

DELIBERAZIONE CONSIGLIO N. 29 dd. 13 novembre 2017

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 e nota integrativa (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011)

IL CONSIGLIO

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;*

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali;

Visto il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale di cui al paragrafo precedente dove prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale";

Visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 4/L;

Ricordato che, a decorrere dal 2017, gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

Visto il comma 1 dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che "Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ed int.;

Preso atto che l'art. 50 della L.P. 9 dicembre 2015 (che recepisce l'art. 151 del D.Lgs. 267/00 e ss.mm e i.), fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)";

Visto l'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 secondo il quale entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta (da noi Comitato Esecutivo) presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni ed entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta (da noi Comitato Esecutivo) presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione;

Visto l'art. 174 del D.Lgs. 267/2000 secondo il quale lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità;

Considerato che non è ancora stato approvato il regolamento di contabilità aggiornato alla nuova disciplina contabile prevista dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.;

Vista la deliberazione consiliare n. 10 del 24 luglio 2017 esecutiva, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2016;

Ricordato che, l'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [...]";

Ricordato che la legge 12 agosto 2016, n. 164, reca "Modifiche alla Legge n. 243/12, in materia di equilibrio dei bilanci delle Regioni e degli Enti Locali", e che, in particolare, l'art. 9 della Legge n. 243/2012 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali; le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.Lgs 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema; per gli anni 2017–2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa;

Ricordato che l'art. 1, commi 466 e successivi della legge di bilancio 2017 prevede che, per il triennio 2017–2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento precisando che, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale vincolo, previsto nell'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, vigente alla data di approvazione di tale documento contabile;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2018-2020, approvato con deliberazione del Consiglio di data odierna, comprendente il programma triennale delle opere pubbliche, predisposto dal Servizio Finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari servizi dell'Ente, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione;

Preso atto che le linee programmatiche contenute negli allegati al bilancio sono state concertate con i sette responsabili dei singoli servizi e che esaminata la proposta tecnica si è

ritenuto – in accordo con i medesimi – di aggiustare i relativi stanziamenti proposti prendendo come base lo stato di attuazione dei programmi dell'esercizio in corso;

Richiamata la delibera di Consiglio n. 37 del 29 dicembre 2015 con cui è stata rinviata al 2017 l'adozione del piano dei conti integrato, della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato, e considerato pertanto che dal 2017 saranno adottati il piano dei conti integrato e la contabilità economico-patrimoniale, nonché al 2018 l'adozione del bilancio consolidato con riferimento al 2017;

Tenuto conto che si rende necessario procedere, così come previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2018–2020 (Allegato n. 1);

Vista la nota integrativa al bilancio di previsione finanziario, che integra e dimostra le previsioni di bilancio (Allegato n. 2);

Visto il piano degli indicatori 2018-2020 (Allegato n. 3);

Dato atto che gli atti contabili precedentemente citati devono essere presentati dall'Organo Esecutivo al Consiglio entro i termini previsti dal vigente Regolamento di Contabilità;

Richiamata la deliberazione del Comitato Esecutivo n. 141 dd. 30 ottobre 2017 avente ad oggetto *“Approvazione dello schema di bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 e della nota integrativa (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011)”*;

Considerato che, pertanto, gli schemi di bilancio con i relativi allegati sono stati trasmessi ai Consiglieri per consentire le proposte di emendamento, nonché all'Organo di Revisione per la redazione della relazione con l'espressione del parere di competenza;

Visto il parere favorevole dell'organo di revisione sulla proposta di Bilancio di previsione 2018-2020 dd. 02 novembre 2017, ns. prot. di arrivo n. 23393 dd. 02 novembre 2017 (Allegato n. 4);

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

Vista la Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;

Visto il Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige, approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 3/L.

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 la Legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3;

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 quanto prima l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020;

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 **03 novembre 2017** 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 **03 novembre 2017** esprime parere favorevole.

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dott.ssa Luisa Pedrinolli

Sentita l'ampia relazione del Presidente, quale Assessore al Bilancio, effettuata anche con l'ausilio di slide, di cui al verbale di seduta;

Avuta lettura del dispositivo e sentita la proposta conclusiva del Presidente di passare alla votazione sul punto posto all'ordine del giorno;

Con n. 15 voti favorevoli, n. 0 voti contrari, n. 3 voti astenuti, resi per alzata di mano e proclamati ad alta voce dal Presidente,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 (Allegato n. 1), unitamente a tutti gli allegati previsti dalla normativa, dando atto che – ai sensi del comma 14 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 – dal 2017 tale schema rappresenta l'unico documento contabile con pieno valore giuridico, anche con funzione autorizzatoria;
2. di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 (Allegato n. 2);
3. di approvare il piano degli indicatori 2018-2020 (Allegato n. 3);
4. di dare atto che i suddetti documenti inerenti il bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 sono stati predisposti in conformità a quanto stabilito da tutte le normative di finanza pubblica, comprese quelle relative al nuovo saldo di competenza di cui alla Legge 243/2012;

5. di dare atto del parere favorevole dell'organo di revisione sulla proposta di Bilancio di previsione 2018-2020 dd. 02 novembre 2017, ns. prot. di arrivo n. 23393 dd. 02 novembre 2017 (Allegato n. 4);
6. di dichiarare la presente, con 15 voti favorevoli, 0 contrari e n. 3 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;
7. di dare atto che avverso la presente deliberazione è ammessa la presentazione:
 - di opposizione al Comitato Esecutivo 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.

LP/

COMUNITÀ ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Pergine Valsugana

BILANCIO DI
PREVISIONE FINANZIARIO
2018 – 2019 – 2020

redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011



BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

Pagina 1

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	1.687.444,09	576.071,95	576.071,95	576.071,95
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	425.445,51	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2018		cassa	26.227,29	0,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.207.092,75	competenza	12.995.052,79	12.694.487,18	12.641.242,98	12.593.124,58
			cassa	17.379.106,68	19.150.939,34		
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			cassa	3.000,00	3.000,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	10.207.092,75	competenza	12.998.052,79	12.697.487,18	12.644.242,98	12.596.124,58
			cassa	17.382.106,68	19.153.939,34		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 2

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	876.260,19	competenza	3.026.507,00	2.838.158,80	2.838.158,80	2.838.158,80
			cassa	3.588.635,37	3.714.418,99		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	7.457,12	competenza	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00
			cassa	35.264,20	37.557,12		
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			cassa	10.000,00	10.000,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.759.928,56	competenza	1.484.779,94	1.611.877,84	1.219.417,05	1.169.401,16
			cassa	2.944.549,12	3.371.806,40		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.643.645,87	competenza	4.551.386,94	4.490.136,64	4.097.675,85	4.047.659,96
			cassa	6.578.448,69	7.133.782,51		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 3

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.297.709,54	competenza	2.185.274,18	1.948.636,14	1.758.796,20	1.758.796,20
			cassa	3.432.097,75	3.246.345,68		
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	8.913.495,71	competenza	14.308.761,65	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.308.761,65	8.913.495,71		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	2.000,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	2.000,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	264.408,24	competenza	295.000,00	395.000,00	395.000,00	395.000,00
			cassa	541.227,54	659.408,24		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	10.475.613,49	competenza	16.789.035,83	2.345.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20
			cassa	18.282.086,94	12.821.249,63		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 4

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
5.000	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	28.000,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	28.000,00		
5.000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	28.000,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	28.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 5

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 6

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	984.074,53	competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			cassa	5.661.632,81	4.984.074,53		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	984.074,53	competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			cassa	5.661.632,81	4.984.074,53		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Pagina 7

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	5.692,74	competenza	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00	3.160.700,00
			cassa	3.181.400,00	3.166.392,74		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	3.935,04	competenza	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
			cassa	143.735,04	143.935,04		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.627,78	competenza	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00
			cassa	3.325.135,04	3.310.327,78		
	Totale Titoli	24.320.054,42	competenza	41.639.175,56	26.861.959,96	26.196.415,03	26.098.280,74
			cassa	51.229.410,16	47.431.373,79		
	Totale Generale delle Entrate	24.320.054,42	competenza	43.752.065,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			cassa	51.255.637,45	47.431.373,79		

**BILANCIO DI PREVISIONE**
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	1.687.444,09	576.071,95	576.071,95	576.071,95
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	425.445,51	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2018		cassa	26.227,29	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	10.207.092,75	competenza	12.998.052,79	12.697.487,18	12.644.242,98	12.596.124,58
			cassa	17.382.106,68	19.153.939,34		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.643.645,87	competenza	4.551.386,94	4.490.136,64	4.097.675,85	4.047.659,96
			cassa	6.578.448,69	7.133.782,51		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	10.475.613,49	competenza	16.789.035,83	2.345.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20
			cassa	18.282.086,94	12.821.249,63		
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	28.000,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	28.000,00		
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	984.074,53	competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			cassa	5.661.632,81	4.984.074,53		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.627,78	competenza	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00
			cassa	3.325.135,04	3.310.327,78		
	Totale Titoli	24.320.054,42	competenza	41.639.175,56	26.861.959,96	26.196.415,03	26.098.280,74
			cassa	51.229.410,16	47.431.373,79		
	Totale Generale delle Entrate	24.320.054,42	competenza	43.752.065,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			cassa	51.255.637,45	47.431.373,79		



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 1

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101.00	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.694.487,18	428,00	12.641.242,98	0,00	12.593.124,58	0,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	12.694.487,18	428,00	12.641.242,98	0,00	12.593.124,58	0,00
2.101.04	Categoria 4 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.00	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2.103.01	Categoria 1 - Sponsorizzazioni da imprese	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2.103.02	Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000.00	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	12.697.487,18	3.428,00	12.644.242,98	3.000,00	12.596.124,58	3.000,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 2

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100.00	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.838.158,80	0,00	2.838.158,80	0,00	2.838.158,80	0,00
3.102.00	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.823.158,80	0,00	2.823.158,80	0,00	2.823.158,80	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3.300.00	Tipologia 300 - Interessi attivi	30.100,00	0,00	30.100,00	0,00	30.100,00	0,00
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	30.100,00	0,00	30.100,00	0,00	30.100,00	0,00
3.400.00	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3.402.00	Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3.500.00	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.611.877,84	10.100,00	1.219.417,05	10.100,00	1.169.401,16	10.100,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	1.581.477,84	100,00	1.189.017,05	100,00	1.139.001,16	100,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	30.400,00	10.000,00	30.400,00	10.000,00	30.400,00	10.000,00
3.000.00	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	4.490.136,64	10.100,00	4.097.675,85	10.100,00	4.047.659,96	10.100,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

Pagina 3

ENTI LOCALI**PREVISIONI DI COMPETENZA**

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000.00	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200.00	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.948.636,14	0,00	1.758.796,20	0,00	1.758.796,20	0,00
4.201.00	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.948.636,14	0,00	1.758.796,20	0,00	1.758.796,20	0,00
4.300.00	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.310.00	Categoria 10 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.400.00	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.401.00	Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.500.00	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	395.000,00	0,00	395.000,00	0,00	395.000,00	0,00
4.503.00	Categoria 3 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	395.000,00	0,00	395.000,00	0,00	395.000,00	0,00
4.000.00	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.345.636,14	2.000,00	2.153.796,20	0,00	2.153.796,20	0,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 4

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5.000.00	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.100.00	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.101.00	Categoria 1 - Alienazione di partecipazioni	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000.00	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 5

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
6.000.00	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.300.00	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.301.00	Categoria 1 - Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.000.00	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 6

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000.00	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100.00	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
7.101.00	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
7.000.00	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 7

ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100.00	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	3.160.700,00	0,00	3.160.700,00	0,00	3.160.700,00	0,00
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.110.000,00	0,00	2.110.000,00	0,00	2.110.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	50.700,00	0,00	50.700,00	0,00	50.700,00	0,00
9.200.00	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
9.000.00	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.300.700,00	0,00	3.300.700,00	0,00	3.300.700,00	0,00
Totale Titoli		26.861.959,96	4.043.528,00	26.196.415,03	4.013.100,00	26.098.280,74	4.013.100,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 8

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	12.697.487,18	19.153.939,34
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	12.697.487,18	19.153.939,34
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.694.487,18	19.150.939,34
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	12.694.487,18	19.147.469,66
E2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	3.469,68
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	3.000,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	3.000,00	3.000,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.490.136,64	7.133.782,51
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.838.158,80	3.714.418,99
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.823.158,80	3.698.655,19
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	2.823.158,80	3.698.655,19
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.000,00	15.763,80
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	15.000,00	15.763,80
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	30.100,00	37.557,12
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	30.100,00	37.557,12
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.100,00	14.756,79
E3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	20.000,00	22.800,33
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	10.000,00	10.000,00
E3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	10.000,00	10.000,00
E3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	10.000,00	10.000,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.611.877,84	3.371.806,40
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	1.581.477,84	3.205.052,94
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	14.500,00	14.650,88
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	140.000,00	140.000,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	1.426.877,84	3.049.108,20
E3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	100,00	1.293,86
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	30.400,00	166.753,46
E3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)	18.000,00	18.000,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	12.400,00	148.753,46
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	2.345.636,14	12.821.249,63
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.948.636,14	3.246.345,68
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.948.636,14	3.246.345,68
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.948.636,14	3.246.345,68
E4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	8.913.495,71



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 9

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	8.913.495,71
E4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	8.913.495,71
E4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	2.000,00
E4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	2.000,00	2.000,00
E4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00
E4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	2.000,00	2.000,00
E4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	395.000,00	659.408,24
E4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	395.000,00	659.408,24
E4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	395.000,00	659.408,24
E5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	28.000,00	28.000,00
E5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	28.000,00	28.000,00
E5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	28.000,00	28.000,00
E5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	28.000,00	28.000,00
E6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.984.074,53
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.300.700,00	3.310.327,78
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.160.700,00	3.166.392,74
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.000.000,00	1.000.000,00
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000,00	1.000.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.110.000,00	2.115.692,74
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.210.000,00	1.215.692,74
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	700.000,00	700.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	200.000,00	200.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	50.700,00	50.700,00
E9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	10.000,00	10.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	20.700,00	20.700,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	20.000,00	20.000,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	140.000,00	143.935,04
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	140.000,00	143.935,04
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	120.000,00	121.269,04
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	20.000,00	22.666,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	26.861.959,96	47.431.373,79

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
5.000	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	
5.100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00
5.000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti	
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00
	Totale Generale delle Entrate	0,00



Pagina 10

23/10/2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	47.258,12	di competenza	151.184,05	148.192,52	148.242,52	148.242,52
			di cui impegnato		1.521,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	28,33	0,00	0,00	0,00
			cassa	191.364,18	188.450,64		
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	47.258,12	di competenza	151.184,05	148.192,52	148.242,52	148.242,52
			di cui impegnato		1.521,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	28,33	0,00	0,00	0,00
			cassa	191.364,18	188.450,64		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	217.390,13	di competenza	424.056,89	335.685,50	338.799,50	333.849,50
			di cui impegnato		25.830,37	9.693,33	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	18.390,25	22.922,50	23.187,50	23.187,50
			cassa	595.351,37	530.153,13		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	217.390,13	di competenza	424.056,89	335.685,50	338.799,50	333.849,50
			di cui impegnato		25.830,37	9.693,33	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	18.390,25	22.922,50	23.187,50	23.187,50
			cassa	595.351,37	530.153,13		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 11

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	187.320,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	464.624,47	376.320,50 38.041,09 47.037,50 516.603,37	377.870,50 16.548,39 47.037,50	377.870,50 0,00 47.037,50
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	187.320,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	464.624,47	376.320,50 38.041,09 47.037,50 516.603,37	377.870,50 16.548,39 47.037,50	377.870,50 0,00 47.037,50
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico						
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	26.245,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	155.378,39	107.763,88 3.354,94 4.100,88 129.908,45	109.500,50 1.790,10 4.637,50	109.905,50 0,00 4.637,50
01.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	79.673,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	202.257,70	85.000,00 0,00 0,00 164.673,99	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	105.919,44	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	357.636,09	192.763,88 3.354,94 4.100,88 294.582,44	109.500,50 1.790,10 4.637,50	109.905,50 0,00 4.637,50
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.002,89	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	34.433,90	40.500,00 0,00 0,00 49.502,89	40.500,00 0,00 0,00	40.500,00 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 12

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.320,11	di competenza	5.300,00	10.980,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.885,60	14.300,11		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	12.323,00	di competenza	39.733,90	51.480,00	40.500,00	40.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	49.187,34	63.803,00		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	143.300,15	di competenza	344.014,80	275.455,00	162.455,00	150.555,00
			di cui impegnato		14.650,56	3.193,10	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	13.425,93	35.775,00	35.775,00	35.775,00
			cassa	422.825,62	382.980,15		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	143.300,15	di competenza	344.014,80	275.455,00	162.455,00	150.555,00
			di cui impegnato		14.650,56	3.193,10	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	13.425,93	35.775,00	35.775,00	35.775,00
			cassa	422.825,62	382.980,15		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	146.617,40	di competenza	462.248,38	447.154,75	448.698,50	452.748,50
			di cui impegnato		15.495,65	2.542,50	1.728,73
			di cui fondo plu.vinc.	17.526,70	19.013,75	20.007,50	20.007,50
			cassa	540.356,84	573.758,40		
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	12.000,00	9.910,78	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.043,50	9.910,78		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 13

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	146.617,40	di competenza	474.248,38	457.065,53	448.698,50	452.748,50
			di cui impegnato		15.495,65	2.542,50	1.728,73
			di cui fondo plu.vinc.	17.526,70	19.013,75	20.007,50	20.007,50
			cassa	554.400,34	583.669,18		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	860.128,61	di competenza	2.255.498,58	1.836.962,93	1.626.066,52	1.613.671,52
			di cui impegnato		98.894,22	33.767,42	1.728,73
			di cui fondo plu.vinc.	82.792,94	128.849,63	130.645,00	130.645,00
			cassa	2.890.281,92	2.560.241,91		



Pagina 14

23/10/2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
04.06.0	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione						
04.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.146.534,14	di competenza	3.016.477,35	2.996.959,88	2.955.995,90	2.955.395,90
			di cui impegnato		32.744,02	2.166,74	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	30.960,61	54.210,40	53.627,90	53.627,90
			cassa	3.535.882,49	4.075.283,62		
04.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
04.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	1.146.534,14	di competenza	3.016.477,35	2.996.959,88	2.955.995,90	2.955.395,90
			di cui impegnato		32.744,02	2.166,74	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	30.960,61	54.210,40	53.627,90	53.627,90
			cassa	3.535.882,49	4.075.283,62		
04.07.0	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 15

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
04.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	158,63	di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	20.578,02	17.158,63		
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	158,63	di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	20.578,02	17.158,63		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.146.692,77	di competenza	3.033.477,35	3.013.959,88	2.972.995,90	2.972.395,90
			di cui impegnato		32.744,02	2.166,74	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	30.960,61	54.210,40	53.627,90	53.627,90
			cassa	3.556.460,51	4.092.442,25		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 16

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	90.444,54	di competenza	189.600,00	120.500,00	120.500,00	120.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	14.100,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	255.491,14	210.444,54		
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	11.555,00	di competenza	44.560,30	44.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	96.888,46	55.555,00		
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	101.999,54	di competenza	234.160,30	164.500,00	120.500,00	120.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	14.100,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	352.379,60	265.999,54		
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	101.999,54	di competenza	234.160,30	164.500,00	120.500,00	120.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	14.100,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	352.379,60	265.999,54		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 17

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
06.00.0	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
06.01.0	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero						
06.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	36.888,72	di competenza	303.200,00	297.700,00	299.700,00	258.606,98
			di cui impegnato		225.637,91	225.637,91	225.637,91
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	369.159,04	334.588,72		
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.600,00	di competenza	3.540,12	3.500,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.600,12	7.100,00		
06.01.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	40.488,72	di competenza	306.740,12	301.200,00	299.700,00	258.606,98
			di cui impegnato		225.637,91	225.637,91	225.637,91
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	387.759,16	341.688,72		
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani						
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	24.284,38	di competenza	43.100,00	41.500,00	24.000,00	24.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	72.407,39	65.784,38		
06.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	92.671,95	di competenza	151.229,88	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	323.717,90	92.671,95		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 18

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	116.956,33	di competenza	194.329,88	41.500,00	24.000,00	24.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	396.125,29	158.456,33		
06.03.0	PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)						
06.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	250,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	250,00	0,00		
06.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	di competenza	250,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	250,00	0,00		
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	157.445,05	di competenza	501.320,00	342.700,00	323.700,00	282.606,98
			di cui impegnato		225.637,91	225.637,91	225.637,91
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	784.134,45	500.145,05		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 19

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo						
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo						
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.600,00	di competenza	34.241,96	27.741,94	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	45.541,96	30.341,94		
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	111.365,00	di competenza	59.000,00	59.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	205.665,00	170.365,00		
07.01.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	113.965,00	di competenza	93.241,96	86.741,94	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	251.206,96	200.706,94		
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	113.965,00	di competenza	93.241,96	86.741,94	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	251.206,96	200.706,94		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 20

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
08.00.0	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
08.01.0	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio						
08.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	158.988,52	di competenza	472.259,35	402.898,92	412.268,54	415.868,54
			di cui impegnato		32.589,34	5.701,06	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	29.043,75	49.865,54	52.780,54	52.780,54
			cassa	603.588,57	510.676,52		
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.235,20	di competenza	9.235,20	30.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	34.632,00	39.235,00		
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	168.223,72	di competenza	481.494,55	432.898,92	412.268,54	415.868,54
			di cui impegnato		32.589,34	5.701,06	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	29.043,75	49.865,54	52.780,54	52.780,54
			cassa	638.220,57	549.911,52		
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
08.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	238.329,38	di competenza	541.266,56	467.801,14	442.201,14	442.201,14
			di cui impegnato		26.231,99	7.233,88	847,68
			di cui fondo plu.vinc.	20.728,78	46.607,14	46.607,14	46.607,14
			cassa	742.651,64	659.523,38		
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.703.548,42	di competenza	2.136.863,43	1.963.946,26	1.963.946,26	1.963.946,26
			di cui impegnato		478.669,38	480.307,89	478.433,44
			di cui fondo plu.vinc.	11.817,17	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.661.322,11	3.667.494,68		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 21

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.941.877,80	di competenza	2.678.129,99	2.431.747,40	2.406.147,40	2.406.147,40
			di cui impegnato		504.901,37	487.541,77	479.281,12
			di cui fondo plu.vinc.	32.545,95	46.607,14	46.607,14	46.607,14
			cassa	4.403.973,75	4.327.018,06		
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.110.101,52	di competenza	3.159.624,54	2.864.646,32	2.818.415,94	2.822.015,94
			di cui impegnato		537.490,71	493.242,83	479.281,12
			di cui fondo plu.vinc.	61.589,70	96.472,68	99.387,68	99.387,68
			cassa	5.042.194,32	4.876.929,58		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 22

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	22.131,32	di competenza	41.126,00	10.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	41.626,00	32.131,32		
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	298.339,19	di competenza	400.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	469.487,97	298.339,19		
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	320.470,51	di competenza	441.126,00	10.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	511.113,97	330.470,51		
09.06.0	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
09.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	35.000,00	di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00
			di cui impegnato		35.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	70.000,00	70.000,00		
09.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	755.000,00	di competenza	273.287,80	162.299,10	189.849,94	189.849,94
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	130.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	768.287,80	917.299,10		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 23

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
09.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	790.000,00	di competenza	308.287,80	197.299,10	224.849,94	189.849,94
			di cui impegnato		35.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	130.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	838.287,80	987.299,10		
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.110.470,51	di competenza	749.413,80	207.299,10	231.849,94	196.849,94
			di cui impegnato		35.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	130.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.349.401,77	1.317.769,61		



Pagina 24

23/10/2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.01.0	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.171.202,74	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.055.343,29 12.486,36 2.908.234,57	1.542.538,15 682.636,69 23.219,70 2.690.521,19	1.525.980,03 670.150,33 23.219,70	1.525.380,03 335.125,08 23.219,70
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.171.202,74	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.055.343,29 12.486,36 2.908.234,57	1.542.538,15 682.636,69 23.219,70 2.690.521,19	1.525.980,03 670.150,33 23.219,70	1.525.380,03 335.125,08 23.219,70
12.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'						
12.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.073.248,80	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.447.364,98 2.228,82 4.197.668,27	3.704.180,00 88.293,24 4.770,00 4.772.658,80	3.705.080,00 0,00 4.770,00	3.705.280,00 0,00 4.770,00
12.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	1.073.248,80	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.447.364,98 2.228,82 4.197.668,27	3.704.180,00 88.293,24 4.770,00 4.772.658,80	3.705.080,00 0,00 4.770,00	3.705.280,00 0,00 4.770,00
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 25

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.115.345,94	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.346.734,23	3.349.683,05 51.512,44 55.027,75 4.409.901,24	3.303.133,05 895,05 55.027,75	3.308.133,05 0,00 55.027,75
12.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	93.223,43	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 93.223,43	0,00 0,00 0,00 93.223,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1.208.569,37	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.346.734,23 51.512,44 55.027,75 4.042.139,73	3.349.683,05 51.512,44 55.027,75 4.503.124,67	3.303.133,05 895,05 55.027,75	3.308.133,05 0,00 55.027,75
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
12.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	333.445,07	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	769.272,98 5.433,81 5.933,81 1.025.312,68	565.510,90 5.433,81 8.612,50 889.722,15	546.638,70 0,00 8.612,50	534.020,30 0,00 8.612,50
12.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	333.445,07	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	769.272,98 5.433,81 5.933,81 1.025.312,68	565.510,90 5.433,81 8.612,50 889.722,15	546.638,70 0,00 8.612,50	534.020,30 0,00 8.612,50
12.06.0	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 26

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	312.526,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.204.046,01	1.040.417,70 358.777,22 176.916,86 997.526,73	861.916,86 0,00 172.788,99	857.788,99 0,00 172.788,99
12.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	312.526,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.204.046,01	1.040.417,70 358.777,22 176.916,86 997.526,73	861.916,86 0,00 172.788,99	857.788,99 0,00 172.788,99
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	227.314,12	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	567.111,57	614.672,63 55.977,52 27.992,43 811.994,32	594.722,63 2.990,72 27.992,43	594.222,63 0,00 27.992,43
12.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.829,30	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.100,00	0,00 0,00 0,00 2.829,30	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	230.143,42	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	570.211,57	614.672,63 55.977,52 27.992,43 814.823,62	594.722,63 2.990,72 27.992,43	594.222,63 0,00 27.992,43
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo						
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	28.000,00	30.000,00 0,00 0,00 32.000,00	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 27

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	di competenza	5.345,26	5.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	13.036,21	10.000,00		
12.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	7.000,00	di competenza	33.345,26	35.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	49.886,21	42.000,00		
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.336.136,13	di competenza	11.426.318,32	10.852.002,43	10.567.471,27	10.554.825,00
			di cui impegnato		1.242.630,92	674.036,10	335.125,08
			di cui fondo plu.vinc.	539.344,07	296.539,24	292.411,37	292.411,37
			cassa	13.832.335,86	14.710.377,16		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 28

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'						
14.01.0	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato						
14.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
14.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
14.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 29

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
15.00.0	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
15.03.0	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione						
15.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	425.914,75	di competenza	599.550,00	402.000,00	364.000,00	364.000,00
			di cui impegnato		132.250,65	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.158.435,09	827.914,75		
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	425.914,75	di competenza	599.550,00	402.000,00	364.000,00	364.000,00
			di cui impegnato		132.250,65	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.158.435,09	827.914,75		
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	425.914,75	di competenza	599.550,00	402.000,00	364.000,00	364.000,00
			di cui impegnato		132.250,65	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.158.435,09	827.914,75		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 30

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
18.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.309.955,71	di competenza	13.908.761,65	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.265.559,65	9.309.955,71		
18.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	9.309.955,71	di competenza	13.908.761,65	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.265.559,65	9.309.955,71		
18.00.0	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	9.309.955,71	di competenza	13.908.761,65	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.265.559,65	9.309.955,71		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 31

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	112.321,19	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	65.425,85	20.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	112.321,19	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	65.425,85	20.000,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	371.977,47	341.519,31	401.787,41	401.787,41
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	341.519,31		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	371.977,47	341.519,31	401.787,41	401.787,41
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	341.519,31		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	484.298,66	361.519,31	421.787,41	421.787,41
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	65.425,85	361.519,31		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 32

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		200,00	200,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.200,00	5.000,00		
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	984.074,53	di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.661.632,81	4.984.074,53		
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	984.074,53	di competenza	4.005.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00
			di cui impegnato		200,00	200,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.666.832,81	4.989.074,53		
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	984.074,53	di competenza	4.005.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00
			di cui impegnato		200,00	200,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.666.832,81	4.989.074,53		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 33

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	117.597,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.300.700,00 0,00 3.302.141,78	3.300.700,00 0,00 0,00 3.418.297,45	3.300.700,00 0,00 0,00	3.300.700,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	117.597,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.300.700,00 0,00 3.302.141,78	3.300.700,00 0,00 0,00 3.418.297,45	3.300.700,00 0,00 0,00	3.300.700,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	117.597,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.300.700,00 0,00 0,00 3.302.141,78	3.300.700,00 0,00 0,00 3.418.297,45	3.300.700,00 0,00 0,00	3.300.700,00 0,00 0,00
Totale Missioni		20.774.481,57	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	43.751.365,16 858.787,32 52.516.790,57	27.438.031,91 2.304.848,43 576.071,95 47.431.373,79	26.772.486,98 1.429.051,00 576.071,95	26.674.352,69 1.041.772,84 576.071,95
Totale Generale delle Spese		20.774.481,57	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	43.751.365,16 858.787,32 52.516.790,57	27.438.031,91 2.304.848,43 576.071,95 47.431.373,79	26.772.486,98 1.429.051,00 576.071,95	26.674.352,69 1.041.772,84 576.071,95



BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Pagina 10

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020



**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 10

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	7.193.492,29	di competenza	19.236.183,82	17.763.695,77	17.317.990,78	17.219.856,49
			di cui impegnato		1.826.179,05	948.743,11	563.339,40
			di cui f. plu.vinc.	709.509,77	576.071,95	576.071,95	576.071,95
			cassa	23.277.703,69	24.176.048,57		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	12.479.317,30	di competenza	17.214.481,34	2.373.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20
			di cui impegnato		478.669,38	480.307,89	478.433,44
			di cui f. plu.vinc.	149.277,55	0,00	0,00	0,00
			cassa	20.275.312,29	14.852.953,24		
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	984.074,53	di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.661.632,81	4.984.074,53		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	117.597,45	di competenza	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.302.141,78	3.418.297,45		
Totale Titoli		20.774.481,57	di competenza	43.751.365,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			di cui impegnato		2.304.848,43	1.429.051,00	1.041.772,84
			di cui f. plu.vinc.	858.787,32	576.071,95	576.071,95	576.071,95
			cassa	52.516.790,57	47.431.373,79		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 11

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Generale delle Spese		20.774.481,57	di competenza	43.751.365,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			di cui impegnato		2.304.848,43	1.429.051,00	1.041.772,84
			di cui f. plu.vinc.	858.787,32	576.071,95	576.071,95	576.071,95
			cassa	52.516.790,57	47.431.373,79		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 10

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	860.128,61	di competenza	2.255.498,58	1.836.962,93	1.626.066,52	1.613.671,52
			di cui impegnato		98.894,22	33.767,42	1.728,73
			di cui f. plu.vinc.	82.792,94	128.849,63	130.645,00	130.645,00
			cassa	2.890.281,92	2.560.241,91		
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.146.692,77	di competenza	3.033.477,35	3.013.959,88	2.972.995,90	2.972.395,90
			di cui impegnato		32.744,02	2.166,74	0,00
			di cui f. plu.vinc.	30.960,61	54.210,40	53.627,90	53.627,90
			cassa	3.556.460,51	4.092.442,25		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	101.999,54	di competenza	234.160,30	164.500,00	120.500,00	120.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	14.100,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	352.379,60	265.999,54		
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	157.445,05	di competenza	501.320,00	342.700,00	323.700,00	282.606,98
			di cui impegnato		225.637,91	225.637,91	225.637,91
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	784.134,45	500.145,05		
07	MISSIONE 07 - Turismo	113.965,00	di competenza	93.241,96	86.741,94	20.000,00	20.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	251.206,96	200.706,94		
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.110.101,52	di competenza	3.159.624,54	2.864.646,32	2.818.415,94	2.822.015,94
			di cui impegnato		537.490,71	493.242,83	479.281,12
			di cui f. plu.vinc.	61.589,70	96.472,68	99.387,68	99.387,68
			cassa	5.042.194,32	4.876.929,58		



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 11

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.110.470,51	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	749.413,80 130.000,00 1.349.401,77	207.299,10 35.000,00 0,00 1.317.769,61	231.849,94 0,00 0,00	196.849,94 0,00 0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.336.136,13	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	11.426.318,32 539.344,07 13.832.335,86	10.852.002,43 1.242.630,92 296.539,24 14.710.377,16	10.567.471,27 674.036,10 292.411,37	10.554.825,00 335.125,08 292.411,37
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	425.914,75	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	599.550,00 0,00 1.158.435,09	402.000,00 132.250,65 0,00 827.914,75	364.000,00 0,00 0,00	364.000,00 0,00 0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	9.309.955,71	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	13.908.761,65 0,00 14.265.559,65	0,00 0,00 0,00 9.309.955,71	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	484.298,66 0,00 65.425,85	361.519,31 0,00 0,00 361.519,31	421.787,41 0,00 0,00	421.787,41 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	984.074,53	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	4.005.000,00 0,00 5.666.832,81	4.005.000,00 200,00 0,00 4.989.074,53	4.005.000,00 200,00 0,00	4.005.000,00 0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 12

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	117.597,45	di competenza	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.302.141,78	3.418.297,45		
	Totale Missioni	20.774.481,57	di competenza	43.751.365,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			di cui impegnato		2.304.848,43	1.429.051,00	1.041.772,84
			di cui f. plu.vinc.	858.787,32	576.071,95	576.071,95	576.071,95
			cassa	52.516.790,57	47.431.373,79		
	Totale Generale delle Spese	20.774.481,57	di competenza	43.751.365,16	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
			di cui impegnato		2.304.848,43	1.429.051,00	1.041.772,84
			di cui f. plu.vinc.	858.787,32	576.071,95	576.071,95	576.071,95
			cassa	52.516.790,57	47.431.373,79		



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 10

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 11

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 12

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00
04.06.0	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	
04.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
04.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00
04.07.0	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	
04.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 13

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 14

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
06.00.0	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	
06.01.0	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	
06.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
06.01.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani	
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00
06.03.0	PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	
06.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 15

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo	
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
07.01.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 16

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
08.00.0	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
08.01.0	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	
08.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
08.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 17

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00
09.06.0	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
09.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
09.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 18

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
12.01.0	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00
12.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	
12.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
12.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00
12.06.0	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	
12.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 19

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
12.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 20

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	
14.01.0	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	
14.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
14.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
14.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 21

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
15.00.0	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
15.03.0	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	
15.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 22

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
18.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
18.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00
18.00.0	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 23

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 24

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

Pagina 25

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00
Totale Generale delle Spese		0,00



Pagina 10

23/10/2017

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2018	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	4.205.680,31	36.483,00	3.973.541,19	37.683,00	3.968.546,19	38.088,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	234.025,20	2.300,00	234.375,20	2.300,00	235.575,20	2.300,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	10.498.672,76	184.745,30	10.438.172,76	170.345,30	10.440.079,74	170.345,30
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	1.634.243,38	263.432,54	1.432.156,27	250.718,40	1.335.910,00	158.600,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	105.896,86	0,00	95.700,00	0,00	95.700,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	1.080.177,26	937.591,26	1.139.045,36	997.859,36	1.139.045,36	997.859,36
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	17.763.695,77	1.429.552,10	17.317.990,78	1.463.906,06	17.219.856,49	1.372.192,66
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	165.890,78	155.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	1.912.745,36	243.799,10	1.858.796,20	189.849,94	1.858.796,20	189.849,94
204	Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.373.636,14	399.779,10	2.153.796,20	189.849,94	2.153.796,20	189.849,94
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie						
301	Macroaggregato 1 - Acquisizioni di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00



**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 11

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2018	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti
701	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	3.160.700,00	0,00	3.160.700,00	0,00	3.160.700,00	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.300.700,00	0,00	3.300.700,00	0,00	3.300.700,00	0,00
	Totale	27.438.031,91	5.829.331,20	26.772.486,98	5.653.756,00	26.674.352,69	5.562.042,60



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 10

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2018

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	8.150,00	130.042,52	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	148.192,52
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	291.171,00	14.300,00	290,00	4.000,00	0,00	0,00	2.970,00	22.954,50	335.685,50
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	292.018,00	15.800,00	21.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.137,50	376.320,50
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	36.483,00	3.300,00	61.680,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	4.100,88	107.763,88
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	206.390,00	13.000,00	20.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.975,00	275.455,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	228.018,00	24.500,00	141.543,00	4.300,00	0,00	0,00	20.000,00	28.793,75	447.154,75
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	1.054.080,00	79.050,00	415.510,52	8.300,00	0,00	0,00	25.170,00	148.961,63	1.731.072,15
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Oistruzione	306.118,00	17.800,00	2.542.600,00	1.600,00	0,00	0,00	5.881,48	122.960,40	2.996.959,88
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	1.500,00	0,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	306.118,00	19.300,00	2.542.600,00	17.100,00	0,00	0,00	5.881,48	122.960,40	3.013.959,88
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 11

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2018

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	100,00	231.900,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	297.700,00
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	21.100,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	41.500,00
03	PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	100,00	253.000,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	339.200,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	7.000,00	20.741,94	0,00	0,00	0,00	0,00	27.741,94
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	7.000,00	20.741,94	0,00	0,00	0,00	0,00	27.741,94
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	285.368,00	20.100,00	38.490,00	0,00	0,00	0,00	1.345,38	57.595,54	402.898,92
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	366.524,00	18.100,00	34.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.527,14	467.801,14
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	651.892,00	38.200,00	73.140,00	0,00	0,00	0,00	1.345,38	106.122,68	870.700,06
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	3.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	382.608,31	21.000,00	1.087.810,14	25.000,00	0,00	0,00	0,00	26.119,70	1.542.538,15
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	62.396,00	3.900,00	3.501.040,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	4.844,00	3.704.180,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1.406.650,00	31.500,00	1.836.805,30	0,00	0,00	0,00	0,00	74.727,75	3.349.683,05
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	81.836,00	5.945,00	137.216,80	331.600,60	0,00	0,00	0,00	8.912,50	565.510,90
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	863.500,84	0,00	0,00	0,00	176.916,86	1.040.417,70
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	260.100,00	35.030,20	189.050,00	12.000,00	0,00	0,00	73.500,00	44.992,43	614.672,63
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.193.590,31	97.375,20	6.751.922,24	1.394.101,44	0,00	0,00	73.500,00	336.513,24	10.847.002,43
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.000,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 13

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2018

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.519,31	341.519,31
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361.519,31	361.519,31
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale Macroaggregati	4.205.680,31	234.025,20	10.498.672,76	1.634.243,38	5.000,00	0,00	105.896,86	1.080.177,26	17.763.695,77



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 14

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	8.200,00	130.042,52	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	148.242,52
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	296.990,00	14.300,00	290,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	23.219,50	338.799,50
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	293.368,00	16.000,00	21.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.137,50	377.870,50
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	37.683,00	3.300,00	61.680,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	4.637,50	109.500,50
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	98.790,00	13.000,00	14.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.975,00	162.455,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	228.568,00	24.500,00	141.543,00	4.300,00	0,00	0,00	20.000,00	29.787,50	448.698,50
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	955.399,00	79.300,00	410.110,52	8.300,00	0,00	0,00	22.200,00	150.757,00	1.626.066,52
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Oistruzione	271.618,00	17.800,00	2.542.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	122.377,90	2.955.995,90
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	1.500,00	0,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	271.618,00	19.300,00	2.542.600,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	122.377,90	2.972.995,90
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 15

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	100,00	233.900,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	299.700,00
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	5.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	24.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	100,00	238.900,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	323.700,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	7.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	7.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	293.168,00	20.100,00	38.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.510,54	412.268,54
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	340.924,00	18.100,00	34.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.527,14	442.201,14
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	634.092,00	38.200,00	73.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.037,68	854.469,68
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00

**SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA**

Pagina 16

2019

23/10/2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	365.050,19	21.000,00	1.088.810,14	25.000,00	0,00	0,00	0,00	26.119,70	1.525.980,03
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	63.196,00	4.000,00	3.501.040,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	4.844,00	3.705.080,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1.360.100,00	31.500,00	1.836.805,30	0,00	0,00	0,00	0,00	74.727,75	3.303.133,05
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	83.936,00	5.945,00	136.216,80	311.628,40	0,00	0,00	0,00	8.912,50	546.638,70
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	689.127,87	0,00	0,00	0,00	172.788,99	861.916,86
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	240.150,00	35.030,20	189.050,00	12.000,00	0,00	0,00	73.500,00	44.992,43	594.722,63
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.112.432,19	97.475,20	6.751.922,24	1.199.756,27	0,00	0,00	73.500,00	332.385,37	10.567.471,27
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 17

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.787,41	401.787,41
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.787,41	421.787,41
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale Macroaggregati	3.973.541,19	234.375,20	10.438.172,76	1.432.156,27	5.000,00	0,00	95.700,00	1.139.045,36	17.317.990,78



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 18

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	8.200,00	130.042,52	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	148.242,52
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	292.040,00	14.300,00	290,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	23.219,50	333.849,50
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	293.368,00	16.000,00	21.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.137,50	377.870,50
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	38.088,00	3.300,00	61.680,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	4.637,50	109.905,50
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	86.890,00	13.000,00	14.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.975,00	150.555,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	232.318,00	24.800,00	141.543,00	4.300,00	0,00	0,00	20.000,00	29.787,50	452.748,50
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	942.704,00	79.600,00	410.110,52	8.300,00	0,00	0,00	22.200,00	150.757,00	1.613.671,52
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Oistruzione	271.018,00	17.800,00	2.542.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	122.377,90	2.955.395,90
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	1.500,00	0,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	271.018,00	19.300,00	2.542.600,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	122.377,90	2.972.395,90
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	50.500,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.500,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 19

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	100,00	236.806,98	20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	258.606,98
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	5.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	24.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	100,00	241.806,98	38.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	282.606,98
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	7.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	7.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	295.868,00	21.000,00	38.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.510,54	415.868,54
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	340.924,00	18.100,00	34.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.527,14	442.201,14
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	636.792,00	39.100,00	73.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.037,68	858.069,68
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00



SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

Pagina 20

2020

23/10/2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	365.450,19	21.000,00	1.087.810,14	25.000,00	0,00	0,00	0,00	26.119,70	1.525.380,03
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	63.396,00	4.000,00	3.501.040,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	4.844,00	3.705.280,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	1.365.100,00	31.500,00	1.836.805,30	0,00	0,00	0,00	0,00	74.727,75	3.308.133,05
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	84.436,00	5.945,00	136.216,80	298.510,00	0,00	0,00	0,00	8.912,50	534.020,30
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	685.000,00	0,00	0,00	0,00	172.788,99	857.788,99
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	239.650,00	35.030,20	189.050,00	12.000,00	0,00	0,00	73.500,00	44.992,43	594.222,63
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.118.032,19	97.475,20	6.750.922,24	1.182.510,00	0,00	0,00	73.500,00	332.385,37	10.554.825,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 21

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.787,41	401.787,41
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.787,41	421.787,41
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Totale Macroaggregati	3.968.546,19	235.575,20	10.440.079,74	1.335.910,00	5.000,00	0,00	95.700,00	1.139.045,36	17.219.856,49



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 22

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	10.980,00	0,00	0,00	0,00	10.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	9.910,78	0,00	0,00	0,00	9.910,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	105.890,78	0,00	0,00	0,00	105.890,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
06 - PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	25.000,00	19.000,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	25.000,00	19.000,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 23

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.963.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	30.000,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.993.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	162.299,10	0,00	0,00	162.299,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	162.299,10	0,00	0,00	162.299,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 24

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	165.890,78	1.912.745,36	0,00	295.000,00	2.373.636,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 26

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.963.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.963.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 27

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	0,00	1.858.796,20	0,00	295.000,00	2.153.796,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 29

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.963.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	1.668.946,26	0,00	295.000,00	1.963.946,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	189.849,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA

Pagina 30

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'											
01 - PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	0,00	1.858.796,20	0,00	295.000,00	2.153.796,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 31

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2018

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale Macroaggregati	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2019

Pagina 32

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale Macroaggregati	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2020

Pagina 33

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00
	Totale Macroaggregati	3.160.700,00	140.000,00	3.300.700,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 34

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	17.763.695,77	24.176.048,57
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.205.680,31	6.287.575,43
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.979.842,19	3.803.162,08
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.855.226,00	3.647.988,98
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	124.616,19	155.173,10
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.225.838,12	2.484.413,35
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	895.880,00	1.188.382,79
U1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	329.958,12	1.296.030,56
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	234.025,20	293.932,87
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	234.025,20	293.932,87
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	205.080,20	256.990,27
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	13.100,00	14.919,32
U1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	2.000,00	2.000,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.045,00	17.195,66
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	800,00	800,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00	2.027,62
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	10.498.672,76	14.652.356,96
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	67.345,30	95.921,74
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	5.500,00	8.463,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	61.845,30	87.458,74
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	10.431.327,46	14.556.435,22
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	109.042,52	128.997,71
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	52.000,00	75.684,62
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	5.000,00	7.746,19
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	14.600,00	15.407,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	128.820,00	175.380,02
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	26.620,80	58.481,77
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	75.000,00	115.666,16
U1.03.02.10.000	Consulenze	62.800,00	65.805,70
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	13.500,00	20.261,89
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	402.000,00	821.864,75
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	74.100,00	103.728,80
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	8.206.000,00	11.078.878,07
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	33.200,00	47.451,70
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	16.000,00	58.138,64



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 35

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	5.744,00	8.620,50
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	27.500,00	33.421,79
U1.03.02.99.000	Altri servizi	1.179.400,14	1.740.899,91
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.634.243,38	2.203.694,83
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	51.900,00	74.252,10
U1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	16.300,00	16.338,75
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	35.600,00	57.913,35
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.146.600,84	1.325.303,53
U1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	267.600,00	386.290,60
U1.04.02.03.000	Borse di studio e contratti di formazione specialistica area medica	15.500,00	15.646,20
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	863.500,84	923.366,73
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	74.160,00
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	74.160,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	435.742,54	729.979,20
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	435.742,54	729.979,20
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	5.000,00	5.000,00
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	5.000,00	5.000,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	5.000,00	5.000,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	105.896,86	229.383,17
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	81.896,86	203.096,39
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	81.896,86	203.096,39
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	24.000,00	26.286,78
U1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	24.000,00	26.286,78
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.080.177,26	504.105,31
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	361.519,31	361.519,31
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	341.519,31	341.519,31
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	576.071,95	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	576.071,95	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	79.000,00	79.000,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	79.000,00	79.000,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	63.586,00	63.586,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	63.586,00	63.586,00
U1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 36

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
U1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	2.373.636,14	14.852.953,24
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	165.890,78	636.960,32
U2.02.01.00.000	Beni materiali	123.890,78	585.725,32
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	10.910,78	10.910,78
U2.02.01.05.000	Attrezzature	2.000,00	2.000,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
U2.02.01.07.000	Hardware	25.980,00	32.129,41
U2.02.01.09.000	Beni immobili	85.000,00	540.685,13
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	42.000,00	51.235,00
U2.02.03.02.000	Software	0,00	0,00
U2.02.03.04.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	12.000,00	12.000,00
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	30.000,00	39.235,00
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.912.745,36	13.573.655,09
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	167.299,10	10.354.543,24
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	167.299,10	10.354.543,24
U2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	1.668.946,26	3.025.156,85
U2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	1.668.946,26	3.025.156,85
U2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	76.500,00	193.955,00
U2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	76.500,00	193.955,00
U2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	295.000,00	642.337,83
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	295.000,00	642.337,83
U2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	295.000,00	642.337,83
U3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U3.01.01.04.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.984.074,53
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.300.700,00	3.418.297,45



**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI**

Pagina 37

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.160.700,00	3.272.952,45
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00	1.058.545,25
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000,00	1.058.545,25
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.110.000,00	2.163.707,20
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.210.000,00	1.242.288,95
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	700.000,00	721.418,25
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	200.000,00	200.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	50.700,00	50.700,00
U7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	10.000,00	10.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	20.700,00	20.700,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	20.000,00	20.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	140.000,00	145.345,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	140.000,00	145.345,00
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	40.000,00	44.100,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	100.000,00	101.245,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	27.438.031,91	47.431.373,79



BILANCIO DI PREVISIONE

[illegible]



BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2018	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2018 e rinviate all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06.02 PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.03 PROGRAMMA 3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07.00 MISSIONE 07 - Turismo								
07.01 PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.00 MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
08.01 PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	29.043,75	26.376,94	2.666,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666,81
08.02 PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	32.545,95	18.998,11	13.547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	13.547,84
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	61.589,70	45.375,05	16.214,65	0,00	0,00	0,00	0,00	16.214,65
09.00 MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
09.02 PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.06 PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
12.00 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
12.01 PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.486,36	12.486,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.02 PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	2.228,82	1.978,82	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00



BILANCIO DI PREVISIONE

[illegible]



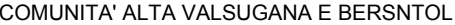
BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2018	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2018 e rinviate all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	858.787,32	576.071,95	282.715,37	0,00	0,00	0,00	0,00	282.715,37



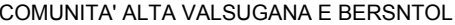
BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2019	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2019 e rinviate all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	3.272,73	0,00	3.272,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3.272,73
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.031,08	0,00	2.031,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.031,08
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	8.725,57	0,00	8.725,57	0,00	0,00	0,00	0,00	8.725,57
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2.402,75	0,00	2.402,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2.402,75
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	5.416,67	0,00	5.416,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5.416,67
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	21.848,80	0,00	21.848,80	0,00	0,00	0,00	0,00	21.848,80
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.06 PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	383,33	0,00	383,33	0,00	0,00	0,00	0,00	383,33
04.07 PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	383,33	0,00	383,33	0,00	0,00	0,00	0,00	383,33
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
06.00 MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								



BILANCIO DI PREVISIONE

[illegible]



BILANCIO DI PREVISIONE

[illegible]



BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2019	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2019 e rinviate all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	282.715,37	0,00	282.715,37	0,00	0,00	0,00	0,00	282.715,37



BILANCIO DI PREVISIONE **COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

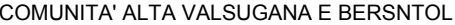
MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2020	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	3.272,73	0,00	3.272,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3.272,73
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.031,08	0,00	2.031,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.031,08
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	8.725,57	0,00	8.725,57	0,00	0,00	0,00	0,00	8.725,57
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2.402,75	0,00	2.402,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2.402,75
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	5.416,67	0,00	5.416,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5.416,67
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	21.848,80	0,00	21.848,80	0,00	0,00	0,00	0,00	21.848,80
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.06 PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	383,33	0,00	383,33	0,00	0,00	0,00	0,00	383,33
04.07 PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	383,33	0,00	383,33	0,00	0,00	0,00	0,00	383,33
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	14.100,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
06.00 MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								



BILANCIO DI PREVISIONE

23/10/2017

[illegible]



BILANCIO DI PREVISIONE

[illegible]



BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2020	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	282.715,37	0,00	282.715,37	0,00	0,00	0,00	0,00	282.715,37



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 38

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		576.071,95	576.071,95	576.071,95					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	24.176.048,57	17.763.695,77 576.071,95	17.317.990,78 576.071,95	17.219.856,49 576.071,95
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.153.939,34	12.697.487,18	12.644.242,98	12.596.124,58					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.133.782,51	4.490.136,64	4.097.675,85	4.047.659,96					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.821.249,63	2.345.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	14.852.953,24	2.373.636,14 0,00	2.153.796,20 0,00	2.153.796,20 0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	39.136.971,48	19.561.259,96	18.895.715,03	18.797.580,74	Totale spese finali.....	39.029.001,81	20.137.331,91	19.471.786,98	19.373.652,69
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.984.074,53	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.984.074,53	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.310.327,78	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.418.297,45	3.300.700,00	3.300.700,00	3.300.700,00
Totale titoli.....	47.431.373,79	26.861.959,96	26.196.415,03	26.098.280,74	Totale titoli.....	47.431.373,79	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	47.431.373,79	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	47.431.373,79	27.438.031,91	26.772.486,98	26.674.352,69
Fondo di cassa finale presunto	0,00								



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	576.071,95	576.071,95	576.071,95
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		17.187.623,82	16.741.918,83	16.643.784,54
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		17.763.695,77	17.317.990,78	17.219.856,49
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		576.071,95	576.071,95	576.071,95
- fondo crediti di dubbia esigibilità		341.519,31	401.787,41	401.787,41
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.373.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 41

23/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.373.636,14	2.153.796,20	2.153.796,20
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plu		0,00	0,00	0,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Pagina 1

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

26/10/2017

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:

+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	1.741.393,14
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	2.112.889,60
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	22.999.314,87
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	23.780.059,34
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-76.109,22
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-159.889,67
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	3.157.318,72
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	5.368.782,21
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	7.452.858,14
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	576.071,95
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	497.170,84

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:

Parte accantonata		
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		497.170,84
	B) Totale parte accantonata	497.170,84
Parte vincolata		
	C) Totale parte vincolata	0
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:

Utilizzo quota vincolata	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

Pagina 44

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

23/10/2017

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000

		2018	2019	2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		0,00	0,00	0,00

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale:	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	0,00	0,00

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2017	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali ☐ tato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

COMUNITÀ ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Pergine Valsugana

PIANO degli INDICATORI
2018 – 2019 – 2020



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,47	0,48	0,48	0,00	0,84	0,00	
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,47	0,48	0,48	0,00	0,84	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,11	0,11	0,11	0,00	1,00	0,00	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,06	0,05	0,04	0,00	1,00	0,00	
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,17	0,16	0,16	0,00	1,00	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,07	0,07	0,07	0,00	1,00	0,00	
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,01	0,02	0,02	0,00	1,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,09	0,08	0,08	0,00	1,00	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
50000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti							
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,15	0,15	0,15	0,00	1,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,15	0,15	0,15	0,00	1,00	0,00	



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,12	0,12	0,12	0,00	1,00	0,00	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,00	1,00	0,00	
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,12	0,13	0,13	0,00	1,00	0,00	
	Totale Entrate	1,00	1,00	1,00	0,00	0,93	0,00	



Pagina 1

26/10/2017

[illegible]



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)										
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Regioni)												
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
07.00	MISSIONE 07 - Turismo											
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,09	1,00	0,02	0,09	0,02	0,09	0,00	0,00	0,00	
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,09	0,08	1,00	0,09	0,08	0,09	0,08	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,10	0,17	1,00	0,11	0,17	0,11	0,17	0,00	0,00	0,00	
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09.06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	



COMUNITA' ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

26/10/2017

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media di cui incidenza (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										

Comunità Alta Valsugana e Bersntol

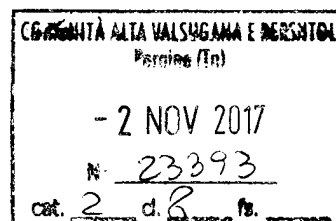
Provincia di Trento

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
E DOCUMENTI ALLEGATI

Verbale n. 19 dd. 02 novembre 2017

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Marcello Condini



Comunità Alta Valsugana e Bersntol

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2018-2020, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» e s. m. (TUEL);
- visto il D.lgs. 118/2011, così come rettificato ed integrato dal D. Lgs. 126 del 2014, e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET – Armonizzazione contabile enti territoriali;
- preso atto che la Provincia Autonoma di Trento ha recepito, con la L.P. 9 dicembre n. 18, il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s. m. e, in attuazione dell'art. 79 dello statuto speciale, dispone che gli enti locali della Provincia di Trento ed i loro organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto. La legge provinciale n. 18 del 2015 individua peraltro gli articoli del Decreto Legislativo 267/2000, Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locale, che si applicano agli enti locali in ambito provinciale.

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020, della Comunità Alta Valsugana e Bersntol che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Pergine Valsugana, 02 novembre 2017

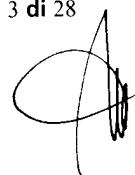
L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Marcello Condini



Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI	
ACCERTAMENTI PRELIMINARI	
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI	
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015	
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019	
1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli	
2. Previsioni di cassa	
3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2017-2019	
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo	
5. Finanziamento della spesa del titolo 2	
6. La nota integrativa	
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI	
7. Verifica della coerenza interna	
8. Verifica della coerenza esterna	
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019	
A) ENTRATE CORRENTI	
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	
Piano di miglioramento	
Spese di personale	
Spese per incarichi di collaborazione autonoma	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	
Fondo di riserva di competenza	
Fondi per spese potenziali	
Fondo di riserva di cassa	
ORGANISMI PARTECIPATI	
SPESE IN CONTO CAPITALE	
INDEBITAMENTO	
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI	
CONCLUSIONI	



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione della Comunità Alta Valsugana e Bersntol è stato nominato con deliberazione consiliare n. 33 dd. 12 dicembre 2016.

Premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il Titolo II del D.Lgs. 267/2000 (Tuel), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio allegato 9) al D.Lgs. 118/2011, così come integrato dal D.Lgs. 126/2014.

L'organo di revisione ha ricevuto in data 30 ottobre 2017 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020, approvato dal Comitato Esecutivo in data 30 ottobre 2017 con deliberazione n. 141 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:

nell'art.11, comma 3 del d.lgs.118/2011:

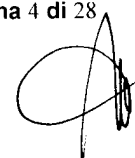
- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2017;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.118/2011;

nell'art.172 del d.lgs.18/8/2000 n.267:

- g) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);
- h) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);

necessari per l'espressione del parere:

- i) documento unico di programmazione (DUP) predisposto conformemente all'art. 170 del D.Lgs.267/2000 dal Comitato Esecutivo;
- j) il programma triennale dei lavori pubblici, disciplinato ai sensi dell'articolo 13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale 1061/2002, che è contenuto nel documento unico di programmazione (DUP);
- k) la programmazione triennale del fabbisogno di personale, contenuta nel documento unico di programmazione (DUP);
- l) il Piano di miglioramento. Come evidenziato nel parere sul Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020, tale piano non è stato adottato anche se obbligatorio ai sensi della Legge Provinciale 27 dicembre 2012, n. 25 (legge finanziaria provinciale per il 2013) e del Protocollo di finanza locale 2013 (punto 2.5), che dispongono l'obbligo per i



Comuni/Comunità con più di 10.000 abitanti.

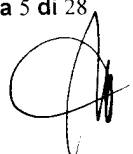
Viste le disposizioni che regolano la finanza locale nell'ambito della Provincia Autonoma di Trento, in particolare il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale;

Visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

l'organo di revisione

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 43 del D.P.G.R. 28.5.1999 n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 4/L, coordinato con le disposizioni introdotte dalla legge regionale 5 febbraio 2013, n. 1 e dalla legge regionale 9 dicembre 2014, n. 11.



ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente, con deliberazione del Consiglio di Comunità n. 37 del 29 dicembre 2015, si è avvalso della facoltà di rinviare al 2017 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del piano dei conti integrato, in conformità alle normative provinciali.

L'Ente, con deliberazione del Consiglio di Comunità n. 37 del 29 dicembre 2015, si è avvalso della facoltà di rinviare la redazione del bilancio consolidato al 2018, in conformità alle normative provinciali.

L'Ente, con deliberazione del Consiglio di Comunità:

- n. 6 dd. 29 maggio 2017 (1^ variazione al bilancio di previsione dell'esercizio in corso)
- n. 11 dd. 24 luglio 2017 (1° assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio in corso)

ha aggiornato gli stanziamenti 2017 del bilancio di previsione 2017/2019.

Nella seduta del Consiglio convocata per lunedì 13 novembre 2017 è inserita all'ordine del giorno l'approvazione della 2^ variazione al bilancio di previsione dell'esercizio in corso.



VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016

L'organo consiliare ha approvato con deliberazione n. 10 del 24 luglio 2017 il rendiconto per l'esercizio 2016.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata di data 12 luglio 2017, risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultavano alla data passività probabili da finanziare;
- alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 esistevano debiti fuori bilancio da riconoscere, come risulta dalla comunicazione della Responsabile del Servizio Socio - Assistenziale, depositata in atti. Con deliberazione del Consiglio n. 19 dd. 28 luglio 2017 è stato riconosciuto un debito fuori bilancio effettuato dal Servizio Socio - Assistenziale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2016:

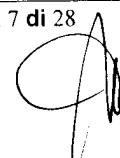
- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2016, così distinto ai sensi dell'art. 187 del Tuel:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 dicembre 2016	€ 1.765.793,14
Parte accantonata:	€ 360.289,30
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31 dicembre 2016	€ 360.289,30
Parte vincolata:	€ 631.963,47
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (edilizia abitativa)	€ 631.963,47
Parte destinata agli investimenti	€ 773.540,37
Parte disponibile	€ 0,00

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.
Dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali probabili.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2014	2015	2016
Disponibilità	993.733,45	18.070,84	26.227,29
Di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00



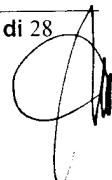
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.
Le previsioni di competenza per gli anni 2018, 2019 e 2020 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2017 sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

ENTRATE	Previsione 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Utilizzo avanzo di amministrazione		€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato	€ 2.112.889,60	€ 576.071,95	€ 576.071,95	€ 576.071,95
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 12.998.052,79	€ 12.697.487,18	€ 12.644.242,98	€ 12.596.124,58
Titolo 3 - Entrate extra tributarie	€ 4.551.386,94	€ 4.490.136,64	€ 4.097.675,85	€ 4.047.659,96
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 16.789.035,83	€ 2.345.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	€ -	€ 28.000,00	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00
TOTALE ENTRATE	€ 43.752.065,16	€ 27.438.031,91	€ 26.772.486,98	€ 26.674.352,69

SPESE	Previsione 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Spese correnti	€ 19.236.183,82	€ 17.763.695,77	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 17.214.481,34	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00
TOTALE SPESE	€ 43.751.365,16	€ 27.438.031,91	€ 26.772.486,98	€ 26.674.352,69



Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.1 Pareggio complessivo

Il totale generale delle spese previste (€ 27.438.031,91 nel 2018, € 26.772.486,98 nel 2019 ed € 26.674.352,69 nel 2020) è pari al totale generale delle entrate (€ 27.438.031,91 nel 2018, € 26.772.486,98 nel 2019 ed € 26.674.352,69 nel 2020).

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art. 183, comma 3 del Tuel in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2018-2019-2020 di riferimento.

Per le modalità di applicazione del fondo pluriennale vincolato nel Bilancio di previsione 2018-2020 si rinvia alla Nota integrativa al Bilancio di previsione 2018-2020 e alla presente relazione.

A seguito dei controlli effettuati sulla composizione del Fondo Pluriennale Vincolato di Entrata è emerso che lo stesso è stato determinato sulla base delle obbligazioni giuridiche di spesa assunte alla data di predisposizione della proposta di bilancio ed esigibili nell'esercizio 2018. In particolare lo stesso si riferisce:

- per € 355.417,70.= al contributo integrativo sull'affitto (trattasi della quota di competenza del 2018, coperta da finanziamento della Provincia assegnato nel 2017 per il periodo a cavallo tra il 2017 e il 2018 – come da deliberazione della Giunta provinciale n. 729 dd. 12 maggio 2017),
- per € 214.011,35.= alle indennità accessorie per il personale dipendente (trattasi di indennità di competenza dell'esercizio in corso, quali FOREG, indennità per mansioni rilevanti e indennità di risultato, che diverranno esigibili nel 2018),
- per € 6.642,90.= agli oneri di sicurezza da corrispondere in relazione al contratto di gestione delle mense scolastiche (trattasi della quota di competenza dell'esercizio in corso, che diverranno esigibili al termine dell'anno scolastico 2017-2018),

per un totale di € 576.071,95.=.



2. Previsioni di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto dell'art. 162 del Tuel.

Il fondo iniziale di cassa presunto 2018 risulta pari ad euro 0,00.=.

Si rileva che nel corso dell'esercizio 2017 più volte l'Ente è ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa, stante i ritardi della Provincia nell'erogazione dei fabbisogni spettanti sulla base delle assegnazioni. Si ritiene pertanto realistico pensare che il saldo di cassa a fine anno sia pari a zero.



3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2018-2020

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

Pareggio finanziario complessivo

ENTRATE	Bilancio 2018	Previsioni di cassa 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Utilizzo avanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato	€ 576.071,95	€ -	€ 576.071,95	€ 576.071,95
Fondo di cassa presunto ad inizio anno	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 12.697.487,18	€ 19.153.939,34	€ 12.644.242,98	€ 12.596.124,58
Titolo 3 - Entrate extra tributarie	€ 4.490.136,64	€ 7.133.782,51	€ 4.097.675,85	€ 4.047.659,96
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 2.345.636,14	€ 12.821.249,63	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	€ 28.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	€ 4.000.000,00	€ 4.984.074,53	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 3.300.700,00	€ 3.310.327,78	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00
TOTALE ENTRATE	€ 27.438.031,91	€ 47.431.373,79	€ 26.772.486,98	€ 26.674.352,69

SPESE	Bilancio 2018	Previsioni di cassa 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Spese correnti	€ 17.763.695,77	€ 24.176.048,57	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 2.373.636,14	€ 14.852.953,24	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	€ 4.000.000,00	€ 4.984.074,53	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	€ 3.300.700,00	€ 3.418.297,45	€ 3.300.700,00	€ 3.300.700,00
TOTALE SPESE	€ 27.438.031,91	€ 47.431.373,79	€ 26.772.486,98	€ 26.674.352,69



Equilibrio corrente

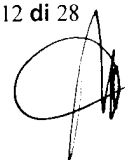
ENTRATE	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 12.697.487,18	€ 12.644.242,98	€ 12.596.124,58
Titolo 3 - Entrate extra tributarie	€ 4.490.136,64	€ 4.097.675,85	€ 4.047.659,96
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento di spese correnti	€ 576.071,95	€ 576.071,95	€ 576.071,95
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 17.763.695,77	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49

SPESE	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Titolo 1 - Spese correnti	€ 17.763.695,77	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ -	€ -	€ -
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 17.763.695,77	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49

ENTRATE - SPESE CORRENTI	€ -	€ -	€ -
---------------------------------	------------	------------	------------

Equilibrio in conto capitale

ENTRATE	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 2.345.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	€ 28.000,00	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese in conto capitale	€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato destinato al finanziamento di spese c/capitale	€ -	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE in C/CAPITALE	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20



SPESE	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
TOTALE SPESE in C/CAPITALE	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20

ENTRATE - SPESE IN C/CAPITALE	€ -	€ -	€ -
-------------------------------	-----	-----	-----

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non sia espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando non superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

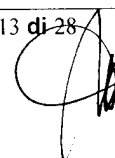
Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2)

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo 1 le seguenti spese non ricorrenti:

- finanziamento della Provincia e altri enti pubblici per l'attuazione di progetti specifici;
- realizzazione di progetti specifici in ambito sociale, culturale, turistico e di valorizzazione delle minoranze germanofone;
- concessione di contributi ad enti ed associazioni per attività considerate di interesse rilevante;
- spese di rappresentanza;
- spese per concorsi e selezioni e per le commissioni di gara.

5. Finanziamento della spesa del titolo 2

Il titolo 2 della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato, è finanziato con la seguente previsione di risorse:



FONTI DI FINANZIAMENTO SPESE TITOLO 2	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	€ 1.948.636,14	€ 1.758.796,20	€ 1.758.796,20
Entrate da alienazione di beni	€ 2.000,00	€ -	€ -
Altre entrate in conto capitale	€ 395.000,00	€ 395.000,00	€ 395.000,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 28.000,00	€ -	€ -
TOTALE	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20

Si dà atto che l'Amministrazione ha previsto l'alienazione di legname per l'anno 2018.

6. La nota integrativa

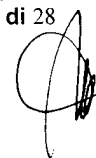
La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che il documento "Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 con relativi allegati" è coerente con il documento di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (programma triennale dei



lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.)

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dal Comitato Esecutivo secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011).

Sul Dup l'organo di revisione ha espresso parere in data 02 novembre 2017 attestando la sua coerenza ed attendibilità.

7.2. Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

7.2.1. Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale dei lavori pubblici, contenuto nel DUP, è disciplinato, ai sensi dell'articolo 13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale 1061/2002.

Nel bilancio della Comunità è previsto esclusivamente lo stanziamento di € 85.000,00.=, di cui € 65.000,00.= per interventi di manutenzione straordinaria della sede da realizzarsi nel corso del 2018.= ed € 20.000,00.= per le spese di progettazione del nuovo archivio presso il centro di cottura in loc. Costa di Vigalzano, il cui incarico verrà affidato nel corso del 2018.

7.2.2. Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale, contenuta nel DUP, tiene conto delle indicazioni e dei vincoli discendenti dal Protocollo di finanza locale per il 2017 in materia di contenimento della spesa (contingente di spesa per le assunzioni pari alla quota del 25% dei risparmi derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente, fatte salve le assunzioni "fuori budget").

Il fabbisogno di personale nel triennio 2018/2020, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

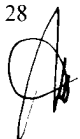
Va considerato comunque in prospettiva che la Provincia sta procedendo a riportarsi in capo alcune competenze svolte fino ad ora dalla Comunità di valle, come rilevato dal DUP a pag. 35.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Saldo di finanza pubblica

La legge 28 dicembre 2015 n. 208 (legge di stabilità 2016) ha introdotto, per tutti gli Enti (di cui al comma 1 dell'art. 9 della Legge rafforzata 243/2012) nazionali, anche quelli con popolazione inferiore a 1.000 abitanti, il principio del pareggio di bilancio tra entrate finali e spese finali, che costituisce principio fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione. Tale norma risulta recepita dal comma 2 dell'art. 16 della L.P. 21/2015 (legge provinciale di stabilità 2016), che modifica il comma 1 dell'articolo 8 della legge provinciale n. 27 del 2010.

Detto articolo della legge provinciale recita: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci. Per l'anno 2016, in attesa della piena applicazione della normativa in materia di armonizzazione, gli enti locali assicurano il conseguimento di un saldo non negativo in



termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali, computando tra le entrate e le spese finali anche il fondo pluriennale vincolato, al netto della quota derivante dal ricorso all'indebitamento. Con successivo provvedimento, adottato d'intesa tra la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali, sono definite le modalità di calcolo del predetto saldo di competenza e le modalità di monitoraggio delle sue risultanze, nel rispetto degli obiettivi fissati per il sistema territoriale provinciale integrato ai sensi dell'articolo 79 dello Statuto."

Di conseguenza per il calcolo del differenziale tra entrate e spese da considerare per i saldi di finanza pubblica, si ricomprendono tra le entrate finali quelle ascrivibili ai titoli I, II, III, IV e V degli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e quali uscite finali quelle ascrivibili ai titoli I, II, III degli schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Ulteriori aspetti da considerare per la determinazione del pareggio di bilancio sono i seguenti:

- 1) nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato, limitatamente al 2016, il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento;
- 2) nel calcolo del differenziale valido per il computo dei saldi di finanza pubblica non sono considerati tra le spese finali gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità (FCDE) e i fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire quale quota di accantonamento del risultato di amministrazione;
- 3) il surplus positivo tra entrate e spese finali può essere utilizzato ai fini dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione, ovvero per l'assunzione di mutui e dovrà essere costantemente monitorato nel corso dell'esercizio.

La legge n. 164 del 31 agosto 2016 apporta importanti modifiche alle regole del pareggio di bilancio, introdotte dalla Legge n. 243/2012 e che vanno a disciplinare il predetto vincolo di finanza pubblica dei bilanci delle Regioni e degli Enti Locali, a partire dal 2017.

Anzitutto, la Legge n. 164 del 2016 ridimensiona fortemente l'art. 9 della Legge n. 243/2012. Spariscono tutti i vincoli elencati dall'art. 9 (vincoli che non sono mai entrati in vigore) e vengono sostituiti da un unico obiettivo rappresentato dal saldo non negativo in termini di competenza del saldo delle entrate e delle spese finali.

La nuova legge prevede che dal 2020 verrà considerato, nei calcoli del pareggio di bilancio, sia il fondo pluriennale vincolato di entrata, al netto della quota finanziata dall'indebitamento e dall'avanzo di amministrazione, che il fondo pluriennale di spesa, mentre per il triennio 2017-2019 il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa verrà ricompreso nel parametro in questione, *"compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale"*.

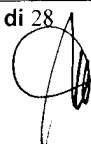
In particolare l'art. 65 della legge di bilancio 2017 prevede che, per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento, precisando che al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale vincolo, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, vigente alla data di approvazione di tale documento contabile.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta:



**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (*)**

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	€ 576.071,95		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	€ -		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	€ -	€ -	€ -
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	€ 12.697.487,18	€ 12.644.242,98	€ 12.596.124,58
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	€ -		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	€ -		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	€ 12.697.487,18	€ 12.644.242,98	€ 12.596.124,58
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	€ 4.490.136,64	€ 4.097.675,85	€ 4.047.659,96
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	€ 2.345.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	€ 28.000,00	€ -	€ -
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	€ 19.561.259,96	€ 18.895.715,03	€ 18.797.580,74



I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	€ 17.187.623,82	€ 16.741.918,83	€ 16.643.784,54
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2018)	(+)	€ 576.071,95		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	€ 341.519,31	€ 401.787,41	€ 401.787,41
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	€ -	€ -	€ -
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	€ -		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	€ -		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	€ 17.422.176,46	€ 16.340.131,42	€ 16.241.997,13
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2017)	(+)	€ -		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	€ -		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	€ -		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	€ -		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	€ -		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	€ 2.373.636,14	€ 2.153.796,20	€ 2.153.796,20
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	€ -	€ -	€ -
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		€ 19.795.812,60	€ 18.493.927,62	€ 18.395.793,33
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		€ 341.519,31	€ 401.787,41	€ 401.787,41

Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ⁽³⁾	(-)/(+)	€ -	€ -	€ -
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	€ -	€ -	€ -
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	€ -		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	€ -	€ -	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	€ -		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	€ -	€ -	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)⁽⁶⁾		€ 341.519,31	€ 401.787,41	€ 401.787,41

(*) Allegato previsto dal DM 30 marzo 2016

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziare da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-IV- Sezione 'Pareggio bilancio e Patto stabilità'> (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2018-2020

A) ENTRATE CORRENTI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2018-2020, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma di Trento

Le previsioni relative al triennio 2018-2020 sono state formulate sulla base dei provvedimenti assegnazione per l'anno 2017, tenendo in considerazione quanto contenuto nel protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2017, non essendo ancora stato approvato il protocollo per l'anno 2018.

Nel medesimo protocollo viene confermata la necessità di adottare un piano di miglioramento ai fini del contenimento e della razionalizzazione delle spese di funzionamento con particolare riferimento all'attività istituzionale. Il Piano di miglioramento dovrà obbligatoriamente prevedere misure di riduzione della spesa per consulenze, collaborazioni, straordinari e missioni. Ad oggi tale Piano di miglioramento non è ancora stato adottato.

Per quanto riguarda i contributi erogati dal Servizio Edilizia Abitativa per l'edilizia agevolata, si fa riferimento alle specifiche norme di settore. In particolare si evidenzia che la spesa annualmente

sostenuta risulta interamente finanziata da contributi della Provincia mirati a questa tipologia di intervento.

Da un controllo a campione effettuato sul capitolo inerente la concessione del contributo integrativo, si evidenzia che lo stanziamento previsto per l'anno 2018 ammonta ad € 682.000,00.=, pari all'importo accertato nell'esercizio in corso.

Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali

Non sussiste la fattispecie, ma in ogni caso in prospettiva è utile che l'Ente si interroghi se vi siano possibilità di attingere a tali fondi.

Proventi dei servizi pubblici

Relativamente ai proventi da servizi, nel determinare l'importo dello stanziamento, si è tenuto conto, oltre che del trend storico, anche dell'impatto sul calcolo delle quote derivante dall'introduzione dell'ICEF.

Da un controllo a campione effettuato sul capitolo inerente il concorso alla spesa degli utenti inseriti in struttura, si evidenzia che lo stanziamento previsto per l'anno 2018 ammonta ad € 445.000,00.=, importo determinato dalla somma tra quanto ad oggi accertato e quanto si presume di accertare per il periodo settembre – dicembre 2017. L'entrata è stata confermata sulla base dello storico in quanto trattasi di servizi tendenzialmente stabili.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Sono previsti euro 10.000,00 per distribuzione di dividendi dai seguenti organismi partecipati: Informatica Trentina S.p.A..

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2018-2020 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dagli interventi dal bilancio di previsione 2017 è la seguente tenendo conto che la corrispondenza fra interventi e macroaggregati è la seguente:

<i>interventi ex dpr 194/96</i>	<i>macroaggregati d.gs. 118/2011</i>
<i>1) Personale</i>	<i>1) Redditi da lavoro dipendente</i>
<i>7) Imposte e tasse</i>	<i>2) Imposte e tasse a carico dell'Ente</i>
<i>2) Acquisto di beni di consumo</i>	<i>3) Acquisto di beni e servizi</i>
<i>3) Prestazioni di servizi</i>	
<i>4) Utilizzo di beni di terzi</i>	
<i>5) Trasferimenti correnti</i>	<i>4) Trasferimenti correnti</i>
	<i>5) Trasferimenti di tributi</i>
	<i>6) Fondi perequativi</i>
<i>6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi</i>	<i>7) Interessi passivi</i>
<i>8) Oneri straordinari della gestione corrente</i>	<i>8) Altre spese per redditi di capitale</i>
<i>9) Ammortamenti di esercizio</i>	<i>9) Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>
<i>10) Fondo Svalutazione Crediti</i>	<i>10) Altre spese correnti</i>



11) Fondo di Riserva

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

SPESE CORRENTI	Previsione iniziale 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
Redditi da lavoro dipendente	€ 4.045.998,89	€ 4.205.680,31	€ 3.973.541,19	€ 3.968.546,19
Imposte e tasse a carico dell'Ente	€ 252.125,20	€ 234.025,20	€ 234.375,20	€ 235.575,20
Acquisto beni e servizi	€ 10.461.861,19	€ 10.498.672,76	€ 10.438.172,76	€ 10.440.079,74
Trasferimenti correnti	€ 1.458.920,79	€ 1.634.243,38	€ 1.432.156,27	€ 1.335.910,00
Interessi passivi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Altre spese per redditi di capitale	€ -	€ -	€ -	€ -
Rimborsi e poste correttive	€ 165.130,00	€ 105.896,86	€ 95.700,00	€ 95.700,00
Altre spese correnti	€ 1.762.067,51	€ 1.080.177,26	€ 1.139.045,36	€ 1.139.045,36
TOTALE ENTRATE	€ 18.151.103,58	€ 17.763.695,77	€ 17.317.990,78	€ 17.219.856,49

Da un controllo effettuato a campione su alcune voci di spesa, è emerso quanto segue:

- × Redditi da lavoro dipendente: la previsione anno 2017 non include l'effetto del riaccertamento ordinario dei residui. Per il 2018 sono già stati previsti gli stanziamenti delle indennità accessorie sia per il 2017 che per il 2018 nella misura massima, nell'attesa della valutazione da parte del Comitato nei termini previsti dal contratto di lavoro. Dall'analisi dei capitoli di spesa emerge che nella determinazione degli stanziamenti sono stati considerati i risparmi derivanti dai pensionamenti relativi ai dipendenti che ne hanno dato comunicazione prima della predisposizione del documento di bilancio e i maggiori oneri derivanti sia dall'assunzione di un funzionario tecnico (compensati da un risparmio da mancato rinnovo di un comando) che dalle sostituzioni per assenze del personale assistente sociale,
- × Imposte e tasse a carico dell'Ente: negli anni la spesa risulta tendenzialmente stabile. Essa si riferisce in misura prevalente all'IRAP (imposta regionale sulle attività produttive) del personale dipendente,
- × Acquisti di beni e di servizi: negli anni la spesa risulta tendenzialmente stabile, in quanto non si rileva una modifica delle competenze della Comunità in materia di servizi erogati. L'importo leggermente più alto nel 2018 rispetto al 2019 – 2020 è legato all'attivazione di progetti specifici, per i quali è previsto un finanziamento specifico,
- × Trasferimenti correnti: il trend dello stanziamento nel periodo 2018-2020 risulta in calo in quanto è previsto – nel corso del 2018 – il passaggio di competenze dalla Comunità alla Provincia. In particolare – a partire dal 01 gennaio 2018 – le domande di reddito di garanzia sociale non dovranno più essere presentate alla Comunità. La spesa storica si attesta intorno ai 250.000,00.= all'anno. Nel 2018 dovranno essere unicamente gestite le domande presentate nel 2017, con possibili effetti sul bilancio del 2018 (spesa prevista di € 15.000,00.=),
- × Interessi passivi: negli anni la spesa prevista risulta essere costante. La spesa effettiva dipende dall'utilizzo dell'anticipazione di cassa,



- × Rimborsi e poste correttive: la minor spesa che si rileva dal 2017 al 2018 è legata al mancato rinnovo del comando di un funzionario amministrativo. Tale figura verrà sostituita dal funzionario tecnico per il quale è prevista una nuova assunzione nel 2018,
- × Altre spese correnti: la voce prevalente contenuta in questo macroaggregato è il fondo pluriennale vincolato di spesa, per il quale si rinvia all'apposita sezione.

Piano di miglioramento

L'Amministrazione della Comunità non ha ancora adottato il Piano di Miglioramento per la riduzione della spesa. Come evidenziato sopra, tale piano non è stato adottato anche se obbligatorio ai sensi della Legge Provinciale 27 dicembre 2012, n. 25 (legge finanziaria provinciale per il 2013) e del Protocollo di finanza locale 2013 (punto 2.5), che dispongono l'obbligo per i Comuni/Comunità con più di 10.000 abitanti. L'organo di Revisione pertanto esorta l'Amministrazione a provvedervi quanto prima, trasmettendolo al sottoscrittore per il controllo e la verifica di coerenza.

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2018-2020 tiene conto della programmazione del fabbisogno e dei vincoli discendenti dal Protocollo di finanza locale per il 2016 in materia di contenimento della spesa (contingente di spesa per le assunzioni pari alla quota del 25% dei risparmi derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente, fatte salve le assunzioni "fuori budget"). Le previsioni tengono conto sia delle nuove assunzioni che le cessazioni di personale relativamente ai dipendenti che ha manifestato la propria intenzione di dimettersi per il pensionamento.

Si prevedono i seguenti andamenti per Macroaggregato 1 redditi da lavoro dipendente;

- 2018 Euro 4.205.680,31;
- 2019 Euro 3.973.541,19;
- 2020 Euro 3.968.546,19.

L'organo di Revisione esorta l'Amministrazione a tener monitorato il costo del personale ed a verificare l'effettivo contenimento della spesa relativa rendendo i dati confrontabili negli esercizi.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

L'amministrazione della Comunità – con propria deliberazione n. 57 dd. 27 aprile 2011 – ha revocato il disciplinare precedentemente assunto in quanto la Corte dei Conti – Sezione del Controllo per il Trentino Alto Adige, Sede di Trento con propria deliberazione n. 25 del 21 ottobre 2010 ha dichiarato "la non conformità dello stesso per l'affidamento degli incarichi esterni (inviato dalla Comunità Alta Valsugana e Bersntol ai sensi dell'articolo 3, comma 57 della legge 24 dicembre 2007, n. 244) ai parametri normativi individuati da questa Sezione della previsione di affidamento diretto per incarichi di ammontare fino ad euro 5.000,00, di cui all'art. 10 dell'esaminato disciplinare, prescindendo dalla necessaria procedura comparativa", invitando l'Amministrazione a modificare e/o integrare il predetto regolamento nelle parti indicate.

Con la medesima deliberazione si è preso atto che per effetto dell'art. 14 della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27 in materia di incarichi esterni di studio, di ricerca, di consulenza e di collaborazione si applicano le disposizioni di cui al Capo I bis della legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23 («Disciplina dell'attività contrattuale e dell'amministrazione dei beni della Provincia autonoma di Trento») nonché le disposizioni attuative alla suddetta normativa approvate dalla Giunta Provinciale di Trento, fatta esclusione delle specifiche disposizioni organizzative rivolte all'amministrazione provinciale.

L'affidamento di incarichi a soggetti esterni, rientranti nel disciplinare sopra citato, sono regolarmente pubblicati sul sito istituzionale della Comunità. Di seguito si riporta il link:

<http://www.comunita.altavalsugana.tn.it/Aree-Tematiche/Amministrazione-Trasparente/Consulenti-e-collaboratori>.



Fondo crediti di dubbia esigibilità

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2018-2020 è evidenziata nell'Allegato c) "Fondo crediti di dubbia esigibilità" al Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 e nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Per la quantificazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità, per ogni voce di entrata oggetto di svalutazione, è stata calcolata la media semplice tra gli incassi in c/competenza e in c/ residui e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi conclusi. Il valore complementare della media è stato poi applicato alle previsioni d'entrata 2018-2020 per ottenere l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per tutte le voci d'entrata oggetto di svalutazione è stato iscritto al Fondo crediti di dubbia esigibilità la percentuale risultante dalla procedura descritta al paragrafo precedente.

Non sono state ritenute di dubbia esigibilità le entrate derivanti dai proventi dei beni dell'ente (affitti e rimborsi spese) e le entrate derivanti dal concorso dei privati negli oneri del servizio mensa scolastica (perché gli utenti pagano anticipatamente) e pertanto non è stato operato alcun accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In ogni caso il fondo crediti di dubbia esigibilità viene calcolato applicando il completo della percentuale media di riscossioni degli ultimi cinque esercizi alle previsioni d'entrate iscritte negli esercizi 2018, 2019 e 2020.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2018-2020 risulta come dai prospetti allegati alla nota integrativa (pag. 7) a cui si rimanda.

A seguito del controllo effettuato, si evidenzia che la quota maggiore accantonata a Fondo crediti di dubbia esigibilità si riferisce ai concorsi e rimborsi vari dovuti dagli utenti a seguito della revoca di benefici precedente erogati e non spettanti. Tale quota ammonta ad € 328.130,63.=, su un totale complessivo del fondo pari ad € 341.519,31.=. La percentuale di accantonamento al fondo per questa tipologia di entrata ammonta al 52,9243% dello stanziamento previsto a bilancio (€ 620.000,00.=).

Fondo di riserva di competenza

Il Fondo di riserva di competenza è pari da € 20.000,00.=, importo inferiore al 2% del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio (pari da € 355.273,92.=), conformemente a quanto previsto nell'art. 16 del Regolamento di contabilità dell'Ente.

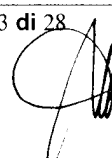
Fondi per spese potenziali

È data facoltà agli enti locali di stanziare nella missione "Fondi e accantonamenti", all'interno del programma "Altri fondi", ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali, sui quali non è possibile impegnare e pagare. A fine esercizio, le relative economie di bilancio confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione, utilizzabili ai sensi di quanto previsto dall'articolo 30, comma 3. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

Non ricorre la fattispecie. Si invita a valutare se procedere in futuro all'attivazione di tali fondi.

Fondo di riserva di cassa

Non ricorre la fattispecie.



ORGANISMI PARTECIPATI

Per gli anni 2018-2020 l'Ente non ha previsto esternalizzazioni nei confronti di organismi partecipati.

Nelle previsioni si è tenuto conto del divieto di cui all'art. 24, comma 2 della L.P. 27/2010 che dispone che: *"La Provincia e gli enti locali, salvo quanto previsto dall'articolo 2447 del codice civile, non possono effettuare aumenti di capitale, trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate non quotate che hanno registrato, per tre esercizi consecutivi a partire dal 2010, perdite di esercizio oppure che hanno utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Se si presentano queste condizioni le società presentano un piano di risanamento pluriennale finalizzato al recupero dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale. In ogni caso sono consentiti i trasferimenti alle società in parola a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse oppure alla realizzazione di investimenti. Per salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta della amministrazione interessata e con decreto del Presidente della Provincia, possono essere autorizzati, in ogni caso, gli interventi previsti dal primo periodo."*

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016.

Nessuno degli organismi partecipati presenta, nell'ultimo bilancio approvato, perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile.

Si evidenzia che, a seguito della ricognizione delle partecipate, l'Ente intende procedere nel corso del 2018 alla dismissione delle partecipazioni nella società Azienda per il Turismo Valsugana soc. coop., nella società Azienda per il Turismo Altopiano di Pinè e valle di Cembra s.cons r.l. e nella società Ice Rink Pinè s.r.l., per le quali è già stata rilevata l'entrata per € 28.000,00.=.

Organismi che nel 2018 hanno previsto la distribuzione dei seguenti utili:

- INFORMATICA TRENTINA SPA; 2018 ha previsto 10.000,00 euro.

Sulla base dei dati del bilancio di esercizio 2017, nessun organismo richiederà nel 2018 all'ente finanziamenti aggiuntivi o altri esborsi di capitale per assicurare l'equilibrio economico.

Accantonamento a copertura di perdite

Non ricorre la fattispecie.

Riduzione dei compensi per risultato economico negativo nei tre precedenti esercizi

Nessuna delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione di maggioranza diretta e indiretta dell'ente locale titolari di affidamenti diretti per una quota superiore all'80% del valore della produzione ha avuto un risultato economico negativo nei tre esercizi precedenti. Pertanto non si è provveduto, dal 01 gennaio 2017, a ridurre del 30% il compenso degli organi di amministrazione.

Non sussiste la fattispecie.

Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni

L'ente ha approvato, ai sensi del comma 612 dell'art.1 della legge 190/2014, il piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, corredato da relazione tecnica approvato con deliberazione dell'Assemblea della comunità n. 10 dd. 27 aprile 2015.

Con deliberazione del Consiglio n. 18 dd. 28 settembre 2017 si è provveduto ad effettuare una ricognizione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 e ex art. 7, comma 10, della L.P. 19/2016.

Con tale provvedimento si è deliberato di procedere entro un anno dall'esecutività del medesimo, per i motivi in esso contenuti, all'alienazione della partecipazione della Comunità territoriale dell'Alta Valsugana e Bersntol nella società Azienda per il Turismo Valsugana soc. coop., nella società Azienda per il Turismo Altopiano di Pinè e valle di Cembra s.cons r.l. e nella società Ice Rink Pinè s.r.l. alle condizioni previste dal combinato disposto dei relativi Statuti e del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii., demandando agli uffici la predisposizione delle procedure amministrative necessarie per l'alienazione.

SPESA IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro

2.373.636,14 per l'anno 2018

2.153.796,20 per l'anno 2019

2.153.796,20 per l'anno 2020

è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge.

Finanziamento spese investimento con indebitamento

Non ricorre la fattispecie.

Investimenti senza esborsi finanziari

Non ricorre la fattispecie.

Limiti all'acquisto di immobili, vetture e arredi

Con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017, sottoscritto l'11 novembre 2016, vengono eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale n. 27 del 27 dicembre 2010, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dall'art. 4 bis, comma 5.

Le misure di contenimento della spesa sono perseguite con gli strumenti del piano di miglioramento.

Si precisa che non sono stati previsti acquisti di tali fattispecie.

INDEBITAMENTO

Non ricorre la fattispecie, in quanto la Comunità non ha contratto alcuna forma di indebitamento, fatta salva l'anticipazione di cassa.



OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione, a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti, esorta l'Amministrazione ad adottare senza indugio il Piano di Miglioramento per la riduzione della spesa, obbligatorio ai sensi della vigente normativa e considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2017;
- delle verifiche del permanere degli equilibri generali di bilancio 2017 ai sensi dell'art. 193 del TUEL, effettuate con deliberazione del Consiglio n. 12 dd. 24 luglio 2017;
- dell'ultimo bilancio approvato delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che impegnano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti provinciali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'organo di Revisione esorta l'Amministrazione a tener monitorato il costo del personale rendendo i dati confrontabili negli esercizi.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma triennale dei lavori pubblici, contenuto nel Dup.

c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2018, 2019 e 2020, gli obiettivi di finanza pubblica.

d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza. Si rammenta che l'Ente dovrà fare ricorso all'anticipazione di cassa per far fronte alle scadenze di legge in mancanza di congrue erogazioni da parte della Provincia.

e) Organismi partecipati

L'organo di revisione evidenzia che le partecipazioni in Fondazioni, ed associazioni ed enti minori genera comunque dei costi gestionali rilevanti a carico degli uffici della Comunità rispetto all'effettivo valore della partecipazione stessa.



f) Obbligo di pubblicazione

L'ente deve rispettare l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del d.gs. 14/03/2013 n.33:

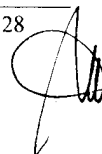
- del bilancio e documenti allegati, nonché in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione;
- dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con Dpcm 22/9/2014;
- degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale secondo lo schema tipo definito con Dpcm 22/9/2014.

Di seguito si riportano il link relativo ai Bilanci di previsione e il link relativo all'indicatore dei tempi di pagamento riguardanti gli acquisti di beni, servizi e forniture;

- <http://www.comunita.altavalsugana.tn.it/Aree-Tematiche/Amministrazione-Trasparente/Bilanci>;

- <http://www.comunita.altavalsugana.tn.it/Aree-Tematiche/Amministrazione-Trasparente/Pagamenti-dell-amministrazione>.

L'organo di Revisione raccomanda inoltre sempre di procedere alla verifica e alla puntuale previsione dei costi di gestione, diretti ed indiretti, collegati alle scelte dell'Amministrazione della Comunità, che graveranno sulla sezione corrente dei bilanci futuri. Si ritiene infatti che l'analisi costi/benefici sia sempre necessaria.



CONCLUSIONI

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, richiamato l'articolo 43 del D.P.G.R. 28 maggio 1999 n. 4/L e s.m., l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2011 e s. m. e dai principi contabili applicati n. 4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato che le previsioni proposte rispettano i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica (pareggio di bilancio)

ed esprime, pertanto, con le osservazioni di volta in volta rilevate, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2018-2020 e sui documenti allegati.

Pergine Valsugana, 02 novembre 2017

L'Organo di Revisione

dott. Marcello Condini

