

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

f.to IL PRESIDENTE
Stefano Bisoffi

f.to IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Alessandro Morandi



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

Rovereto

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata per estratto all'Albo della Comunità sul sito www.comunitadellavallagarina.tn.it dal giorno 24.12.2018 per restarvi 10 giorni consecutivi.

f.to IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Alessandro Morandi

Visto e prenotato l'impegno al Capitolo _____ dell'esercizio in corso

f.to IL RESPONSABILE

REGISTRO DELIBERAZIONI N. **31**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DELLA COMUNITÀ DELLA VALLAGARINA

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione finanziario 2019 – 2021 e nota integrativa (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011).

L'anno duemiladiciotto, addì venti del mese di dicembre, alle ore 18.12 nella Sala consiliare della Comunità della Vallagarina - Via Tommaseo n. 5 - Rovereto, convocato dal Presidente, con avvisi recapitati ai singoli componenti, si è riunito in seduta pubblica il Consiglio della Comunità.

Risultano presenti i Consiglieri indicati nell'allegato prospetto.

Entrano successivamente i Signori Consiglieri:

- PINTER ALBERTO
- GRANDI CINZIA

Escono i Signori Consiglieri:

===

Assiste il Segretario Generale dott. Alessandro Morandi.

Il Presidente della seduta, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sull'oggetto indicato.

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione finanziario 2019 – 2021 e nota integrativa (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011).

E' presente la Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa BALDO CRISTINA.

IL CONSIGLIO DELLA COMUNITA'

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

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

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

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

Preso atto che l'art. 50 della L.P. 9 dicembre 2015 (che recepisce l'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm e i.), fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)";

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

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

Visto l'art. 10 del regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio della Comunità n. 12 dd. 9 luglio 2018, il quale prevede espressamente che lo schema di bilancio di previsione finanziario, la relativa nota integrativa e tutti gli allegati previsti siano approvati dall'Organo Esecutivo entro il termine di legge di ogni anno, contestualmente all'approvazione, da parte del medesimo organo, della nota di aggiornamento al DUP;

Preso atto che il Comitato Esecutivo ha approvato con deliberazione n. 401 di data 29 novembre 2018 lo schema di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e nota integrativa;

Appurato che anche le Comunità, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1468/2016, sono state assoggettate al vincolo del pareggio di bilancio e i relativi risultati sono stati monitorati e trasmessi al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi di quanto previsto dall'art. 79, comma 3 dello Statuto di Autonomia;

Preso atto che la Ragioneria Generale dello Stato, in risposta ad un quesito formulato dalla Provincia Autonoma di Trento al fine di verificare la possibilità di assegnare gli spazi finanziari anche alle Comunità, ha precisato che devono ritenersi assoggettati ai vincoli del pareggio di bilancio solo gli enti espressamente richiamati nell'ambito dell'art. 9 della L. 243/2012 (Regioni, Comuni, Province, Città metropolitane e Province Autonome di Trento e Bolzano);

Considerato che:

1. Con nota il direttore generale della Provincia Autonoma di Trento dd. 26 aprile 2018, prot. n. 247786, dopo aver inquadrato sotto il profilo legislativo e statutario l'Ente Comunità di Valle, ha richiesto espressamente al Ministero dell'Economia e delle Finanze un chiarimento in ordine all'assoggettamento al vincolo del pareggio di bilancio di cui all'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 dell'Ente Comunità di Valle;
2. Con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze dd. 28 maggio 2018, Prot. n. 118191, il Ragioniere Generale dello Stato precisava che: "l'art. 9, comma 1, della legge 243 del 2012 prevede espressamente l'assoggettamento agli equilibri di bilancio di Regioni, Comuni, Province, Città Metropolitane e Provincia Autonome di Trento e Bolzano, nulla disponendo con riferimento alle Comunità. Di conseguenza, si ritiene restino assoggettati ai citati vincoli solo gli enti di cui al richiamato art. 9, comma 1, della legge n. 243 del 2012";
3. Le Comunità non sono pertanto sottoposte ai vincoli summenzionati, come peraltro confermato dalla Provincia con propria nota acquisita in atti al Prot. n. 982 dd. 02 luglio 2018;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2019-2021 – Aggiornamento, corredato dal Piano di miglioramento 2018-2019, sottoposto all'approvazione del Consiglio di data odierna, comprendente il programma triennale delle opere pubbliche predisposto in relazione alle linee programmatiche di mandato e agli indirizzi programmatici vigenti forniti dall'Amministrazione;

Preso atto che le linee programmatiche contenute negli allegati al bilancio sono state concertate con i responsabili dei singoli servizi e che esaminata la proposta tecnica si è ritenuto – in accordo con i medesimi – di definire i relativi stanziamenti proposti prendendo come base lo stato di attuazione dei programmi dell'esercizio in corso;

Visto lo schema di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e i suoi allegati previsti dall'art. 171 del D. Lgs. 267/2000 nonché lo schema di nota integrativa al bilancio medesimo, volta a rappresentare la corretta e veritiera impostazione del bilancio, così come stabilito dall'allegato 2/3 al D. Lgs. 118/2011 approvato dal Comitato Esecutivo con deliberazione n. 401 di data 29 novembre 2018 lo schema di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e nota integrativa;

Preso atto che con deliberazione consiliare n. 18 dd. 17 settembre 2018 è stato approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2017;

Tenuto conto che si rende necessario procedere, così come previsto dall'art. 174 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, all'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 con i relativi allegati (allegato 1);

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

Visto il piano degli indicatori 2019-2021 (Allegato n. 3);

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

Richiamata la deliberazione del Comitato Esecutivo con deliberazione n. 401 di data 29 novembre 2018 che approva lo schema di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e nota integrativa;

Considerato che gli schemi di bilancio con i relativi allegati sono stati trasmessi all'Organo di revisione per la redazione della relazione con l'espressione del parere di competenza;

visto il parere favorevole dell'organo di revisione sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 dd. 7 dicembre 2018, ns. prot. 29976 (allegato 4);

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

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige, approvato con Legge regionale 03 maggio 2018, n. 2;

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

Udita la relazione del Presidente Bisoffi Stefano e della Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Baldo Cristina, così come apparenti dal verbale di seduta;

sentiti gli interventi del consiglieri sigg.i Rosi Roberta e Lorenzini Manuel, così come apparenti dal verbale di seduta;

sentiti altresì gli interventi del Presidente Bisoffi Stefano e degli Assessori Bettinazzi Roberto, Pinter Alberto e Mazzucchi Mauro, così come apparenti dal verbale di seduta;

visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

visto il Regolamento di Organizzazione dei Servizi e degli Uffici della Comunità della Vallagarina;

vista la L.P. 16.6.2006 n. 3 e s.m.;

visto lo Statuto della Comunità della Vallagarina;

in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile la Responsabile del Servizio Finanziario, in data 20.12.2018, esprime parere favorevole

LA RESPONSABILE
f.to dott.ssa Cristina Baldo

con voti favorevoli 12, contrari 0, astenuti 2, espressi per alzata di mano ed accertati dal Presidente con l'ausilio degli scrutatori sigg.i ROSI ROBERTA E LORENZINI MANUEL

d e l i b e r a

1. di approvare il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 (Allegato n. 1), unitamente a tutti gli allegati previsti dalla normativa, dando atto che – ai sensi del comma 14 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 – dal 2017 tale schema rappresenta l'unico documento contabile con pieno valore giuridico, anche con funzione autorizzatoria;
2. di approvare lo schema di nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2019 – 2021 (Allegato n. 2);
3. di approvare il piano degli indicatori 2019 – 2021 (Allegato n. 3);
4. di dare atto che i suddetti documenti inerenti il bilancio di previsione per il triennio 2019-2021 sono stati predisposti in conformità a quanto stabilito da tutte le normative di finanza pubblica;

5. di dare atto del parere favorevole dell'organo di revisione sulla proposta di Bilancio di previsione 2019-2021 dd. 7 dicembre 2018, ns. Prot. 29976;
6. di dare atto che avverso la deliberazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 79 – comma 5 del T.U.L.R.O.C. approvato con D.P.Reg. 01.02.2005, n. 3/L, è ammessa opposizione, da presentare al Consiglio della Comunità entro il periodo di pubblicazione;
7. di dare altresì atto che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971 n. 1199, o ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 2.7.2010 n. 104;
8. con separata votazione, ad unanimità di voti, espressi per alzata di mano ed accertati dal Presidente con l'ausilio degli scrutatori, si dichiara la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi del combinato disposto dell'art. 14 - comma 7 - della L.P. 3/2006 e ss.mm. e dell'art. 79 del D.P.Reg. 01.02.2005, n. 3/L.

BC/os

U:\SEGR\CONSIGLIO dal 2015\DELIBERE\anno 2018\20dicembre\31 - Bilancio.doc

ELENCO PRESENZE CONSIGLIO DD. 20 DICEMBRE 2018

N.	NOMINATIVO	P	A	AG
1.	ANTONELLI EMANUELA	X		
2.	BELLORIO FRANCA			X
3.	BETTINAZZI ROBERTO	X		
4.	BISOFFI MAURIZIO			X
5.	BISOFFI STEFANO	X		
6.	BORATTI VALENTINO	X		
7.	CLARI ROSANNA ASSUNTA			X
8.	FIORINI LAURA MARIA TERESA	X		
9.	GRANDI CINZIA			X
10.	LEONARDI VALENTINA			X
11.	LORENZINI MANUEL	X		
12.	MANCONI LAURA	X		
13.	MARZARI ALBERTO	X		
14.	MAZZUCCHI MAURO	X		
15.	MURARO GIANNI			X
16.	NAIMOR MARINA			X
17.	PINTER ALBERTO		X	
18.	ROSI ROBERTA	X		
19.	SPEZIALI ALBERTO			X
20.	STRANO CONCETTA PATRIZIA		X	
21.	TONOLLI SANDRO	X		
22.	ZUANI TOMAS	X		
23.	ZUCHELLI ELISABETTA		X	
24.	ZANDONAI ENRICA (Assessore esterno - senza diritto di voto)			X

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to dott. Alessandro Morandi

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	6.619.240,29	309.395,05	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	644.472,37	24.637,92	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	909.000,00	867.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2019		cassa	1.178.401,45	0,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	13.309.153,44	competenza	20.697.758,26	20.231.281,30	19.770.302,00	19.726.140,28
			cassa	32.541.257,00	33.540.434,74		
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	4.000,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.000,00	4.000,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	13.313.153,44	competenza	20.697.758,26	20.231.281,30	19.770.302,00	19.726.140,28
			cassa	32.545.257,00	33.544.434,74		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	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	5.612.002,49	competenza	10.754.352,01	11.096.890,47	11.069.940,00	11.069.940,00
			cassa	19.621.470,19	16.708.892,96		
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			cassa	39.051,47	20.000,00		
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	771.288,31	competenza	1.663.071,29	1.119.270,00	994.270,00	994.270,00
			cassa	2.052.067,52	1.890.558,31		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.383.290,80	competenza	12.437.423,30	12.236.160,47	12.084.210,00	12.084.210,00
			cassa	21.712.589,18	18.619.451,27		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	7.258.058,66	competenza	17.893.239,81	15.979.573,20	3.033.000,00	3.033.000,00
			cassa	18.875.017,28	23.237.631,86		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.147,20	0,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	376.544,46	competenza	165.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
			cassa	527.085,34	591.544,46		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	7.634.603,12	competenza	18.058.239,81	16.194.573,20	3.248.000,00	3.248.000,00
			cassa	19.404.249,82	23.829.176,32		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	125.675,16	competenza	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00
			cassa	4.309.212,00	4.425.675,16		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	6.922,80	competenza	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
			cassa	64.387,59	68.922,80		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	132.597,96	competenza	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
			cassa	4.373.599,59	4.494.597,96		
	Totale Titoli	27.463.645,32	competenza	58.555.421,37	56.024.014,97	42.464.512,00	42.420.350,28
			cassa	81.035.695,59	83.487.660,29		
	Totale Generale delle Entrate	27.463.645,32	competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			cassa	82.214.097,04	83.487.660,29		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	6.619.240,29	309.395,05	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	644.472,37	24.637,92	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	909.000,00	867.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2019		cassa	1.178.401,45	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	13.313.153,44	competenza	20.697.758,26	20.231.281,30	19.770.302,00	19.726.140,28
			cassa	32.545.257,00	33.544.434,74		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.383.290,80	competenza	12.437.423,30	12.236.160,47	12.084.210,00	12.084.210,00
			cassa	21.712.589,18	18.619.451,27		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	7.634.603,12	competenza	18.058.239,81	16.194.573,20	3.248.000,00	3.248.000,00
			cassa	19.404.249,82	23.829.176,32		
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	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	132.597,96	competenza	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
			cassa	4.373.599,59	4.494.597,96		
	Totale Titoli	27.463.645,32	competenza	58.555.421,37	56.024.014,97	42.464.512,00	42.420.350,28
			cassa	81.035.695,59	83.487.660,29		
	Totale Generale delle Entrate	27.463.645,32	competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			cassa	82.214.097,04	83.487.660,29		

PREVISIONI DI COMPETENZA

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101.00	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.231.281,30	108.722,22	19.770.302,00	0,00	19.726.140,28	0,00
2.101.01	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	20.201.281,30	78.722,22	19.770.302,00	0,00	19.726.140,28	0,00
2.103.00	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.01	Categoria 1 - Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.02	Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000.00	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	20.231.281,30	108.722,22	19.770.302,00	0,00	19.726.140,28	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA

29/11/2018



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100.00	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.096.890,47	0,00	11.069.940,00	0,00	11.069.940,00	0,00
3.101.00	Categoria 1 - Vendita di beni	603.120,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
3.102.00	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.493.770,47	0,00	10.469.940,00	0,00	10.469.940,00	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.200.00	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.202.00	Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300.00	Tipologia 300 - Interessi attivi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
3.400.00	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.402.00	Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.500.00	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.119.270,00	556.000,00	994.270,00	431.000,00	994.270,00	431.000,00
3.501.00	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	719.270,00	156.000,00	594.270,00	31.000,00	594.270,00	31.000,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
3.000.00	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12.236.160,47	556.000,00	12.084.210,00	431.000,00	12.084.210,00	431.000,00

PREVISIONI DI COMPETENZA

29/11/2018



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000.00	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200.00	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	15.979.573,20	12.956.573,20	3.033.000,00	0,00	3.033.000,00	0,00
4.201.00	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	15.979.573,20	12.956.573,20	3.033.000,00	0,00	3.033.000,00	0,00
4.400.00	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.401.00	Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.500.00	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00
4.503.00	Categoria 3 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00
4.000.00	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	16.194.573,20	12.956.573,20	3.248.000,00	0,00	3.248.000,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA

29/11/2018



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100.00	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	4.300.000,00	45.000,00	4.300.000,00	45.000,00	4.300.000,00	45.000,00
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	3.020.000,00	0,00	3.020.000,00	0,00	3.020.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.115.000,00	0,00	1.115.000,00	0,00	1.115.000,00	0,00
9.103.00	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	20.000,00	80.000,00	20.000,00	80.000,00	20.000,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	85.000,00	25.000,00	85.000,00	25.000,00	85.000,00	25.000,00
9.200.00	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.299.00	Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
9.000.00	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.362.000,00	107.000,00	4.362.000,00	107.000,00	4.362.000,00	107.000,00
Totale Titoli		56.024.014,97	16.728.295,42	42.464.512,00	3.538.000,00	42.420.350,28	3.538.000,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	20.231.281,30	33.544.434,74
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	20.231.281,30	33.544.434,74
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.231.281,30	33.540.434,74
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	30.000,00	30.000,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	20.201.281,30	33.510.434,74
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	4.000,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	4.000,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	12.236.160,47	18.619.451,27
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.096.890,47	16.708.892,96
E3.01.01.00.000	Vendita di beni	603.120,00	991.232,89
E3.01.01.01.000	Vendita di beni	603.120,00	991.232,89
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.493.770,47	15.717.660,07
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	10.493.770,47	15.717.660,07
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	0,00	0,00
E3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	0,00	0,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	20.000,00	20.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	20.000,00	20.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	20.000,00	20.000,00
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.119.270,00	1.890.558,31
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	137,55
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	137,55
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	719.270,00	1.490.420,76
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	40.000,00	150.620,12
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	679.270,00	1.339.800,64
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	400.000,00	400.000,00
E3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	5.000,00	5.000,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	395.000,00	395.000,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	16.194.573,20	23.829.176,32
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	15.979.573,20	23.237.631,86
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	15.979.573,20	23.237.631,86
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	15.979.573,20	23.237.631,86
E4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
E4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00
E4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	0,00	0,00
E4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	215.000,00	591.544,46
E4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	215.000,00	591.544,46
E4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	215.000,00	591.544,46
E6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.362.000,00	4.494.597,96
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	4.300.000,00	4.425.675,16
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	3.020.000,00	3.020.000,00
E9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	20.000,00	20.000,00
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.000.000,00	3.000.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.115.000,00	1.237.065,31
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	695.000,00	787.875,15
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	350.000,00	376.302,35
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	70.000,00	72.887,81
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	80.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	60.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	20.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	85.000,00	88.609,85
E9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	25.000,00	25.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	50.000,00	53.609,85
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	62.000,00	68.922,80
E9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	10.000,00	10.164,00
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	10.000,00	10.164,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	52.000,00	58.758,80
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	52.000,00	58.758,80
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	56.024.014,97	83.487.660,29

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti	
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00
	Totale Generale delle Entrate	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	45.236,80	di competenza	206.504,66	204.195,76	199.970,00	199.970,00
			di cui impegnato		125.899,08	121.353,32	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	4.225,76	0,00	0,00	0,00
			cassa	219.827,64	249.432,56		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	45.236,80	di competenza	206.504,66	204.195,76	199.970,00	199.970,00
			di cui impegnato		125.899,08	121.353,32	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	4.225,76	0,00	0,00	0,00
			cassa	219.827,64	249.432,56		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	258.877,23	di competenza	795.220,89	563.453,59	517.536,02	517.536,02
			di cui impegnato		51.500,85	12.198,00	7.198,00
			di cui fondo plu.vinc.	35.917,57	0,00	0,00	0,00
			cassa	813.981,70	822.330,82		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	258.877,23	di competenza	795.220,89	563.453,59	517.536,02	517.536,02
			di cui impegnato		51.500,85	12.198,00	7.198,00
			di cui fondo plu.vinc.	35.917,57	0,00	0,00	0,00
			cassa	813.981,70	822.330,82		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	207.381,26	di competenza	729.050,30	551.111,55	447.650,00	457.550,00
			di cui impegnato		58.519,62	8.174,34	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	20.584,05	0,00	0,00	0,00
			cassa	783.530,20	758.492,81		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	207.381,26	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	729.050,30	551.111,55 58.519,62 0,00 758.492,81	447.650,00 8.174,34 0,00	457.550,00 0,00 0,00
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.165,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.967,80	0,00 0,00 0,00 22.072,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.165,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.967,80	0,00 0,00 0,00 5.165,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	24.299,10	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	73.800,00	65.000,00 14.396,50 0,00 89.299,10	65.000,00 6.466,50 0,00	65.000,00 292,80 0,00
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.451,85	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	849.613,52	796.000,00 0,00 0,00 798.451,85	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	26.750,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	923.413,52	861.000,00 14.396,50 0,00 887.750,95	65.000,00 6.466,50 0,00	65.000,00 292,80 0,00
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico						
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	80.457,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	72.163,43	10.000,00 10.000,00 0,00 90.457,21	10.000,00 10.000,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	80.457,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	72.163,43	10.000,00 10.000,00 0,00 90.457,21	10.000,00 10.000,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	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
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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01.09.0	PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
01.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	136.574,59	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	419.820,59	406.742,88 47.628,00 7.972,88 520.817,22	398.770,00 20.870,50 0,00	398.770,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
01.09.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	178.136,06	di competenza	799.409,20	40.637,92	16.000,00	16.000,00
			di cui impegnato		24.637,92	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	24.637,92	0,00	0,00	0,00
			cassa	774.771,28	218.773,98		
01.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	314.710,65	di competenza	1.219.229,79	447.380,80	414.770,00	414.770,00
			di cui impegnato		72.265,92	20.870,50	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	32.610,80	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.295.588,50	762.091,45		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	114.221,95	di competenza	446.819,43	264.663,54	242.190,00	242.190,00
			di cui impegnato		27.125,14	3.500,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	22.625,14	0,00	0,00	0,00
			cassa	434.233,84	378.885,49		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	114.221,95	di competenza	446.819,43	264.663,54	242.190,00	242.190,00
			di cui impegnato		27.125,14	3.500,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	22.625,14	0,00	0,00	0,00
			cassa	434.233,84	378.885,49		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	61.090,54	di competenza	122.342,16	113.000,00	82.464,18	113.000,00
			di cui impegnato		33.699,15	28.091,69	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	173.530,32	174.090,54		
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.952.455,16	di competenza	12.716.439,34	12.516.073,20	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	12.722.589,34	17.468.528,36		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	5.013.545,70	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	12.838.781,50	12.629.073,20 33.699,15 0,00 17.642.618,90	82.464,18 28.091,69 0,00	113.000,00 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	6.066.347,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	17.233.151,32	15.530.878,44 393.406,26 0,00 21.597.225,46	1.979.580,20 210.654,35 0,00	2.020.016,02 7.490,80 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.06.0	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione						
04.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.804.903,87	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	6.690.047,74 11.195,14 7.675.995,18	4.776.745,14 3.672.669,74 0,00 7.581.649,01	4.765.550,00 3.094.355,24 0,00	4.765.550,00 3.048.758,90 0,00
04.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	2.804.903,87	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	6.690.047,74 11.195,14 7.675.995,18	4.776.745,14 3.672.669,74 0,00 7.581.649,01	4.765.550,00 3.094.355,24 0,00	4.765.550,00 3.048.758,90 0,00
04.07.0	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio						
04.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	13.735,00 0,00 13.735,00	19.500,00 0,00 0,00 19.500,00	19.500,00 0,00 0,00	19.500,00 0,00 0,00
04.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	157.602,93	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	180.967,76 0,00 180.967,76	0,00 0,00 0,00 157.602,93	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	157.602,93	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	194.702,76 0,00 194.702,76	19.500,00 0,00 0,00 177.102,93	19.500,00 0,00 0,00	19.500,00 0,00 0,00
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.962.506,80	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	6.884.750,50 11.195,14 7.870.697,94	4.796.245,14 3.672.669,74 0,00 7.758.751,94	4.785.050,00 3.094.355,24 0,00	4.785.050,00 3.048.758,90 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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 attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	154.400,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	229.500,00 0,00 279.180,73	94.000,00 0,00 0,00 248.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	154.400,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	229.500,00 0,00 279.180,73	94.000,00 0,00 0,00 248.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	154.400,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	229.500,00 0,00 279.180,73	94.000,00 0,00 0,00 248.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	22.630,03	di competenza	48.000,00	33.000,00	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	66.231,89	55.630,03			
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	22.630,03	di competenza	48.000,00	33.000,00	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	66.231,89	55.630,03			
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani							
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	10.000,00	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	10.000,00	10.000,00			
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	10.000,00	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	10.000,00	10.000,00			
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	32.630,03	di competenza	48.000,00	33.000,00	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	76.231,89	65.630,03			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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						
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.400,00	di competenza	16.500,00	15.000,00	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	33.300,00	17.400,00		
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.400,00	di competenza	16.500,00	15.000,00	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	33.300,00	17.400,00		
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	2.400,00	di competenza	16.500,00	15.000,00	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	33.300,00	17.400,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	71.691,19	di competenza	289.747,39	297.116,86	272.595,00	272.595,00
			di cui impegnato		25.471,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	24.521,86	0,00	0,00	0,00
			cassa	320.303,07	368.808,05		
08.01.2	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		
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	71.691,19	di competenza	289.747,39	297.116,86	272.595,00	272.595,00
			di cui impegnato		25.471,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	24.521,86	0,00	0,00	0,00
			cassa	320.303,07	368.808,05		
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
08.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	158.259,38	di competenza	655.077,72	522.481,70	474.300,00	474.300,00
			di cui impegnato		52.727,44	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	48.181,70	0,00	0,00	0,00
			cassa	625.980,00	680.741,08		
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.083.416,48	di competenza	3.749.982,36	3.202.000,00	3.212.000,00	3.212.000,00
			di cui impegnato		778.956,16	772.084,81	767.513,14
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.268.775,17	5.285.416,48		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.241.675,86	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.405.060,08 48.181,70 4.894.755,17	3.724.481,70 831.683,60 0,00 5.966.157,56	3.686.300,00 772.084,81 0,00	3.686.300,00 767.513,14 0,00
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.313.367,05	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.694.807,47 72.703,56 5.215.058,24	4.021.598,56 857.155,46 0,00 6.334.965,61	3.958.895,00 772.084,81 0,00	3.958.895,00 767.513,14 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	19.729,50	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	45.000,00 0,00 72.638,30	65.000,00 0,00 0,00 84.729,50	45.000,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 0,00
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	263.695,49	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	17.000,00 0,00 318.519,58	0,00 0,00 0,00 263.695,49	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	283.424,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	62.000,00 0,00 391.157,88	65.000,00 0,00 0,00 348.424,99	45.000,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 0,00
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti						
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.754.268,20	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.071.668,07 21.662,26 12.949.830,06	7.840.922,26 4.266.981,88 0,00 13.595.190,46	7.815.260,00 23.000,00 0,00	7.835.260,00 0,00 0,00
09.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	641.447,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	620.000,00 0,00 661.447,27	20.000,00 0,00 0,00 661.447,27	20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	6.395.715,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.691.668,07 21.662,26 13.611.277,33	7.860.922,26 4.266.981,88 0,00 14.256.637,73	7.835.260,00 23.000,00 0,00	7.855.260,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
09.07.0	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
09.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	7.993,44	di competenza	7.993,44	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	19.983,60	7.993,44		
09.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	7.993,44	di competenza	7.993,44	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	19.983,60	7.993,44		
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.687.133,90	di competenza	10.761.661,51	7.925.922,26	7.880.260,00	7.900.260,00
			di cui impegnato		4.266.981,88	23.000,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	21.662,26	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.022.418,81	14.613.056,16		

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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						
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	136.597,64	di competenza	497.000,00	459.500,00	444.500,00	444.500,00
			di cui impegnato		17.732,69	2.732,69	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	581.964,01	596.097,64		
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	350.000,00	0,00		
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	136.597,64	di competenza	497.000,00	459.500,00	444.500,00	444.500,00
			di cui impegnato		17.732,69	2.732,69	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	931.964,01	596.097,64		
12.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'						
12.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	859.900,99	di competenza	3.170.053,57	3.046.000,00	3.046.000,00	3.046.000,00
			di cui impegnato		134.917,99	125.000,00	41.666,67
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.751.403,26	3.905.900,99		
12.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	859.900,99	di competenza	3.170.053,57	3.046.000,00	3.046.000,00	3.046.000,00
			di cui impegnato		134.917,99	125.000,00	41.666,67
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.751.403,26	3.905.900,99		
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	519.383,61	di competenza	2.465.808,05	2.111.254,79	2.050.130,00	2.050.130,00
			di cui impegnato		279.483,15	195.227,00	192.000,00
			di cui fondo plu.vinc.	18.124,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.775.616,63	2.630.638,40		
12.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	33.000,00	di competenza	12.000,00	8.000,00	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	37.000,00	41.000,00		
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	552.383,61	di competenza	2.477.808,05	2.119.254,79	2.050.130,00	2.050.130,00
			di cui impegnato		279.483,15	195.227,00	192.000,00
			di cui fondo plu.vinc.	18.124,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.812.616,63	2.671.638,40		
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
12.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	187.297,51	di competenza	752.934,19	726.000,00	726.000,00	726.000,00
			di cui impegnato		505,92	505,92	189,72
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.021.099,21	913.297,51		
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	187.297,51	di competenza	752.934,19	726.000,00	726.000,00	726.000,00
			di cui impegnato		505,92	505,92	189,72
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.021.099,21	913.297,51		
12.05.0	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie						
12.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	23.050,89	di competenza	148.173,05	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			di cui impegnato		5.399,66	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	162.318,87	68.050,89		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
12.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	23.050,89	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	148.173,05	45.000,00 5.399,66 0,00 68.050,89	45.000,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 0,00
12.06.0	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa						
12.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	362.604,32	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.314.511,76	1.500.000,00 0,00 0,00 1.862.604,32	1.250.000,00 0,00 0,00	1.250.000,00 0,00 0,00
12.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	362.604,32	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.314.511,76	1.500.000,00 0,00 0,00 1.862.604,32	1.250.000,00 0,00 0,00	1.250.000,00 0,00 0,00
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.211.348,69	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.357.178,13	8.910.328,96 131.551,34 94.383,90 14.657.347,34	8.689.450,00 15.705,96 0,00	8.581.450,00 0,00 0,00
12.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.693,46	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	108.086,63	22.000,00 0,00 0,00 26.693,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	5.216.042,15	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.465.264,76	8.932.328,96 131.551,34 94.383,90 14.765.433,97	8.689.450,00 15.705,96 0,00	8.581.450,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.337.877,11	di competenza	18.825.745,38	16.828.083,75	16.251.080,00	16.143.080,00
			di cui impegnato		569.590,75	339.171,57	233.856,39
			di cui fondo plu.vinc.	112.508,69	0,00	0,00	0,00
			cassa	25.900.044,17	24.165.960,86		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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						
14.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.000,00	di competenza	7.000,00	2.000,00	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	7.000,00	7.000,00		
14.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	5.000,00	di competenza	7.000,00	2.000,00	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	7.000,00	7.000,00		
14.02.0	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
14.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	2.000,00	2.000,00	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	2.400,00	2.000,00		
14.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	di competenza	2.000,00	2.000,00	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	2.400,00	2.000,00		
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	5.000,00	di competenza	9.000,00	4.000,00	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	9.400,00	9.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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						
15.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
15.01.1	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
15.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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
15.03.0	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione						
15.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	89.315,58	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	176.500,00 0,00 244.571,32	109.000,00 58.847,72 0,00 198.315,58	73.000,00 0,00 0,00 0,00	73.000,00 0,00 0,00 0,00
15.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	138.690,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	330.000,00 0,00 404.720,08	330.000,00 0,00 0,00 468.690,02	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	228.005,60	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	506.500,00 0,00 649.291,40	439.000,00 58.847,72 0,00 667.005,60	73.000,00 0,00 0,00 0,00	73.000,00 0,00 0,00 0,00
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	228.005,60	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	506.500,00 0,00 649.291,40	439.000,00 58.847,72 0,00 667.005,60	73.000,00 0,00 0,00 0,00	73.000,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
16.00.0	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
16.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.370,00	di competenza	24.621,17	4.500,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	32.751,17	13.870,00		
16.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	9.370,00	di competenza	24.621,17	4.500,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	32.751,17	13.870,00		
16.00.0	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.370,00	di competenza	24.621,17	4.500,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	32.751,17	13.870,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	832.861,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 1.232.861,88	0,00 0,00 0,00 832.861,88	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
18.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	832.861,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 1.232.861,88	0,00 0,00 0,00 832.861,88	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
18.00.0	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	832.861,88	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 1.232.861,88	0,00 0,00 0,00 832.861,88	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	35.700,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	425.700,00	100.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	35.700,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	425.700,00	100.000,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	96.196,68	60.819,79	64.646,80	68.049,26
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	96.196,68	60.819,79		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	96.196,68	60.819,79	64.646,80	68.049,26
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	96.196,68	60.819,79		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	131.896,68	170.819,79	174.646,80	178.049,26
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	521.896,68	160.819,79		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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						
60.01.1	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
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000.000,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000.000,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	1.017.932,55	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.362.000,00 0,00 5.336.888,32	4.362.000,00 0,00 0,00 5.379.932,55	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.017.932,55	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.362.000,00 0,00 5.336.888,32	4.362.000,00 0,00 0,00 5.379.932,55	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.017.932,55	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.362.000,00 0,00 0,00 5.336.888,32	4.362.000,00 0,00 0,00 5.379.932,55	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00	4.362.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	27.649.831,94	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	66.728.134,03 9.818.651,81 334.032,97 81.880.064,07	57.225.047,94 9.818.651,81 0,00 84.864.879,88	42.464.512,00 4.439.265,97 0,00 0,00	42.420.350,28 4.057.619,23 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	27.649.831,94	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	66.728.134,03 9.818.651,81 334.032,97 81.880.064,07	57.225.047,94 9.818.651,81 0,00 84.864.879,88	42.464.512,00 4.439.265,97 0,00 0,00	42.420.350,28 4.057.619,23 0,00 0,00



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Pagina 47

29/11/2018

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	17.343.448,79	di competenza	39.982.635,22	32.928.336,82	31.854.512,00	31.810.350,28
			di cui impegnato		9.015.057,73	3.667.181,16	3.290.106,09
			di cui f. plu.vinc.	309.395,05	0,00	0,00	0,00
			cassa	51.455.531,23	50.261.785,61		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.288.450,60	di competenza	19.383.498,81	16.934.711,12	3.248.000,00	3.248.000,00
			di cui impegnato		803.594,08	772.084,81	767.513,14
			di cui f. plu.vinc.	24.637,92	0,00	0,00	0,00
			cassa	22.087.644,52	26.223.161,72		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.017.932,55	di competenza	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.336.888,32	5.379.932,55		
	Totale Titoli	27.649.831,94	di competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			di cui impegnato		9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
			di cui f. plu.vinc.	334.032,97	0,00	0,00	0,00
			cassa	81.880.064,07	84.864.879,88		
	Totale Generale delle Spese	27.649.831,94	di competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			di cui impegnato		9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
			di cui f. plu.vinc.	334.032,97	0,00	0,00	0,00
			cassa	81.880.064,07	84.864.879,88		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	6.066.347,02	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	17.233.151,32 115.963,32 17.700.042,84	15.530.878,44 393.406,26 0,00 21.597.225,46	1.979.580,20 210.654,35 0,00	2.020.016,02 7.490,80 0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.962.506,80	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	6.884.750,50 11.195,14 7.870.697,94	4.796.245,14 3.672.669,74 0,00 7.758.751,94	4.785.050,00 3.094.355,24 0,00	4.785.050,00 3.048.758,90 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	154.400,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	229.500,00 0,00 279.180,73	94.000,00 0,00 0,00 248.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	32.630,03	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	48.000,00 0,00 76.231,89	33.000,00 0,00 0,00 65.630,03	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo	2.400,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	16.500,00 0,00 33.300,00	15.000,00 0,00 0,00 17.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.313.367,05	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	4.694.807,47 72.703,56 5.215.058,24	4.021.598,56 857.155,46 0,00 6.334.965,61	3.958.895,00 772.084,81 0,00	3.958.895,00 767.513,14 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.687.133,90	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	10.761.661,51	7.925.922,26 4.266.981,88 21.662,26 14.022.418,81	7.880.260,00 23.000,00 0,00	7.900.260,00 0,00 0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.337.877,11	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	18.825.745,38	16.828.083,75 569.590,75 112.508,69 25.900.044,17	16.251.080,00 339.171,57 0,00	16.143.080,00 233.856,39 0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	5.000,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	9.000,00	4.000,00 0,00 0,00 9.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	228.005,60	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	506.500,00	439.000,00 58.847,72 0,00 649.291,40	73.000,00 0,00 0,00	73.000,00 0,00 0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.370,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	24.621,17	4.500,00 0,00 0,00 32.751,17	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	832.861,88	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 1.232.861,88	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	131.896,68	170.819,79 0,00 0,00 521.896,68	174.646,80 0,00 0,00	178.049,26 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.017.932,55	di competenza	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.336.888,32	5.379.932,55		
	Totale Missioni	27.649.831,94	di competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			di cui impegnato		9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
			di cui f. plu.vinc.	334.032,97	0,00	0,00	0,00
			cassa	81.880.064,07	84.864.879,88		
	Totale Generale delle Spese	27.649.831,94	di competenza	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			di cui impegnato		9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
			di cui f. plu.vinc.	334.032,97	0,00	0,00	0,00
			cassa	81.880.064,07	84.864.879,88		

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00
01.09.0	PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
01.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.09.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	
04.06.0	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	
04.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	0,00
04.07.0	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	
04.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
06.00.0	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	
06.01.0	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	
06.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani	
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo	
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
08.00.0	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
08.01.0	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	
08.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
08.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00
09.07.0	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
09.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
12.01.0	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00
12.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	
12.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
12.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00
12.05.0	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	
12.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00
12.06.0	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	
12.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	
14.01.0	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	
14.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
14.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00
14.02.0	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
14.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
14.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
15.00.0	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
15.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
15.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
15.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00
15.03.0	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	
15.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
15.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
16.00.0	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	
16.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
16.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
16.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00
16.00.0	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
18.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00
18.00.0	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	
60.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00



ELENCO RESIDUI PASSIVI DA TRASMETTERE AL TESORIERE

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00
	Totale Generale delle Spese	0,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	4.042.226,20	0,00	3.619.556,02	0,00	3.619.556,02	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	289.160,90	0,00	288.435,00	0,00	288.435,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	18.482.830,00	66.000,00	18.349.794,18	3.500,00	18.400.330,00	3.500,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	9.075.495,06	173.000,00	8.566.000,00	30.000,00	8.566.000,00	30.000,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	408.324,87	10.000,00	396.600,00	10.000,00	396.600,00	10.000,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	630.299,79	0,00	634.126,80	0,00	539.429,26	0,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	32.928.336,82	249.000,00	31.854.512,00	43.500,00	31.810.350,28	43.500,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.347.568,32	1.277.568,32	36.000,00	1.000,00	36.000,00	1.000,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	15.587.142,80	12.385.142,80	3.212.000,00	0,00	3.212.000,00	0,00
204	Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	16.934.711,12	13.662.711,12	3.248.000,00	1.000,00	3.248.000,00	1.000,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	4.225.000,00	20.000,00	4.225.000,00	20.000,00	4.225.000,00	20.000,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	137.000,00	87.000,00	137.000,00	87.000,00	137.000,00	87.000,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.362.000,00	107.000,00	4.362.000,00	107.000,00	4.362.000,00	107.000,00
	Totale	57.225.047,94	17.018.711,12	42.464.512,00	3.151.500,00	42.420.350,28	3.151.500,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 71

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	49.025,76	11.650,00	121.430,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	7.090,00	204.195,76
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	438.281,92	26.300,00	52.480,00	2.000,00	0,00	0,00	42.641,67	1.750,00	563.453,59
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	227.884,05	14.677,50	202.050,00	0,00	0,00	0,00	86.500,00	20.000,00	551.111,55
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	0,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	180.942,32	28.500,00	115.400,00	0,00	0,00	0,00	79.910,56	1.990,00	406.742,88
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	240.815,14	14.848,40	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	264.663,54
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	6.500,00	106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	1.136.949,19	102.475,90	681.360,00	17.000,00	0,00	0,00	209.052,23	31.330,00	2.178.167,32
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	159.445,14	11.500,00	4.474.500,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.776.745,14
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	159.445,14	11.500,00	4.474.500,00	19.500,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.796.245,14

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	7.500,00	86.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.000,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	7.500,00	86.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.000,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	15.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	15.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	206.386,72	17.275,00	9.520,00	0,00	0,00	0,00	62.135,14	1.800,00	297.116,86
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	478.681,70	27.850,00	14.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	522.481,70
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	685.068,42	45.125,00	23.870,00	0,00	0,00	0,00	62.135,14	3.400,00	819.598,56

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2019

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	55.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	392.602,26	29.210,00	7.202.100,00	0,00	0,00	0,00	61.560,00	155.450,00	7.840.922,26
07	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	392.602,26	29.210,00	7.257.100,00	10.000,00	0,00	0,00	61.560,00	155.450,00	7.905.922,26
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	900,00	424.600,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	459.500,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	3.016.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.046.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	406.104,79	11.150,00	1.601.200,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	2.111.254,79
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	599.500,00	126.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.262.056,40	88.800,00	228.200,00	7.126.495,06	0,00	0,00	65.577,50	139.200,00	8.910.328,96
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.668.161,19	100.850,00	5.914.500,00	8.900.995,06	0,00	0,00	65.577,50	148.000,00	16.798.083,75

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA****2019**

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
Totale Macroaggregati	4.042.226,20	289.160,90	18.482.830,00	9.075.495,06	0,00	0,00	408.324,87	630.299,79	32.928.336,82



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 76

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	44.800,00	11.650,00	121.430,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	7.090,00	199.970,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	403.006,02	26.300,00	42.480,00	2.000,00	0,00	0,00	42.000,00	1.750,00	517.536,02
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	125.300,00	13.800,00	202.050,00	0,00	0,00	0,00	86.500,00	20.000,00	447.650,00
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	0,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	178.280,00	28.500,00	115.400,00	0,00	0,00	0,00	74.600,00	1.990,00	398.770,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	218.190,00	15.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	242.190,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	6.500,00	75.964,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.464,18
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	969.576,02	101.750,00	640.824,18	17.000,00	0,00	0,00	203.100,00	31.330,00	1.963.580,20
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	148.250,00	11.500,00	4.474.500,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.765.550,00
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	148.250,00	11.500,00	4.474.500,00	19.500,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.785.050,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	185.500,00	17.275,00	9.520,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00	1.800,00	272.595,00
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	430.500,00	27.850,00	14.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	474.300,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	616.000,00	45.125,00	23.870,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00	3.400,00	746.895,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	40.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	372.500,00	29.210,00	7.198.100,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	155.450,00	7.815.260,00
07	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	372.500,00	29.210,00	7.238.100,00	5.000,00	0,00	0,00	60.000,00	155.450,00	7.860.260,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	900,00	409.600,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	444.500,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	3.016.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.046.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	344.980,00	11.150,00	1.601.200,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	2.050.130,00
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	599.500,00	126.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.168.250,00	88.800,00	228.200,00	7.000.000,00	0,00	0,00	65.000,00	139.200,00	8.689.450,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.513.230,00	100.850,00	5.899.500,00	8.524.500,00	0,00	0,00	65.000,00	148.000,00	16.251.080,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA****2020**

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
Totale Macroaggregati	3.619.556,02	288.435,00	18.349.794,18	8.566.000,00	0,00	0,00	396.600,00	634.126,80	31.854.512,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 81

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2021

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	44.800,00	11.650,00	121.430,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	7.090,00	199.970,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	403.006,02	26.300,00	42.480,00	2.000,00	0,00	0,00	42.000,00	1.750,00	517.536,02
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	125.300,00	13.800,00	202.050,00	0,00	0,00	0,00	86.500,00	29.900,00	457.550,00
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	0,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	178.280,00	28.500,00	115.400,00	0,00	0,00	0,00	74.600,00	1.990,00	398.770,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	218.190,00	15.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	242.190,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	6.500,00	106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	969.576,02	101.750,00	671.360,00	17.000,00	0,00	0,00	203.100,00	41.230,00	2.004.016,02
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	148.250,00	11.500,00	4.474.500,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.765.550,00
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	148.250,00	11.500,00	4.474.500,00	19.500,00	0,00	0,00	10.000,00	121.300,00	4.785.050,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2021

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	185.500,00	17.275,00	9.520,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00	1.800,00	272.595,00
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	430.500,00	27.850,00	14.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	474.300,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	616.000,00	45.125,00	23.870,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00	3.400,00	746.895,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 83

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2021

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	40.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	372.500,00	29.210,00	7.218.100,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	155.450,00	7.835.260,00
07	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	372.500,00	29.210,00	7.258.100,00	5.000,00	0,00	0,00	60.000,00	155.450,00	7.880.260,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	900,00	409.600,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	444.500,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	3.016.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.046.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	344.980,00	11.150,00	1.601.200,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	2.050.130,00
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	599.500,00	126.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.168.250,00	88.800,00	228.200,00	7.000.000,00	0,00	0,00	65.000,00	31.200,00	8.581.450,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.513.230,00	100.850,00	5.899.500,00	8.524.500,00	0,00	0,00	65.000,00	40.000,00	16.143.080,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI****SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA****2021**

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	Totale Macroaggregati	3.619.556,02	288.435,00	18.400.330,00	8.566.000,00	0,00	0,00	396.600,00	539.429,26	31.810.350,28

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



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
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	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	796.000,00	0,00	0,00	0,00	796.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	40.637,92	0,00	0,00	0,00	40.637,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	138.930,40	12.377.142,80	0,00	0,00	12.516.073,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	975.568,32	12.377.142,80	0,00	0,00	13.352.711,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
07 - PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	3.202.000,00	0,00	0,00	3.202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	3.202.000,00	0,00	0,00	3.202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	22.000,00	8.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03 - PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	1.347.568,32	15.587.142,80	0,00	0,00	16.934.711,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
09 - PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	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	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
07 - PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

Pagina 91

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	36.000,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 92

29/11/2018



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
09 - PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	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	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
07 - PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

Pagina 94

29/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	36.000,00	3.212.000,00	0,00	0,00	3.248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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

Pagina 95

29/11/2018

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale Macroaggregati	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale Macroaggregati	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2021**

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00
	Totale Macroaggregati	4.225.000,00	137.000,00	4.362.000,00

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	32.928.336,82	50.261.785,61
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.042.226,20	5.831.731,42
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.891.363,80	3.276.325,21
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.888.313,80	3.273.275,21
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	3.050,00	3.050,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.150.862,40	2.555.406,21
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	819.460,00	984.372,10
U1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	331.402,40	1.571.034,11
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	289.160,90	381.453,87
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	289.160,90	381.453,87
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	249.260,90	323.028,20
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	7.200,00	8.383,35
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	12.000,00	18.019,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.500,00	1.500,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	19.200,00	30.523,32
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	18.482.830,00	28.670.757,29
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	211.300,00	231.360,36
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	6.200,00	7.273,94
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	205.100,00	224.086,42
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	18.271.530,00	28.439.396,93
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	114.500,00	129.574,61
U1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	50.200,00	65.702,25
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	12.500,00	14.162,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	192.000,00	223.759,67
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	4.300,00	4.661,01
U1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	0,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	38.500,00	46.177,34
U1.03.02.10.000	Consulenze	91.000,00	158.784,16
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	135.500,00	183.576,20
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	109.000,00	198.315,58
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	139.000,00	177.323,29
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	70.440,00	102.407,05
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	16.841.700,00	26.236.926,85
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	107.000,00	135.194,72
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	0,00	35.386,78

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	3.390,00	5.489,08
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	89.000,00	122.792,95
U1.03.02.99.000	Altri servizi	273.500,00	599.163,39
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	9.075.495,06	14.119.381,23
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	7.132.495,06	11.527.423,45
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	7.132.495,06	11.527.423,45
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.773.500,00	2.182.363,37
U1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	211.000,00	248.203,67
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	1.562.500,00	1.934.159,70
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	15.000,00	26.788,06
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	15.000,00	26.788,06
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	154.500,00	382.806,35
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	154.500,00	382.806,35
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	408.324,87	623.850,59
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	373.324,87	588.850,59
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	373.324,87	588.850,59
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	35.000,00	35.000,00
U1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	35.000,00	35.000,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	630.299,79	634.611,21
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	170.819,79	160.819,79
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	110.000,00	100.000,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	60.819,79	60.819,79
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	400.000,00	400.000,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	400.000,00	400.000,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	59.480,00	59.480,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	41.840,00	41.840,00
U1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	17.640,00	17.640,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	14.311,42
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	14.311,42

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	16.934.711,12	26.223.161,72
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.347.568,32	2.176.384,99
U2.02.01.00.000	Beni materiali	876.000,00	1.087.495,51
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	36.000,00	200.305,93
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	5.000,00	5.000,00
U2.02.01.05.000	Attrezzature	10.000,00	10.000,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	1.000,00	1.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	23.000,00	24.751,57
U2.02.01.09.000	Beni immobili	771.000,00	816.438,01
U2.02.01.11.000	Oggetti di valore	30.000,00	30.000,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	471.568,32	1.088.889,48
U2.02.03.02.000	Software	8.000,00	8.000,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	108.930,40	243.056,20
U2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	354.637,92	837.833,28
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	15.587.142,80	24.046.776,73
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	12.377.142,80	18.720.360,25
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	12.377.142,80	18.720.360,25
U2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	3.202.000,00	5.285.416,48
U2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	3.202.000,00	5.285.416,48
U2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	8.000,00	41.000,00
U2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	8.000,00	41.000,00
U2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.362.000,00	5.379.932,55
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	4.225.000,00	5.198.011,95
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	3.020.000,00	3.833.980,94
U7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	20.000,00	26.904,84
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.000.000,00	3.807.076,10
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.115.000,00	1.270.275,18
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	695.000,00	799.174,59
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	350.000,00	397.299,17

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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	70.000,00	73.801,42
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	80.000,00	83.755,83
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	63.755,83
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	10.000,00	10.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	137.000,00	181.920,60
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	12.000,00	35.040,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	12.000,00	35.040,00
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	125.000,00	146.880,60
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	125.000,00	146.880,60
U0.00.00.00.000	Totale Spese	57.225.047,94	84.864.879,88

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	309.395,05	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	(+)	32.467.441,77	31.854.512,00	31.810.350,28
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	(-)	32.928.336,82	31.854.512,00	31.810.350,28
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		60.819,79	64.646,80	68.049,26
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-151.500,00	0,00	0,00

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		201.500,00	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	(-)	50.000,00	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	(+)	867.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	24.637,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	16.194.573,20	3.248.000,00	3.248.000,00
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	(-)	201.500,00	0,00	0,00

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	(+)	50.000,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	16.934.711,12	3.248.000,00	3.248.000,00
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

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) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee 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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	5.020.723,16
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	7.263.712,66
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	65.919.863,10
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	63.425.028,23
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	14.779.270,69
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	9.256.155,86
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	5.523.114,83
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Parte accantonata		
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.290.213,46
	B) Totale parte accantonata	1.290.213,46
Parte vincolata		
	VINCOLI DELL'ENTE	93.456,87
	C) Totale parte vincolata	93.456,87
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.139.444,50
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2019		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Utilizzo quota vincolata		
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

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

		2019	2020	2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	23.139.696,48	20.697.758,26	20.231.281,30
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	13.083.237,59	12.437.423,30	12.236.160,47
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		36.222.934,07	33.135.181,56	32.467.441,77

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale:	(+)	3.622.293,41	3.313.518,16	3.246.744,18
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		3.622.293,41	3.313.518,16	3.246.744,18

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2018	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00

DEBITO POTENZIALE

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

Allegato c)

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

29/11/2018

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	831.608,18	60.819,79	60.819,79	7,3135 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	831.608,18	60.819,79	60.819,79	
	TOTALE GENERALE (***)		60.819,79	60.819,79	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		60.819,79	60.819,79	
	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'

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

29/11/2018

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	787.000,00	64.646,80	64.646,80	8,2143 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	787.000,00	64.646,80	64.646,80	
	TOTALE GENERALE (***)		64.646,80	64.646,80	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		64.646,80	64.646,80	
	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'

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

29/11/2018

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	787.000,00	68.049,26	68.049,26	8,6467 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	787.000,00	68.049,26	68.049,26	
	TOTALE GENERALE (***)		68.049,26	68.049,26	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		68.049,26	68.049,26	
	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).

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO
2019-2021

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il nuovo sistema contabile ha comportato importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico – gestionale tra le quali la stesura della presente nota integrativa al bilancio.

Si rammentano le innovazioni più importanti:

- x il Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica;
- x i nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- x le previsioni delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- x le diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- x la competenza finanziaria potenziata, la quale comporta nuove regole per la disciplina nelle rilevazioni delle scritture contabili;
- x la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- x l'impostazione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale.

La struttura del bilancio è stata articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi.

L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa.

Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie.

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

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Nel Documento Unico di Programmazione, dovranno pertanto essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente.

Il bilancio di previsione 2019-2021 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al D.Lgs. 118/2011. Dal 2017 per tutti gli enti al bilancio di previsione deve essere allegata la nota integrativa, contenente i seguenti elementi:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente e dei relativi utilizzi;
- c) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- d) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato siano comprensivi anche di investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- e) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- f) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- g) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- h) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- i) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Equilibri di bilancio

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2019-2021 da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono:

- 1) il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese:

EQUILIBRIO GENERALE DI BILANCIO (di cui all'art. 5 DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L)

ENTRATA			SPESA		
TIT. 1	Tributarie	0,00	TIT. 1	Spese correnti	32.928.336,82
TIT. 2	Trasferimenti correnti	20.231.281,30			
TIT. 3	Extra tributarie	12.236.160,47			
TIT. 4	Entrate in conto capitale	16.194.573,20	TIT. 2	Spese c/capitale	16.934.711,12
TIT. 5	Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00			
TIT. 6	Accensione di prestiti	0,00			
TIT. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	TIT. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00
TIT. 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.362.000,00	TIT. 7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.362.000,00
	FPV di parte corrente	309.395,05			
	FPV di parte capitale	24.637,92			
	Avanzo di amministrazione	867.000,00			
TOTALE ENTRATA		57.225.047,94	TOTALE SPESA		57.225.047,94

- 2) il principio dell'equilibrio della situazione corrente (equilibrio economico), secondo il quale la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla
- 3) spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti):

EQUILIBRIO ECONOMICO
(di cui all'art. 5 DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L)

ENTRATA			SPESA		
TIT. 1	Tributarie	0,00	TIT. 1	Spese correnti	32.928.336,82
TIT. 2	Trasferimenti correnti	20.231.281,30			
TIT. 3	Extra tributarie	12.236.160,47			
	FPV di parte corrente	309.395,05			
	Entrate di parte corrente che finanziano spesa in conto capitale	- 50.000,00			
	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	201.500,00			
TOTALE ENTRATA		32.928.336,82	TOTALE SPESA		32.928.336,82

- 4) il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°:

5)

**EQUILIBRIO DELLA SITUAZIONE IN CONTO
CAPITALE**

(di cui all'art. 5 DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L)

ENTRATA			SPESA		
TIT. 4	Trasferimenti c/capitale	16.194.573,20	TIT. 2	Spese c/capitale	16.934.711,12
	FPV entrata	24.637,92			
	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	-201.500,00			
	Entrate di parte corrente destinate a spese in conto capitale	50.000,00			
	Avanzo di amministrazione	867.000,00			
TOTALE ENTRATA		16.934.711,12	TOTALE SPESA		16.934.711,12

Nei trasferimenti correnti (Tit. 2 Entrata) è ricompresa un'assegnazione da parte della Provincia Autonoma di Trento – Agenzia del Lavoro – pari a € 50.000,00 che finanzia parzialmente un progetto relativo all'intervento 19 – lavori socialmente utili – collocato nel Tit. 2 della Spesa e nei trasferimenti di capitale (Tit. 4 Entrata) è ricompresa una assegnazione da parte della Provincia Autonoma (Fondi BIM) pari a € 201.500,00 che finanzia spese in parte corrente (Utilizzo proventi derivanti dai canoni di concessione aggiuntivi di cui alla lett. A) comma 15 quater dell'art. 1 bis della L.P. 06.03.1998 n. 4).

Per il dettaglio ulteriore sugli equilibri di bilancio, si rinvia all'allegato.

Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio 2019-2021, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

Le entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2019-2021 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti. Per quanto riguarda le assegnazioni, si è fatto riferimento a quanto contenuto nel protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2018, non essendo ancora stato sottoscritto il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2019.

Di seguito vengono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali entrate.

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

Per quanto riguarda il budget, si fa riferimento a quanto contenuto nel protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2018.

Per il Servizio Ambiente si fa riferimento alle spese derivanti dalla gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti.

Relativamente all'integrazione del canone per gli alloggi locali sul mercato lo stanziamento previsto per l'anno 2019 è stato previsto in relazione alle assegnazioni previste dalla Provincia per il medesimo anno.

Per quanto riguarda i contributi erogati dal Servizio Edilizia Abitativa per l'edilizia agevolata, si fa riferimento alle specifiche norme di settore. In particolare si evidenzia che la spesa annualmente sostenuta risulta interamente finanziata da contributi della Provincia mirati a questa tipologia di intervento.

Le spese

La struttura del nuovo bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni / programmi / titoli / macro-aggregati. Con l'introduzione del nuovo piano dei conti finanziario e del nuovo piano dei conti economico – patrimoniale si è resa necessaria la reimputazione ai centri di costo delle spese di personale e la disarticolazione analitica delle voci di spesa relative alle utenze (energia elettrica, riscaldamento, spese telefoniche) e altri costi comuni generali (i fondi del personale per le risorse accessorie, approvvigionamenti di cancelleria e stampati, formazione).

Per quanto riguarda le spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- ⇒ dei contratti in essere (personale, utenze, altri contratti di servizio quali utenze, pulizie, ...),
- ⇒ delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali,
- ⇒ delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste sulla base degli indirizzi del Comitato e/o di concerto con i medesimi alla luce delle risorse disponibili.

Con deliberazione n. 351 di data 15 novembre 2018 la Comunità ha approvato il Piano di miglioramento 2018-2019 con il quale sono state introdotte alcune misure al fine di addivenire a una razionalizzazione e riduzione delle spese correnti, nei termini e con le modalità previste dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale.

La spesa a preventivo risulta pertanto rispondente ai criteri in esso contenuti e mira ad ottenere il raggiungimento dell'obiettivo nel corso del 2019.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che – a regime – dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. È ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli interventi a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio n, scorrendo di un anno la serie di riferimento. Nel secondo anno di applicazione del nuovo ordinamento, il Fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza + residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza per i primi quattro anni del quinquennio di riferimento, ed assumendo gli incassi in competenza da rapportarsi agli accertamenti di competenza per l'ultimo anno del quinquennio. L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'esercizio n. In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

Per quanto riguarda l'individuazione dei capitoli sui quali calcolare il fondo e la modalità di calcolo del medesimo, si rinvia alle tabelle allegate alla presente.

Si evidenzia che le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono le seguenti:

- ♣ compartecipazione alla spesa degli utenti dei servizi socio – assistenziali,
- ♣ compartecipazione alla spesa degli utenti del servizio rifiuti relativamente ai rifiuti assimilabili agli urbani

Per quanto riguarda la modalità di calcolo del fondo si è optato sul Metodo A1 – media semplice sui totali.

Non sono state ritenute di dubbia esigibilità le entrate derivanti dal concorso dei privati negli oneri del servizio mensa scolastica e pertanto non è stato operato alcun accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo di riserva

Il Fondo di riserva di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge (minimo 0,30% e massimo 2% delle spese correnti iscritte in bilancio).

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE E DEI RELATIVI UTILIZZI

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 è stato approvato con deliberazione del Consiglio della Comunità n. 8 dd. 08.08.2017 ed ammonta complessivamente ad € 5.020.723,16.=.

Per quanto riguarda la determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2018 si rinvia a quanto contenuto nell'allegato.

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON IL RICORSO AL DEBITO O CON LE RISORSE DISPONIBILI

I principali interventi programmati per spese di investimento sono

Manutenzione straordinaria Sede	872.000,00
Acquisto di beni mobili e informatici	57.000,00
Acquisto attrezzature per servizio tributi e tariffe	16.000,00
Interventi di manutenzione ambientale – Intervento 19	330.000,00
Acquisto attrezzature servizio rifiuti	20.000,00
Trasferimento per il sostegno di iniziative a carattere sociale	8.000,00
Fondo strategico territoriale 1^ classe di azioni	4.744.355,57
Fondo strategico territoriale 2^ classe di azioni	7.660.717,63
Totale	13.708.073,20

Che sono finanziati con

Rimborso Gestione Associata tributi e tariffe	16.000,00
Trasferimenti dai Comuni	4.764.355,57

Trasferimenti da Provincia Autonoma di Trento	7.660.717,63
Risorse di parte corrente che finanziano parte straordinaria	50.000,00
Canoni Aggiuntivi	350.000,00
Avanzo di amministrazione	867.000,00
Totale	13.708.073,20

A questi si aggiungono ulteriori spese in conto capitale in materia di edilizia pubblica per un totale di euro 3.202.000,00 e euro 24.637,92 relative alle spese di progettazione dell'opera in delega alla Comunità della Vallagarina da parte del Comune di Trambileno.

STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO COMPRESIVI ANCHE DI INVESTIMENTI ANCORA IN CORSO DI DEFINIZIONE

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

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote 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, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota sarà iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata,
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella che prevede uno sfasamento di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Il fondo pluriennale iscritto a bilancio non comprende investimenti ancora in corso di definizione.

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

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati.

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

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI, PRECISANDO CHE I RELATIVI BILANCI CONSUNTIVI SONO CONSULTABILI NEL PROPRIO SITO INTERNET FERMO RESTANDO QUANTO PREVISTO PER GLI ENTI LOCALI DALL'ARTICOLO 172, COMMA 1, LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267.

Non ricorre la fattispecie.

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

Con riferimento all'ente si riportano di seguito le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Consorzi:

1) Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.

Codice fiscale: 01533550222

Attività prevalente: prestare ai soci ogni forma di assistenza, anche attraverso servizi, con particolare riguardo al settore formativo, contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico.

Quota di partecipazione: 0,51%

Bilancio	Valore della produzione	Utile o perdita d'esercizio
2014	€ 3.484.994,00	€ 20.842,00
2015	€ 3.386.594,00	€ 178.915,00
2016	€ 3.935.093,00	€ 380.756,00
2017	€ 3.760.623,00	€ 339.479,00

Società per Azioni:

1) Informatica Trentina S.p.A.

Codice fiscale: 00990320228

Società interamente pubblica che gestisce i servizi informatici, anche per la Comunità.

Attività prevalente: progettazione, sviluppo e gestione del Sistema Informativo Elettronico Trentino (SINET).

Quota di partecipazione: 0,39%

Bilancio	Valore della produzione	Utile o perdita d'esercizio
2014	€ 47.788.236,00	€ 1.156.857,00
2015	€ 43.214.909,00	€ 122.860,00
2016	€ 41.220.316,00	€ 216.007,00
2017	€ 40.241.109,00	€ 892.950,00

2) Trentino Riscossioni S.p.A.

Codice fiscale: 02002380224

società interamente pubblica che gestisce le procedure di riscossione ordinarie e coattive per il Servizio Tribute e Tariffe e coattive per tutti gli altri Servizi.

Attività prevalente: riscossione

Quota di partecipazione: 0,8233%

Bilancio	Valore della produzione	Utile o perdita d'esercizio
2014	€ 3.776.182,00	€ 230.668,00
2015	€ 4.099.950,00	€ 275.094,00
2016	€ 4.389.948,00	€ 315.900,00
2017	€ 4.854.877,00	€ 235.574,00

Partecipazioni indirette:

1) Centro Servizi Condivisi Società consortile a.r.l.

Codice fiscale: 02307490223

Prestazione di servizi ai consorziati – altri servizi di sostegno alle Imprese ai sensi della L.P. n. 27 del 27.12.2010 – art. 7 – comma 3 bis.

Controllata tramite:

- Informatica Trentina S.p.A.
- Trentino Riscossioni S.p.A.

Quota di partecipazione: 0,10%

Bilancio	Valore della produzione	Utile o perdita d'esercizio
2015	€ 46.402,00	€ 772,00
2016	€ 795.800,00	€ 0,00
2017	1.121.460	€ 0,00

Società a responsabilità limitata:

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 viene 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”.

L'Assemblea della Comunità – con propria deliberazione n. 5 dd. 23 marzo 2015 – ha approvato quindi il piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie, comprensivo della relazione tecnica e il Consiglio della Comunità con propria deliberazione n. 26 dd. 28.09.2017 ha approvato la “revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 comma 10 L.P. 29.12.2016 n.19 e art. 24 D.Lgs 19.08.2016 n. 175 come modificato dal D.Lgs 16.06.2017 n. 100 – Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute.

A seguire, con Decreto del Presidente n. 1 dd. 31 marzo 2016 è stata approvata la Relazione dd. 30.03.2016 sui risultati conseguiti a seguito del Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dalla Comunità. Da ultimo, con Decreto del Presidente n. 1 dd. 23 marzo 2017 è stata approvata la Relazione dd. 23.03.2017 sui risultati conseguiti a seguito del Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dalla Comunità, quale revisione straordinaria delle partecipazioni societarie storicizzata al 23 settembre 2016.

L'approvazione del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (TUEL sulle società partecipate) ha imposto nuove valutazioni in merito all'opportunità / necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Occorrerà peraltro attendere, prima dell'adozione delle necessarie azioni, l'approvazione di un'eventuale normativa provinciale volta ad adeguare la normativa vigente e/o chiarire l'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D. Lgs. 266/92.

Con deliberazione n. 26 di data 28 settembre 2017 si è provveduto ad effettuare una ricognizione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017 n. 100 e ex art. 7, comma 10, della L. p. 16/2016.

Con tale provvedimento si è data evidenza che non sussistono ragioni per l'alienazione o la razionalizzazione delle partecipazioni detenute dalla Comunità.

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

Anche per il 2019, vista la lista dei lavoratori che hanno chiesto il coinvolgimento in lavori socialmente utili, secondo le previsioni dell'intervento 19 del Documento degli Interventi di Politica del Lavoro 2015-2018, emerge una sostanziale invariabilità del numero di iscritti, con una rilevante presenza di persone invalide o segnalate dai Servizi sociali territoriali. Da qui la volontà della Comunità di proseguire anche nel 2019 l'esperienza degli scorsi anni, proponendo la creazione di quattro squadre a valenza sovracomunale per le manutenzioni ambientali, oltre a una dedicata agli interventi straordinari di riordino degli archivi. Proseguirà inoltre l'impiego di otto lavoratrici nel progetto pluriennale nei lavori socialmente utili in particolari servizi ausiliari di tipo sociale ed uno nell'intervento 20 (L 68/1999).

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

30/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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)	0,12	0,12	0,12
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'	0,90	0,92	0,92
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'	0,24		
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'	0,25	0,26	0,26
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'	0,08		
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	0,12	0,12	0,12

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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)	-0,07	0,00	0,00
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)	0,05	0,03	0,04
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)	43,80	42,38	42,38

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

30/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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)	0,51	0,53	0,53
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamanti 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	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
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	0,09	0,09
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti 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)	14,77	0,39	0,39
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al	170,79	35,19	35,19

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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)	185,55	35,59	35,59
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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
7	Debiti non finanziari			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	0,95		
	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)] / Stanziamenti 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)]			
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	0,00	0,00	0,00
	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)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

30/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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			
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto			
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto			
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto			
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	0,00		
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	-0,86		
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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	2,69	0,00	0,00
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)	0,13	0,14	0,14
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)	0,13	0,14	0,14



Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

30/11/2018

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	0,36	0,47	0,47	0,58	1,00	0,41	
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,36	0,47	0,47	0,58	1,00	0,41	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	0,20	0,26	0,26	0,19	1,00	0,45	
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,03	1,00	0,66	
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,22	0,28	0,28	0,23	1,00	0,48	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	0,29	0,07	0,07	0,13	1,00	0,28	
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,74	
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,01	0,01	0,00	1,00	0,63	
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,29	0,08	0,08	0,14	1,00	0,29	

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

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	0,05	0,07	0,07	0,00	1,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,05	0,07	0,07	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

COMUNITA' DELLA VALLAGARINA

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	0,08	0,10	0,10	0,06	1,00	0,97	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,43	
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,08	0,10	0,10	0,06	1,00	0,97	
	Totale Entrate	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,44	

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

30/11/2018

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 stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56
07.00	MISSIONE 07 - Turismo									
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,01	1,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,76
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,07	1,00	0,09	0,09	0,09	0,09	0,07	0,02	0,65
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,07	1,00	0,09	0,09	0,09	0,09	0,08	0,03	0,65
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,14	1,00	0,18	0,19	0,19	0,22	0,22	0,44	0,58
09.07	PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,14	1,00	0,19	0,19	0,19	0,22	0,22	0,44	0,57

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

30/11/2018

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 stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / 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)									
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	0,01	1,00	0,01		0,01		0,01		0,01		0,01	0,00	0,70						
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,05	1,00	0,07		0,07		0,07		0,06		0,06	0,00	0,79						
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,04	1,00	0,05		0,05		0,05		0,05		0,05	0,01	0,83						
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01	1,00	0,02		0,02		0,02		0,02		0,02	0,00	0,79						
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,66						
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,03	1,00	0,03		0,03		0,03		0,03		0,03	0,10	0,82						
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,16	1,00	0,20		0,20		0,20		0,20		0,20	0,09	0,66						
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,29	1,00	0,38		0,38		0,38		0,38		0,38	0,20	0,71						
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'																			
14.01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00						
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,50						
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,07						
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale																			
15.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	1,00						
15.03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,01	1,00	0,00		0,00		0,00		0,01		0,01	0,00	0,69						
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,01	1,00	0,00		0,00		0,00		0,01		0,01	0,00	0,69						
16.00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																			
16.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,64						
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,64						

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

30/11/2018

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 / 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 di cui incidenza (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
18.00	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
18.01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,30	
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,30	
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,91	0,00		0,00		0,00	0,00	
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,94	0,00		0,00		0,00	0,00	
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,05	1,00	0,07		0,07		0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,05	1,00	0,07		0,07		0,00	0,00	
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,08	1,00	0,10		0,10		0,05	0,68	
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,08	1,00	0,10		0,10		0,05	0,68	

COMUNITÀ DELLA VALLAGARINA

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021

E DOCUMENTI ALLEGATI

Recapiti del Revisore unico:

Nome Antonio
Cognome Borghetti
Indirizzo Via Giovannini n. 3 – Rovereto (TN)
Telefono 0464 – 755057
Mail a.borghetti@borghettieassociati.it
Pec borghettieassociati@pec.it

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Premesso che, il sottoscritto dott. Antonio Borghetti, revisore unico della Comunità della Vallagarina:

- ha esaminato la proposta di bilancio di previsione 2019-2021, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. n. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" (T.U.E.L.);
- visto il D.lgs. n. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET – Armonizzazione contabile enti territoriali;
- visto il regolamento di Contabilità della Comunità recentemente aggiornato (CC n. 12 del 09.07.2018);
- visto lo Statuto della Comunità recentemente aggiornato (CC n. 20 del 04.08.2016 entrato in vigore dopo approvazione dei Comuni in data 06.07.2017);

Presenta

L'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2019 – 2021 della Comunità della Vallagarina che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



Sommario

ACCERTAMENTI PRELIMINARI	6
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI	6
BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021	8
Riepilogo generale Entrate per titoli	8
1.1 Disavanzo o avanzo tecnico	10
1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)	10
2. Previsioni di cassa	10
3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale triennio 2018 – 2020	11
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo	14
5a. Finanziamento della spesa del titolo II	14
6. La nota integrativa	14
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI	15
7. Verifica della coerenza interna	15
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNI 2019- 2021	17
A) ENTRATE CORRENTI	17
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	18
Piano di miglioramento	19
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione	19
Fondo di riserva di competenza	22
Fondi per spese potenziali	22
Fondo di riserva di cassa	22
ORGANISMI PARTECIPATI	22
SPESE IN CONTO CAPITALE	23
INDEBITAMENTO	24
CONCLUSIONI	25



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto dott. Antonio Borghetti, revisore dei conti della Comunità della Vallagarina è stato nominato con deliberazione dell'organo consiliare n. 24 del 21 novembre 2018. La Comunità della Vallagarina deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del d.lgs. n. 267 del 2000 (T.u.e.l.), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio allegato 9) al d.lgs. 118/2001 e la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18. Il sottoscritto ha ricevuto in data 29.11.2018 (termine redazione parere 10 giorni ex art. 10 co. 2 regolamento di contabilità 09.12.2018) lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, approvato dal Comitato Esecutivo n. 401 del 29.11.2018, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati nell'art. 11, comma 3 del d.lgs. 118/2011:

- a) il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del d.lgs. 118/2011.

Sono presenti, ai sensi nell'art.172 del D.Lgs.18/8/2000 n.267 e punto 9.3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):

- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);
- il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio).

Sono presenti il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali ed il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione benché non vi siano dati da rappresentare.

Sono inoltre stati trasmessi gli allegati:

- g) il rendiconto di gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione che risulta anche integralmente pubblicati nel sito internet della Comunità;
- h) non sono presenti unioni di comuni e dei soggetti considerati nel "Gruppo amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al d.lgs. 23.06.2011, n. 118 e s.m. e i. L'ente non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato ed ha correttamente individuato i "Gruppo Amministrazione pubblica" (vedasi delibera CE n. 450 del 28.12.2017).

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 - Comunità della Vallagarina



Sono infine stati consegnati:

- i) il documento unico di programmazione (D.U.P.) predisposto conformemente all'art. 170 del d.lgs. 267/2000 dal Comitato Esecutivo;
- ii) la programmazione triennale del fabbisogno di personale, contenuta nel documento unico di programmazione (D.U.P.);
- k) il Piano di miglioramento 2018-2019 adottato ed approvato con delibera CE n. 351 del 15.11.2018
- l) i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità.

Il Revisore ha inoltre tenuto conto:

- delle disposizioni di Legge e dell'ultimo Protocollo d'Intesa 2018 e dell'Integrazione al protocollo d'intesa 2018 del 26.11.2018 che regolano la finanza locale;
- dello statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Revisore dei Conti;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- del parere espresso in data 29.11.2018 dalla Responsabile del Servizio Finanziario, dott.ssa Cristina Baldo, in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2019-2021,

Nell'effettuare le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del T.U.E.L. e dall'art. 43 del D.P.G.R. 28 maggio 1999 N. 4/L e ss.mm.ii.



ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente, con deliberazioni del:

- CC n. 10 del 09.07.2018 ha provveduto all'approvazione del Bilancio consuntivo 2017;
- CC n. 17 del 17.09.2018 ha provveduto all'approvazione della variazione di Assestamento;
- CC n. 28 del 23.11.2018 ha provveduto ad effettuare l'ultima variazione al Bilancio di previsione 2018-2020.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2017

Dal rendiconto 2017, come indicato nella relazione dell'organo di revisione risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare o riconoscere;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale.

La gestione dell'anno 2017 (ultimo Rendiconto approvato):

- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31.12.2017, dopo il riaccertamento ordinario dei residui, di totali euro 3.486.472,70 così distinto ai sensi dell'art. 187 del T.U.E.L.:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.440.793,59
Totale parte accantonata (B)	1.440.793,59
Parte vincolata	
PIANO SOCIO ECONOMICCO	51.669,16
POLITICHE DEL LAVORO	41.767,69
Totale parte vincolata (C)	93.456,87
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.486.472,70

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo

Dalle verifiche effettuate e dalle comunicazioni ricevute, anche prima del conferimento dell'incarico, nell'anno 2018 non sono stati riconosciuti e non risultano debiti fuori bilancio.

Dalle verifiche effettuate e dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali probabili.

L'Ente è stato coinvolto in una causa relativa ad un dipendente della Padova Tre S.r.l./S.p.A.

La situazione di cassa della Comunità al 31.12 degli ultimi due esercizi chiusi e quella presunta al 31.12.2018 presenta i seguenti risultati:

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



	Disponibilità al 31/12	Di cui cassa vincolata	Anticipazioni non estinte al 31/12
Anno 2016	€ 3.054.354,12	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 1.178.401,45	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018 *	0,00	€ 0,00	€ 0,00

* stimata.



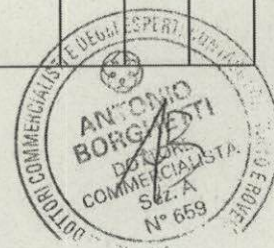
BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

Il Revisore dei conti ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del Piano dei conti della contabilità armonizzata. Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2019, 2020 e 2021, confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2018, sono così formulate:

Riepilogo generale Entrate per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2019	2020	2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		6.619.240,29	309.395,05	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		644.472,37	24.637,92	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente		908.000,00	867.000,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2019		1.178.401,45	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	13.313.153,44	20.697.758,26	20.231.281,30	19.770.302,00	19.728.140,28
			32.545.257,00	33.544.434,74		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.383.290,60	12.437.423,30	12.236.160,47	12.064.210,00	12.084.210,00
			21.712.589,16	18.619.451,27		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	7.634.603,12	16.058.239,81	16.194.573,20	3.248.000,00	3.248.000,00
			19.404.249,82	23.829.176,32		
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
			3.000.000,00	3.000.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	132.597,96	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
			4.373.599,59	4.494.597,96		
	Totale Titoli	27.463.645,32	56.555.421,37	56.024.014,97	42.464.512,00	42.420.350,28
			81.035.695,59	83.487.660,29		
	Totale Generale delle Entrate	27.463.645,32	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
			82.214.097,04	83.487.660,29		



Riepilogo generale Spese per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2019	2020	2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
1	TITOLO 1 - Spese correnti	17.343.448,79	39.982.635,22	32.928.336,82	31.854.512,00	31.810.350,28
	di competenza					
	di cui impegnato					
	di cui f. plu.vinc.		309.395,05	0,00	3.667.181,16	3.290.106,08
	cassa		51.455.531,23	50.261.785,61	0,00	0,00
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.288.450,60	19.383.486,81	16.934.711,12	3.246.000,00	3.246.000,00
	di competenza					
	di cui impegnato					
	di cui f. plu.vinc.		24.637,92	803.584,08	772.084,81	767.513,14
	cassa		22.087.644,52	24.845.942,13	0,00	0,00
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	di competenza					
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.017.932,55	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
	di competenza					
	di cui impegnato					
	di cui f. plu.vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		5.336.886,32	5.379.932,55	0,00	0,00
	Totale Titoli	27.649.831,94	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
	Totale Generale delle Spese	27.649.831,94	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
	di competenza					
	di cui impegnato					
	di cui f. plu.vinc.		334.032,97	9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
	cassa		81.880.064,07	83.487.660,29	0,00	0,00
	Totale Generale delle Spese	27.649.831,94	66.728.134,03	57.225.047,94	42.464.512,00	42.420.350,28
	di competenza					
	di cui impegnato					
	di cui f. plu.vinc.		334.032,97	9.818.651,81	4.439.265,97	4.057.619,23
	cassa		81.880.064,07	83.487.660,29	0,00	0,00

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



1.1 Disavanzo o avanzo tecnico

Non è previsto disavanzo o avanzo tecnico

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate. Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso in cui il fondo si è generato, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione di finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art. 183, comma 3 del Tuel in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2019-2020-2021 di riferimento.

Per le modalità di applicazione del fondo pluriennale vincolato nel Bilancio di previsione si rinvia all'Allegato unico al Bilancio di previsione 2019-2021 ed al seguito della presente relazione.

2. Previsioni di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili. Il saldo cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art. 162 del Tuel.

La previsione di cassa al 31.12.2018 risulta pari a euro 0,00.



3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale triennio 2018 – 2020

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

Pareggio finanziario complessivo

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	0,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		887.000,00	0,00	0,00	Esclusioni di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		224.333,97	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	30.201.730,41	30.278.336,03	31.894.812,00	31.810.390,28
TITOLO 2 - Trattenimenti correnti	20.944.434,74	20.231.261,30	19.770.302,00	19.720.140,26	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate straordinarie	19.819.451,21	12.236.189,43	12.094.210,00	12.054.210,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	24.047.342,13	16.034.711,32	8.240.000,00	3.240.000,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	23.529.176,32	16.134.073,20	1.246.000,00	1.246.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	75.003.962,29	46.862.514,87	36.182.512,00	36.056.350,26	Totale spese finali	70.187.722,74	46.862.047,34	36.182.512,00	36.056.350,28
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo ammortamento a liquidità (art. 101, 102/13 e successione imprevisti e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto bancario/cassa	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto bancario/cassa	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
TITOLO 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.494.547,38	4.362.000,00	4.262.000,00	4.262.000,00	TITOLO 6 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.379.992,09	4.362.000,00	4.362.000,00	4.362.000,00
Totale titoli	93.497.659,26	50.024.014,87	42.494.512,00	42.420.350,26	Totale titoli	63.467.690,29	57.226.047,34	42.484.512,00	42.420.350,28
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	93.497.659,26	57.226.047,34	42.494.512,00	42.420.350,26	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	63.467.690,29	57.226.047,34	42.494.512,00	42.420.350,28
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa sia stata calcolata con una verifica puntuale degli incassi e dei pagamenti.



Equilibrio corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	309.395,05	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	(+)	32.467.441,77	31.654.512,00	31.810.350,28
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - 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	(-)	32.928.336,82	31.654.512,00	31.810.350,28
di cui				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		68.819,79	64.546,00	68.049,26
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti da mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni)		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-151.500,00	0,00	0,00

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	(+)	201.500,00	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	(+)	50.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
	D+G+H+L+M			

Equilibrio in conto capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		D=G+H+L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	667.000,00			
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	24.637,92	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	16.194.573,20	3.248.000,00	3.248.000,00	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	201.500,00	0,00	0,00	0,00

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 Riscossione 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	(+)	50.000,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	16.934.711,12	3.248.000,00	3.248.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria	(-)	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



4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31.12.2009, n. 196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi. È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo. Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione. È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentino importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti. In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato. Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (Cfr punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2).

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

- Finanziamento da parte dell'INPS del progetto "Home care premium";
- Concessione di contributi ad enti ed associazioni per attività considerate di interesse rilevante.

5. Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art. 9 della legge 243/2012 è assicurato.

5a. Finanziamento della spesa del titolo II

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

Fonti di finanziamento Spese Titolo II	2019	2020	2021
Contributo agli investimenti	€ 15.979.573,20	€ 3.033.000,00	€ 3.033.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Alienazione di beni	-	-	-
Altre entrate in conto capitale	€ 215.000,00	€ 215.000,00	€ 215.000,00
Totale	€ 16.194.573,20	€ 3.248.000,00	€ 3.248.000,00

Si rileva che l'Amministrazione non ha previsto alcuna alienazione patrimoniale nel triennio di riferimento.

6. La nota integrativa

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



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

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

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

Il Revisore dei Conti ritiene che le previsioni per il triennio 2019 - 2021 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il D.U.P. e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione del fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare).

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del D.U.P.

Il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) è stato predisposto dal Comitato Esecutivo secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011). Sul D.U.P. 2019-2021 l'organo di revisione ha già espresso parere in data 06.12.2018, attestando la sua coerenza ed attendibilità.

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



7.2 Verifica sull'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

7.2.1 Programma triennale lavori pubblici

Sono previsti lavori pubblici solo nell'anno 2019.

7.2.2 Programmazione del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno di personale costituisce, ora, parte integrante del D.U.P. Le previsioni assicurano le esigenze di funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. 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'ammonizzazione. 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"*. La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1 Saldo di finanza pubblica

La Comunità è esclusa a mente della comunicazione PAT dd. 02.07.2018.



VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNI 2019- 2021

A) ENTRATE CORRENTI

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2019 – 2021, alla luce della manovra disposta dall'Ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Trasferimenti correnti della Provincia Autonoma di Trento

Le previsioni relative al triennio 2019 – 2021 sono state formulate tenendo in considerazione quanto contenuto nel Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per l'anno 2018 e l'aggiornamento pervenuto ed approvato dalla nuova Giunta Provinciale. Il Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale già dal 2014 ha previsto che le Comunità dispongano annualmente di un budget per il finanziamento degli oneri derivanti da attività istituzionali, da attività socio – assistenziali di competenza locale e da quelle connesse al diritto allo studio. Il Protocollo d'Intesa sottoscritto per l'anno 2018 ha previsto il budget. Detto budget è composto da:

- il fondo per le attività istituzionali (Lp n. 7/1977) che per il 2019 è pari a € 2.409.814,42.
- il fondo per le attività socio-assistenziali che per il 2019 è pari a € 14.145.244,60 di cui cat mln destinati al Comune di Rovereto.
- il fondo per il diritto allo studio che per il 2018 è pari a € 2.000.000,00.

Tale stima è strutturata sulla base dei fabbisogni rappresentati dai territori:

- il fondo per l'integrazione del canone degli alloggi locati sul mercato per il 2019 è pari a € 1.500.000,00

Per il Servizio Ambiente si fa riferimento alle spese derivanti dalla gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti. Per quanto riguarda i contributi erogati dal Servizio Edilizia Abitativa per l'edilizia agevolata, si fa riferimento alle specifiche norme di settore. In particolare si evidenzia che la spesa annualmente sostenuta risulta interamente finanziata da contributi della Provincia mirati a questa tipologia di intervento. Nel medesimo protocollo viene confermata la necessità di adottare un piano di miglioramento ai fini del contenimento e della razionalizzazione delle spese di funzionamento con particolare riferimento all'attività istituzionale. Il Piano di miglioramento dovrà obbligatoriamente prevedere misure di riduzione della spesa per consulenze, collaborazioni, straordinari e missioni.

Contributi da parte di organismi comunitari ed internazionali

Non si rileva nessuna voce di entrata

Proventi dei servizi pubblici

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

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2018-2020 per macroaggregati di spesa corrente, tenendo conto della corrispondenza fra interventi e macroaggregati sono le seguenti:

Interventi ex dpr 194/96	Macroaggregati d.lgs. 118/2011
1) Personale	
	1) Redditi da lavoro dipendente
7) Imposte e tasse	
	2) Imposte e tasse a carico dell'ente
2) Acquisto di beni di consumo	
3) Prestazioni di servizi	
4) Utilizzo di beni di terzi	
	3) Acquisto di beni e servizi
5) Trasferimenti correnti	
	4) Trasferimenti correnti
	5) Trasferimenti di tributi
	6) Fondi perequativi
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	
	7) Interessi passivi
	8) Altre spese per redditi di capitale
8) Oneri straordinari della gestione corrente	
9) Ammortamenti di esercizio	
10) Fondo svalutazione crediti	
11) Fondo di riserva	
	9) Altre spese correnti



TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2019	- di cui non ricorronti	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorronti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorronti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Reddito da lavoro dipendente	4.842.226,20	0,00	3.919.556,02	0,00	3.619.556,02	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	369.163,98	0,00	258.435,68	0,00	258.435,68	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	16.482.830,68	68.000,00	16.349.794,18	0,00	16.400.330,00	3.500,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	9.873.495,04	173.000,00	8.586.000,00	38.000,00	8.586.300,00	30.000,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborzi e poste correttive delle entrate	408.324,87	19.000,00	306.000,00	10.000,00	306.000,00	10.000,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	630.299,79	0,00	634.120,00	0,00	535.429,20	0,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	32.928.336,82	249.000,00	31.064.612,00	43.000,00	31.810.350,20	43.000,00

Piano di miglioramento

La Comunità ha adottato il Piano di miglioramento previsto.

Spese del personale

La spesa relativa al personale prevista per gli esercizi 2019-2021 tiene conto della programmazione del fabbisogno e dei vincoli discendenti dalle norme e dai Protocolli di Intesa in materia di contenimento della spesa. Si veda la tabella *supra*.

Spese per incarichi di collaborazione

Per effetto dell'art. 14 della L.P. 27.12.2010, n. 27 in materia di incarichi esterni di studio, di ricerca, di consulenza e di collaborazione si applicano le disposizioni di cui al Capo I bis della L.P. 19.07.1990, n. 23 (Disciplina dell'attività contrattuale e dell'amministrazione dei beni della Provincia Autonoma di Trento) nonché le disposizioni attuative alla suddetta normativa approvata dalla Giunta della PAT, fatta esclusione delle specifiche disposizioni organizzative rivolte all'amministrazione provinciale.

L'affidamento di incarichi a soggetti esterni, rientranti nel disciplinare sopra citato, sono regolarmente pubblicati sul sito istituzionale della Comunità:

<http://www.comunitadellavallagarina.tn.it/Aree-Tematiche/Amministrazione-Trasparente/Consulenti-e-collaboratori/Titolari-di-incarichi-di-collaborazione-o-consulenza>

Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il principio applicato 4/2, punto 3.3, prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione siano accertate per l'intero importo del credito ed al contempo venga stanziato un apposito ed adeguato accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, così vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.



La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2019-2021 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in conto competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice. Per quanto attiene la TARI riferita agli anni 2008-2012 gestita direttamente dalla Comunità, la percentuale di svalutazione è pari al 100%.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento. Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 risulta come dai seguenti prospetti:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019									
CAPITOLO	PERIODO	RESIDUO ATTUALE	% Calcolata FCDE	Accantonamento Calcolato FCDE	% Obbligatoria FCDE	Accantonamento OBBLIGATORIO al Fondo	Accantonamento EFFETTIVO al Bilancio	% di Accertamenti EFFETTIVA al Fondo (per 3.3)	Variazione Contabile al FCDE
TITOLO 3									
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
Tipologia 100									
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI									
2460/0	RENDICONTO 20/11/2018	1.248.490,58	100,00	1.248.490,58	100,00	1.248.490,58	1.248.490,58	100,00 %	
2460/10	RENDICONTO 20/11/2018	8.293,66	13,9956	1.161,00	75,0000	870,61	870,62	10,4998 %	870,62
2460/20	RENDICONTO 20/11/2018	5.738,11	87,1244	4.999,29	75,0000	3.748,67	3.748,67	65,3433 %	3.748,67
2460/30	RENDICONTO 20/11/2018	443,09	0,0000	0,00	75,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2460/0	RENDICONTO 20/11/2019	118.180,21	5,4563	8.342,87	75,0000	1.756,96	4.756,96	4,0966 %	-80.059,53
2460/10	RENDICONTO 20/11/2019	18.174,89	60,7819	11.651,91	75,0000	8.738,29	8.738,29	48,5713 %	4.515,38
2460/20	RENDICONTO 20/11/2019	52.529,89	3,5082	1.846,89	75,0000	1.395,16	1.395,16	2,6319 %	-4.772,70
2460/30	RENDICONTO 20/11/2019	6,00	0,0000	0,00	75,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2510/0	RENDICONTO 20/11/2018	82.969,88	35,7110	29.829,52	75,0000	22.322,21	22.222,21	26,7857 %	22.222,21
Totale TIPOLOGIA						1.299.213,46	1.299.213,46		
Totale TITOLO						1.299.213,46	1.299.213,46		
Totale ESERCIZIO						1.299.213,46	1.299.213,46		496.013,63



ESERCIZIO FINANZIARIO 2020									
CAPITOLO	PERIODO	RESIDUO ATTUALE	% Calcolata FCDE	Accantonamento Calcolato FCDE	% Obbligatoria FCDE	Accantonamento OBBLIGATORIO al Fondo	Accantonamento EFFETTIVO al Bilancio	% di Accant. rim EFFETTIVA al Fondo (pc 3.3)	Variazione Contabile al FCDE
TITOLO 3									
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRAORDINARIE									
Tipologia 100									
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI									
2100/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	44,0922	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	550.487,43
2450/10	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	13,9998	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	870,82
2450/20	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	87,1244	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	3.749,47
2450/30	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	0,0000	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2452/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	5,4593	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	-80.059,53
2457/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	60,7618	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	4.515,98
2458/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	3,5097	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	-5.772,75
2460/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	0,0000	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2515/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	25,7116	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	22.222,21
Totale TIPOLOGIA						0,00	0,00		
Totale TITOLO						0,00	0,00		
Totale ESERCIZIO						0,00	0,00		-101.067,87

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021									
CAPITOLO	PERIODO	RESIDUO ATTUALE	% Calcolata FCDE	Accantonamento Calcolato FCDE	% Obbligatoria FCDE	Accantonamento OBBLIGATORIO al Fondo	Accantonamento EFFETTIVO al Bilancio	% di Accant. rim EFFETTIVA al Fondo (pc 3.3)	Variazione Contabile al FCDE
TITOLO 3									
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRAORDINARIE									
Tipologia 100									
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI									
2100/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	44,0922	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	550.487,43
2450/10	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	13,9998	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	870,82
2450/20	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	87,1244	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	3.749,47
2450/30	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	0,0000	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2452/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	5,4593	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	-80.059,53
2457/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	60,7618	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	4.515,98
2458/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	3,5097	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	-5.772,75
2460/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	0,0000	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	0,00
2515/0	RENDICONTO 29/11/2018	0,00	25,7116	0,00	95,0000	0,00	0,00	0,0000 %	22.222,21
Totale TIPOLOGIA						0,00	0,00		
Totale TITOLO						0,00	0,00		
Totale ESERCIZIO						0,00	0,00		-116.810,24



Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto in:

- per l'anno 2019 in euro 110.000,00 pari allo 0,33 % delle spese correnti;
- per l'anno 2020 in euro 110.000,00 pari allo 0,35 % delle spese correnti;
- per l'anno 2021 in euro 110.000,00 pari allo 0,35 % delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

Non sono previsti accantonamenti

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL (non inferiore allo 0,2% delle spese finali).

ORGANISMI PARTECIPATI

L'ente ha in essere le seguenti partecipazioni societarie:

Ente partecipato	% di partecip.	Valore produzione 2017	Utile o perdita esercizio 2017
Consorzio dei Comuni Trentini s.c.	0,51%	3.760.623,00	+ 339.479,00
Informatica Trentina Spa	0,39%	40.241.109,00	+ 892.950,00
Trentino Riscossioni Spa	0,8233%	4.854.857,00	+ 235.574,00
CSC a r.l. (partecipazione indiretta)	0,10%	1.121.460,00	0,00

Nelle previsioni si è tenuto conto del divieto disposto dall'art. 6, comma 19 del D.L. 78/2010, di apporti finanziari a favore di società partecipate che abbiano registrato per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio o che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite, anche infrannuali. Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31.12.2017.

Nessuna società ha registrato perdite per tre esercizi consecutivi o ha utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali. Nessuno degli organismi partecipati nell'ultimo bilancio approvato presenta perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile.

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

Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni

Parere del revisore al bilancio di previsione 2019-2021 – Comunità della Vallagarina



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". In tale contesto giuridico viene 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". L'approvazione del D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (TUEL sulle società partecipate) imporrà nuove valutazioni in merito all'opportunità / necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Prima di ogni decisione sarà necessario una normativa provinciale di recepimento della normativa vigente e di chiarificazione dell'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92.

Nessuna problematica particolare da riferire sulle partecipate.

Accantonamento a copertura di perdite

Non ricorre la fattispecie.

Riduzione dei compensi per il risultato economico negativo nei tre precedenti esercizi

Nessuna delle aziende speciali, istituzioni e società di partecipazione di maggioranza diretta e indiretta dell'ente locale titolari di affidamenti diretti per una quota superiore all'80% del valore della produzione ha avuto un risultato economico negativo nei tre esercizi precedenti. Pertanto alcuna riduzione dei compensi degli organi amministrativi si è resa necessaria.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari ad euro:

- € 16.934.711,12 per l'anno 2019;
- € 3.248.000,00 per l'anno 2020;
- € 3.248.000,00 per l'anno 2021,

è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato dall'equilibrio di parte capitale in tabella degli equilibri di bilancio 2019-2021.

Finanziamento spese investimento con indebitamento

Non sono previste spese d'investimento finanziate con indebitamento per le annualità 2019, 2020 e 2021.



INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, o. 1 del D.L.gs. N. 267/2000				
		2019	2020	2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	23.139.890,48	20.697.758,26	20.231.281,30
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	13.093.237,59	12.437.423,50	12.236.160,47
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		36.222.934,07	33.135.181,56	32.467.441,77
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	3.822.293,41	3.313.518,16	3.246.744,18
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in o/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		3.822.293,41	3.313.518,16	3.246.744,18
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2018	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che onorano al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

Si evidenzia che la Comunità non ha contratto alcuna forma di indebitamento.



CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'art. 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul D.U.P. e sulla Nota di aggiornamento dello stesso;
- del parere espresso dalla Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Cristina Baldo;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente.

Il Revisore dei Conti,

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

ed esprime, pertanto,

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019 – 2021 e sui documenti allegati.

Rovereto, li 07.12.2018

