



COMUNE DI CINTE TESINO *Provincia di Trento*

Verbale di deliberazione n. 03 del CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, DEL BILANCIO DI PREVISIONE CON I RELATIVI ALLEGATI, DELLA NOTA INTEGRATIVA E DEL PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO PER IL PERIODO 2019-2021.

L'anno DUEMILADICIANNOVE addì VENTIDUE del mese di MARZO alle ore 20.00 nella sala delle riunioni, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocato il Consiglio Comunale.

Presenti i signori:

BUFFA ANGELO - Sindaco -
BIASION MATTIA
BUSANA CESARE
CASATA GINO
DORIGATO ALESSANDRA
LOCATELLI UGO
MEZZANOTTE MIRCO
MOLINARI GIULIANO
PASQUAZZO LUCA
TESSARO ANNALISA

Assenti i Signori:

CECCATO FERDINANDO – giustificato -
MEZZANOTTE ANDREA – giustificato -

Assiste il Segretario Comunale dott. **Zampedri Bruno**

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il sig. Buffa Angelo in qualità di Sindaco e Presidente della seduta, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto posto all'ordine del giorno.

Deliberazione del Consiglio comunale n. 03 dd. 22/03/2019

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, DEL BILANCIO DI PREVISIONE CON I RELATIVI ALLEGATI, DELLA NOTA INTEGRATIVA E DEL PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO PER IL PERIODO 2019-2021.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la legge provinciale 09 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 L.R. 03 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. Preso atto che la L.P. 18/2015 rinvia in maniera esplicita al D.Lgs. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. 118/2011, per quanto concerne l'applicazione, anche agli enti locali della Provincia di Trento, del principio applicato della programmazione di bilancio, e che in particolare gli artt. 49 e 50 della L.P. 18/2015 stabiliscono l'applicazione degli artt. 151 e 170 del D.Lgs. 267/2000 in materia di Documento unico di Programmazione (DUP).

Visto inoltre il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale sopracitata, il quale 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 Codice degli Enti Locali della Regione Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018, n. 2 e ss.mm.

Verificato, quindi, 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, i quali assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa.

Visto che l'art. 50 della L.P. 18/2015 recepisce l'art. 151 del D.Lgs. 267/00 e ss.mm.ii., il quale 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)”*.

Rilevato che in data 26 novembre 2018 è stata sottoscritta l'integrazione al protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2018 con cui la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomi Locali hanno condiviso l'opportunità di posticipare il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 e dei documenti allegati, fissandolo in

conformità all'eventuale proroga prevista dalla normativa nazionale e comunque non oltre il 31.03.2019.

Verificato che con deliberazione giuntale n. 11 dd. 19.02.2019 sono stati approvati lo schema del Documento unico di Programmazione, del bilancio di previsione con i relativi allegati, della nota integrativa e del piano degli indicatori di bilancio per il periodo 2019-2021, al fine di trasmettere gli atti all'Organo di Revisione per l'espressione del parere obbligatorio previsto dall'art. 239 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e di provvedere al loro deposito presso la segreteria comunale.

Preso atto che alla data di adozione dei documenti in oggetto, risultano approvato con deliberazioni giuntali le seguenti tariffe:

- deliberazione giuntale n. 9 dd. 19.02.2019 – approvazione tariffe per il servizio idrico per l'anno 2019;

- deliberazione giuntale n. 10 dd. 19.02.2019 – approvazione tariffe per il servizio di fognatura per l'anno 2019.

Preso atto che il Consiglio Comunale, con deliberazione di data odierna, ha determinato le aliquote, le deduzioni e le detrazioni per l'anno di imposta 2019 dell'imposta immobiliare semplice (IM.I.S.).

Ricordato che con deliberazione giuntale n. 106 del 18 settembre 2018 è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione 2019-2021, per la parte relativa agli indirizzi strategici.

Considerato che con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 maggio 2018 sono state apportate delle modifiche all'allegato 4/1 - Principio contabile applicato concernente la programmazione - del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ed in particolare è stato introdotto il paragrafo 8.4.1 il quale prevede che *“Ai comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento unico di programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti”*.

Visto, quindi, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2019-2021, comprendente il programma triennale delle opere pubbliche, predisposto dal Servizio Finanziario sulla base delle informazioni fornite dai servizi comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi forniti dall'Amministrazione comunale, e ritenuto pertanto di procedere alla sua approvazione.

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 29 del 31.08.2018 con cui è stata deciso di rinviare all'anno 2020 l'adozione dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale e l'adozione del bilancio consolidato, con riferimento all'esercizio 2019, secondo quanto previsto dall'art. 232, comma 2, e dall'art. 233-bis, comma 3, del D.Lgs 267/2000.

Visto lo schema di bilancio di previsione per il periodo 2019-2021 ed i relativi allegati, compresa la nota integrativa, redatti nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia di contabilità pubblica.

Visto inoltre il comma 1 dell'art. 18-bis del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., il quale prevede che le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali adottino un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Dato atto che, ai sensi del comma 3 dell'articolo 18-bis, del citato D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio.

Richiamato il Decreto del Ministero dell'Interno del 23.12.2015 con il quale sono stati approvati gli schemi del piano in questione, a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione per i comuni trentini riferita al rendiconto della gestione 2017 e al bilancio di previsione 2018-2020.

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 [...]”.

Richiamata la sentenza n. 274/2017 e la sentenza n. 101/2018 della Corte costituzionale le quali hanno disposto che l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato non devono subire limitazioni nel loro utilizzo.

Rilevato, inoltre, che a decorrere dal 2019 cessano di avere applicazione le norme relative al saldo di competenza come definite dalla Legge n. 232 dd. 11.12.2016.

Vista la deliberazione consiliare n. 17 del 25.05.2018, esecutiva, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2017.

Preso atto che:

- la trasmissione della documentazione al Revisore dei conti è avvenuta in data 22.02.2019.
- il Revisore ha espresso parere favorevole in data 01.03.2019 alla proposta di bilancio e dei relativi allegati come da parere pervenuto al prot. n. 729 dd. 11.03.2019.
- il deposito in segreteria del Documento Unico di Programmazione e dello schema del bilancio di previsione 2019-2021 e dei relativi allegati è avvenuto in data 05.03.2019, con nota di comunicazione ai consiglieri comunali prot. n. 661, coerentemente con le tempistiche disciplinate dal Regolamento di contabilità vigente.

Richiamato il Regolamento di Contabilità, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 28 del 31.08.2018, esecutiva a sensi di legge.

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Visti i pareri in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e alla regolarità contabile espressi dal Responsabile del servizio finanziario sulla proposta di deliberazione in conformità a quanto disposto dall'art. 185 del Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e ss.mm.

Ritenuto opportuno dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli Enti Locali della Regione Trentino Alto-Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2 e ss.mm., al fine di consentire da subito l'operatività delle previsioni contenute nei documenti di programmazione del bilancio 2019-2021.

A seguito di due palesi e distinte votazioni:

con voti favorevoli n. 10, contrari n. 0, astenuti n. 0 espressi per alzata di mano dai n. 10 consiglieri presenti e votanti proclamati dal Presidente assistito dagli scrutatori

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2019-2021, come da allegato A) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima.
2. di approvare il bilancio di previsione per il periodo 2019-2021, costituito dalle previsioni delle entrate e spese di competenza e di cassa per il primo esercizio, come da allegato B) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima, unitamente a tutti gli allegati previsti dalla normativa, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

PARTE ENTRATA	PREVISIONI CASSA 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	969.388,18	***	***	***
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	***	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	***	0,00	0,00	0,00
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	234.884,28	217.500,00	217.500,00	217.500,00
TITOLO II - Trasferimenti correnti	136.799,13	88.418,00	45.276,00	45.276,00
TITOLO III - Extratributarie	934.149,65	510.261,00	524.261,00	524.478,00
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	1.354.736,17	608.160,00	140.000,00	140.000,00
TITOLO V - Entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	541.815,79	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Generale parte entrata	3.357.385,02	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
Fondo di cassa finale presunto	992.559,47	***	***	***

PARTE SPESA	PREVISIONI CASSA 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2019	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI COMPETENZA 2021
Disavanzo di amministrazione	***	0,00	0,00	0,00
TITOLO I Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato	943.439,60	780.903,00 0,00	751.761,00 0,00	751.978,00 0,00
TITOLO II Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	1.603.146,20	608.160,00 0,00	140.000,00 0,00	140.000,00 0,00
TITOLO III Spese per incremento attività finanziarie di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TITOLO IV Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	70.551,63	35.276,00 0,00	35.276,00 0,00	35.276,00 0,00
TITOLO V Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
TITOLO VII Spese per conto terzi e partite di giro	562.076,30	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Generale parte spesa	3.334.213,73	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

3. di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione per il periodo 2019-2021, come da allegato C) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima.
4. di approvare il Piano degli indicato al bilancio per il periodo 2019-2021, come da allegato D) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima;
5. di dare atto che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione per il periodo 2019-2021 verrà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014

6. di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/5/2016 ed aggiornato il 18/10/2016 (l'invio dei dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227 comma 6 del Dlgs 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti)
7. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli Enti Locali della Regione Trentino Alto-Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2 e ss.mm., al fine di consentire da subito l'operatività delle previsioni contenute nei documenti di programmazione del bilancio 2019-2021.

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Buffa Angelo

IL SEGRETARIO
Zampedri dott. Bruno

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Certifico io sottoscritto Segretario comunale, su conforme dichiarazione del Messo, che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo comunale dal **25/03/2019** al **04/04/2019** senza opposizioni.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Zampedri dott. Bruno

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'albo comunale nelle forme di legge e:

- ☐ divenuta esecutiva ai sensi dell'articolo 183, comma 3°, della Legge Regionale n. 2 del 3 maggio 2018;
- ☐ dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 183, comma 4°, della Legge Regionale n. 2 del 3 maggio 2018.

Cinte Tesino, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
Zampedri dott. Bruno

Avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

1. Opposizione, da parte di ogni cittadino entro il periodo di pubblicazione da presentare alla Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 183, comma 5°, della Legge Regionale n. 2 del 3 maggio 2018.
2. Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da parte di chi vi abbia interesse, per motivi di legittimità entro 120 giorni ai sensi del D.P.R. 24 gennaio 1971, n. 1199.
3. Ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento da parte di chi vi abbia interesse entro 60 giorni, ai sensi della legge 06 dicembre 1971, n. 1304.



Comune di Cinte Tesino

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019-2021



Principio contabile applicato
alla programmazione

Allegato 4/1
al D.Lgs. 118/2011

INDICE

INDICE	pag. 2
PREMESSA	pag. 3
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	pag. 6
LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2019-2020	pag. 12
INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE	pag. 14
RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	pag. 18
SOSTENIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'ENTE	pag. 21
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	pag. 22
SEZIONE OPERATIVA	pag. 25

PREMESSA

Con D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3, della Costituzione ed ai sensi dell'art. 3 del citato decreto le Amministrazioni pubbliche sono state chiamate ad adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria.

In particolare, la riforma contabile è stata recepita a livello locale con la L.P. 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)" la quale ha disposto, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applichino le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del D.Lgs. n. 118 del 2011 e ss.mm., nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

A partire dal 01.01.2016, quindi, gli enti locali trentini hanno iniziato ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., così come successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs. n. 267/2000, adeguandola alla nuova disciplina contabile al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili.

L'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali si devono ispirare per la propria programmazione e gestione secondo un Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario, il cui schema si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale che comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm., comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo e la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.



L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP quale strumento che rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative". Tale documento costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

In particolare il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., fissa gli indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP. Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli

obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 maggio 2018 sono state apportate delle modifiche all'allegato 4/1 - Principio contabile applicato concernente la programmazione - del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ed in particolare:

- al paragrafo 8.4 sono stati ridotti i contenuti del DUP semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- è stato introdotto il paragrafo 8.4.1 il quale prevede che *“Ai comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento unico di programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.*

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Anche gli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato riportata nell'esempio n. 1 dell'appendice tecnica.”

Ogni anno dovranno, quindi, essere verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica sarà possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Nel Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, al punto 8, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta comunale presenti al Consiglio comunale il DUP.

Attualmente non vi sono ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario completo pluriennale per il periodo 2019-2021 e la Giunta comunale ha quindi potuto delineare i soli indirizzi strategici, scegliendo la possibilità di rimandare la predisposizione del DUP alla successiva nota di aggiornamento, da adottare entro i termini di legge.

Il DUP semplificato del Comune di Cinte Tesino per il periodo 2019-2021 verrà strutturato come segue:

- Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale

adeguamento e alle relative cause.

- Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.
- Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio distintamente secondo l'allocazione a bilancio.

1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei “paesi avanzati”, mostrando, invece, per altri, un indebolimento. Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi tempi sembra essersi arrestato il rallentamento dell’economia cinese.

Nell’area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l’economia italiana, la fase recessiva sta lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell’area dell’euro e l’evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta. Per effettuare una programmazione strategica e operativa efficiente ed analizzare le prospettive future, risulta quindi importante rappresentare il contesto socio-economico nel quale si svolge l’attività del comune.

In questa sezione sono esposte le condizioni interne dell’ente, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all’individuazione degli indirizzi strategici.



1.1 Popolazione

Andamento demografico

Dati demografici	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione residente	372	370	356	354	350
Maschi	177	177	171	170	167
Femmine	195	193	185	184	183
Famiglie	218	214	208	206	202
Stranieri	6	6	4	4	4
n. nati (residenti)	3	2	2	3	2
n. morti (residenti)	6	9	11	6	6
Saldo naturale	-3	-7	-9	-3	-4
Tasso di natalità	8,6	5,4	5,62	8,47	2,84
Tasso di mortalità	16,12	24,32	30,9	16,95	8,52
n. immigrati nell'anno	15	14	4	7	14
n. emigrati nell'anno	12	9	9	6	14
Saldo migratorio	3	5	-5	1	0

Nel Comune di Cinte Tesino alla fine del 2018 risiedono n. 350 persone, di cui 167 maschi e n. 183 femmine, distribuite su 25,9 kmq con una densità abitativa pari a 13,51 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2018:

- Sono stati iscritti n. 2 bambini per nascita e n. 14 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate n. 6 persone per morte e n. 14 per emigrazione.

Popolazione divisa per fasce d'età	2017	2018
Popolazione al 31.12	354	350
In età prima infanzia (0/2 anni)	4	7
In età prescolare (3/6 anni)	9	8
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	15	18
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	30	31
In età adulta (30/65)	185	176
Oltre l'età adulta (oltre 65)	111	110

Il saldo demografico del 2018 fa registrare una variazione di -4 rispetto all'anno precedente; il decremento del saldo naturale (-4) risulta superiore all'aumento del saldo migratorio (+ 0).

La dinamica naturale fa registrare un aumento della percentuale della mortalità mentre la dinamica migratoria risulta contenuta.

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
	2014	2015	2016	2017	2018
n. decessi	6	9	11	6	6
n. cremazioni	1	2	2	2	0
%	16,67	22,22	18,18	21,05	0



1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

SUPERFICIE: 25,9 kmq

RISORSE IDRICHE

* Laghi n. 0

* Fiumi e torrenti n. 1

STRADE

* Statali Km 0

* Provinciali Km 0

* Comunali km 10

* Vicinali Km 25

* Autostrade Km 0

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore approvato si ☒ no ☐

* Piano di fabbricazione si ☐ no ☒

* Piano edilizia economica e popolare si ☐ no ☒

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali si ☐ no ☒

* Artigianali si ☐ no ☒

* Commerciali si ☐ no ☒

* Altri strumenti (specificare) si ☐ no ☒

Se SI
data ed estremi del provvedimento di
approvazione

Del. Giunta prov. n. 1331 del 30/06/2006

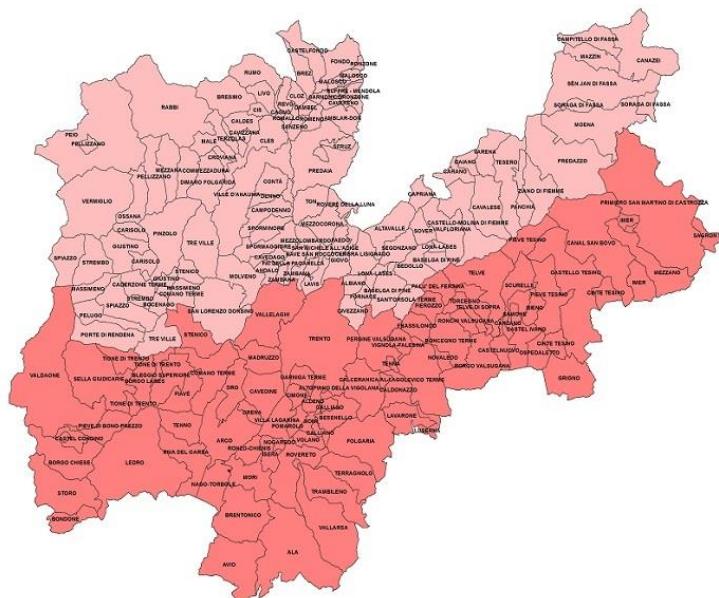
1.2.1 Tabella uso del suolo

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	54.070	0,20%		0,00%
Produttivo/industriale/artigianale	19.913	0,10%		0,00%
Commerciale	0	0,00%		0,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	2.233.305	60,00%		0,00%
Bosco	19.395.341	50,00%		0,00%
Pascolo	14.586.821	37,00%		0,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)	99.518	0,30%		0,00%
Improduttivo	2.302.984	6,40%		0,00%
Cave	0	0,02%		0,00%
.....				
Totale	38.691.952	100 %		0%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

1.2.2 Disaggregazione uso del suolo

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	33.764	15,00%		
Residenziale o misto	138.025	61,00%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)	41.726	18,00%		
Verde e parco pubblico	13.899	6,00%		
Totale	227.414	100,00%	0,00%	0,00%



1.2.3 Strutture esistenti sul territorio

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	
Asili nido n. 1	posti n. 12	posti n. 12	posti n. 12	posti n. 12	
Scuole materne n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Scuole elementari n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Scuole media n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	
Rete fognaria in Km					
bianca	5	5	5	5	
nera	5	5	5	5	
mista	0	0	0	0	
Esistenza depuratore	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Rete acquedotto in Km	20	20	20	20	
Attuazione servizio idrico integrato	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq 2,9	n. 6 hq 2,9	n. 6 hq 3	n. 6 hq 3	
Punti luce illuminazione pubblica	n. 246	n. 730	n. 730	n. 730	
Rete gas in Km	4	4	4	4	
Raccolta rifiuti in quintali					
civile	2100	2100	2100	2100	
industriale	0	0	0	0	
racc. diff.ta	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Esistenza discarica	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	
Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3	
Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
Centro elaborazione dati	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	
Personal computer	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5	
Altre strutture (specificare)					

1.3 Economia insediata

L'economia del Comune di Cinte Tesino gravita in larga misura sul settore terziario, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, del turismo, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Si riporta di seguito una sintesi della ripartizione in base alla classificazione ATECO 2007 delle attività economiche presenti sul territorio.



Settori d'attività in base alla classificazione Istat ATECO 2007	2015	2016	2017	2018
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	1	1	3	3
B) Estrazione di minerali da cave e miniere				
C) Attività manifatturiere				
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata				
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento				
F) Costruzioni				
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	1	1	1	1
H) Trasporto e magazzinaggio				
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione				
J) Servizi di informazione e comunicazione				
K) Attività finanziarie e assicurative				
L) Attività immobiliari				
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche				
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese				
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria				
P) Istruzione				
Q) Sanità e assistenza sociale				
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento				
S) Altre attività di servizi				
TOTALE	2	2	4	4

2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020

Per la formulazione della propria strategia il Comune deve tenere conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

Di seguito viene riportato il programma di mandato della lista Rinascita Cintese nel quale sono stati individuati alcuni ambiti strategici in cui si evidenziano le linee di intervento che l'Amministrazione intende portare avanti fino al 2020:

LAVORI PUBBLICI

- Sistemazione strade, scalinate, piazze del paese e relative opere di abbellimento
- Adeguamento dell'impianto di illuminazione comunale per il risparmio di energia elettrica
- Sistemazione della rete idrica (acquedotto) al fine di limitare lo spreco di acqua
- Riordino cimiteriale considerando l'utilizzo del nuovo ossario comunale
- Sistemazione strade Monte Mezza, Masi di Sopra e di Sotto e delle strade forestali della Prima e Seconda parte
- Taglio e bonifica dei campivoli delle malghe, delle aree prative e successivo piano di conservazione
- Ristrutturazione della malga Valarica di Sotto
- Riqualificazione dell'ex Centro Diurno come da progetto già esistente e proposto all'attuale Assessore provinciale alla Sanità e conseguente impiego di personale locale
- Riqualificazione e sistemazione dell'ex edificio scolastico
- Studio di progettazione di nuove centraline idroelettriche

POLITICHE SOCIALI

- Contributo per il trasporto dei bambini della scuola materna e dei ragazzi di elementari e medie
- Impiego di giovani studenti e disoccupati in piccoli lavori di ripristino, manutenzione e conservazione dei beni comunali in generale
- Investimento per l'acquisto di una struttura fissa (capannone) per feste e manifestazioni
- Aumento dei contributi alle associazioni del paese per le indispensabili attività svolte in paese
- Per le persone anziane servizio di consegna a domicilio delle medicine e pulizia puntuale della neve durante la stagione invernale
- Estensione anche a seconde case e baite del contributo comunale nell'utilizzazione del legname da opera
- Decurtazione volontaria dell'indennità di carica di Sindaco, Vice Sindaco e Assessori per fornire gratuitamente l'assegnazione annua della legna da ardere

- Riduzione dei permessi di transito sulle strade forestali e sollecitazione alle autorità competenti per maggiori controlli

OCCUPAZIONE

- Riordino e bonifica delle aree limitrofe al paese e conseguenti impianti di allevamento e colture sperimentali per creare prospettive di lavoro
- Eventuale realizzazione di un laboratorio di trasformazione e un punto vendita dei prodotti agricoli locali
- Studio di fattibilità per la lavorazione in loco del legname comunale (assi, pellets, ecc.) con eventuale impiego di personale
- Massima disponibilità e appoggio da parte dell'amministrazione comunale a chiunque intenda intraprendere un'attività/lavoro non presente in Tesino (panettiere, falegname, calzolaio, ecc.)

TURISMO

- Realizzazione di un Acropark a scopo turistico con impiego del personale locale
- Realizzazione di un'area ricreativa sul torrente Grigno comprensiva di parco attrezzato in località Val de Molin
- Organizzazione di eventi sportivi a scopo turistico
- Contributo per corsi ai quali i censiti intendano partecipare e volti ad aumentare la professionalità e le competenze nell'ambito culturale, turistico e ricettivo
- Interessamento dell'amministrazione comunale e relativa informazione ai proprietari di case e appartamenti nel centro storico per realizzare un Albergo diffuso
- Realizzazione di un'area/percorso di agility dog adibito allo svago, educazione e addestramento dei cani

PROGRAMMA SOVRACOMUNALE

- Realizzazione marciapiede che da Cinte porta a Pieve Tesino
- Istituire un tavolo di lavoro relativo al progetto della variante del Tesino
- Discarica inerti
- Segheria
- Sistemazione della mulattiera del "Paseto" come via di accesso a scopo turistico
- Area ricreativa sul torrente Grigno (vedi programma comunale)
- Adeguamento del servizio di trasporto pubblico di valle alle esigenze dei Tesini (pullmino ad idrogeno)
- Interessamento a livello sovracomunale per la ricezione dei canali TV non visibili ma compresi nel pagamento del canone Rai.

3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti agli utenti, si evidenziano di seguito le principali tipologie di servizio pubblico distinti in base alle modalità di gestione:

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Viabilità	Gestione diretta in economia
Illuminazione pubblica	Gestione diretta in economia
Servizio idrico integrato	Gestione diretta in economia

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Verde pubblico			appalto annuale

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Servizio smaltimento rifiuti	Comunità Valsugana e Tesino		convenzione

(convenzione art. 59 T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Trentino Alto Adige – D.P.Reg. 1 febbraio 2005 n. 3/L).

d) Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura

3.2 Le opere e gli investimenti

L'attuale Amministrazione comunale risulta eletta il 15.11.2015 e molti progetti e interventi sono ancora in fase di predisposizione e di richiesta di finanziamento o in fase di esecuzione. Le scelte strategiche intraprese sono state pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione e per l'annualità 2021 sarà prevista la spesa per l'attività ordinaria di gestione dei beni e dei servizi e per la prosecuzione delle opere avviate nelle annualità precedenti.

Per il periodo 2019-2021 verrà, quindi, garantita l'attività di manutenzione del patrimonio comunale, prevedendo adeguati stanziamenti per gli interventi su tutti gli stabili di proprietà comunale, sulla rete dell'acquedotto e della fognatura, sulla viabilità (strade interne, esterne e forestali), sull'illuminazione pubblica, ecc.

Sarà, inoltre, intenzione dell'Amministrazione comunale proseguire gli iter per la realizzazione di specifici investimenti, compatibilmente alle fonti di finanziamento che si renderanno disponibili, e più precisamente:

- nell'ambito della gestione degli stabili di proprietà comunale è stata avviata la programmazione per la riorganizzazione dei locali destinati al nuovo magazzino dei vigili del fuoco in via cav. Vigilio Ceccato ed il trasferimento del magazzino comunale al piano terra della sede municipale. È stato presentato progetto dell'opera di riorganizzazione dell'attuale magazzino alla PAT per il parziale finanziamento della spesa. Il contributo è stato concesso.
- nell'ambito della gestione delle strutture per lo sviluppo e la valorizzazione del turismo si provvederà alla realizzazione di un punto di ristoro (bar/ristorante) in loc. Monte Mezza, il cui incarico progettuale è già stato affidato, al fine di offrire ai turisti che frequentano la località la possibilità di trovare ristoro e consumare un pranzo di tipici prodotti montani. Si è già avviata, inoltre, la progettazione per la realizzazione di una struttura fissa, coperta e riscaldata, in loc. Cima, presso il centro sportivo, da destinare all'organizzazione delle feste e di incontri informativi e/o culturali. Tali opere verranno inserite negli anni successivi al corrente compatibilmente con le risorse disponibili.
- nell'ambito della gestione del sistema idrico integrato verranno portati avanti gli interventi per la sistemazione dei tratti della rete idrica intercomunale mediante i lavori con il Comune di Pieve, capo convenzione della gestione idrica.
- nello specifico si rimanda all'allegato piano investimenti dell'anno 2019.

3.3 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico è venuto a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato".

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 dd. 17.09.2015 è stato approvato il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 comma 612 legge 190/2014) con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente. Esso prevedeva la dismissione di tutte le quote di partecipazione del Comune in Funivie Lagorai spa: dismissione. La dismissione delle quote di partecipazione avverrà con modalità e tempistiche che saranno decise nel prossimo futuro.

L'approvazione, inoltre, del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", entrato in vigore il 23 settembre 2016, ha introdotto tra le altre cose alcuni adempimenti obbligatori in capo all'ente controllante ed in particolare, entro il 23 marzo 2017, l'approvazione della delibera consiliare di revisione straordinaria delle partecipazioni possedute dall'Ente locale (adempimento obbligatorio anche in assenza di partecipazioni), la trasmissione dell'esito (anche negativo) della ricognizione alla banca dati società partecipate e la trasmissione del provvedimento di ricognizione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Entro un anno dall'approvazione della delibera di revisione straordinaria è prevista l'alienazione delle partecipazioni (atto di alienazione) individuate nel provvedimento consiliare di ricognizione, qualora le società non soddisfino specifici requisiti.

Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" è stato successivamente integrato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 il quale, tra l'altro, ha prorogato al 30 settembre 2017 il termine per effettuare la ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute. Con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 dd. 24.10.2017 è stata

quindi approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni del Comune di Cinte Tesino senza prevedere alcun intervento di razionalizzazione e/o alienazione.

Nella tabella seguente si riepilogano i dati e le risultanze dei bilanci degli ultimi tre esercizi disponibili delle società partecipate dal Comune di Cinte Tesino:

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.173,00	0,51 %	20.842	178.915	380.756
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,005 %	-937.219	-754.141	- 593.844
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00098 %	67.917.158	35.017.098	46.738.910
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	1,12 %	3.653.823	1.805.916	1.051.453
Costabrunella srl	100.000,00	8,22 %	648.455	372.393	278.099
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000,00	1,86 %	3.026	4.882	3.231
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000,00	0,0037 %	230.668	275.094	315.900
Trentino Digitale S.p.A	3.500.000,00	0,0033 %	1.156.857	122.860	216.007



4. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

L'ultimo Protocollo di intesa provinciale per l'anno 2018 in materia di misure per il personale ha previsto:

- di rimuovere il blocco delle assunzioni per i comuni per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100% dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017;
- di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico, introducendo disposizioni che consentano ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatore di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale,
- di procedere alla sostituzione di personale a tempo determinato per le categorie appositamente individuate.

Le nuove assunzioni devono comunque essere compatibili, in termini di spesa, con gli obiettivi di risparmio fissati agli enti dalla Giunta Provinciale ai sensi dell'art. 9 bis della L.P. n. 3 del 2006.

L'art. 9 bis della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitino obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento verrà infatti sostituito, a partire dal 2016 dal "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

Le gestioni associate devono riguardare, secondo quanto indicato nella tabella B della legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, i compiti e le attività relativi a segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, anagrafe e stato civile, elettorale e servizio statistico, servizi relativi al commercio e altri servizi generali. Tale previsione è in fase di dibattito politico a livello provinciale e probabilmente l'obbligo verrà a decadere.

Con deliberazione n. 1952 del 9 novembre 2015, la Giunta provinciale di Trento ha stabilito gli ambiti territoriali ed indicato l'obiettivo in termini di efficientamento da raggiungere entro il 1 luglio 2019.

Tale deliberazione non impone particolari modelli organizzativi dei servizi associati, ma lascia libertà agli enti di individuarle nel proprio progetto di riorganizzazione da redigere, purché tale modello garantisca:

- il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- il miglioramento dell'efficienza della gestione;
- il miglioramento dell'organizzazione.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 317/2016 sono stati individuati, inoltre, gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione.

Infine, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 sono stati modificati e precisati i contenuti delle citate deliberazioni n. 1952/2015 e 317/2016, nonché definiti gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 ed i criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

Alla data di predisposizione del presente documento risultano approvati con deliberazioni del 27.02.2017 del Commissario ad acta il Progetto relativo alle Gestioni Associate Servizi di Segreteria, Contratti e Commercio dei Comuni di Bieno, Castello Tesino, Cinte Tesino, Grigno, Ospedaletto e Pieve Tesino e le relative convenzioni e risultano inoltre attivate dal 01.04.2017 la convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Gestione delle Entrate dei Comuni di Grigno, Castello Tesino e Ospedaletto e la convenzione tra i Comuni di Grigno, Ospedaletto, Castello Tesino, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno e la Comunità Valsugana e Tesino per l'esercizio in forma associata del Servizio di Segreteria.

Risulta, inoltre, attiva dal 01.01.2016 la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di custodia forestale del Tesino e Bieno tra i comuni di Castello Tesino, capofila, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno. Di seguito sono rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune in servizio alla data attuale, ritenuti importanti nella fase di programmazione

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO DI RUOLO			IN SERVIZIO NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Totale
A	0	0	0	0	0	0	0
B base	1	0	1	1	0	1	0
B evoluto	0	0	0	0	0	0	0
C base	0	1	1	0	1	1	0
C evoluto	1	2	3	1	2	3	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	2	3	5	2	3	5	0

5. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

5.1 Situazione di cassa dell'ente

La situazione di cassa dell'ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi, con evidenza dell'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31 dicembre di ciascun anno, è la seguente:

Anno	Disponibilità	Interessi attivi	Anticipazioni	gg di utilizzo	Interessi passivi
2016	394.233,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	820.485,00	257,85	0,00	0,00	0,00
2018	969.388,18	1.069,64	0,00	0,00	0,00

5.2 Livello di indebitamento

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	0,00	0,00	0,00
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/-			
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Interessi passivi al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi / entrate correnti	2016	2017	2018
	0,00%	0,00%	0,00%

Il Comune non ha in essere una fideiussione.

5.3 Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso degli ultimi tre esercizi è la seguente:

Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
-	-	-

6. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente deve garantire il pareggio del bilancio come definito dall'art. 9 della L. 24.12.2012 n. 243 che di seguito si riporta:

"1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'art. 10.

1bis. Ai fini dell'applicazione del comma 1, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, con la 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. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali [...]."

La legge di bilancio 2017 (legge 11 dicembre 2016 n. 232, art. 1 commi 466 e successivi) ha poi dettato le norme attuative per il conseguimento del pareggio di bilancio, consentendo, in riferimento al triennio 2017-2019, di conteggiare il fondo pluriennale vincolato in entrata e in spesa, al netto della quota rinveniente al ricorso all'indebitamento.

Per quanto riguarda la L. 243/2012 che prevede, a decorrere dal 2020, l'inclusione nel pareggio di bilancio del solo fondo pluriennale vincolato finanziato da entrate finali, la circolare ministeriale n. 5 del 20 febbraio 2017 ha precisato che per fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali, valido ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica a decorrere dall'esercizio 2020, si intende il fondo al netto della quota finanziata dal ricorso all'indebitamento e di eventuali quote derivanti da mutui e prestiti confluite in avanzo di amministrazione.

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2016

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	56.000,00	56.000,00	56.000,00
Risultato ottenuto	155.000,00	315.000,00	107.000,00

Per gli esercizi successivi si presenta una tabella che analizza le previsioni future:

Esercizi	Obiettivo	Previsione	Differenza	Rispetto del vincolo
2019	56.000,00	56.000,00	0,00	SI
2020	56.000,00	56.000,00	0,00	SI
2021	56.000,00	56.000,00	0,00	SI

Occupazione ed economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza in esso delle seguenti aziende:

a) INDUSTRIALI: presenza di un'industria che produce calzature al cui interno lavorano circa 60 persone. Tale azienda in questi ultimi anni ha provveduto all'assunzione anche di mano d'opera di extra comunitari, in particolare di cittadini bosniaci, figli di emigrati trentini, che regolarmente lavorano e si sono inseriti nell'ambito culturale e sociale.

b) AGRICOLE: presenza di n. 3 aziende agricole a gestione familiare che garantisce l'occupazione di n. 5 persone.

c) TERZIARIO: sono presenti, n. 1 agenzia postale, n. 2 bar e n. 1 negozio che assicurano lavoro per circa 5 persone.

Il resto della popolazione lavora in aziende operanti all'interno del Comprensorio, nel settore pubblico e nelle aziende a partecipazione pubblica con obbligo quindi per la quasi totalità di raggiungere la città di Trento ogni giorno con mezzi pubblici o privati.

La disoccupazione fra le persone adulte con più di 30 anni è a livelli pressoché inesistenti in considerazione anche del fatto che la maggior parte della popolazione è ormai pensionata. La crisi però si fa sentire nelle fasce dei più giovani che ultima la scuola ha difficoltà nel trovare lavoro.

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	37,480	42,36	93,46	89,16	94,24	94,24
E - 2 Autonomia impositiva	32,283	29,61	29,21	26,64	27,63	27,62
E - 3 Prelievo tributario pro capite	634,591	963,22	672,80	621,43	621,43	621,43
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	51,64	51,43	64,25	62,51	66,61	66,62

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,21	0,24	0,25	0,31	0,32	0,32
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,27	0,24	0,25	0,28	0,29	0,29
S4 – Spesa media del personale	419,61	549,21	583,85	613,43	613,43	613,43
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	6,68	13,07	6,53	11,32	6,02	6,02
S6 – Spese correnti pro capite	1.531,59	2.262,00	2.303,09	2.231,15	2.147,88	2.148,51
S7 – spese in conto capitale pro capite	888,55	1.749,07	2.171,75	1.737,60	400,00	400,00

Politiche Sociali

- Contributo per il trasporto dei bambini della scuola materna e dei ragazzi di elementari e medie
- Impiego di giovani studenti e disoccupati in piccoli lavori di ripristino, manutenzione e conservazione dei beni comunali in generale
- Investimento per l'acquisto di una struttura fissa (capannone) per feste e manifestazioni
- Aumento dei contributi alle associazioni del paese per le indispensabili attività svolte in paese
- Per le persone anziane servizio di consegna a domicilio delle medicine e pulizia puntuale della neve durante la stagione invernale
- Estensione anche a seconde case e baite del contributo comunale nell'utilizzazione del legname da opera
- Decurtazione volontaria dell'indennità di carica di Sindaco, Vice Sindaco e Assessori per fornire gratuitamente l'assegnazione annua della legna da ardere



Occupazione

- Riordino e bonifica delle aree limitrofe al paese e conseguenti impianti di allevamento e colture sperimentali per creare prospettive di lavoro
- Eventuale realizzazione di un laboratorio di trasformazione e un punto vendita dei prodotti agricoli locali
- Studio di fattibilità per la lavorazione in loco del legname comunale (assi, pellets, ecc.) con eventuale impiego di personale
- Massima disponibilità e appoggio da parte dell'amministrazione comunale a chiunque intenda intraprendere un'attività/lavoro non presente in Tesino (panettiere, falegname, calzolaio, ecc.)

Turismo

- Ripristino di un'area ricreativa sul torrente Grigno comprensiva di parco attrezzato in località Val de Molin, a causa del danneggiamento dovuto al forte vento dello scorso ottobre
- Organizzazione di eventi sportivi a scopo turistico
- Contributo per corsi ai quali i censiti intendano partecipare e volti ad aumentare la professionalità e le competenze nell'ambito culturale, turistico e ricettivo

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, con distinzione effettuata in base alla modalità di gestione, distinguendo ulteriormente tra quelli in gestione diretta, quelli esternalizzati a soggetti esterni oppure ancora appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

RISULTATO DI GESTIONE

	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	539.628,44	764.968,50	921.567,30
Di cui fondo di cassa 31/12	482.954,50	394.233,30	820.485,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2019

	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	213.786,01	158.814,61	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2015-2019:

Entrate tributarie	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2015-2019:

Entrate da servizi	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.767,00	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	30.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	205.265,00	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Non vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio perché l'Ente non è ancora obbligato alla tenuta della contabilità economico patrimoniale.

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2017 – 2021 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 6: accensione prestiti					

Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale investimenti con indebitamento	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	477.293,00	573.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	97.303,00	124.705,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	8.853,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.239,00	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1: Spese correnti	830.474,00	832.893,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00

Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	869.721,01	1.104.965,61	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Titoli	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	726.583,00	778.886,00	668.974,00	623.774,00	623.774,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	0,00	5.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	33.200,00	34.400,00	27.700,00	4.000,00	4.000,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.500,00	17.532,00	8.070,00	5.500,00	5.500,00
	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	245.732,00	476.981,61	213.867,00	92.867,00	92.867,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	494.351,01	479.379,00	376.235,00	110.100,00	110.100,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.070,00	4.900,00	12.255,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.400,00	54.400,00	40.400,00	35.400,00	35.400,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	11.359,00	10.630,00	13.562,00	14.120,00	14.337,00
	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00

Totale Missione 60 – Anticipazioni	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	195.520,00	211.100,00	199.400,00	199.400,00	199.400,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	16.000,00	15.900,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	300.500,00	288.800,00	269.600,00	265.100,00	265.100,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	89.195,00	116.563,00	96.141,00	95.941,00	95.941,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	224.259,00	195.530,00	193.462,00	169.020,00	169.237,00
Totale Titolo 1	830.474,00	832.893,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00

La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 2					

Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	569.136,40	901.393,61	468.135,00	40.000,0 0	40.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	271.184,61	141.572,00	135.025,00	100.000, 00	100.000,00
Totale Titolo 2	869.721,01	1.104.965,61	608.160,00	140.000, 00	140.000,00

I nuovi lavori pubblici previsti

Titolo II Spese in conto capitale			Ex F.I.M. Budget cap. 1111	Contributo c/c BIM BRENTA cap. 1132	Canoni aggiuntivi cap. 1130	Contributo P.A.T.		Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo
3020	Acquisto attrezzature/mobili/macchine/software uffici	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzature magazzino comunale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3117	Spese per progettazioni varie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3122	Spese assoc. forest. Tesino ambiente bosco legno	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3232	Acquisto attrezzatura e mezzi vigili fuoco	9.255,00	9.255,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3300	Spese attività culturali	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati tinteggiatura immobili	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3333	Realizzazione Parco Avventura	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	12.000,00	3.845,00	0,00	0,00		0,00	1464	8.155,00
3627	Compartecipazione spese piscina C3	2.570,00	2.570,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3680	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	135.135,00	20.577,00	114.558,00	0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3696	Illuminarie natalizie	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3700	Acquisto mezzi meccanici	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3704	Acquisto arredo urbano	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3706	Strada forestale Coppolo	65.000,00	35.348,00	0,00	0,00	1128	29.652,00		0,00
3712	Opere di investimento ambientale taglio Coston	29.000,00	0,00	0,00	0,00	1143	29.000,00		0,00
3716	Pavimentazione Via San Lorenzo	40.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1148	40.000,00
3802	Spese gestione Museo ed Ecomuseo	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3915	Deposito somme provenienti rilascio concessioni	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1220	100.000,00
TOTALE		608.160,00	286.795,00	114.558,00	-		58.652,00		148.155,00

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

Equilibri parziali	2019	2020	2021
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	969.388,18	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	234.884,28	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	943.439,60	780.903,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	136.799,13	88.418,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.603.146,20	608.160,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Titolo 3 – Entrate extratributarie	934.149,65	510.261,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.354.736,17	608.160,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	70.551,63	35.276,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	541.815,79	513.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	562.076,30	513.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	4.326.773,20	2.092.339,00	Totale complessivo Spese	0,00	0,00

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate tributarie (Titolo 1)	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
Totale entrate correnti	811.574,00	849.269,00	816.179,00	787.037,00	787.254,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	139.914,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	53.142,00	88.418,00	88.418,00	53.142,00	45.276,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00

Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.767,00	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	30.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	205.265,00	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00

Entrate in c/capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	477.293,00	573.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	97.303,00	124.705,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	8.853,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.239,00	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Totali Entrata e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	510.261,00	524.261,00	524.261,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Entrate	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali

attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2019	2020	2021
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	668.974,00	623.774,00	623.774,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	3.000,00	3.000,00	3.000,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.700,00	4.000,00	4.000,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	213.867,00	92.867,00	92.867,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	376.235,00	110.100,00	110.100,00
missione 11 – soccorso civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.400,00	35.400,00	35.400,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	13.562,00	14.120,00	14.337,00
missione 50 – debito pubblico	35.276,00	35.276,00	35.276,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	668.674,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00
Totale entrate Missione	668.674,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	510.974,00	508.774,00	508.774,00	1.528.522,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	158.000,00	115.000,00	115.000,00	388.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	668.974,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	44.600,00	44.600,00	44.600,00	133.800,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	92.574,00	82.574,00	82.574,00	257.722,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.600,00	4.600,00	4.600,00	13.800,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	78.200,00	52.200,00	52.200,00	182.600,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	55.300,00	55.100,00	55.100,00	165.500,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	4.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	339.700,00	332.700,00	332.700,00	1.005.100,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	668.974,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale entrate Missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00
Totale entrate Missione	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	6.500,00	4.000,00	4.000,00	14.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	21.200,00	0,00	0,00	21.200,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00
Totale entrate Missione	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.570,00	0,00	0,00	2.570,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00
Totale entrate Missione	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	87.867,00	87.867,00	87.867,00	263.601,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	126.000,00	5.000,00	5.000,00	136.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	36.000,00	2.000,00	2.000,00	40.000,00

Totale programma 03 – Rifiuti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	43.800,00	36.800,00	36.800,00	117.400,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	124.067,00	44.067,00	44.067,00	212.201,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00
Totale entrate Missione	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	90.100,00	90.100,00	90.100,00	270.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	286.135,00	20.000,00	20.000,00	326.135,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il

superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00
Totale entrate Missione	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	9.255,00	0,00	0,00	9.255,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00
Totale entrate Missione	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	35.400,00	35.400,00	35.400,00	106.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i	0,00	0,00	0,00	0,00

minori per asili nido				
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	19.700,00	19.700,00	19.700,00	59.100,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	10.100,00	5.100,00	5.100,00	20.300,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	10.600,00	10.600,00	10.600,00	31.800,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale entrate Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato	0,00	0,00	0,00	0,00

del lavoro				
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	40.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00
Totale entrate Missione	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.562,00	4.120,00	4.337,00	12.019,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale entrate Missione	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborsio di prestiti	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale spese Missione	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale entrate Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale spese Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00
Totale entrate Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0
Personale nuove assunzioni	0	0	0	0	0	0
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale a tempo determinato	0	0	0	0	0	0
Personale a tempo indeterminato	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Totale del personale	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Spese del personale	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Spese corrente	5	78.903,00	5	751.761,00	5	751.975,00
Incidenza Spese personale/spese corrente		25,53%		26,52%		26,51%

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'Ente non intende a provvedere ad alcuna acquisizione o alienazione del patrimonio immobiliare.

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Nelle pagine che seguono si evidenziano le opere pubbliche che il Comune intende realizzare nel corso del triennio di validità del documento contabile.

Titolo II Spese in conto capitale anno 2019			Ex F.I.M. Budget cap. 1111	Contributo c/c BIM BRENTA cap. 1132	Canoni aggiuntivi cap. 1130	Contributo P.A.T.		Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo
3020	Acquisto attrezzature/mobili/macchine/software uffici	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzature magazzino comunale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3117	Spese per progettazioni varie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3122	Spese assoc. forest. Tesino ambiente bosco legno	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3232	Acquisto attrezzature e mezzi vigili fuoco	9.255,00	9.255,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3300	Spese attività culturali	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati integgratura immobili	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3333	Realizzazione Parco Avventura	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	12.000,00	3.845,00	0,00	0,00		0,00	1464	8.155,00
3627	Compartecipazione spese piscina C3	2.570,00	2.570,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3680	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	135.135,00	20.577,00	114.558,00	0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3696	Illuminarie natalizie	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3700	Acquisto mezzi meccanici	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3704	Acquisto arredo urbano	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3706	Strada forestale Coppolo	65.000,00	35.348,00	0,00	0,00	1128	29.652,00		0,00
3712	Opere di investimento ambientale taglio Coston	29.000,00	0,00	0,00	0,00	1143	29.000,00		0,00
3716	Pavimentazione Via San Lorenzo	40.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1148	40.000,00
3802	Spese gestione Museo ed Ecomuseo	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3915	Deposito somme provenienti rilascio concessioni	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1220	100.000,00
TOTALE		608.160,00	286.795,00	114.558,00	-		58.652,00		148.155,00

Anno 2020

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione	F.do per gli investimenti	Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00
	TOTALE	140.000,00	-	40.000,00		100.000,00

Anno 2021

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione	F.do per gli investimenti	Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00
	TOTALE	140.000,00	-	40.000,00		100.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 1

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	18.900,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	139.914,61	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'1/1/2019		cassa	820.485,00	969.388,18		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	17.384,28	competenza	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
			cassa	258.127,98	234.884,28		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.384,28	competenza	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
			cassa	258.127,98	234.884,28		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 2

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	48.381,13	competenza	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
			cassa	88.418,00	136.799,13		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	48.381,13	competenza	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
			cassa	88.418,00	136.799,13		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 3

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	422.896,13	competenza	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00
			cassa	824.155,36	732.457,13		
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			cassa	3.000,00	3.000,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	992,52	competenza	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			cassa	500,00	1.992,52		
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	competenza	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			cassa	30.000,00	25.000,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00
			cassa	205.265,00	171.700,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	423.888,65	competenza	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
			cassa	1.062.920,36	934.149,65		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 4

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	548.699,03	competenza	573.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00
			cassa	987.842,31	1.048.704,03		
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	197.877,14	competenza	124.705,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	298.778,36	197.877,14		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	8.853,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.853,00	0,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	competenza	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00
			cassa	257.953,00	108.155,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	746.576,17	competenza	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00
			cassa	1.553.426,67	1.354.736,17		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 5

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
5.000	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5.200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5.000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 6

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
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 7

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 8

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	5.460,25	competenza	334.000,00	334.000,00	334.000,00	334.000,00
			cassa	334.000,00	339.460,25		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	23.355,54	competenza	179.000,00	179.000,00	179.000,00	179.000,00
			cassa	179.326,69	202.355,54		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	28.815,79	competenza	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
			cassa	513.326,69	541.815,79		
	Totale Titoli	1.265.046,02	competenza	2.482.320,00	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			cassa	3.631.219,70	3.357.385,02		
	Totale Generale delle Entrate	1.265.046,02	competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			cassa	4.451.704,70	4.326.773,20		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 9

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	18.900,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	139.914,61	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'1/1/2019		cassa	820.485,00	969.388,18		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.384,28	competenza	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
			cassa	258.127,98	234.884,28		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	48.381,13	competenza	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
			cassa	88.418,00	136.799,13		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	423.888,65	competenza	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
			cassa	1.062.920,36	934.149,65		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	746.576,17	competenza	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00
			cassa	1.553.426,67	1.354.736,17		
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
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	0,00	competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	28.815,79	competenza	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
			cassa	513.326,69	541.815,79		
	Totale Titoli	1.265.046,02	competenza	2.482.320,00	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			cassa	3.631.219,70	3.357.385,02		
	Totale Generale delle Entrate	1.265.046,02	competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			cassa	4.451.704,70	4.326.773,20		

Pagina 10

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	8.085,04	di competenza	44.600,00	44.600,00	44.600,00	44.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	53.041,05	52.685,04		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	8.085,04	di competenza	44.600,00	44.600,00	44.600,00	44.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	53.041,05	52.685,04		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	49.080,37	di competenza	71.346,00	82.574,00	82.574,00	82.574,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	92.672,44	131.654,37		
01.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	13.029,60	di competenza	16.000,00	10.000,00	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	16.376,98	23.029,60		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	62.109,97	di competenza	87.346,00	92.574,00	82.574,00	82.574,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	109.049,42	154.683,97		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	51.300,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	52.812,50	50.000,00		
01.03.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	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		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	di competenza	51.300,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	52.812,50	50.000,00		
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.094,52	di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.600,00	5.694,52		
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.094,52	di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.600,00	5.694,52		
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
01.05.1	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		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 12

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	6.000,00	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	6.000,00	0,00		
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	di competenza	6.000,00	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	6.000,00	0,00		
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico						
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	40.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	41.103,49	37.200,00		
01.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.629,20	di competenza	46.000,00	41.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	48.720,50	50.629,20		
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	9.629,20	di competenza	86.200,00	78.200,00	52.200,00	52.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	89.823,99	87.829,20		
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
01.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.222,22	di competenza	54.300,00	55.300,00	55.100,00	55.100,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	54.586,64	56.522,22		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 13

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.222,22	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	54.300,00 0,00 54.586,64	55.300,00 0,00 0,00 56.522,22	55.100,00 0,00 0,00	55.100,00 0,00 0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 1.301,33	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 1.301,33	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.419,40	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000,00 0,00 4.091,00	4.000,00 0,00 0,00 5.419,40	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	1.419,40	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000,00 0,00 4.091,00	4.000,00 0,00 0,00 5.419,40	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	29.303,69	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	272.600,00 0,00 379.095,83	232.700,00 0,00 0,00 262.003,69	232.700,00 0,00 0,00	232.700,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	39.889,85	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	168.940,00 0,00 251.991,28	107.000,00 0,00 0,00 146.889,85	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	69.193,54	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	441.540,00 0,00 631.087,11	339.700,00 0,00 0,00 408.893,54	332.700,00 0,00 0,00	332.700,00 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	152.753,89	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	778.886,00 0,00 1.006.393,04	668.974,00 0,00 0,00 821.727,89	623.774,00 0,00 0,00	623.774,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
03.00.0	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza						
03.01.0	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa						
03.01.1	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		
03.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	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		
03.00.0	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	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

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.01.0	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica						
04.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.446,80	di competenza	5.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.750,00	7.446,80		
04.01.2	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		
04.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	4.446,80	di competenza	5.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.750,00	7.446,80		
04.04.0	PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria						
04.04.2	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		
04.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Istruzione 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		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	4.446,80	di competenza	5.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.750,00	7.446,80		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 17

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
05.01.0	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico						
05.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	6.600,00	di competenza	7.000,00	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	7.000,00	6.600,00		
05.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	6.600,00	di competenza	7.000,00	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	7.000,00	6.600,00		
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.854,30	di competenza	4.200,00	6.500,00	4.000,00	4.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.195,32	11.354,30		
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.778,97	di competenza	23.200,00	21.200,00	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	26.758,91	30.978,97		
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.633,27	di competenza	27.400,00	27.700,00	4.000,00	4.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	34.954,23	42.333,27		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	21.233,27	di competenza	34.400,00	27.700,00	4.000,00	4.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	41.954,23	48.933,27		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	3.200,00	di competenza	7.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.000,00	8.700,00		
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.531,50	di competenza	10.532,00	2.570,00	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	10.532,00	5.101,50		
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	5.731,50	di competenza	17.532,00	8.070,00	5.500,00	5.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.532,00	13.801,50		
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.731,50	di competenza	17.532,00	8.070,00	5.500,00	5.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.532,00	13.801,50		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo						
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo						
07.01.2	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		
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	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		
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	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 21

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	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 0,00
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	50.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	50.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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	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 0,00
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	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 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	50.000,00	di competenza	50.000,00	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	50.000,00	50.000,00		

Pagina 23

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	di competenza	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.000,00	2.000,00		
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	60.816,01	di competenza	137.914,61	34.000,00	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	146.616,64	94.816,01		
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	60.816,01	di competenza	140.914,61	36.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	149.616,64	96.816,01		
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti						
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.000,00	10.000,00		
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.000,00	10.000,00		
09.04.0	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 24

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
09.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	37.927,60	di competenza	35.000,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.596,79	69.727,60		
09.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	461.640,94	di competenza	8.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	496.930,11	473.640,94		
09.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	499.568,54	di competenza	43.000,00	43.800,00	36.800,00	36.800,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	554.526,90	543.368,54		
09.05.0	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
09.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.073,60	di competenza	44.067,00	44.067,00	44.067,00	44.067,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	44.169,51	49.140,60		
09.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	200.000,00	di competenza	239.000,00	80.000,00	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	239.000,00	280.000,00		
09.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	205.073,60	di competenza	283.067,00	124.067,00	44.067,00	44.067,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	283.169,51	329.140,60		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 25

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	765.458,15	di competenza	476.981,61	213.867,00	92.867,00	92.867,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	997.313,05	979.325,15		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.333,34	di competenza	98.900,00	90.100,00	90.100,00	90.100,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	100.912,10	91.433,34		
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	137.370,13	di competenza	380.479,00	286.135,00	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	422.872,86	423.505,13		
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	138.703,47	di competenza	479.379,00	376.235,00	110.100,00	110.100,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	523.784,96	514.938,47		
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	138.703,47	di competenza	479.379,00	376.235,00	110.100,00	110.100,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	523.784,96	514.938,47		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
11.00.0	MISSIONE 11 - Soccorso civile						
11.01.0	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile						
11.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.000,00	3.000,00		
11.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	900,00	di competenza	1.900,00	9.255,00	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	1.900,00	10.155,00		
11.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	900,00	di competenza	4.900,00	12.255,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.900,00	13.155,00		
11.00.0	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	900,00	di competenza	4.900,00	12.255,00	3.000,00	3.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.900,00	13.155,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 28

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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						
12.01.2	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		
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	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		
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani						
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	19.700,00	19.700,00		
12.03.2	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	3.133,82	0,00		
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	di competenza	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.833,82	19.700,00		
12.05.0	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 29

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
12.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	14.100,00 0,00 14.100,00	5.100,00 0,00 0,00 5.100,00	5.100,00 0,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00
12.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	19.100,00 0,00 19.100,00	10.100,00 0,00 0,00 10.100,00	5.100,00 0,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo						
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	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
12.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	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
12.09.0	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale						
12.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.600,00 0,00 10.600,00	10.600,00 0,00 0,00 10.600,00	10.600,00 0,00 0,00	10.600,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 30

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
12.09.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.800,00	di competenza	5.000,00	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	5.000,00	2.800,00		
12.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2.800,00	di competenza	15.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	15.600,00	13.400,00		
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.800,00	di competenza	54.400,00	40.400,00	35.400,00	35.400,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	57.533,82	43.200,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'						
14.01.0	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato						
14.01.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivit� 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		
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 32

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	15.495,72	di competenza	25.000,00	25.000,00	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	35.543,67	40.495,72		
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	15.495,72	di competenza	25.000,00	25.000,00	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	35.543,67	40.495,72		
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	15.495,72	di competenza	25.000,00	25.000,00	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	35.543,67	40.495,72		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
17.00.0	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
17.01.0	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche						
17.01.1	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		
17.01.3	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		
17.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	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		
17.00.0	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 34

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.000,00	10.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.000,00	10.000,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	630,00	3.562,00	4.120,00	4.337,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	630,00	3.562,00		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	630,00	3.562,00	4.120,00	4.337,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	630,00	3.562,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	10.630,00	13.562,00	14.120,00	14.337,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.630,00	13.562,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
50.00.0	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
50.02.0	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
50.02.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	35.275,63	di competenza	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	35.276,00	70.551,63		
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	35.275,63	di competenza	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	35.276,00	70.551,63		
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	35.275,63	di competenza	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	35.276,00	70.551,63		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	155.000,00	155.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
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	49.076,30	di competenza	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	588.526,63	562.076,30		
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	49.076,30	di competenza	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	588.526,63	562.076,30		
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	49.076,30	di competenza	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	588.526,63	562.076,30		
Totale Missioni		1.241.874,73	di competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.530.137,40	3.334.213,73		
Totale Generale delle Spese		1.241.874,73	di competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.530.137,40	3.334.213,73		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 40

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	162.536,60	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	832.893,00 0,00 1.012.200,34	780.903,00 0,00 0,00 943.439,60	751.761,00 0,00 0,00	751.978,00 0,00 0,00
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	994.986,20	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.104.965,61 0,00 1.739.134,43	608.160,00 0,00 0,00 1.603.146,20	140.000,00 0,00 0,00	140.000,00 0,00 0,00
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	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
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	35.275,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	35.276,00 0,00 35.276,00	35.276,00 0,00 0,00 70.551,63	35.276,00 0,00 0,00	35.276,00 0,00 0,00
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	155.000,00 0,00 155.000,00	155.000,00 0,00 0,00 155.000,00	155.000,00 0,00 0,00	155.000,00 0,00 0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	49.076,30	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	513.000,00 0,00 588.526,63	513.000,00 0,00 0,00 562.076,30	513.000,00 0,00 0,00	513.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 41

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Titoli		1.241.874,73	di competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.530.137,40	3.334.213,73		
Totale Generale delle Spese		1.241.874,73	di competenza	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.530.137,40	3.334.213,73		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 42

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	152.753,89	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	778.886,00 0,00 1.006.393,04	668.974,00 0,00 0,00 821.727,89	623.774,00 0,00 0,00	623.774,00 0,00 0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	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
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	4.446,80	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.750,00 0,00 5.750,00	3.000,00 0,00 0,00 7.446,80	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	21.233,27	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	34.400,00 0,00 41.954,23	27.700,00 0,00 0,00 48.933,27	4.000,00 0,00 0,00	4.000,00 0,00 0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.731,50	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	17.532,00 0,00 17.532,00	8.070,00 0,00 0,00 13.801,50	5.500,00 0,00 0,00	5.500,00 0,00 0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo	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

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	50.000,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	765.458,15	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	476.981,61 0,00 997.313,05	213.867,00 0,00 0,00 979.325,15	92.867,00 0,00 0,00	92.867,00 0,00 0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	138.703,47	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	479.379,00 0,00 523.784,96	376.235,00 0,00 0,00 514.938,47	110.100,00 0,00 0,00	110.100,00 0,00 0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	900,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	4.900,00 0,00 4.900,00	12.255,00 0,00 0,00 13.155,00	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.800,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	54.400,00 0,00 57.533,82	40.400,00 0,00 0,00 43.200,00	35.400,00 0,00 0,00	35.400,00 0,00 0,00
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	15.495,72	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	25.000,00 0,00 35.543,67	25.000,00 0,00 0,00 40.495,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 44

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	10.630,00 0,00 10.630,00	13.562,00 0,00 0,00 13.562,00	14.120,00 0,00 0,00 14.120,00	14.337,00 0,00 0,00 14.337,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	35.275,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	35.276,00 0,00 35.276,00	35.276,00 0,00 0,00 70.551,63	35.276,00 0,00 0,00 35.276,00	35.276,00 0,00 0,00 35.276,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	155.000,00 0,00 155.000,00	155.000,00 0,00 0,00 155.000,00	155.000,00 0,00 0,00 155.000,00	155.000,00 0,00 0,00 155.000,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	49.076,30	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	513.000,00 0,00 588.526,63	513.000,00 0,00 0,00 562.076,30	513.000,00 0,00 0,00 513.000,00	513.000,00 0,00 0,00 513.000,00
Totale Missioni		1.241.874,73	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.641.134,61 0,00 0,00 3.530.137,40	2.092.339,00 0,00 0,00 3.334.213,73	1.595.037,00 0,00 0,00 1.595.037,00	1.595.254,00 0,00 0,00 1.595.254,00
Totale Generale delle Spese		1.241.874,73	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.641.134,61 0,00 0,00 3.530.137,40	2.092.339,00 0,00 0,00 3.334.213,73	1.595.037,00 0,00 0,00 1.595.037,00	1.595.254,00 0,00 0,00 1.595.254,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

Pagina 38

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021

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

Pagina 39

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 61

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		969.388,18		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		816.179,00	787.037,00	787.254,00
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		780.903,00	751.761,00	751.978,00
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		3.562,00	4.120,00	4.337,00
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	(-)	35.276,00	35.276,00	35.276,00
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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 62

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(+)	608.160,00	140.000,00	140.000,00
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 63

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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		608.160,00	140.000,00	140.000,00
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- M -U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 64

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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

Allegato c)

COMUNE DI CINTE TESINO

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CINTE TESINO

05/03/2019

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	55.000,00	3.561,43	3.561,43	6,4753 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	55.000,00	3.561,43	3.561,43	
	TOTALE GENERALE (***)		3.561,43	3.561,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		3.561,43	3.561,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CINTE TESINO

05/03/2019

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	60.000,00	4.119,67	4.119,67	6,8661 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	60.000,00	4.119,67	4.119,67	
	TOTALE GENERALE (***)		4.119,67	4.119,67	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		4.119,67	4.119,67	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CINTE TESINO

05/03/2019

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	60.000,00	4.336,49	4.336,49	7,2275 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	60.000,00	4.336,49	4.336,49	
	TOTALE GENERALE (***)		4.336,49	4.336,49	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		4.336,49	4.336,49	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza								
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04 PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria	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
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e								

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

Pagina 47

05/03/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

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)
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'								
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	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
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'								
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	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
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la								

05/03/2019

[illegible]

05/03/2019

[illegible]

05/03/2019

[illegible]

05/03/2019

[illegible]

05/03/2019

[illegible]

05/03/2019

05/03/2019

[illegible]

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

COMUNE DI CINTE TESINO

05/03/2019

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	969.388,18								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	234.884,28	217.500,00	217.500,00	217.500,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	943.439,60	780.903,00 0,00	751.761,00 0,00	751.978,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	136.799,13	88.418,00	45.276,00	45.276,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	934.149,65	510.261,00	524.261,00	524.478,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.354.736,17	608.160,00	140.000,00	140.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.603.146,20	608.160,00 0,00	140.000,00 0,00	140.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	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.....	2.660.569,23	1.424.339,00	927.037,00	927.254,00	Totale spese finali.....	2.546.585,80	1.389.063,00	891.761,00	891.978,00
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)	70.551,63	35.276,00 0,00	35.276,00 0,00	35.276,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	541.815,79	513.000,00	513.000,00	513.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	562.076,30	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale titoli.....	3.357.385,02	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00	Totale titoli.....	3.334.213,73	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.326.773,20	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	3.334.213,73	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
Fondo di cassa finale presunto	992.559,47								



COMUNE DI CINTE TESINO

Provincia di Trento

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021**

PREMESSA

A partire dal 1° gennaio 2016 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

La riforma contabile è stata recepita a livello locale con la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, che ha introdotto molti articoli D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m (Testo unico degli enti locali -TUEL). L'art. 11, comma 3, del D.lgs. 118/2011 e l'Allegato n. 4/1 allo stesso D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" indicano la "Nota integrativa" tra gli allegati al bilancio di previsione.

Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (DUP), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione finanziario è triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- *politico-amministrative* in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di governance esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di *programmazione finanziaria* poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di *destinazione delle risorse* a preventivo attraverso la funzione *autorizzatoria*, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di *verifica degli equilibri finanziari* nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate; per le regioni il bilancio di previsione costituisce sede per il riscontro della copertura finanziaria di nuove o maggiori spese stabilite da leggi della regione a carico di esercizi futuri;

- *informative* in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, come sopra indicato, la relazione è integrata con una serie di tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa

Con la "nota integrativa", quindi, si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- descrittiva: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- informativa, apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- esplicativa, indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione ecc.

<http://www.comune.cintetesino.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo>

GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE ED IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli Strumenti della programmazione.

La Giunta Comunale predisporre e presenta all'esame ed all'approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 - 2021 ed annessi allegati.

Lo schema di bilancio, ed annessi allegati, è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei Servizi sulla base delle indicazioni fornite da questa Amministrazione, in linea con gli impegni assunti con l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.lgs. 118/2011, che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;
2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione; le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese ad esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità: veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio; attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento: un'informazione contabile è attendibile se è scevra da errori e distorsioni rilevanti e se gli utilizzatori possono fare affidamento su di essa; correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione; comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle

istruzioni dei relativi glossari;

6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;

7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;

8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;

9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;

10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico, infatti, deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;

11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei criteri particolari di valutazione adottati debba rappresentare un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio;

12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche, di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali, del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che l'informazione patrimoniale, economica e finanziaria, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, devono essere verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;

13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, oculatezza e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi;

14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche

integrando le pubblicazioni obbligatorie;

15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa; deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica pone strategicamente da dover realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;

16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;

17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;

18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

Il Pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2019 - 2021 chiude con i seguenti totali a pareggio:

Esercizio 2019	€ 2.092.339,00
Esercizio 2020	€ 1.595.037,00
Esercizio 2021	€ 1.595.254,00

Il pareggio del Bilancio di Previsione 2019-2021, a legislazione vigente, è stato quindi raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

1) politica tributaria e tariffaria: si rinvia alle competenti sezioni della presente nota integrativa e alle singole delibere tariffarie allegate al bilancio di previsione;

2) politica relativa alle previsioni di spesa in relazione ai vincoli imposti dalle varie normative (es. D.L. 78/2010, D.L. 95/2012), al fine di raggiungere gli obiettivi fissati dall'amministrazione, garantendo il regolare funzionamento di tutti i servizi, è stata attuata la seguente politica sulla spesa: Per l'anno 2019 si confermano le indicazioni in ordine all'attuazione del piano di miglioramento individuate con riferimento al 2016 dal relativo Protocollo d'intesa in materia di finanza locale e disciplinate dalla deliberazione n. 1228 del 22 luglio 2016, in particolare, per i comuni con popolazione non superiore ai 5.000 abitanti coinvolti nei processi di gestione associata/fusione, corrisponde al "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata/fusione" dal quale deve risultare il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 2019;

- 3) per quanto riguarda la spesa di personale, soggetta a numerosi vincoli e “blocchi”, anche di tipo economico e contrattuale, i livelli quantitativi e qualitativi dei servizi sono stati garantiti dall’attuale personale in servizio, a cui vengono richiesti sempre maggior collaborazione ed impegno. La programmazione del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2019-2021 indicata nel DUP, cui si rimanda per i dettagli, rispetta i limiti imposti dalla normativa e dalle risorse disponibili: la spesa iscritta in bilancio è conseguenza di tale programmazione;
- 4) l’entrata relativa ai proventi per permessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione) è destinata esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
- 5) politica di indebitamento: il Comune di Cinte Tesino ha previsto di non fare ricorso all’indebitamento per finanziare le spese di investimento, al fine di non gravare il bilancio di nuovi oneri finanziari e per mantenere il saldo finanziario.

Gli equilibri di bilancio.

Per quanto riguarda i principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2019-2021, da rispettare in sede di programmazione e di gestione si rinvia alle tabelle allegate al bilancio e alle competenti sezioni del DUP e della presente nota integrativa;

**CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE
DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE**

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2019-2021, per la parte entrata e spesa, sono sintetizzate:

ENTRATE E SPESE PER TITOLI DI BILANCIO	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	158.814,61	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00
Titolo 1 - Spese correnti	832.893,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.104.965,61	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
TOTALE SPESE	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

Entrate correnti

Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
Imposte, tasse e proventi assimilati	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00	-8,81%
Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00	-8,81%

IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE (IM.I.S.)

Con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "Disposizioni per l'assestamento del bilancio 2015 e pluriennale 2015-2017 della Provincia Autonoma di Trento (legge finanziaria 2015)" a partire dal 2015, è stata istituita, ai sensi dell'art. 80 comma 2 dello Statuto Speciale per il Trentino-Alto Adige, l'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.); La nuova imposta sostituisce l'IMU e la TASI;

Il presupposto dell'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è il possesso, inteso quale titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo, ferme restando le esclusioni, esenzioni, riduzioni disciplinate dalla legge.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale. Il valore catastale è ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto i seguenti moltiplicatori:

- a) 168 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale A10, e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7;
- b) 147 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;

- c) 84 per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/10 e D/5;
- d) 68,25 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- e) 57,75 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Per le aree fabbricabili la base imponibile è costituita dal valore dell'area; il valore dell'area è quello in commercio al 1° gennaio di ogni periodo d'imposta;

Con l'art. 18 della legge provinciale 30 dicembre 2015, n. 21 "Legge di stabilità provinciale 2016", il legislatore provinciale interviene nuovamente in materia di (IM.I.S.) allo scopo, in primo luogo, in analogia a quanto previsto dal legislatore nazionale, di non assoggettare le abitazioni principali e fattispecie assimilate (con esclusione delle categorie catastali A1, A8 e A9), in secondo luogo di agevolare le imprese in materia fiscale;

La politica fiscale:

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2018 sottoscritto in data 10 novembre 2017 dal Consiglio delle Autonomie Locali e dalla Provincia Autonoma di Trento, conferma per il 2018 i presupposti e le misure della manovra posta in essere nel 2016, caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale locale con l'introduzione di modifiche alla disciplina dell'Imposta Immobiliare semplice (IM.I.S.) con l'intento di preservare l'attuale volume complessivo delle agevolazioni fiscali in favore delle imprese e dei cittadini mediante l'azzeramento dell'IMIS sulle abitazioni principali e la riduzione delle aliquote in favore di alcune categorie catastali del settore produttivo; L'Amministrazione, condividendo questa valutazione ed impostazione strategica in materia di imposizione fiscale comunale, concorda sull'estensione temporale dell'applicazione del quadro normativo IM.I.S. approvato per il biennio 2016 - 2017, e quindi sulla sua applicazione fino a tutto il periodo d'imposta 2019.

- Pertanto per il periodo d'imposta 2018 le aliquote saranno fissate nella seguente misura:
 - a) per le abitazioni principali, fattispecie assimilate e loro pertinenze: 0,00%;
 - b) per le abitazioni principali iscritte nelle categorie catastali A1, A8 e A9 e relative pertinenze: 0,35%;
 - c) per gli altri fabbricati abitativi e le relative pertinenze lo 0,895%;
 - d) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali A10 e D2: 0,55%;
 - e) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali C1 e C3: 0,55%;
 - c) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali D1, D3, D4, D6, D7, D8, D9: 0,79%;
 - f) per i fabbricati strumentali all'attività agricola: 0,1%; dalla rendita catastale è dedotto un importo pari a 1.500 euro;
 - e) per tutte le altre categorie catastali ovvero tipologie di fabbricati: 0,895%;
 - f) per le aree fabbricabili: 0,895%.

Dall'imposta dovuta per le abitazioni principali nelle categorie catastali A1, A8, A9 e per le relative pertinenze è detratto un importo pari all'imposta dovuta per un'abitazione della categoria catastale A/2, di 5,5 vani, maggiorata del 15 per cento, come determinato per ciascun comune (€ 300,39).

Il Regolamento per la disciplina dell'imposta immobiliare semplice (IM.I.S.) è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 12 marzo 2015.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS	233.000,00	233.000,00	203.000,00	213.000,00	213.000,00

TARIFFA SUI RIFIUTI (TARI)

Resta in vigore la tariffa rifiuti, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore; la tassa, salvo interventi del legislatore, è disciplinata dai commi da 639 a 668 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)";

nell'applicazione della TARI vale la norma che consente, per i comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, con regolamento di cui all'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della TARI. Il Comune nella commisurazione della tariffa può tenere conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158.

Il servizio di gestione dei rifiuti è affidato, ai sensi dell'art. 84 del D.P.G.R 27.02.1995 n. 4/L, come modificato con L.R. 23.10.1998 n. 10, alla Comunità Valsugana e Tesino che provvede altresì all'applicazione ed alla riscossione della tariffa nel rispetto della convenzione relativa stipulata con la Comunità nonché secondo l'apposito regolamento che disciplina il servizio di Smaltimento rifiuti, approvato con deliberazione consiliare n. 33 di data 29 ottobre 2002 e ss.mm..

La tariffa 2019 è quella che verrà proposta dalla Comunità Valsugana e Tesino nella veste di ente gestore del servizio, sulla base del piano finanziario degli interventi relativo al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previsto dall'art. 8 del D.P.R. 27.04.1999, n. 158, che sarà approvato con deliberazione del Comitato Esecutivo della Comunità stessa. La tariffa corrispettiva è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Recupero evasione tributaria

Le entrate presentano il seguente andamento:

ENTRATE	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMUP da attività di accertamento	0,00	2.420,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ICI da attività di accertamento	1.699,32	2.381,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

l'attività di controllo per l'anno 2019 riguarderà l'annualità 2014;

Addizionale sul consumo di energia elettrica

L'addizionale è stata soppressa ed è compensata con maggiori trasferimenti a valere sul fondo perequativo.

Addizionale I.R.P.E.F.

L'ente *non ha previsto* l'applicazione dell'addizionale.

Imposta Pubblicità e Diritto Pubbliche Affissioni

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni è affidato alla Società I.C.A. srl. fino al 31/12/2017, il canone annuo ammonta a € 50,00.

L'imposta sulla pubblicità ed il diritto sulle pubbliche affissioni, nel 2017, dovrebbero essere sostituite dall'Imposta comunale secondaria: tuttavia per tale imposta non è stato emanato l'apposito decreto ministeriale che ne consenta l'istituzione e la materiale gestione, così come anche chiarito dal ministero.

Tosap (Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche)

Il Comune ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. n. 446/97, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche.

L'Addizionale comunale all'accisa sul consumo dell'energia elettrica è stata soppressa nel 2012 il trasferimento compensativo del mancato gettito è riconosciuto sul fondo perequativo;

Titolo 2° - Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto a 2018
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.270,00	0,00
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Trasferimenti correnti	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.270,00	0,00

TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO:

I trasferimenti provinciali sono stati rideterminati, tenendo conto delle indicazioni fornite dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2018 sottoscritto in data 10 novembre 2017 e successive note di aggiornamento dal Consiglio delle Autonomie Locali e dalla Provincia Autonoma di Trento, in particolare, riducendo il fondo perequativo della quota di risparmio di spesa posta a carico dei Comuni a titolo di compartecipazione degli stessi agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica quantificata in 5,3 milioni di euro. Tale importo viene ripartito tra i Comuni con le medesime modalità adottate nel 2017 che tenevano conto della necessità di allineare il livello di spesa standard ai livelli di massima efficienza, in armonia con quanto stabilito nella legge di riforma istituzionale.

Vengono confermati:

- il riconoscimento del 50% della quota interessi della rate di ammortamento dei mutui inerente l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni condivisa nell'ambito del Protocollo 2015.
- l'attribuzione ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione dei fabbricati appartenenti agli enti strumentali provinciali di cui al comma 2, dell'articolo 7, della legge provinciale n. 14/2014;

il fondo perequativo, oltre alla quota base, tiene conto:

- del consolidamento delle quote annue relative alle indennità di vacanza contrattuale e alle spese per le progressioni orizzontali;
- della quota relativa alla copertura della quota extracontrattuale del Fo.REG 2015;
- del riconoscimento del trasferimento compensativo del minor gettito IMIS derivante dall'esenzione delle abitazioni principali e dalle agevolazioni alle attività produttive;
- del riconoscimento del trasferimento compensativo del mancato gettito derivante dalla soppressione dell'addizionale comunale all'accisa sul consumo dell'energia elettrica.

L'ex fondo investimenti minori viene utilizzato in parte corrente nella misura necessaria per garantire gli equilibri di bilancio ossia solo per la quota stabilita dalla P.A.T. inerente la quota capitale di estinzione anticipata mutui avvenuta nel 2015 e che dal bilancio 2018 viene restituita alla PAT in rate costanti annuali a valere a decurtazione del FIM tramite giro contabile.

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI:

Alla categoria 5° sono previsti i trasferimenti dai comuni per la partecipazione alle spese di gestione dei seguenti servizi in convenzione:

- dai Comuni del proprio ambito territoriale per la gestione associata obbligatoria dei servizi comunali

Al momento della previsione del Bilancio nessuna convenzione dell'ambito delineato è stata definita e pertanto tale voce sarà oggetto di variazione in sede di bilancio di gestione, nel caso di attuazione di gestioni associate ulteriori nel corso dell'anno 2018.

Titolo 3° - Entrate extra tributarie

ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto a 2018
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00	9,15
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Interessi attivi	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
Altre entrate da redditi da capitale	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-16,67
Rimborsi e altre entrate correnti	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00	-16,36
TOTALE Entrate extra tributarie	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00	-2,32

Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

Proventi del servizio acquedotto, fognatura, depurazione e degli altri servizi produttivi.

Per il triennio 2018/2020 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2017	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021
Acquedotto	100%	100%	30.000,00	30.000,00	100,00%	35.000,00	35.000,00	100,00%	35.000,00	35.000,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	10.000,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	15.000,00	15.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%	15.000,00	15.000,00	100,00%
Spazzamento strade	100%	100%	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	100,00%
TOTALI			55.000,00	55.000,00	100,00%	60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	60.000,00	100,00%

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
<i>Servizio Idrico Integrato</i>	Gestione diretta in economia
<i>Servizio Viabilità</i>	Gestione diretta in economia

Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura

In concessione a terzi: (convenzione art. 59 T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige – DPREg. 1 febbraio 2005 n. 3/L)

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	Comunità Valsugana e Tesino		convenzione

Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura

Le deliberazioni di approvazione delle tariffe dei servizi acquedotto e fognatura saranno approvate prima dell'esame e approvazione da parte del Consiglio comunale del Bilancio di previsione e faranno parte degli allegati al Bilancio di previsione.

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2019	Previsione iscritta 2020	Previsione iscritta 2021
DIRITTI DI ROGITO	10.330,00	10.330,00	10.330,00
DIRITTI DI NOTIFICA DA ALTRI ENTI	100,00	100,00	100,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI*	4.132,00	4.132,00	4.132,00
DIRITTI DI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	400,00	400,00	400,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE IDENTITA'	500,00	500,00	500,00
PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	30.000,00	35.000,00	35.000,00
PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE SCARICHI CIVILI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI*	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SOVRACANONE ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SANZIONI REGOLAMENTI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI	3.500,00	3.500,00	3.500,00
RIMBORSO LEGNA DA ARDERE AI CENSITI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
INTERESSI ATTIVI ED UTILI	26.000,00	26.000,00	26.000,00
CONCORSO E RECUPERI VARI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
FITTI ATTIVI DI FONDI RUSTICI	33.000,00	33.000,00	33.000,00
PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO DEI BOSCHI	104.599,00	113.599,00	113.818,00
COSAP	2.800,00	2.800,00	2.800,00
ALLACCIAMENTI ACQUEDOTTO COMUNALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ALLACCIAMENTI ALLA FOGNATURA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
RETTE RICOVERO INABILI*	19.700,00	19.700,00	19.700,00
IVA A CREDITO*	130.000,00	130.000,00	130.000,00
RIMBORSO FOTOCOPIE E STAMPATI	200,00	200,00	200,00
TARIFFA PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA CENTRALINE ACQUEDOTTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00

*capitoli con altrettante poste in uscita

Titolo 4° - Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2018 rispetto al 2019
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi agli investimenti	523.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00	-45,00
Altri trasferimenti in conto capitale	124.705,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate in conto capitale	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00	-58,08
TOTALE Entrate extra tributarie	906.198,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00	-32,89

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce sono classificati i contributi in conto capitale erogati al Comune dalla Provincia e trasferimenti dai Comuni, dal BIM Brenta e dai privati.

Tali somme sono destinate agli investimenti corrispondenti: la corrispondente manifestazione di cassa è inoltre vincolata.

Per il dettaglio si rinvia alla sezione “Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili”.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni di beni immobili.

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE – le principali voci di questa tipologia sono le seguenti:

ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUIRE

In questa voce sono classificati gli oneri di urbanizzazione il cui importo è stato previsto in € 100.000,00 per l'anno 2018, in € 100.000,00 per l'anno 2020 e in € 100.000,00 per l'anno 2021.

.

Titolo 5° - entrate da riduzione di attività finanziarie

ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
TOTALE Entrate extra tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00

Titolo 6° - Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate extra tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il bilancio finanziario 2019-2021 non prevede l'accensione di prestiti per la realizzazione di opere pubbliche, ciò al fine di non gravare l'ente di nuovi oneri finanziari a cui con difficoltà potrebbe fare fronte.

Nel corso del 2015, la Provincia Autonoma di Trento, in attuazione dell'art. 1, comma 413 Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge

di stabilità 2015) e dell'art. 22 della Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015), per ridurre il debito del settore pubblico provinciale ha anticipato ai comuni le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui.

Il residuo debito dei mutui al 01.01.2019 risulta essere pari ad € 0,00.

Il comma 539 della Legge di stabilità 2015 (Legge 190/2014) ha modificato l'art. 204 del D.Lgs. n. 267/2000, elevando dall'8 al 10 per cento, a decorrere dal 2015, l'importo massimo degli interessi passivi rispetto alle entrate dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, al fine di poter assumere nuovi mutui o finanziamenti.

In particolare l'ente ha ad oggi un'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti pari al 0,00%, contro un limite normativo pari al 10%.

Titolo 7° - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Le disponibilità di cassa del Bilancio comunale hanno sempre permesso, negli ultimi anni, di non dover beneficiare del ricorso alle anticipazioni di tesoreria. A titolo precauzionale è comunque stato previsto un apposito stanziamento, sia in entrata che al corrispondente titolo dell'Uscita, pari a € 155.000,00

Sulla base dell'attuale fondo di cassa e dell'osservazione storica sull'andamento della liquidità, è stato previsto un apposito stanziamento, sia in entrata che al corrispondente titolo dell'Uscita. Tuttavia le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale n. 4, dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate.

Al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16 prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

Nel rendiconto generale verrà esposto il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi. In allegato al rendiconto verrà dato conto di tutte le movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno.

Titolo 9° - entrate per conto di terzi e partite di giro.

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO iscritto in entrata

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- a) in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- b) in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

Il fondo pluriennale iscritto in entrata nel triennio è pari a:

FPV	2017	2018	2019	2020	2021
FPV – parte corrente	18.900,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00
FPV – parte capitale	194.886,01	139.914,61	0,00	0,00	0,00

Sarà cura in sede di approvazione del conto di gestione con il riaccertamento ordinario dei residui provvedere all'istituzione del FPV parte corrente per spese relative al fondo di produttività e delle indennità per il personale ed all'istituzione del FPV parte straordinaria per quelle poste che necessitano di reimputazione agli anni successivi al 2018.

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

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

Macroaggregati di spesa	PREVISIONI DI BILANCIO			
	Previsione esercizio 2018	Previsione esercizio 2019	Previsione esercizio 2020	Previsione esercizio 2021
Redditi da lavoro dipendente	192.200,00	199.400,00	199.400,00	199.400,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	15.900,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
Acquisto di beni e servizi	257.800,00	269.600,00	265.100,00	265.100,00
Trasferimenti correnti	116.563,00	96.141,00	95.941,00	95.941,00
Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Altre spese correnti	195.530,00	193.462,00	169.020,00	169.237,00
TOTALE	812.993,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00

Vengono sinteticamente analizzati i singoli macroaggregati:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

Le previsioni di bilancio che risultano dal prospetto allegato tengono conto del personale in servizio, del fabbisogno previsto per il triennio; è stato previsto l'incremento degli stipendi tabellari. A far data dal 16/01/2019 si provvederà all'assunzione di un assistente amministrativo a part time 18/36.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE - In questa voce sono classificate, come poste principali:

- IRAP dovuta sulle retribuzioni lorde erogate ai dipendenti; il Comune per tutti i servizi applica il metodo c.d. retributivo;
- tassa di circolazione sui veicoli, calcolata sul parco mezzi in dotazione all'ente: tali spese rientrano nei limiti di spesa per le autovetture di cui al D.L. 78/2010 ed al D.L. 95/2012;
- imposta di bollo e registrazione, calcolata sull'andamento storico dei contratti e sugli atti da registrare in qualità di soggetto passivo d'imposta;
- altre imposte a carico del Comune: imposta sostitutiva su t.f.r. dipendenti e altro;
- Tariffa rifiuti (TARI) dovuta dal Comune al gestore del servizio, calcolata sull'andamento storico;

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - Sono classificate in questa voce le spese per gli acquisti di beni e di servizi necessari per garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi: a titolo di esempio, i carburanti per i mezzi, la cancelleria, l'equipaggiamento ed il vestiario, la spesa per le utenze (acqua, luce, gas, telefonia, manutenzione applicativi informatici). Fanno parte di questo macroaggregato anche le spese per incarichi professionali e quelle relative ai contratti di appalto per l'erogazione dei servizi pubblici, non svolti quindi direttamente dal personale dell'ente (manutenzione del patrimonio comunale, servizi per il settore sociale, organizzazione di manifestazioni turistiche e culturali, gestione del servizio idrico integrato, ecc.). Le previsioni sono state calcolate sulla base dei contratti di appalto in essere attuali e sul fabbisogno storico delle spese. E' risultato necessario calibrare le previsioni in maniera sempre più precisa e contenuta, vista la perdurante riduzione delle risorse disponibili, a fronte dei numerosi tagli imposti dalla finanza centrale.

TRASFERIMENTI CORRENTI - in questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi e sono:

- Missione 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione	€ 42.974,00
- Missione 4 - Istruzione e diritto alla studio	€ 3.000,00
- Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 2.000,00
- Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 2.000,00
- Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 38.667,00

INTERESSI PASSIVI - La spesa per interessi passivi è prevista in € 1.000,00 per il 2019, in € 1.000,00 per il 2020 ed in € 1.000, per il 2021 e si riferisce alle quote interessi previste in via prudenziale all'eventuale pagamento di interessi passivi in caso di ricorso all'anticipazione di cassa.

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, i rimborsi e i trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi. La previsione viene fatta prudenzialmente sulla base del trend storico.

ALTRE SPESE CORRENTI

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati.

Ammortamenti - Il comune si è avvalso della facoltà di non iscrivere gli ammortamenti finanziari, come disposto dall'art. 167 del D.Lgs. n. 267/2000.

Fondo di riserva - comprende il fondo di riserva: il fondo di riserva è iscritto per € 10.000,00 nel 2019, per € 10.000,00 nel 2020 e per € 10.000,00 nel 2021 - in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti dall'art. 166 TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio; ai sensi del comma 2bis del citato art. 166, la metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Fondo di riserva di cassa: con la nuova contabilità armonizzata, a seguito della reintroduzione della previsione di cassa, è stato previsto l'obbligo di stanziare nel primo esercizio del bilancio di previsione finanziario un fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo (art. 166 comma 2quater TUEL): lo stanziamento iscritto in bilancio, rispettoso di tale limite, ammonta ad € 10.000,00.

IL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

A partire dal 2016 trova applicazione anche nella Provincia Autonoma di Trento la riforma del sistema contabile volta all'armonizzazione dei bilanci del settore pubblico (decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118) che prevede: l'applicazione dei nuovi principi contabili, i nuovi schemi di bilancio anche se con funzione esclusivamente conoscitiva.

Nel bilancio di previsione 2017/2019 deve essere stanziato il fondo crediti dubbia esigibilità, che sarà composto da almeno due capitoli: uno per la parte corrente del bilancio, una per la parte capitale.

Occorre precisare che, ai sensi di quanto disposto dall'art. 46 del D.lgs. 118/2011, il calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità dovrà essere effettuato mediante le formule previste nell'allegato 4/2 relativo al principio applicato della contabilità finanziaria: la relativa disciplina è contenuta nel punto 3.3 del principio e nell'esempio 5 dell'appendice tecnica al principio stesso.

Tale accantonamento rappresenta un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

I principi applicati per la determinazione del fondo sono i seguenti:

- a) **Scelta del livello di analisi per il calcolo:** è possibile determinare l'accantonamento a livello più o meno aggregato: il livello minimo richiesto, rappresentato negli schemi allegati sia al bilancio di previsione che al rendiconto, è quello della tipologia, ma si è scelto di scendere a livello di capitolo;
- b) **Esclusione dal calcolo delle voci già previste dalla normativa, ossia:**
 - a. crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II e titolo IV entrata);
 - b. crediti assistiti da fidejussione;
 - c. entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa;
 - d. entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (in questo caso il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale).
- c) per le entrate che, in base alla stima della quota di FCDE ad esse corrispondenti, ottengono un indice di riscossione superiore a 1, non necessitano di accantonamento al FCDE in quanto entrata non di dubbia esigibilità;
- d) **Definizione del periodo di osservazione:** la norma parla di ultimi cinque esercizi. Si ritiene di fare riferimento agli anni 2011-2015, in quanto esercizi chiusi per i quali, quindi, sono disponibili i dati definitivi di interesse.
- e) **Raccolta dei dati su cui calcolare l'accantonamento.** I dati da raccogliere sono i seguenti:

accertamenti per singola voce e per ogni anno del periodo di riferimento: per quanto riguarda le voci che in passato sono state gestite per cassa, il dato da ricercare è quell'importo che sarebbe stato iscritto in bilancio se si fosse applicato anche in passato il nuovo principio della competenza finanziaria;

riscossioni "competenza + residui": il principio consente, per i primi 5 anni antecedenti alla riforma, di considerare tra le riscossioni anche quelle a residuo, aumentando il numeratore della formula e così, di fatto, limitando sul bilancio l'impatto negativo derivante dell'accantonamento al FCDE;

f) **Calcolo dell'incidenza della riscossione sugli accertamenti del quinquennio:**

questo risultato rappresenta la capacità effettiva di riscossione dell'ente rispetto alle proprie entrate. Occorre pertanto calcolare la media applicando tre diverse formule riportate nell'esempio 5 dell'appendice tecnica, cui si rimanda (la media semplice o le due medie ponderate).

Si è ritenuto di scegliere di applicare il Metodo n. 1 - Media semplice: (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui) che rappresenta un valore intermedio tra i due metodi in questa maniera si evita un impatto eccessivo sul bilancio e nello stesso tempo un valore sufficientemente prudentiale;

g) **Determinazione della percentuale di difficile esazione:**

tale dato rappresenta la quota tendenziale di difficile esazione delle proprie entrate; si calcola come complemento a 100 del valore trovato al punto precedente quindi, se la capacità di riscossione tendenziale del quinquennio precedente era risultata pari all' 80 %, il complemento a 100, e quindi la percentuale di difficile esazione, è pari al 20 %.

h) **Calcolo accantonamento teorico al FCDE:**

la percentuale di difficile esazione di cui al punto precedente va applicata allo stanziamento previsto nel bilancio di previsione della corrispondente entrata: la somma dei singoli accantonamenti costituisce l'importo teorico da stanziare in spesa nell'apposito capitolo dedicato.

i) **Determinazione dell'accantonamento effettivo in bilancio:**

Ricordato che gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio previste dal titolo I del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto. Esiste la possibilità prevista dal comma 509 della L. 190/2014 dove è previsto che nel 2017 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 55 per cento, nel 2018 è pari almeno al 70 per cento, nel 2019 è pari almeno all'85 per cento e, a partire dal 2020, al 100%.

Gli importi quantificati con le modalità sopra menzionate costituiscono lo stanziamento previsto nel bilancio 2019/2021 destinato al fondo crediti di dubbia esigibilità sono pari a:

fondo crediti dubbia esigibilità	2019	2020	2021
parte corrente - codifica D.Lgs. 118/2011 - 20.02 - 1.10.01.03.001	3.562,00	4.120,00	4.337,00
parte capitale - codifica D.Lgs. 118/2011 - 20.02-2.05.03.01.01	0,00	0,00	0,00

Prospetto fondo crediti dubbia esigibilità

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	55.000,00	3.561,43	3.561,43	6,4753 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	55.000,00	3.561,43	3.561,43	
	TOTALE GENERALE (***)		3.561,43	3.561,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		3.561,43	3.561,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
TIPOLOGI A	DENOMINAZION E	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	60.000,00	4.119,67	4.119,67	6,8661 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	60.000,00	4.119,67	4.119,67	
	TOTALE GENERALE (***)		4.119,67	4.119,67	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		4.119,67	4.119,67	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021					
TIPOLOGI A	DENOMINAZION E	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato allfondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	60.000,00	4.336,49	4.336,49	7,2275 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	60.000,00	4.336,49	4.336,49	
	TOTALE GENERALE (***)		4.336,49	4.336,49	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		4.336,49	4.336,49	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

Nel corso dell'esercizio ed in particolare in fase di riequilibrio e di assestamento di bilancio gli accantonamenti vengono rivisti in considerazione degli accertamenti maturati e di eventuali variazioni degli stanziamenti di previsione.

Al fine di smaltire residui attivi che condizionano la determinazione del fondo sono state potenziate misure volte all'accelerazione dei processi di riscossione delle entrate i cui effetti si ritiene si paleseranno già nel corso dell'esercizio.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macro aggregati:

Macroaggregati di spesa	PREVISIONI DI BILANCIO			
	Previsione esercizio 2018	Previsione esercizio 2019	Previsione esercizio 2020	Previsione esercizio 2021
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	754.626,00	468.135,00	40.000,00	40.000,00
Contributi agli investimenti	12.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in c/capitale	139.572,00	135.025,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE	906.198,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI

In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere, agli interventi di manutenzione straordinaria ed alle spese di progettazione previste nel piano delle opere pubbliche, tenendo conto delle spese finanziate a mezzo del fondo pluriennale vincolato, e le spese re-imputate da esercizi precedenti.

Non sono previsti fondi per l'acquisto di terreni.

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2019

Titolo II Spese in conto capitale			Ex F.I.M. Budget cap. 1111	Contributo c/c BIM BRENTA cap. 1132	Canoni aggiuntivi cap. 1130	Contributo P.A.T.		Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo
3020	Acquisto attrezzature/mobili/macchine/software uffici	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzature magazzino comunale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3117	Spese per progettazioni varie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3122	Spese assoc. forest. Tesino ambiente bosco legno	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3232	Acquisto attrezzatura e mezzi vigili fuoco	9.255,00	9.255,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3300	Spese attività culturali	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati tinteggiatura immobili	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3333	Realizzazione Parco Avventura	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	12.000,00	3.845,00	0,00	0,00		0,00	1464	8.155,00
3627	Compartecipazione spese piscina C3	2.570,00	2.570,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3680	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	135.135,00	20.577,00	114.558,00	0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3696	Illuminarie natalizie	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3700	Acquisto mezzi meccanici	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3704	Acquisto arredo urbano	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3706	Strada forestale Coppolo	65.000,00	35.348,00	0,00	0,00		29.652,00		0,00
3712	Opere di investimento ambientale taglio Coston	29.000,00	0,00	0,00	0,00		29.000,00		0,00
3716	Pavimentazione Via San Lorenzo	40.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00		40.000,00
3802	Spese gestione Museo ed Ecomuseo	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3915	Deposito somme provenienti rilascio concessioni	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00		100.000,00
TOTALE		608.160,00	286.795,00	114.558,00	-		58.652,00		148.155,00

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2020

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00		0,00		0,00
TOTALE		140.000,00	-	40.000,00		100.000,00		0,00		0,00

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2021

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00		0,00		0,00
TOTALE		140.000,00	-	40.000,00		100.000,00		0,00		0,00

ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI 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'AVANZO VINCOLATO

Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'elenco analitico riguardante le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e i relativi utilizzi è costituito dalla seguente tabella.

Al riguardo si ricorda che l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione è sempre consentito, secondo le modalità di cui al principio applicato 9.2, anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione, mentre l'utilizzo delle quote accantonate è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto o sulla base dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Per vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili si intendono i vincoli previsti dalle leggi statali e regionali nei confronti degli enti locali e quelli previsti dalla legge statale nei confronti delle regioni, esclusi i casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore di terzi, che si configurano come vincoli derivanti da trasferimenti. Esempificazioni di vincoli derivanti dai principi contabili sono indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria 9.2.

Con riferimento ai vincoli di destinazione delle entrate derivanti dalle sanzioni per violazioni del codice della strada, nella colonna b) è indicato il totale degli accertamenti delle entrate da sanzioni, dedotto lo stanziamento definitivo al fondo crediti di dubbia esigibilità/fondo svalutazione crediti riguardante tale entrate e gli impegni assunti per il compenso al concessionario.

Per vincoli derivanti dai trasferimenti si intendono gli specifici vincoli di utilizzo di risorse trasferite per la realizzazione di una determinata spesa. E' necessario distinguere le entrate vincolate alla realizzazione di una specifica spesa dalle entrate destinate al finanziamento di una generale categoria di spese, quali la spesa sanitaria o la spesa UE. La natura vincolata dei trasferimenti UE si estende alle risorse destinate al cofinanziamento nazionale. Pertanto, tali risorse devono essere considerate come "vincolate da trasferimenti" ancorché derivanti da entrate proprie dell'ente. Per gli enti locali, la natura vincolata di tali risorse non rileva ai fini della disciplina dei vincoli cassa.

Fermo restando l'obbligo di rispettare sia i vincoli specifici che la destinazione generica delle risorse acquisite, si sottolinea che la disciplina prevista per l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione non riguarda le cd. risorse destinate.

Per vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti si intendono tutti i debiti contratti dall'ente, vincolati alla realizzazione di specifici

investimenti, salvo i mutui contratti dalle regioni a fronte di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertato.

Per vincoli formalmente attribuiti dall'ente si intendono quelli previsti dal principio applicato 9.2, derivanti da "entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione. E' possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione negli esercizi successivi, ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio (per gli enti locali compresi quelli ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, nel caso in cui sia stata accertata, nell'anno in corso e nei due anni precedenti l'assenza dell'equilibrio generale di bilancio)".

Come previsto dal principio contabile punto 9.11 della programmazione, si dà evidenza dei vincoli e degli accantonamenti posti al risultato di amministrazione 2018, nei seguenti prospetti:

1) Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/2018		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	921.567,30
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	158.814,61
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	1.372.674,54
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	1.460.510,68
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-1.864,88
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-1.878,58
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2019	988.802,31
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	0,00
=	A) Risultato di amministrazione al 31/12/2018	988.802,31

2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2018

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	55.000,00
Fondo accantonamento passività potenziali al 31/12/2018	
Fondo al 31/12/ Altri vincoli da specificare	
B) Totale parte accantonata	55.000,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
C) Totale parte vincolata	
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	933.802,31

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Utilizzo altri vincoli da specificare	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Dettaglio dei vincoli dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 dopo il riaccertamento straordinario dei residui

Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017 dopo il riaccertamento straordinario dei residui	921.567,30
Parte accantonata	10.076,53
di cui	
- fondo accantonamento passività potenziali al 31/12/2017	10.076,53
- fondo soccombenza sentenze	0,00
Parte vincolata	0,00
di cui	
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
vincoli da uso civico	0,00
Totale parte destinata agli investimenti	0,00
Avanzo di Amministrazione disponibile	911.490,77

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.

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse vincolate presunte al 31/12/2018	Utilizzo risorse vincolate nell'esercizio	Vincoli stanziati nell'esercizio	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019
		0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (TITOLO 5) ECCEDENTI RISPETTO ALLA SPESE PER INCREMENTO DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE, DESTINABILI AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI OLTRE CHE ALL'ESTINZIONE ANTICIPATA DEI PRESTITI

Descrizione intervento	2019	2020	2021
negativo			

ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI (TITOLO 5), CHE COSTITUISCONO IL RICORSO AL DEBITO

Descrizione intervento	2019	2020	2021
negativo			

QUADRO DI RIEPILOGO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2019-2021, piano triennale delle opere pubbliche 2019-2021 ed investimenti provenienti da esercizi precedenti e traslati di competenza, nonché spese per incremento di attività finanziarie:

Descrizione fonte di finanziamento	2019	2020	2021
Accertamenti reimputati	0,00	0,00	0,00
FPV	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali dalla Provincia	345.447,00	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti di capitali da altri enti pubblici	154.558,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali da privati	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali e concessioni	0,00	0,00	0,00
Contributi per permessi di costruire	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Monetizzazioni	0,00	0,00	0,00
Altre entrate di parte capitale	0,00	0,00	0,00
Avanzo di parte corrente	0,00	0,00	0,00
TOTALE	608.160,00	140.000,00	140.000,00

**ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI (TITOLO 5),
CHE COSTITUISCONO IL RICORSO AL DEBITO**

Descrizione intervento	2019	2020	2021
negativo			

QUADRO DI RIEPILOGO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2018-2020, piano triennale delle opere pubbliche 2018-2020 ed investimenti provenienti da esercizi precedenti e traslati di competenza, nonché spese per incremento di attività finanziarie:

Descrizione fonte di finanziamento	2019	2020	2021
Accertamenti reimputati	0,00	0,00	0,00
FPV	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali dalla Provincia	345.447,00	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti di capitali da altri enti pubblici	154.558,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali da privati	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali e concessioni	0,00	0,00	0,00
Contributi per permessi di costruire	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Monetizzazioni	0,00	0,00	0,00
Altre entrate di parte capitale	0,00	0,00	0,00
Avanzo di parte corrente	0,00	0,00	0,00
TOTALE	608.140,00	140.000,00	140.000,00

ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste in questo macroaggregato:

Fondo pluriennale vincolato: si veda paragrafo successivo.

Altri rimborsi in conto capitale: comprendono le somme destinate al rimborso di proventi per permessi di costruire non dovuti o versati in eccesso.

Gli stanziamenti complessivi sono i seguenti:

2019	€ 0,00
2020	€ 0,00
2021	€ 0,00

Titolo IV - RIMBORSO DI PRESTITI

Non vi sono mutui in essere e non se ne prevede l'accensione

TITOLO VII - SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO iscritto in spesa

In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo). Ciò premesso, si ritiene possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

In tali casi, il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG (per gli enti locali), è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

Di seguito si riporta la composizione del fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa, distinto tra parte corrente e parte capitale:

FPV	2016	2017	2018	2019	2020
FPV – parte corrente	18.900,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00
FPV – parte capitale	194.886,01	139.914,61	0,00	0,00	0,00

Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, occorre indicare le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi: di seguito una tabella riepilogativa delle cause che hanno impedito la definizione dei cronoprogrammi:

Descrizione intervento	Causa	Importo FPV 2018	Importo FPV 2019	Importo FPV 2020	Importo FPV 2021

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI.

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano nonché dalle comunità montane di cui fanno parte, che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore delle società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché siano sussistenti le seguenti condizioni:

- a) il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;
- b) la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- c) la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

L'ente non ha rilasciato garanzie fideiussorie.

ONERI E 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.

La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari derivati o ai contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

L'ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI.

Si riporta l'elenco degli enti ed organismi strumentali dell'ente, precisando che i rispettivi bilanci sono consultabili sui siti internet a fianco indicati:

DENOMINAZIONE ORGANISMO STRUMENTALE	INDIRIZZO SITO INTERNET

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE.

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'ente:

ragione sociale	sede legale	quantità azioni	quota % posseduta	valore azioni
COSTABRUNELLA SRL	PIEVE TESINO	1644	8,22	€ 1.644,00
ACSM PRIMIERO SPA	FIERA DI PRIMIERO	1000	0,31	€ 10.050,00
FUNIVIE LAGORAI SPA	CASTELLO TESINO	69	0,00034	€ 1.235,10
APT VALSUGANA LAGORAI TERME LAGHI SOC. COOP	LEVICO TERME	1	2,04	€ 1.000,00
TRENTINO DIGITALE SPA	TRENTO	115	0,0033	€ 115,00
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	TRENTO	37	0,0037	€ 37,00
DOLOMITI ENERGIA SPA	ROVERETO	4050	0,0098	€ 4.050,00

ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO EQUILIBRI COSTITUZIONALI

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012 .

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",

L' art. 9 della Legge n. 243 del 24 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, come eventualmente. Ai fini della specificazione del saldo, 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.

Il comma 1- bis specifica che, per gli anni 2019 – 2021, 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. A decorrere dall'esercizio 2019, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Per altre informazioni o dettagli si rinvia al DUP

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNE DI CINTE TESINO

20/02/2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,31	0,32	0,32
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00	0,00	0,00
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00	0,00	0,00
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00		
3 Spesa di personale				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata	0,28	0,29	0,29

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
3 Spesa di personale				
	concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.	Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,14	0,14	0,14
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	613,43	613,43	613,43

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNE DI CINTE TESINO

20/02/2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / (Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV)	0,07	0,07	0,07
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	1,00	1,00	1,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,34	0,04	0,04
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.337,53	114,29	114,29
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al	14,29	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
6 Investimenti				
	1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV/ popolazione residente (al 1° gennaio dell' esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell' ultimo anno disponibile)	1.351,81	114,29	114,29
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	1,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
7 Debiti non finanziari				
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00		
8 Debiti finanziari				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
8.2 Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamiento di competenza titoli 1, 2 e 3	0,04	0,04	0,04

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNE DI CINTE TESINO

20/02/2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
8 Debiti finanziari				
	delle entrate			
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,95		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,05		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio			
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,63	0,65	0,65
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,66	0,68	0,68

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

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,10	0,14	0,14	0,18	1,00	0,01	
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,10	0,14	0,14	0,18	1,00	0,01	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,04	0,03	0,03	0,04	1,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,04	0,03	0,03	0,04	1,00	0,00	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,15	0,20	0,20	0,21	1,00	0,03	
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	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	0,01	0,02	0,02	0,02	1,00	0,05	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,08	0,11	0,11	0,05	1,00	0,44	
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,24	0,33	0,33	0,29	1,00	0,11	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,24	0,03	0,03	0,22	1,00	0,00	
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,07	1,00	0,00	
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,05	0,06	0,06	0,09	1,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,29	0,09	0,09	0,38	1,00	0,00	

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

Bilancio di previsione esercizi	2019	2020	2021
---------------------------------	------	------	------

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,00	0,00	
50200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	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	2019	2020	2021
---------------------------------	------	------	------

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti							
60200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,07	0,10	0,10	0,00	1,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,07	0,10	0,10	0,00	1,00	0,00	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 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	0,16	0,21	0,21	0,11	1,00	0,04	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,09	0,11	0,11	0,04	1,00	0,09	
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,25	0,32	0,32	0,14	1,00	0,05	
	Totale Entrate	1,00	1,00	1,00	1,03	1,00	0,04	

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 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)						
		Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	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 (Impegni + FPV) / Media 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)				
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione							
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,02	1,00	0,03	0,03	0,00	0,81	
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,04	1,00	0,05	0,05	0,00	0,56	
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,02	1,00	0,03	0,03	0,00	0,98	
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,77	
01.05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,04	1,00	0,03	0,03	0,00	0,92	
01.07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,03	1,00	0,03	0,03	0,00	0,98	
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35	
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,60	
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,16	1,00	0,21	0,21	0,10	0,65	
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,32	1,00	0,39	0,39	0,10	0,73	
03.00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza							
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio							
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04.04	PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
05.01	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**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 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)								
		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Esercizio 2021		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 (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	1,00	0,00		0,00		0,02	0,00	0,71
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,01	1,00	0,00		0,00		0,02	0,00	0,67
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,87
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,87
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
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	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	0,00	1,00	0,00		0,00		0,04	0,27	0,48
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	1,00	0,00		0,00		0,04	0,27	0,48
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02	1,00	0,00		0,00		0,05	0,24	0,52
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	1,00	0,01		0,01		0,01	0,00	1,00
09.04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,02	1,00	0,02		0,02		0,06	0,00	0,12
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,06	1,00	0,03		0,03		0,07	0,00	0,34
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,10	1,00	0,06		0,06		0,19	0,24	0,19

**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 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		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 (Impegni + FPV) / Media 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)
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'										
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,18		1,00	0,07		0,07		0,23	0,39	0,80
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,18		1,00	0,07		0,07		0,23	0,39	0,80
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile										
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,87
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,87
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	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,01		1,00	0,01		0,01		0,01	0,00	0,95
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	1,00
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01		1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,89
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,02		1,00	0,02		0,02		0,02	0,00	0,95
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'										
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	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
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
15.03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,01		1,00	0,00		0,00		0,01	0,00	0,60
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,01		1,00	0,00		0,00		0,01	0,00	0,60
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

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 2019 2020 2021

20/02/2019

COMUNE DI CINTE TESINO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / 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)
20.00	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00	
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,01	1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00	
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico										
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02	1,00	0,02		0,02		0,01	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,02	1,00	0,02		0,02		0,01	0,00	0,00	
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,07	1,00	0,10		0,10		0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,07	1,00	0,10		0,10		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	0,25	1,00	0,32		0,32		0,13	0,00	0,73	
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,25	1,00	0,32		0,32		0,13	0,00	0,73	