIONE 2 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA E RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI				
	02 01		SERVIZIO 1 - TRASPORTO, REFEZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA				
2 02 01 05			INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	151.000,00	151.000,00	-29.945,00	121.055,00
			TOTALE SERVIZIO 1 - TRASPORTO, REFEZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA			-29.945,00	
	02 04		SERVIZIO 4 - ALTRI SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA, BIBLIOTECHE E MUSEI				
2 02 04 07			INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	76.000,00	126.000,00	-5.000,00	121.000,00
			TOTALE SERVIZIO 4 - ALTRI SERVIZI PER L'ISTRUZIONE E LA CULTURA, BIBLIOTECHE E MUSEI			-5.000,00	
			TOTALE FUNZIONE 2 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA E RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI			-34.945,00	
	03		FUNZIONE 3 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E DEL TURISMO				
	03 01		SERVIZIO 1 - TURISMO E SPORT				



VARIAZIONI BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Pag. 7

Esercizio 2014

24/09/2014

DELIBERA 2014 6723 Tipo Numero del							
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Prev. precedente	Importo variazione	Previsione attuale
2 03 01 07			INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	96.000,00	102.369,82	-9.603,17	92.766,65
			TOTALE SERVIZIO 1 - TURISMO E SPORT			-9.603,17	
			TOTALE FUNZIONE 3 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E DEL TURISMO			-9.603,17	
	05		FUNZIONE 5 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE				
	05 01		SERVIZIO 1 - SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI				
2 05 01 06			INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	15.000,00	15.000,00	-15.000,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 1 - SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI			-15.000,00	
			TOTALE FUNZIONE 5 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE			-15.000,00	
			TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			74.378,67	
			Totale spesa			-92.737,79	