



COMUNE DI CASTELLO TESINO
(Provincia di Trento)

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 2
del Consiglio Comunale

Adunanza di **prima** convocazione - Seduta **pubblica ordinaria**

OGGETTO: Approvazione Documento Unico di Programmazione, bilancio di previsione con relativi allegati e nota integrativa per il periodo 2018-2020.

L'anno **DUEMILADICIOTTO** addì **QUINDICI** del mese di **FEBBRAIO** ore **20.00** nella sala delle riunioni, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocato il **Consiglio Comunale**.

Presenti i Signori:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI	
		GIUSTIFICATI	INGIUSTIFICATI
BOSO IVAN - SINDACO	X		
AMBROSINI JOCHEN	X		
ARU MARINA	X		
BALDI MARIA RITA	X		
BRAUS ARMANDO	X		
BUSARELLO MARCO	X		
FATTORE NICOLE	X		
FATTORE ROBERTO	X		
FATTORE SILVIA		XG	
MICHELETTO FEDERICO	X		
MORANDUZZO ALESSANDRO		XG	
MÜLLER DEBORAH	X		
SORDO NICOLA		XG	
ZOTTA GIACOMO	X		

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

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il signor **Boso Ivan** nella sua qualità di **Sindaco** dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto posto all'ordine del giorno.

Deliberazione del Consiglio comunale nr. 2 dd. 15.02.2018

OGGETTO: Approvazione Documento Unico di Programmazione, bilancio di previsione con relativi allegati e nota integrativa per il periodo 2018-2020.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la legge provinciale 09 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della L.R. 03 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

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

Visto inoltre il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale sopracitata, il quale prevede che *"In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale."*

Visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione autonoma Trentino – Alto Adige, approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L.

Verificato, quindi, che a decorrere dal 2017:

- gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., i quali assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa.

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

Rilevato che con il Protocollo d'intesa in materia di Finanza locale per il 2018, sottoscritto in data 10.11.2017, la Provincia Autonoma di Trento ed il Consiglio delle Autonomi Locali hanno condiviso l'opportunità di posticipare il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018-

2020 e dei documenti allegati, fissandolo in conformità all'eventuale proroga prevista dalla normativa nazionale e comunque non oltre il 31.03.2018.

Vista, quindi, la proroga del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020 al 28.02.2018, così come prevista dal Decreto Ministeriale 29.11.2017, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 285 dd. 06.12.2017.

Verificato che con deliberazione giuntale n. 9 dd. 24.01.2018 sono stati approvati lo schema del Documento Unico di Programmazione e del bilancio di previsione con relativi allegati e nota integrativa per il periodo 2018-2020, al fine di trasmettere gli atti all'Organo di Revisione per l'espressione del parere obbligatorio previsto dall'art. 43 del D.P.G.R. 28 maggio 1999 n.4/L e dall'art. 239 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e di provvedere al loro deposito presso la segreteria comunale.

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

- deliberazione giuntale n. 4 dd. 24.01.2018 – approvazione tariffe per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani per l'anno 2018;
- deliberazione giuntale n. 5 dd. 24.01.2018 – approvazione tariffe per il servizio di fognatura per l'anno 2018;
- deliberazione giuntale n. 6 dd. 24.01.2018 – approvazione tariffe per il servizio idrico per l'anno 2018.

Preso atto che il Consiglio Comunale, con deliberazione di data odierna, ha determinato le aliquote, le deduzioni e le detrazioni per l'anno di imposta 2018 dell'imposta immobiliare semplice (I.M.I.S.).

Visto, quindi, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2018-2020, comprendente il programma triennale delle opere pubbliche, predisposto dal Servizio Finanziario sulla base delle informazioni fornite dai servizi comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi forniti dall'Amministrazione comunale.

Preso atto che il Documento è stato elaborato conformemente alle indicazioni dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 e del principio contabile applicato 4/1 della programmazione allegato al D.Lgs. 118/2011, i quali consentono agli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti di predisporre un Documento unico di programmazione semplificato, e ritenuto pertanto di procedere alla sua approvazione.

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 27.02.2016 con cui è stata rinviata al 2017 l'adozione del piano dei conti integrato e al 2018 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato, e considerato pertanto che dal 2017 sarà adottato il piano dei conti integrato, mentre la contabilità economico-patrimoniale e il bilancio consolidato verranno rinviati al 2019 con riferimento al 2018.

Visto lo schema di bilancio di previsione per il periodo 2018-2020 ed i relativi allegati, compresa la nota integrativa, redatti nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia di contabilità pubblica.

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

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

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

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

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

Verificato altresì che l'art. 1, comma 466, della Legge n. 232 dd. 11.12.2016 (Legge di bilancio 2017) prevede che per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento precisando che al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale vincolo, previsto nell'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, vigente alla data di approvazione di tale documento contabile.

Vista la deliberazione consiliare n. 14 del 31.05.2017, esecutiva, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2016.

Preso atto che:

- la trasmissione della documentazione al Revisore dei conti è avvenuta in data 25.01.2018;
- il Revisore ha espresso parere favorevole alla proposta di bilancio e dei relativi allegati come da parere pervenuto al prot. n. 1060 dd. 01.02.2018;
- il deposito in segreteria del Documento Unico di Programmazione e dello schema del bilancio di previsione 2018-2020 e dei relativi allegati è avvenuto in data 02.02.2018, con nota di comunicazione ai consiglieri comunali prot. n. 1104, coerentemente con le tempistiche disciplinate dal Regolamento di contabilità vigente.

Richiamato il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 21.03.2013, e successive modificazioni, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile.

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

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

Visto il Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige, approvato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L e ss.mm.ii., per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile.

Ritenuto opportuno dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 79, 4 c. del D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L e ss.mm.ii., al fine di consentire da subito l'operatività delle previsioni contenute nei documenti di programmazione del bilancio 2017-2019.

Visti i pareri in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e alla regolarità contabile espressi dal Responsabile del servizio finanziario sulla proposta di deliberazione in conformità a quanto disposto dall'art. 81 del T.U.LL.RR.O.CC. approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 3/L.

A seguito di distinte votazioni, con i voti favorevoli unanimi dei Consiglieri presenti e votanti, il cui esito è stato proclamato dal Presidente della seduta, giusta verifica degli scrutatori nominati in apertura di seduta,

D E L I B E R A

1. di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2018-2020, come da allegato A) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima;
2. di approvare il bilancio di previsione per il periodo 2018-2020, costituito dalle previsioni delle entrate e spese di competenza e di cassa per il primo esercizio, come da allegato B) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima, unitamente a tutti gli allegati previsti dalla normativa, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

PARTE ENTRATA	Previsioni cassa 2018	Previsioni competenza 2018	Previsioni competenza 2019	Previsioni competenza 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	485.908,35			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		51.084,79	39.227,23	39.227,23
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		450.000,00	195.000,00	0,00
TITOLO I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	869.113,08	802.200,00	802.200,00	802.200,00
TITOLO II - Trasferimenti correnti	839.893,64	412.317,00	411.817,00	411.817,00
TITOLO III - Extratributarie	1.258.011,17	963.464,56	945.784,84	946.023,97
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	2.280.756,88	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
TITOLO V - Entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	851.221,31	825.000,00	825.000,00	825.000,00
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale parte entrata	6.834.904,43	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
Fondo di cassa finale presunto	293.134,43			

PARTE SPESA	Previsioni cassa 2018	Previsioni competenza 2018	Previsioni competenza 2019	Previsioni competenza 2020
TITOLO I - Spese correnti	2.694.160,61	2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20

TITOLO II - Spese in conto capitale	2.669.211,04	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - Spese per rimborso prestiti	10.800,00	10.800,00	11.350,00	11.850,00
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
TITOLO VII - Servizi per conto terzi e partite di giro	917.598,35	825.000,00	825.000,00	825.000,00
disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale parte spesa	6.541.770,00	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20

3. di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione per il periodo 2018-2020, come da allegato C) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima;
4. di approvare il Piano degli indicato al bilancio per il periodo 2018-2020, come da allegato D) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della medesima;
5. di dare atto che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione per il periodo 2018-2020 verrà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014;
6. di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/5/2016 ed aggiornato il 18/10/2016 (l'invio dei dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227 comma 6 del Dlgs 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti);
7. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 79, comma 4, del D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L e ss.mm.ii., al fine di consentire da subito l'operatività delle previsioni contenute nei documenti di programmazione del bilancio 2018-2020.

Ai sensi dell'art. 4, comma 4, della L.P. 23/92 e ss.mm., avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

- a) *opposizione alla Giunta comunale durante il periodo di pubblicazione ai sensi dell'art. 79, comma 5, del Testo Unico approvato con D.P.Reg. 01.02.2005, n. 3/L e ss.mm.ii.;*
- b) *ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento, entro 60 giorni, ai sensi degli artt. 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104;*
- c) *in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199.*



COMUNE DI CASTELLO TESINO

Provincia di Trento

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 2 DD. 15.02.2018

**APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E
BILANCIO DI PREVISIONE CON RELATIVI ALLEGATI E NOTA
INTEGRATIVA PER IL PERIODO 2018-2020**

ALLEGATI:

- A) Documento Unico di Programmazione periodo 2018-2020
- B) Previsioni delle entrate e spese di competenza e di cassa per il primo esercizio
- C) Nota integrativa al bilancio di previsione periodo 2018-2020
- D) Piano degli indicatori al bilancio per il periodo 2018-2020



**Il Segretario comunale
Dott. Bruno Zampedri**

COMUNE di CASTELLO TESINO



DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

PERIODO: 2018 - 2020

INDICE

Premessa.....	3
1. Analisi delle condizioni interne	5
1.1 Popolazione.....	5
1.2 Territorio	7
1.3 Economia insediata.....	9
2. Le linee del programma di mandato 2015-2020	10
3. Indirizzi generali di programmazione.....	13
3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	13
3.2 Le opere e gli investimenti.....	14
3.2.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato	15
3.2.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
3.2.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche.....	17
3.3. Risorse e impieghi	22
3.3.1 Analisi delle necessità finanziarie strutturali.....	22
3.4 Analisi delle risorse correnti.....	24
3.4.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:	24
3.4.2 Trasferimenti correnti.....	26
3.4.3 Entrate extratributarie.....	27
3.5. Analisi delle risorse straordinarie	28
3.6. Analisi della spesa	29
3.6.1 Suddivisione della spesa per missioni, spesa corrente e in conto capitale.....	29
3.6.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	31
3.7. Gestione del patrimonio.....	32
3.8. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.....	33
3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	33
3.8.2 Vincoli di finanza pubblica.....	35
3.9. Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati.....	36
3.10. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente.....	38
4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi	40
4.1. Analisi delle missioni e dei programmi.....	41

PREMESSA

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

In particolare, la riforma contabile è stata recepita a livello locale con la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42)" la quale ha disposto, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applichino le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

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

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

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

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

In particolare il principio contabile applicato della programmazione fissa i seguenti indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP e riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e

prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f) la gestione del patrimonio;
 - g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. la coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 8, Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta comunale presenti al Consiglio comunale il DUP.

Attualmente non vi sono ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario completo pluriennale per il periodo 2018-2020 e la Giunta comunale ha quindi potuto delineare i soli indirizzi strategici, scegliendo la possibilità di rimandare la predisposizione del DUP alla successiva nota di aggiornamento, da adottare entro il 15 novembre.

Il DUP semplificato del Comune di Castello Tesino per il periodo 2018-2020 verrà strutturato come segue:

- Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.
- Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.
- Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio distintamente secondo l'allocazione a bilancio.

1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti. Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta. Per effettuare una programmazione strategica e operativa efficiente ed analizzare le prospettive future, risulta quindi importante rappresentare il contesto socio-economico nel quale si svolge l'attività del comune.

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

1.1 Popolazione

Andamento demografico

Dati demografici	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Popolazione residente	326	1299	1265	1235	1211	1211
Maschi	66	650	637	616	599	606
Femmine	665	64	628	619	612	605
Famiglie	744	728	709	694	685	672
Stranieri	37	31	27	19	21	25
n. nati (residenti)		12	4		4	
n. morti (residenti)	21	21	26	23	19	17
Saldo naturale	-18	-9	-22	-19	-15	-13
Tasso di natalità	0,3	1	0,4		0,4	0,4
Tasso di mortalità	1,6	1,7	1	1,9	1,6	1,4
n. immigrati nell'anno	32	2	33	26	20	37
n. emigrati nell'anno	33	46	38	37	29	24
Saldo migratorio	-1	-27	-5	-11	-9	13

Nel Comune di Castello Tesino alla fine del 2016 risiedono n. 1211 persone, di cui 606 maschi e n. 605 femmine, distribuite su 112 kmq con una densità abitativa pari a 10,81 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2016:

- Sono stati iscritti n. 4 bimbi per nascita e n. 37 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate n. 17 persone per morte e n. 24 per emigrazione.

Popolazione divisa per fasce d'età	2015	2016
Popolazione al 31.12.2015	1	1211
In età prima infanzia (0/2 anni)	11	
In età prescolare (3/6 anni)	23	22
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)		54
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	162	162
In età adulta (30/65)	94	
Oltre 'età adulta (oltre 65)	364	363

Il saldo demografico del 2016 non fa registrare alcuna variazione rispetto all'anno precedente in quanto il decremento del saldo naturale viene compensato dall'aumento del saldo migratorio.

La dinamica naturale fa registrare un lieve calo della percentuale della mortalità mentre la dinamica migratoria risulta contenuta, in seguito alla diminuzione delle emigrazioni.

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	21	21	26	23	19	17
n. cremazioni	1	1	7	7	8	7
%	4,76	4,76	26,92	30,43	42,11	41,18

1.2 Territorio

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

1.2.1 Tabella uso del suolo

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato pianificato*	1.019.138	0,90%		0,00%
Produttivo/industriale/artigianale	86.273	0,08%		0,00%
Commerciale	0	0,00%		0,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	5.784.545	5,13%		0,00%
Parco	76.180.068	67,51%		0,00%
Ascolto	17.480.825	15,48%		0,00%
Corridoi (fiumi, torrenti e ghiaie)	388.895	0,34%		0,00%
Produttivo	11.884.298	10,53%		0,00%
Cave	27.220	0,02%		0,00%
.....				
Totale	112.840.000	100 %		0%

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

1.2.2 Disaggregazione uso del suolo

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	233.886	22,95%		
Residenziale o misto	390.045	38,27%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)	301.376	29,57%		
Verde e parco pubblico	93.831	9,21%		
Totale	1.019.138	100,00%	0,00%	0,00%

1.2.3 Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

6. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali (estraibili in parte dagli archivi ISPAT e in parte dai dati base provinciali, a seconda del servizio interessato: APPA, ADEP... o dal soggetto gestore del servizio pubblico).

Dotazioni	Esercizio in corso 2017		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			2018		2019		2020	
Acquedotto (numero utenze)	1650		1655		1660		1660	
Rete Fognaria (numero allacciamenti)	1100		1100		1100		1100	
- Bianca								
- Nera								
- Mista								
Illuminazione pubblica (PRIC)	Si		Si		Si		Si	
Piano di classificazione acustica	Si		Si		Si		Si	
Discarica Rn/Inerti (se esistenti indicare il numero)	0		0		0		0	
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)	1				1		1	
Rete GAS (% di utenza servita)	-		-					
Teleriscaldamento (% di utenza servita)	0		0		0			
Fibra ottica	Si		Si		Si		Si	

1.3 Economia insediata

L'economia del Comune di Castello Tesino gravita in larga misura sul settore terziario, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, del turismo, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato. Si riporta di seguito una sintesi della ripartizione in base alla classificazione ATECO 2007 delle attività presenti sul territorio.

Settori d'attività in base alla classificazione Istat ATECO 2007	2013	2014	2015	2016
A) Agricoltura, silvicoltura pesca				
B) Estrazione di minerali da cave e miniere				
C) Attività manifatturiere				
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata				
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento				
F) Costruzioni				
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	29	30	31	31
H) Trasporto e magazzinaggio				
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	20	21	23	23
J) Servizi di informazione e comunicazione				
K) Attività finanziarie e assicurative	3	3	3	3
L) Attività immobiliari	1	1	1	1
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche				
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese			6	6
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria				
P) Istruzione				
Q) Sanità e assistenza sociale				
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento				
S) Altre attività di servizi				
TOTALE	53	56	64	64

2. Le linee del programma di mandato 2015-2020

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

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

"E' necessario promuovere un'immagine nuova e positiva di Casteltesino, che superi quella di un paese che è in continuo declino demografico, ma soprattutto morente rispetto ai problemi legati alla mancanza di coesione tra i vari attori locali. Dobbiamo fare rete fra tutti gli interpreti che vogliono creare la rinascita del nostro paese, ma più, della nostra Valle.

CULTURA

Cultura come base per l'economia locale, il turismo, l'agricoltura. Cultura come risorsa per la creazione di posti di lavoro. Cultura come punto di partenza per stimolare la partecipazione delle persone alla cura e alla valorizzazione del proprio territorio e della propria identità. L'intento è volto alla creazione di un sistema che unisca i musei e i siti culturali del Tesino (Centro Flora e Fauna (che chiameremo "ombelico del mondo"), Osservatorio astronomico, Museo del Legno, Via Claudia Augusta, Grotte, Trodo dei Fiori, Angoli e scorci della Caola ed altro, ecc.) per promuoverli in una logica di rete anche con i Comuni limitrofi.

Ancora, cultura come strumento d'incontro tra generazioni: giovani che ascoltano e anziani che raccontano, bambini che imparano.

TURISMO

In questo settore il successo si raggiunge se si riescono a cogliere le esigenze del turista, che sono cambiate nel tempo, e se si sviluppano i propri punti di forza. In Tesino non mancano le potenzialità in questo senso: la natura incontaminata, un passato ricco di storia e di cultura, un territorio a misura di famiglia, un luogo ideale per praticare sport a tutti i livelli, un ambiente adatto al relax e al benessere. Sinergia Tesina porrà attenzione alla cura e alla valorizzazione dell'esistente, sviluppando percorsi turistici a tema (archeologia, storia, sacro, sport, ambiente, etc.), sfruttando a livello promozionale le nuove tecnologie (web, app, social network, etc.) e curando aspetti quali la segnaletica e la qualità degli itinerari nel paese e nei dintorni (mountain bike, nordic walking, escursioni e passeggiate, etc.).

Si proporrà un piano di marketing legato principalmente al percorso della via Claudia Augusta che vede interessate tutte le attività economiche, culturali, storiche del paese.

LAVORO E OCCUPAZIONE

Il fenomeno dello spopolamento sta assumendo dimensioni sempre più preoccupanti in Tesino. Stare fermi in questo momento significa continuare a veder partire i giovani, che sono risorse umane fondamentali per il nostro futuro e che non vedono prospettive occupazionali soddisfacenti all'orizzonte. Inoltre, non mancano le persone di ogni età che vivono situazioni di difficoltà in ambito professionale e che chiedono alla politica strumenti per ripartire e reinserirsi nel settore. Ecco, dunque, che in questa fase delicata il tema del lavoro e dell'occupazione diventa centrale. Per noi questa è una sfida da non perdere: pertanto ogni scelta che faremo andrà nella direzione di favorire i giovani, le persone in difficoltà lavorativa e la crescita del livello occupazionale. Tutti i punti del nostro programma, dalla cultura all'ambiente, dall'agricoltura al turismo, devono essere considerati come opportunità per creare lavoro e impresa. Sarà nostro impegno creare le condizioni più adatte per dare impulso all'economia locale; investiremo in formazione e in acquisizione di **COMPETENZE** come strumenti imprescindibili per entrare nel mercato del lavoro e rimanerci. Ci impegneremo inoltre per la tutela delle professionalità e dell'imprenditoria locali.

Paese verde.

ACQUA, BOSCHI E AGRICOLTURA

Valorizzare il patrimonio idrico attraverso la sistemazione delle opere idrauliche facendo attenzione all'attivazione di centraline sull'acquedotto.

Valorizzare il patrimonio ittico in collaborazione con l'Associazione Pescatori del Tesino.

Valorizzazione del patrimonio boschivo e sfruttamento dello stesso attraverso nuovi modi di trattamento e vendita del prodotto legnoso.

Attenzione alla realizzazione di progetti che creino nuovi imprenditori agricoli e lavoro. Innovazione nella direzione di un'agricoltura che si integri con il turismo e con il rispetto per l'ambiente.

Un'agricoltura sostenibile, biologica, che guardi alle nuove tendenze del settore: agricoltura sociale (che unisce obiettivi sociali e produzione agricola, creando posti di lavoro), agricoltura rigenerativa (di tipo biologico, che si basa sul ripristino della fertilità dei terreni utilizzando metodi naturali), valorizzazione della biodiversità locale (le vecchie varietà di alberi da frutto che abbiamo intorno ai masi e attorno al paese, le numerose tipologie di fagioli del Tesino, la salvaguardia dei semi di specie antica ancora coltivati dalle famiglie della zona).

Valorizzazione delle produzioni tradizionali, delle malghe, dei pascoli, nonché della cucina e dell'alimentazione locali.

MOBILITA' SOSTENIBILE

Per integrare al meglio economia, turismo e territorio, è fondamentale progettare un sistema di mobilità sostenibile che sia attento alle diverse esigenze di residenti e turisti, che tuteli i bambini che si muovono nel paese, che agevoli gli anziani nelle loro esigenze quotidiane, che favorisca il lavoratore. Un sistema che promuova gli spostamenti a piedi, l'uso della mountain bike e della bicicletta, l'efficienza del servizio di trasporto pubblico. Un sistema che tenga conto anche della nostra storia e della nostra cultura, di quei Tesini venditori ambulanti che a piedi hanno percorso le vie del mondo, di quei compaesani che, quando il tempo lo permette, non esitano a partire in passeggiata verso Duna, Tarase, o Celado, di quei turisti che continuano ad apprezzare i nostri sentieri, i nostri boschi, le nostre montagne.

AMBIENTE SANO

Eliminazione o quantomeno limitazione dell'uso di prodotti chimici per il trattamento dei vegetali. Si proporrà inoltre un'azione per l'utilizzo delle energie rinnovabili.

Tutela del patrimonio naturale e del paesaggio, nonché impiego sostenibile di risorse, quali il nostro prezioso legno e le nostre acque, per dare impulso all'economia e creare occupazione. Saremo particolarmente attenti al risparmio energetico e sosterranno l'utilizzo delle energie rinnovabili. Ci impegneremo nella cura, manutenzione e ripristino delle aree verdi e dei parchi, nell'ottica di un paese che sia accogliente per il residente e per il visitatore.

Paese da abitare

CURA DELL'AMBIENTE URBANO

Riteniamo prioritario riportare bellezza e cura dei particolari nel paese e nelle sue contrade. Coinvolgeremo la popolazione per il raggiungimento di questo obiettivo, accogliendo proposte e facilitando la soluzione di problematiche e criticità. Centro storico, scorci caratteristici, frazioni, dovranno tornare ad essere piccoli gioielli da tutelare con dedizione.

VIABILITA' E SICUREZZA

Miglioramento della mobilità interna attraverso lo studio della viabilità interna.

Sarà studiato un piano di mobilità sostenibile in collaborazione con la Stazione dei Carabinieri, col corpo di Polizia Locale, la Provincia ed il corpo dei Vigili del Fuoco.

Controllo della mobilità attraverso il posizionamento di strumenti idonei a garantire la sicurezza. Incentivazione del traffico ciclo-pedonale con il posizionamento di colonnine per bici con pedalata assistita.

RAPPORTI CON ALTRI ENTI

In questo momento un paese come il nostro non può rimanere isolato; al contrario, deve muoversi in una logica di reti progettuali, instaurando e mantenendo rapporti di collaborazione con soggetti quali comuni limitrofi (anche sul versante veneto), Comunità di Valle, PAT, Valli vicine (progetto integrato per la tutela e sviluppo del Lagorai, progetto Sinergie Lagarine, progetti con il Primiero), Istituti di ricerca, Università, etc. In questo modo potremo più facilmente prendere parte a progetti di grande portata e nello stesso tempo essere supportati nella ricerca e nell'ottenimento di finanziamenti, con particolare attenzione a quelli europei.

Paese per tutti

RETE SOCIALE

In questo momento di crisi economica il tessuto sociale è messo a dura prova; pertanto, Sinergia Tesina intende promuovere azioni per la tutela delle fasce più sensibili della popolazione, come anziani, bambini, adolescenti, giovani e disoccupati. L'ascolto delle problematiche e la ricerca costante di soluzioni e strategie condivise, tese alla creazione del benessere sociale, sarà uno degli obiettivi principali della nostra lista. Lo strumento utilizzato saranno i tavoli di lavoro e di confronto: convocheremo, per esempio, tutti gli adolescenti del paese per sapere cosa fanno, cosa pensano, cosa chiedono, e mettere in pratica un progetto insieme a loro, per loro. La stessa cosa faremo per i bambini, chiamandoli con i loro genitori ad esprimersi e a progettare con noi. Consideriamo poi gli anziani non solo una categoria sociale da

tutelare, ma anche una risorsa in termini di ESPERIENZA e di informazioni preziose riguardo al territorio, da coinvolgere attivamente nel concorso di idee e nella progettazione di azioni per la comunità.

Paese trasparente

APRIRE IL COMUNE AI CITTADINI: PARTECIPAZIONE E TRASPARENZA

Il coinvolgimento della popolazione è fondamentale per il futuro del paese.

E' assolutamente necessaria l'operazione "ASCOLTO" che definirà, attraverso incontri pubblici quale dev'essere la partecipazione del cittadino nei confronti del PROPRIO PAESE.

Quest'Amministrazione sarà sempre sensibile a tutte le problematiche del censito e non solo.

AMMINISTRAZIONE SNELLA, EFFICACE ED EFFICIENTE

La parola chiave in questo ambito è TUTELA DEI SERVIZI ESISTENTI, da mettere in pratica attraverso la valorizzazione delle competenze e delle risorse umane dei nostri uffici.

In merito al tema delle gestioni associate sarà nostro impegno mettere in atto tutte le strategie possibili per mantenere sul territorio i servizi attualmente presenti e migliorarli dal punto di vista tecnico, ma anche, e non per ultimo, vicini al cittadino.

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

a) Gestione diretta

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

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Verde pubblico			appalto annuale

c) In concessione a terzi:

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

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

d) Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura

3.2 Le opere e gli investimenti

Considerato che l'attuale Amministrazione risulta eletta il 15.11.2015, molti progetti e interventi sono ancora in fase di predisposizione o di richiesta di finanziamento. Le scelte strategiche intraprese saranno, quindi, pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

La maggior parte delle spese per investimento previste per l'esercizio 2017 ed inserite nel bilancio di previsione 2017-2019 sono costituite per lo più da interventi di manutenzione del patrimonio, di ripristino di aree, ecc. per i quali è stata prevista la realizzazione e l'esigibilità entro la fine dell'esercizio di affidamento dell'incarico.

Per il periodo 2018-2020 verrà garantita la prosecuzione dell'attività di manutenzione del patrimonio comunale, prevedendo adeguati stanziamenti per gli interventi su tutti gli stabili di proprietà comunale, sulla rete dell'acquedotto e della fognatura, sulla viabilità (strade interne, esterne e forestali), sull'illuminazione pubblica, ecc.

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

- nell'ambito della gestione degli stabili di proprietà comunale è stata individuata la necessità di provvedere alla riorganizzazione dei locali destinati ad archivio della documentazione e all'attività degli uffici comunali al fine di consentire lo svolgimento in modo adeguato dei compiti assegnati ai vari servizi. E' stata, inoltre, rilevata l'esigenza di procedere alla sistemazione dell'edificio sito in piazza San Giorgio, con particolare attenzione agli spazi del piano terra destinati all'ufficio turistico ed al ripristino delle facciate esterne, e dell'edificio sito in via Don S. Cristofolini, resosi disponibile dopo il trasferimento della Casa di Riposo nel nuovo stabile in via F.lli Ballerin, che potrà essere utilizzato per l'accoglimento di attività di ricezione turistica, sportive, ecc.;
- nell'ambito della gestione delle strutture per lo sviluppo e la valorizzazione del turismo e con finalità culturali, verrà data priorità ai lavori di completamento del biolago balneabile in loc. Parti, già in fase di esecuzione con l'ausilio del servizio provinciale per il Sostegno Occupazionale e la Valorizzazione Ambientale, e di completamento del Centro Permanente della Flora e della Fauna delle Alpi Trentine in loc. Parti, per il quale si è già provveduto ad incaricare apposito professionista per la progettazione dei lavori di miglioramento e di riorganizzazione dell'allestimento museale, al fine di migliorarne l'offerta museografica ed integrare il giardino esterno e gli altri spazi disponibili con un percorso didattico che accolga i vari target a cui rivolgere la proposta museale; particolare interesse rivestiranno anche le iniziative rivolte al recupero ed allo sviluppo della zona del colle di San Ippolito, importante per la storia degli insediamenti antichi della valle portati alla luce dalle ricerche e dalle indagini archeologiche, in quanto luogo d'incontro tra area retica e area venetica datato attorno al V-VI secolo a.C. e rialzo strategico al crocevia obbligato delle vie di attraversamento che consentivano all'Altopiano di avere un fondamentale ruolo di mediazione tra l'area alpina, il fondovalle e la pianura;
- ai fini del miglioramento della viabilità sulla rete stradale presente nel territorio comunale, verranno in particolare fatti eseguire i lavori di completamento dell'asfaltatura e di messa in sicurezza della strada della Baja, di collegamento con i comuni limitrofi della provincia di Belluno e di sistemazione della strada nella frazione Cainari; sarà, inoltre, favorita la realizzazione di nuovi spazi adibiti a parcheggi, attualmente individuati nella zona di via Terrasanta e di via F.lli Ballerin;
- si proseguirà con i lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica mediante realizzazione di nuovi tratti e ammodernamento di quelli già presenti, quali ad esempio quelli di via Marighetto, della loc. Arnazza, ecc;
- nell'ambito della gestione del sistema idrico integrato verranno portati avanti gli interventi per la sistemazione dei tratti della rete presente nel centro abitato ai fini del rifacimento della rete idrica e della separazione delle reti fognarie (acque bianche e nere) lungo le vie non ancora interessate da tale sdoppiamento;
- all'interno della programmazione dell'Ente è, infine, prevista la realizzazione della nuova caserma dei Vigili del Fuoco di Castello Tesino per la quale è già stata attivata la procedura di richiesta di apposito contributo provinciale per il finanziamento della spesa che verrà per la parte residua coperta mediante utilizzo del Fondo Strategico Territoriale.

3.2.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco

	OGGETTO DELL'OPERA E M	IMPORTO M E S S V SPESA NETTA	QUANTITATIVE DISPONIBILI A FINANZIARE	ES
1	Manutenzione straordinaria stabili comunali	30.000,00	30.000,00	lavori da progettare e affidare
2	Manutenzione straordinaria strade esterne	120.000,00	120.000,00	lavori da progettare e affidare
3	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	30.000,00	30.000,00	lavori da progettare e affidare
4	Manutenzione straordinaria fognatura	15.000,00	15.000,00	lavori da progettare e affidare
5	Manutenzione straordinaria parchi e giardini	65.000,00	65.000,00	lavori da progettare e affidare
6	refacimento illuminazione pubblica tratti centro abitato	20.000,00	20.000,00	lavori da progettare e affidare
7	Lavori sistemazione area loc. parti (Biolago)	50.000,00	50.000,00	lavori da progettare e affidare
8	completamento centro permanente della flora e della fauna	10.000,00	10.000,00	lavori da progettare e affidare
9	Manutenzione straordinaria strade forestali	50.000,00	50.000,00	lavori da progettare e affidare
10	Manutenzione straordinaria centro sportivo loc. Parti	100.000,00	100.000,00	lavori da progettare e affidare
11	Manutenzione straordinaria rifacimento e staccate strade interne	5.000,00	5.000,00	lavori da progettare e affidare
12	Manutenzione straordinaria strade interne	120.000,00	120.000,00	lavori da progettare e affidare
13	Manutenzione straordinaria rifacimento e completamento arii economico	7.000,00	7.000,00	lavori da progettare e affidare
14	Manutenzione straordinaria rifacimento e completamento idroelettrica	5.000,00	5.000,00	lavori da progettare e affidare
15	Manutenzione straordinaria acquedotto	40.000,00	40.000,00	lavori da progettare e affidare
16	Manutenzione straordinaria Via Terrasanta	10.000,00	10.000,00	lavori da progettare e affidare
17	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica strade esterne	20.000,00	20.000,00	lavori da progettare e affidare
18	Realizzazione di una nuova caserma dei Vigili del Fuoco sulla p.ed. 2152 e pp. ff. 2183/2 e 2184/3 in C.C. Castello Torio	0,00	0,00	progetto esecutivo da approvare
19	Lavori adeguamento impianto elettrico sede municipale	0,00	0,00	lavori da progettare e affidare
20	Manutenzione straordinaria Malghe	20.000,00	20.000,00	approvazione progetto definitivo
21	Lavori recupero centro storico	20.000,00	20.000,00	lavori da progettare e affidare
22	Realizzazione fognatura via Claudia - Sottomolizza	60.000,00	60.000,00	lavori da progettare e affidare
23	Manutenzione straordinaria e completamento pesa pubblica	5.000,00	5.000,00	lavori da progettare e affidare
24	Lavori sistemazione palazzo Gallo	3.000,00	3.000,00	lavori da progettare e affidare
25	Manutenzione Straordinari rifugi	5.000,00	5.000,00	lavori da progettare e affidare
26	Lavori manutenzione straordinaria Stabile Scuole	20.000,00	20.000,00	lavori da progettare e affidare
27	Manutenzione straordinaria palestra comunale	5.000,00	5.000,00	lavori da progettare e affidare
28	Lavori sistemazione caserma vigili del fuoco Via Don Sordo	80.000,00	80.000,00	lavori da progettare e affidare
29	Lavori sistemazione area Cascatella	20.000,00	20.000,00	approvazione progetto definitivo
30	Rifacimento acquedotto via Marighetto	60.000,00	60.000,00	lavori da progettare e affidare
31	Rifacimento impianto illuminazione pubblica cimitero	30.000,00	30.000,00	lavori da progettare e affidare

3.2.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

La riforma della contabilità ha introdotto un radicale cambiamento sulla gestione dei residui: il principio della contabilità finanziaria potenziata, infatti, prevede che gli impegni siano imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile mediante la tecnica contabile che prevede l'impiego del fondo pluriennale vincolato.

Rispetto alla programmazione contenuta nel bilancio di previsione dell'esercizio 2017, risulta che non tutte le spese di investimento sono state eseguite e concluse nello stesso anno. Vi sono, quindi, opere in corso di esecuzione per le quali l'esigibilità verrà spostata negli esercizi successivi al 2017 (mediante apposita variazione in sede di riaccertamento ordinario dei residui): si tratta dei lavori di recupero dell'habitat in loc. Reganella, dei lavori di sistemazione dell'area in loc. Parti (biolago), dei lavori di adeguamento delle opere di presa e delle vasche/serbatoi della Val Tolva, dei lavori di miglioramento ambientale per l'habitat del Re di quaglie e dei lavori di ripristino delle aree agricole site in loc. Parti - Corlonghi.

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione

OPERE IN ESECUZIONE	Anno di avvio (1)	Importo totale	Importo a seguito di modifiche strutturali	Importo imputato nel 2017 e negli anni precedenti (2)	2018		2019		2020		Anni successivi
					Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2020 e precedenti	
1											
2											
3											
4											
5											
Totale:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Inserire anno di avvio dell'opera (utilizzare il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico e avvio della procedura di gara)

(2) Per importo imputato si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile ovvero il momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza (può non coincidere con i pagamenti)

3.2.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

SCHEDA 2 - Quadro delle disponibilità finanziarie -

Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
	2017	2018	2019	
ENTRATE VINCOLATE				
1 Vincoli derivanti da legge o da principi contabili (contributi PAT):				
2 Vincoli derivanti da mutui				
3 Vincoli derivanti da trasferimenti				
4 Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
ENTRATE DESTINATE				
5 Entrate destinate agli investimenti (sovracanoni riviarecchi)	97.072,24			97.072,24
6 Entrate destinate agli investimenti (contributo BIM Brenta)	81.000,00			81.000,00
7 Entrate destinate agli investimenti (Fondo per Investimenti comunali)	596.927,76	125.000,00	125.000,00	846.927,76
ENTRATE LIBERE				
8 Svanziamento di bilancio (avanzo libero)	0,00	0,00	0,00	0
9 Altro (specificare)				
TOTALI	776.000,00	125.000,00	125.000,00	1.026.000,00

SCHEDA 3 – Programma pluriennale opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti

Priorità per categoria (per i comuni piccoli aggregati all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, ambientale	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
				Spesa totale	Anno 2018 Disponibilità finanziarie	Anno 2019 Disponibilità finanziarie	Anno 2020 Disponibilità finanziarie
1	manutenzione straordinaria strade interne/esterne	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2020	240.000,00	120.000,00	60.000,00	60.000,00
2	manutenzione straordinaria strade forestali	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2020	50.000,00			10.000,00
2	lavori recupero centro storico	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	2.000,00			0,00
	manutenzione straordinaria ringhiera e stacconate strade interne	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	5.000,00			0,00
	Manutenzione straordinaria e ammodernamento centraline	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	5.000,00		0,00	0,00
	manutenzione straordinaria pubblica	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	manutenzione straordinaria parchi e giardini	urb.: ottenuta amb.: non pertinente	2020	65.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
	manutenzione straordinaria centro sportivo	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	100.000,00		0,00	0,00
	manutenzione straordinaria centro storico	urb.: non pertinente amb.: non pertinente	2018	7.000,00		0,00	0,00

3	Rifacimento acquedotto via Marighetto	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
3	Realizzazione fognatura via Claudia Sottomolizza	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
6	manutenzione straordinaria fognatura	urb: non pertinente amb: non pertinente	2020	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6	Manutenzione straordinaria acquedotto	urb: non pertinente amb: non pertinente	2020	40.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
1	manutenzione straordinaria palestra comunale	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
2	Manutenzione straordinaria scuole	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
1	lavori sistemazione area parti (biolago)	urb: ottenuta amb: ottenuta	2018	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
1	lavori sistemazione palazzo Gallo	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2	Manutenzione straordinaria Rifugi	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
3	Manutenzione straordinaria stabili comunali	urb: assente amb: assente	2020	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3	Realizzazione illuminazione pubblica strade esterne	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
3	lavori sistemazione p.ed. 810 Via Terrasanta	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
2	manutenzione straordinaria malghe	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00

2	Sistemazione caserma vigili del fuoco via don Sordo	urb: assente amb: non pertinente	2018	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
3	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	urb: assente amb: non pertinente	2020	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3	completamento Centro Permanente flora e fauna	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
4	Lavori di riqualificazione	urb: assente amb: non pertinente	2018	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
5	refacimento illuminazione pubblica tratti centro abitato	urb: ottenuta amb: ottenuta	2018	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
4	Lavori sistemazione parco Cascatella	urb: non pertinente amb: non pertinente	2018	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Totale disponibilità				1.025.000,00	775.000,00	125.000,00	125.000,00

SCHEDA 3 - parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Missione/pr ogramma (di bilancio)	Codifica per tipologia e categoria	Priorità per categoria (per i Comuni piccoli aggregata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma		
						Spesa totale	2018	2019
							Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria
							Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria
11	1	2	realizzazione nuova caserma dei Vigili del Fuoco sulla p.ed. 2152 e pp.ff. 2183/2 e 2184/3	urb: assente amb: non pertinente	2019	1.873.886,00	0,00	0,00
1	5	1	opere di adeguamento impianto elettrico sede municipale	urb: assente amb: non pertinente	2019	60.000,00	0,00	0,00
5	2	2	opere di adeguamento impianto elettrico Palazzo Gallo	urb: non pertinente amb: non pertinente	2019	60.000,00	0,00	0,00
				Totale:		1.993.886,00	0,00	0,00

3.3. Risorsse e impieghi

3.3.1 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

Nella tabella sono rappresentate le necessità finanziarie e strutturali divise per missioni:

C d missioni	ANNO 2018				ANNO 2019				N			
	pe corrente	pe investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale
1	1.030.348,17	139.000,00	0,00	1.169.348,17	1.017.954,70	10.000,00	0,00	1.027.954,70	1.017.954,70	10.000,00	0,00	1.027.954,70
3	38.700,00	37.000,00	0,00	75.700,00	38.700,00	0,00	0,00	38.700,00	38.700,00	0,00	0,00	38.700,00
4	126.550,00	30.000,00	0,00	156.550,00	111.450,00	0,00	0,00	111.450,00	111.450,00	0,00	0,00	111.450,00
5	152.100,00	56.000,00	0,00	208.100,00	150.600,00	0,00	0,00	150.600,00	150.600,00	0,00	0,00	150.600,00
6	80.700,00	155.000,00	0,00	235.700,00	80.700,00	0,00	0,00	80.700,00	80.700,00	0,00	0,00	80.700,00
7	13.500,00	10.000,00	0,00	23.500,00	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
8	31.600,00	490.000,00	0,00	521.600,00	30.300,00	195.000,00	0,00	225.300,00	30.300,00	0,00	0,00	30.300,00
9	289.440,00	200.000,00	0,00	489.440,00	288.950,00	35.000,00	0,00	323.950,00	288.400,00	35.000,00	0,00	323.400,00
10	290.269,23	215.000,00	0,00	505.269,23	280.530,86	90.000,00	0,00	380.530,86	280.530,86	90.000,00	0,00	380.530,86
11	21.400,00	133.817,83	0,00	155.217,83	21.400,00	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00	0,00	0,00	21.400,00
12	32.935,00	30.000,00	0,00	62.935,00	32.625,00	0,00	0,00	32.625,00	32.425,00	0,00	0,00	32.425,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.600,00	5.000,00	0,00	6.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
15	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00
17	23.700,00	5.000,00	0,00	28.700,00	23.700,00	0,00	0,00	23.700,00	23.700,00	0,00	0,00	23.700,00
20	23.423,95	0,00	0,00	23.423,95	23.668,51	0,00	0,00	23.668,51	24.157,64	0,00	0,00	24.157,64
50	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00	11.350,00	11.350,00	0,00	0,00	11.850,00	11.850,00
60	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
90	0,00	0,00	0,00	825.000,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00
TOTALI	2.218.266,35	1.505.817,83	10.800,00	4.809.884,18	2.187.679,07	330.000,00	11.350,00	3.058.029,07	2.187.418,20	135.000,00	11.850,00	3.409.268,20

3.3.2 Fondi di riserva

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	2	3	4	5	6	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
Trasferimenti correnti	794.328,08	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00	
Extracontributive	520.268,96	476.679,35	412.317,00	411.817,00	411.817,00	
	1.516.932,67	1.197.113,94	963.464,56	945.784,84	946.023,97	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.831.529,71	2.494.368,41	2.177.981,56	2.159.801,84	2.160.040,97	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio						
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	47.892,74	50.040,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	52.614,59	51.084,79	39.227,23	39.227,23	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.783.636,97	2.496.943,00	2.229.066,35	2.199.029,07	2.199.268,20	
Entrate di parte capitale	782.994,31	1.198.296,26	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00	
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	47.892,74	50.040,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	716.335,64	452.379,00	450.000,00	195.000,00	0,00	
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	317.313,99	0,00			
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att.	1.547.222,69	2.018.029,25	1.505.917,83	330.000,00	135.000,00	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.330.859,66	4.764.972,25	3.934.984,18	2.779.029,07	2.584.268,20	

3.4 Analisi delle risorse correnti

3.4.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2018 rispetto al 2017
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
Imposte, tasse e proventi assimilati	794.328,08	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	794.328,08	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00	97,76

Di seguito vengono riportate le principali informazioni relative ad imposte, tasse proventi assimilati.

IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE (IM.I.S.)

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

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

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

- 168 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale A10, e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7;
- 147 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- 84 per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/10 e D/5;
- 68,25 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- 57,75 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

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

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

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2018 sottoscritto in data 10 novembre 2017 dal Consiglio delle Autonomie Locali e dalla Provincia Autonoma di Trento, ha confermato i presupposti e le misure della politica fiscale già definita con le precedenti manovre, caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale locale con l'introduzione di modifiche alla disciplina dell'imposta Immobiliare semplice (IM.I.S.) e con l'intento di preservare l'attuale volume complessivo delle agevolazioni fiscali in favore delle imprese e dei cittadini mediante l'azzeramento dell'IMIS sulle abitazioni principali e la riduzione delle aliquote in favore di alcune categorie catastali del settore produttivo. L'Amministrazione, condividendo questa valutazione ed impostazione strategica in materia di imposizione fiscale comunale, ha quindi stabilito di modificare alcune aliquote applicate nell'anno precedente definendo quelle nuove per l'esercizio 2018 come segue:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALiquOTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE D'IMPONIBILE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%	261,41	
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,00%	261,41	
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00%		
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55%		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00%		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,00%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,00%		1.500,00
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,10%		
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%		

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
IMIS	774.305,81	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE TRIENNALE		
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento					
IMUP da attività di accertamento		10.000,00			
ICI da attività di accertamento	11.838,78	7.512,20			

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta di pubblicità si applica su tutte le attività di diffusione di messaggi pubblicitari effettuate nelle varie forme acustiche e visive. A partire dall'esercizio 2002 non viene più applicata sulle insegne di esercizio che contraddistinguono la sede ove si svolge l'attività cui si riferiscono, di superficie complessiva fino a 5 mq. Tale modifica comporterà, perciò, una sensibile riduzione del gettito dell'imposta.

Il servizio delle pubbliche affissioni non è invece istituito in quanto il Comune di Castello Tesino ha una popolazione inferiore al limite previsto per legge per l'istituzione obbligatoria del servizio.

Sono state mantenute per il 2016 le tariffe rideterminate nell'anno 2002 nella nuova valuta Euro e nel rispetto di quanto previsto dagli artt. 12, 13, 14 e 15 del d.Lgs. 507/93.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE TRIENNALE		
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.149,80	2.500,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00

3.4.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2018 rispetto a 2017
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	520.268,96	476.679,35	412.317,00	411.817,00	411.817,00	
Trasferimenti correnti da Famiglie						
Trasferimenti correnti da Imprese						
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo						
TOTALE Trasferimenti correnti	520.268,96	476.679,35	412.317,00	411.817,00	411.817,00	86,50

I trasferimenti in oggetto, quindi, sono erogati dalla Provincia Autonoma e sono destinati a sostenere le spese correnti relative alla gestione ordinaria dell'Ente.

In particolare questa categoria ricomprende sia i trasferimenti a carattere generale quali fondo perequativo, fondo ammortamento mutui e contributi in c/annualità in materia di finanza locale e leggi di settore, sia i trasferimenti per il finanziamento di servizi comunali specifici, quali ad esempio quello relativo al servizio di biblioteca che è stato fatto confluire nel fondo perequativo, al servizio della scuola materna e al servizio di custodia forestale.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti risultano compresi anche il contributo dell'Agenzia del Lavoro per il finanziamento delle spese relative ai progetti Intervento 19 e Intervento 20.3.

Come per ogni anno, i trasferimenti provinciali sono determinati sulla base di quanto stabilito dal Protocollo di Intesa in materia di finanza locale. E' stata, inoltre, prevista una quota dell'ex fondo investimenti minori, confluito nel fondo investimenti, per garantire la copertura delle spese correnti.

3.4.3 Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento	
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2018 rispetto al 2017	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.263.365,99	986.501,43	868.764,56	854.084,84	854.323,97		
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	300,00	0,00	0,00	0,00		
Interessi attivi	2.369,71	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
Altre entrate da redditi da capitale	62.940,45	63.040,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00		
Rimborsi e altre entrate correnti	187.256,52	145.772,51	80.200,00	77.200,00	77.200,00		
TOTALE Entrate extra tributarie	1.516.932,67	1.197.113,94	963.464,56	945.784,84	945.023,97	80,48	

Nell'ambito dell'erogazione dei servizi da parte dei comuni, l'amministrazione deve cercare di garantire un buon livello degli stessi e nel contempo riuscire a contenere gli oneri per non determinare un costo eccessivamente gravoso per l'utente. Nel rispetto di questo obiettivo, le tariffe dei servizi che vengono approvate con apposita deliberazione, sono determinate cercando di contenere la compartecipazione del cittadino utente e, nello stesso tempo, di mantenere sufficientemente bassi i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

All'interno di questa categoria rivestono notevole importanza il gettito del servizio acquedotto, fognatura e depurazione (per un'analisi più precisa di tariffe e costi si rinvia alla delibera di definizione delle tariffe approvate contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione), al quale si affiancano le risorse derivanti dal servizio anagrafe, tecnico, cimiteriale, refezione scuola materna, ecc.

I proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente si riferiscono invece a tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente locale. In particolare vi trovano allocazione le entrate derivanti dalla gestione dei fabbricati, dei terreni, dei boschi, i sovraccanoni sulle concessioni di derivazione dell'acqua per energia elettrica, ecc.. Per quanto riguarda gli affitti per la locazione di immobili, sale, ecc. la previsione in entrata si mantiene in linea con quella dell'anno precedente: risulta regolarmente in corso il contratto di locazione con la farmacia (circa € 9.000,00) e per l'ambulatorio dentistico (circa € 3.000,00), quello con il Ministero degli Interni per la caserma carabinieri (€ 10.710,00) e quello con la PAT per la casa forestale di Caoria (circa € 1.500,00).

Nell'ambito dei proventi dalla gestione dei fondi rustici e delle malghe, per alcune delle quali è prevista la procedura di rinnovo del contratto di locazione, dovrebbe essere garantito un introito in linea con quello degli ultimi esercizi e pari a circa € 78.000,00.

La vendita del legname, prevista in € 282.684,28, ha inoltre una notevole incidenza sulle entrate proprie del comune, anche se ultimi anni ha registrato un calo nei prezzi di vendita e un allungamento dei tempi di realizzo degli incassi a causa delle presentazioni di fidejussioni o ritardi nelle lavorazioni da parte delle ditte aggiudicatrici dei lotti. Obiettivo del comune, comunque, è quello di riuscire a mantenere questi proventi attraverso un'attività di contrattazione più energica e diretta, anche attraverso lo strumento dell'associazionismo con altri comuni.

Particolare attenzione va data anche agli introiti derivanti dalla vendita dell'energia elettrica prodotta dalle n. 2 centraline idroelettriche sull'acquedotto comunale (previsioni € 120.000,00) in grado di consentire al comune la copertura delle spese correnti e una minore dipendenza da trasferimenti provinciali

3.5. Analisi delle risorse straordinarie

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% rispetto	
	2016 (consuntivo)	2017 (previsione)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)		
Tributi in conto capitale	0,00	7.213,21	0,00	0,00	0,00		
Contributi agli investimenti	533.054,67	1.018.917,66	926.008,09	135.000,00	135.000,00		
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	177.482,35	136.846,57	136.809,74	0,00	0,00		
Altre entrate in conto capitale	72.536,59	88.200,00	0,00	0,00	0,00		
Totale	782.994,31	1.243.977,26	926.817,83	135.000,00	135.000,00	88,11	

Maquella delle entrate in conto capitale destinate per il finanziamento di spese del bilancio di previsione 2016-2020 si trovano nel seguente prospetto:

Descrizione	Senza anno 2016	Senza anno 2017	Senza anno 2020
Altre entrate in conto capitale	20.000,00		
Contributi regionali di concessione e derivati acque pubbliche	137.072,24		
Trasferimenti di capitale dalla Provincia - Fondo investimenti	600.728,32		
Trasferimenti di capitale dalla Provincia - Fondo investimenti (ex FIM)	164.867,27	135.000,00	135.000,00
Trasferimento di capitale BIM Brenta 2016-2020	118.000,00		
Trasferimento da comuni per acquisto autovetture servizio custodia forestale	15.150,00		
Totale	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00

Non sono, infine, previste entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5) né entrate da accensioni di prestiti (Titolo 6).

3.6. Analisi della spesa

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2016-2020:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	2.650.377,45	2.486.643,00	2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	1.684.547,77	2.018.029,25	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	9.900,00	10.300,00	10.800,00	11.350,00	11.850,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	755.000,00	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
Totale Titoli	5.349.825,22	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20

3.6.1 Suddivisione della spesa per missioni, spesa corrente e in conto capitale

La spesa per missioni:

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.245.011,57	1.299.552,47	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	42.200,00	76.200,00	75.700,00	38.700,00	38.700,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	143.338,95	151.053,09	156.550,00	111.450,00	111.450,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	245.899,32	277.389,50	208.100,00	150.600,00	150.600,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	197.798,26	254.278,00	235.700,00	80.700,00	80.700,00

Totale Missione 07 - Turismo	15.000,00	20.079,00	23.500,00	13.500,00	13.500,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	516.400,40	513.392,72	521.600,00	225.300,00	30.300,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	670.679,74	1.031.555,92	489.440,00	323.950,00	323.400,00
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	887.759,20	677.523,01	505.269,23	380.530,86	380.530,86
Totale Missione 11 - Soccorso civile	77.153,90	27.567,15	155.217,83	21.400,00	21.400,00
Totale Missione 12 - Politiche sociali e politiche di famiglia	44.625,00	33.175,00	62.935,00	32.625,00	32.425,00
Totale Missione 13 - Politiche della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	15.000,00	6.600,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	43.167,00	28.700,00	28.700,00	23.700,00	23.700,00
Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione Fondi accantonamenti	129.891,88	17.917,39	23.423,95	23.668,51	201.97,39
Totale Missione Debito pubblico	9.900,00	10.300,00	10.800,00	11.300,00	11.850,00
Totale Missione 60 - Anticipazioni	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Totale Missione 61 - Rappresentanza	755.000,00	755.000,00	0,00	0,00	825.000,00
Totale	5.349.825,22	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20

La spesa corrente

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	849.619,99	783.903,58	781.021,00	759.300,98	759.300,98
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	87.700,00	81.770,00	78.957,17	78.895,35	78.895,35
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.099.998,99	1.110.720,92	914.712,00	912.762,00	912.762,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	218.202,00	210.188,92	179.085,00	172.475,00	172.275,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	4.350,00	3.850,00	3.340,00	2.850,00	2.300,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.000,00	62.483,09	75.500,00	75.500,00	75.500,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	378.506,47	233.726,49	185.651,18	185.895,74	186.384,87
Totale Titolo 1	2.650.377,45	2.486.843,00	2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20

La spesa in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.163.481,18	1.516.568,84	1.017.000,00	1.111,00	135.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	457.562,69	451.093,26	195.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	1.684.547,77	2.018.029,25	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00

3.6.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P. 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabilite in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabilite dalla L. 243/2012, in quanto applicabili.

Nel corso dell'esercizio 2015 la Provincia Autonoma di Trento, in attuazione dell'art. 1 c. 413 della L. 23.12.2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) e dell'art. 22 della L.P. 30.12.2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015) ha anticipato le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui, al fine di ridurre il debito del settore pubblico provinciale.

L'indebitamento ha subito, pertanto, le seguenti evoluzioni:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito iniziale	587.895,98	93.099,84	83.281,45	72.991,46	62.207,20	50.904,94
Nuovi prestiti						
Rimborso quote	184.864,87	9.818,39	10.289,99	10.784,26	11.302,26	11.845,14
Estinzioni anticipate	309.931,27					
Variazioni						
Debito di fine esercizio	93.099,84	83.281,45	72.991,46	62.207,20	50.904,94	39.059,80

Il comune di Castello Tesino non ha previsto l'assunzione di nuovi mutui per il periodo 2018-2020.

Per quanto riguarda il rispetto dei vincoli di indebitamento, si rinvia all'apposito prospetto dimostrativo allegato al bilancio di previsione.

3.7 Gestione del patrimonio

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private. Anche la L.P 23/90, contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6-ter dell'art- 38 della legge 23/90 prevede che: "Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi".

Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017 ha previsto che vengano eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale 27.12.2010, n. 27, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dall'art. 4 bis, comma 5.

All'interno delle previsioni del bilancio 2018-2020 è stata inserita uno stanziamento di spesa di € 20.000,00 per acquisto di beni immobili che risulta finanziato per pari importo dall'entrata relativa ad alienazioni di beni immobili: si tratta di stanziamenti utilizzabili nel corso dell'esercizio qualora l'Amministrazione comunale intendesse realizzare delle permuta.

3.8. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente. Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi il bilancio viene suddiviso in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. Si tratterà quindi:

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

3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO GENERALE					
Entrata		2018	2019	2020	
UTILIZZO AVANZO					Uscite
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		501.084,79	234.227,23	392.723	DISAVANZO
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	802.200,00	802.200,00	000.000,00	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	412.317,00	411.817,00	000.000,00	2.218.266,35
TITOLO 3	Entrate extratributarie	963.464,56	945.784,84	000.000,00	1.505.817,83
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.055.817,83	135.000,00	100.000,00	2.187.679,07
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				330.000,00
Totale entrate finali		3.233.799,39	2.294.801,84	2.295.040,97	
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	000.000,00	10.800,00
TITOLO 7	Anticipazioni di tesoreria	250.000,00	250.000,00	000.000,00	250.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	825.000,00	825.000,00	000.000,00	825.000,00
Totale titoli		4.308.799,39	3.369.801,84	3.370.040,97	2.187.679,07

EQUILIBRIO CORRENTE				
		2018	2019	2020
Entrata				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	51.084,79	39.227,23	39.227,23
Titoli 1 - 2 - 3	(+)	2.177.981,56	2.159.801,84	2.160.040,97
Totale		2.229.066,35	2.199.029,07	2.199.268,20
Uscita				
Titolo 1- spese correnti di cui	(-)	2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20
fondo pluriennale vincolato		39.227,23	39.227,23	39.227,23
fondo crediti di dubbia esigibilità		3.423,95	3.668,51	4.157,64
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)	10.800,00	11.350,00	11.850,00
Totale		2.229.066,35	2.199.029,07	2.199.268,20
Somma finale		0,00	0,00	0,00
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO di CASSA				
	2018			2018
FONDO DI CASSA		485.908,35		
TITOLO 1 Contributi per cassa	869.113,08	TITOLO 1	Spese correnti	2.284.160,61
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	839.893,64	TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.639.211,04
TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.258.011,17			
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.280.756,88	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	
TITOLO 5 finanziarie				
Totale entrate finali	5.247.774,77	Totale spese finali		363.371,79
TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	TITOLO 4	Rimborso prestiti	10.800,00
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	250.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	250.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	851.221,31	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	917.598,35
Totale titoli	34.996,03	Totale titoli		6.541.770,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.834.901,43	TOTALE COMPLESSIVO USCITE		6.541.770,00

3.8.2 Vincoli di finanza pubblica

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

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

L'art. 9 della Legge n. 243 sopraccitata declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema. Il comma 1-bis specifica che, per gli anni 2017 - 2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, sarà prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa.

L'art. 1, comma 466, della Legge n. 232 dd. 11.12.2016 (Legge di bilancio 2017) ha quindi previsto che per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento precisando che al bilancio di previsione deve essere allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale vincolo, previsto nell'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, vigente alla data di approvazione di tale documento contabile.

Il seguente prospetto evidenzia il rispetto del saldo di finanza pubblica per il periodo di riferimento 2018-2020:

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 712 legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 201	COMPETENZA ANNO 201	COMPETENZA ANNO 201
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	51.084,79	39.227,23	39.227,23
Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	450.000,00	000,00	0
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	(+)	802.200,00	802.200,00	802.200,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	412.317,00	411.817,00	4
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	963.464,56	945.784,84	946.023,97
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività	(+)	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI	(+)	3.734.884,18	2.529.029,07	2.334.268,20
Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo	(+)	2.179.039,12	2.148.451,84	2.148.190,97
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	39.227,23	39.227,23	39.227,23

Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte c/capitale	(-)	3.423,95	3.668,51	4.157,64
Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei	(+)	2.214.842,40	2.184.010,56	2.183.260,56
Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.310.817,83	330.000,00	135.000,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	(+)	195.000,00	0,00	0,00
SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI	(+)	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	14.223,95	15.018,51	16.007,64

3.9 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

In tale contesto giuridico 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".

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 18 dd. 14.05.2015 è stato approvato il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 comma 612 legge 190/2014) con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate e con deliberazione della Giunta comunale n. 40 dd. 13.04.2016 è stata approvata la relazione per l'anno 2016 al piano operativo in oggetto nella quale sono stati indicati i risultati dell'attività svolta. Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente. Esso prevedeva la dismissione delle n. 5.000 azioni della società Nuova Panarotta S.p.A.: i provvedimenti assunti dalla società medesima in data 29/01/2016 (azzeramento del capitale sociale e trasformazione in s.r.l.) hanno di fatto comportato la liquidazione della quota di partecipazione.

La recente approvazione, inoltre, del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", entrato in vigore il 23 settembre 2016, introduce tra le altre cose alcuni adempimenti obbligatori in capo all'ente controllante ed in particolare, entro il 23 marzo 2017, l'approvazione della delibera consiliare di revisione straordinaria delle partecipazioni possedute dall'Ente locale (adempimento obbligatorio anche in assenza di partecipazioni), la

trasmissione dell'esito (anche negativo) della ricognizione alla banca dati società partecipate e la trasmissione del provvedimento di ricognizione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Entro un anno dall'approvazione della delibera di revisione straordinaria è prevista l'alienazione delle partecipazioni (atto di alienazione) individuate nel provvedimento consiliare di ricognizione di cui sopra, qualora le società non soddisfino specifici requisiti.

Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" è stato integrato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 il quale, tra l'altro, proroga al 30 settembre 2017 il termine per effettuare la ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute.

Infine, sulla base delle disposizioni del D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e dell'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige, con l'art. 7 della L.P. 29 dicembre 2016 n. 19 sono state disposte delle modificazioni della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27, della legge sul personale della Provincia 1997, della legge provinciale 17 giugno 2004, n. 6, e della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 relative alle società partecipate dalla Provincia e dagli enti locali, al personale degli enti strumentali e ai servizi pubblici.

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

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.173,00	0,51 %	20.842	178.915	380.756
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,0177 %	-937.219	-754.141	- 593.844
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00197 %	67.917.158	35.017.098	46.738.910
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	1,225 %	3.653.823	1.805.916	1.051.453
Costabrunella srl	100.000,00	25,02 %	648.455	372.393	278.099
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000,00	1,92 %	3.026	4.882	3.231
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000,00	0,0136 %	230.668	275.094	315.900
Informatica Trentina S.p.A	3.500.000,00	0,0121 %	1.156.857	122.860	216.007

3.10 Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

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

Il Protocollo di intesa in materia di misure per il personale per l'anno 2018 prevede:

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

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

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

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento verrà infatti sostituito, a partire dal 2016 dal "PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

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

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

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

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

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

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

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

Alla data di predisposizione del presente documento risultano approvati con deliberazioni del 27.02.2017 del Commissario ad acta il Progetto relativo alle Gestioni Associate Servizi di Segreteria, Contratti e Commercio dei Comuni di Bieno, Castello Tesino, Cinte Tesino, Grigno, Ospedaletto e Pieve Tesino e le relative convenzioni e risultano inoltre attivate dal 01.04.2017 la convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Gestione delle Entrate dei Comuni di Grigno, Castello Tesino e Ospedaletto e la convenzione tra i Comuni di Grigno, Ospedaletto, Castello Tesino, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno e la Comunità Valsugana e Tesino per l'esercizio in forma associata del Servizio di Segreteria; per gli altri servizi sono in fase di studio i progetti di riorganizzazione con riferimento all'ambito territoriale del quale fa parte il Comune di Castello Tesino ed al momento della loro definizione sarà quindi richiesta una eventuale conseguente variazione degli stanziamenti di bilancio e modifica dell'assetto organizzativo dell'Ente.

Di seguito sono rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune in servizio, ritenuti importanti nella fase di programmazione:

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO DI RUOLO			IN SERVIZIO NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Totale
A	1	0	1	0	2	2	1
B base	3	0	3	3	0	3	0
B evoluto	1	0	1	1	0	1	0
C base	9	1	10	8	0	8	0
C evoluto	5	0	5	5	0	5	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale	1	0	1	0	0	0	0
TOTALE	20	1	21	17	2	19	1

4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. Per ogni programma sono definiti le finalità e gli obiettivi operativi annuali e pluriennali che si intendono perseguire e vengono individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

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

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

	2018	2019	2020
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	75.700,00	38.700,00	38.700,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	156.550,00	111.450,00	111.450,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	208.100,00	150.600,00	150.600,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	235.700,00	80.700,00	80.700,00
missione 07 – turismo	23.500,00	13.500,00	13.500,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	521.600,00	225.300,00	30.300,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	489.440,00	323.950,00	323.400,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	505.269,23	380.530,86	380.530,86
missione 11 – soccorso civile	155.217,83	21.400,00	21.400,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.935,00	32.625,00	32.425,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 –	6.600,00	1.600,00	1.600,00

sviluppo economico e competitività			
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	62.000,00	62.000,00	62.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	28.700,00	23.700,00	23.700,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	23.423,95	23.668,51	24.157,64
missione 50 – debito pubblico	10.800,00	11.350,00	11.850,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	825.000,00	825.000,00	825.000,00

4.1 Analisi delle missioni e dei programmi

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	.2018	.2019	.2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.000.348,17	1.017.954,70	1.017.954,70	3.036.257,57
Titolo 2 – Spese in conto capitale	139.000,00	10.000,00	10.000,00	159.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70	3.225.257,57

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	56.790,00	56.790,00	56.790,00	170.370,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	162.207,50	165.515,00	165.515,00	493.237,50
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	65.171,20	65.142,40	65.142,40	195.456,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	58.650,09	58.978,70	58.978,70	176.607,49

Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	478.387,23	341.322,00	341.322,00	1.161.031,23
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	59.210,80	60.907,00	60.907,00	181.024,80
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	68.229,43	68.289,60	68.289,60	204.828,63
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	12.980,00	12.400,00	12.400,00	37.700,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	205.301,92	196.100,00	96.00	597.501,92
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70	3.225.257,57

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi		0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	38.700,00	38.700,00	38.700,00	116.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	38.700,00	0,00	0,00	37.800,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	75.700,00	38.700,00	38.700,00	153.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	40.700,00	3.700,00	3.700,00	48.100,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	75.700,00	38.700,00	38.700,00	153.100,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza

scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	126.550,00	111.450,00	111.450,00	349.450,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	156.550,00	111.450,00	111.450,00	379.450,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	103.250,00	84.650,00	84.650,00	272.550,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	53.300,00	26.800,00	26.800,00	106.900,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	156.550,00	111.450,00	111.450,00	379.450,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	152.100,00	150.600,00	150.600,00	453.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	208.100,00	150.600,00	150.600,00	509.300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	208.100,00	150.600,00	150.600,00	509.300,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	208.100,00	150.600,00	150.600,00	509.300,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	80.700,00	80.700,00	80.700,00	242.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	235.700,00	80.700,00	80.700,00	397.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	235.200,00	80.200,00	80.200,00	80.200,00
Totale programma 02 - giovani	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	235.700,00	80.700,00	80.700,00	397.100,00

Missione 07 - Turismo

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

Missione 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	23.500,00	13.500,00	13.500,00	50.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	23.500,00	13.500,00	13.500,00	50.500,00
Totale Missione 07 - Turismo	23.500,00	13.500,00	13.500,00	50.500,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	31.600,00	30.300,00	30.300,00	92.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	490.000,00	195.000,00	0,00	685.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	521.600,00	225.300,00	30.300,00	777.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	521.600,00	225.300,00	30.300,00	777.200,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di	0,00	0,00	0,00	0,00

edilizia economico-popolare				
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	521.600,00	225.300,00	30.300,00	777.200,00

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

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	289.440,00	288.950,00	288.400,00	866.790,00

Titolo 2 – Spese in conto capitale	200.000,00	35.000,00	35.000,00	270.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	469.440,00	323.950,00	323.400,00	1.136.790,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	20		2 20	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo		0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	113.000,00	78.900,00	78.900,00	269.900,00
Totale programma 03 – Rifiuti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	235.440,00	104.950,00	104.400,00	444.790,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	134.000,00	134.000,00	134.000,00	402.000,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0 00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0 00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	469.440,00	323.950,00	323.400,00	1.136.790,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	290.269,23	290.530,86	290.530,86	871.330,95
Titolo 2 – Spese in conto capitale	215.000,00	90.000,00	90.000,00	395.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	505.269,23	380.530,86	380.530,86	1.266.330,95

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	505.260,23	380.530,86	380.530,86	1.266.330,95
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	505.260,23	380.530,86	380.530,86	1.266.330,95

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	21.400,00	21.400,00	21.400,00	64.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	133.817,83	0,00	0,00	133.817,83
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	155.217,83	21.400,00	21.400,00	198.017,83

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Sistema di protezione civile	155.217,83	21.400,00	21.400,00	198.017,83
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	155.217,83	21.400,00	21.400,00	198.017,83

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TITOLO 1 – Spese correnti	32.935,00	32.625,00	32.425,00	97.985,00
TITOLO 2 – Spese in conto capitale	30.000			30.000,00
TITOLO 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	62.935,00	32.625,00	32.425,00	127.985,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Totale programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 - Interventi per gli anziani	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
Totale programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 - Interventi per le famiglie	510,00	200,00	0,00	710,00
Totale programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	825,00	825,00	825,00	2.475,00
Totale programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	40.600,00	10.600,00	10.600,00	61.800,00
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.935,00	32.625,00	32.425,00	127.985,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendite di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

pes assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale pes Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	6.600,00	1.600,00	1.600,00	9.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	6.600,00	1.600,00	1.600,00	9.800,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	6.600,00	1.600,00	1.600,00	9.800,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	62.000,00	62.000,00	62.000,00	186.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	62.000,00	62.000,00	62.000,00	186.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 - Sostegno all'occupazione	62.000,00	62.000,00	62.000,00	186.000,00
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	62.000,00	62.000,00	62.000,00	186.000,00

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	23.700,00	23.700,00	23.700,00	71.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	28.700,00	23.700,00	23.700,00	76.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	28.700,00	23.700,00	23.700,00	76.100,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	28.700,00	23.700,00	23.700,00	76.100,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	135.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	23.423,95	23.668,51	24.157,64	71.250,10
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	23.423,95	23.668,51	24.157,64	71.250,10

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.423,95	3.668,51	4.157,64	11.250,10
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	23.423,95	23.668,51	24.157,64	71.250,10

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	10.800,00	11.350,00	11.850,00	34.000,00
Totale spese Missione	10.800,00	11.350,00	11.850,00	34.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	10.800,00	11.350,00	11.850,00	34.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	10.800,00	11.350,00	11.850,00	34.000,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 --Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00
Totale spese Missione	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	825.000,00	825.000,00	825.000,00	2.475.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	825.000,00	825.000,00	825.000,00	2.475.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	825.000,00	825.000,00	825.000,00	2.475.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 1

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		52.814,59	51.084,79	39.227,23	39.227,23
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		452.378,00	450.000,00	195.000,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		317.313,99	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente					
	Fondo di cassa all'1/1/2018		56.387,10	485.908,35		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e parafiscale					
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	66.913,08	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00
			847.656,82	869.113,08		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e parafiscale	66.913,08	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00
			84.656,82	869.113,08		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 2

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.153.058,32	competenza	412.317,00	411.817,00	411.817,00
			cassa	839.893,64		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.153.058,32	competenza	412.317,00	411.817,00	411.817,00
			cassa	839.893,64		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 3

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	812.663,21	986.501,43 1.308.695,67	868.764,56 1.132.630,75	854.084,84	854.323,97
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	300,00 300,00	0,00 0,00	0,00	0,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	185,86	1.500,00 1.716,34	1.500,00 1.685,88	1.500,00	1.500,00
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	63.040,00 63.040,00	13.000,00 13.000,00	13.000,00	13.000,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	30.494,56	145.772,51 145.948,08	80.200,00 110.694,56	77.200,00	77.200,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	843.343,63	1.197.113,94 1.519.701,10	963.464,56 1.258.011,17	945.784,84	946.023,97

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 4

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
4.100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	7.213,21	0,00	0,00	0,00
			7.213,21	0,00		
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.258.617,11	1.018.917,66	926.008,09	135.000,00	135.000,00
			3.023.843,82	1.985.625,20		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	165.321,94	136.846,56	129.809,74	0,00	0,00
			176.821,94	295.131,68		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	35.518,83	0,00	0,00	0,00
			35.518,83	0,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.424.938,05	1.190.286,26	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
			3.243.187,80	2.280.756,88		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 5

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere					
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	250.000,00 250.000,00 Cassa	250.000,00 250.000,00	250.000,00	250.000,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	250.000,00 Cassa	250.000,00 250.000,00	250.000,00	250.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 6

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00	580.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
			cassa	650.000,00		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	28.221,31	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
			cassa	201.221,31		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	28.221,31	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
			cassa	851.221,31		
	Totale Titoli	3.314.475,39	4.697.664,67	4.308.799,39	3.368.801,84	3.370.040,97
			cassa	6.348.986,08		
	Totale Generale delle Entrate	3.314.475,39	5.519.972,25	4.809.884,18	3.804.029,07	3.409.288,20
			cassa	6.834.904,43		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Pagina 7

19/01/2018

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2018	2019	2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		52.614,59	51.084,79	39.227,23	39.227,23
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		452.379,00	450.000,00	195.000,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		317.313,99	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente					
	Fondo di cassa all'1/1/2018		561.387,10	485.908,35		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	66.913,06	820.575,12	802.200,00	802.200,00	802.200,00
			847.656,82	869.113,08		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.163.058,32	476.679,35	412.317,00	411.817,00	411.817,00
			847.909,34	839.893,84		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	843.343,63	1.197.113,94	983.464,56	945.784,84	946.023,97
			1.519.701,10	1.258.011,17		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.424.939,05	1.196.286,26	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
			3.243.197,80	2.280.756,88		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			0,00	250.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	26.221,31	55.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
			77.360,92	851.221,31		
	Totale Titoli	3.314.475,39	4.697.664,67	4.308.799,39	3.368.801,84	3.370.040,97
			7.545.825,98	6.348.986,08		
	Totale Generale delle Entrate	3.314.475,39	5.19.972,25	4.809.884,18	3.804.029,07	3.409.286,20
			8.07.213,06	6.834.904,43		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 8

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi Istituzionali e generali, di gestione					
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali					
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.434,79	58.700,00	56.790,00	56.790,00	56.790,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		63.032,38	62.224,79		
	cassa					
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	5.434,79	58.700,00	56.790,00	56.790,00	56.790,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		63.032,38	62.224,79		
	cassa					
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale					
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	56.339,09	161.867,50	162.207,50	165.515,00	165.515,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	3.307,50	3.307,50	3.307,50
	di cui fondo plu.vinc.		172.516,29	215.239,09		
	cassa					
01.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.037,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		3.037,00	1.037,00		
	cassa					
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	57.376,09	163.867,50	162.207,50	165.515,00	165.515,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	3.307,50	3.307,50	3.307,50
	di cui fondo plu.vinc.		175.555,29	216.276,09		
	cassa					
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 9

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.349,03	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	65.171,20 5.821,20 5.821,20 63.699,03	65.142,40 0,00 5.821,20	65.142,40 0,00 5.821,20
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4.349,03	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	65.171,20 5.821,20 5.821,20 63.699,03	65.142,40 0,00 5.821,20	65.142,40 0,00 5.821,20
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.562,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	62.693,27 4.464,43 62.004,52	58.978,70 0,00 4.365,90	58.978,70 0,00 4.365,90
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.562,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	62.693,27 4.464,43 62.004,52	58.978,70 0,00 4.365,90	58.978,70 0,00 4.365,90
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	19.156,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	339.387,23 8.065,23 0,00 358.543,23	331.322,00 0,00 0,00	331.322,00 0,00 0,00
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	92.472,01	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	139.000,00 0,00 0,00 231.472,01	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 10

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	111.828,01	560.592,00	478.387,23	341.322,00	341.322,00
				8.065,23	0,00	0,00
			8.800,00	0,00	0,00	0,00
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico		582.530,80	590.015,24		
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.164,32	56.320,00	59.210,80	60.907,00	60.907,00
				3.737,48	0,00	0,00
			3.800,00	5.821,20	5.821,20	5.821,20
			52.798,15	55.553,92		
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	2.164,32	56.320,00	59.210,80	60.907,00	60.907,00
				3.737,48	0,00	0,00
			3.800,00	5.821,20	5.821,20	5.821,20
			52.798,15	55.553,92		
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
01.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.408,19	64.827,64	68.229,43	68.299,60	68.299,60
				3.399,62	0,00	0,00
			3.700,00	3.439,80	3.439,80	3.439,80
			62.654,62	69.197,82		
01.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.281,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			1.300,00	1.281,00		
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.689,19	66.127,64	68.229,43	68.299,60	68.299,60
				3.399,62	0,00	0,00
			3.700,00	3.439,80	3.439,80	3.439,80
			63.954,62	70.478,82		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 11

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.220,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu. vinc.	3.720,00		
	cassa		4.303,33			
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	1.220,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu. vinc.	3.720,00		
	cassa		4.303,33			
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane					
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.005,91	15.013,92	12.900,00	12.400,00	12.400,00
			di cui competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu. vinc.	14.905,91		
	cassa		17.838,97			
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2.005,91	15.013,92	12.900,00	12.400,00	12.400,00
			di cui competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu. vinc.	14.905,91		
	cassa		17.838,97			
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali					
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	23.028,24	248.401,94	205.301,92	196.100,00	196.100,00
			di cui competenza	22.726,29	0,00	0,00
			di cui impegnato	15.400,00	15.400,00	15.400,00
			di cui fondo plu. vinc.	212.930,16		
	cassa		232.566,09			
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	23.028,24	248.401,94	205.301,92	196.100,00	196.100,00
			di cui competenza	22.726,29	0,00	0,00
			di cui impegnato	15.400,00	15.400,00	15.400,00
			di cui fondo plu. vinc.	212.930,16		
	cassa		232.566,09			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 12

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	215.458,57	1.299.552,47	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70
			di cui Impegnato	48.028,66	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	38.155,60	38.155,60	38.155,60
			cassa	1.346.651,14		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 13

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
03.00.0	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza					
03.01.0	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa					
03.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	13.358,40	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		41.897,65	48.358,40		
03.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00	0,00		
03.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	13.358,40	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		41.897,65	48.358,40		
03.02.0	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana					
03.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.968,43	4.200,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		4.988,17	6.668,43		
03.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	37.000,00	37.000,00	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	37.000,00		
03.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2.968,43	41.200,00	40.700,00	3.700,00	3.700,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		41.988,17	43.668,43		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 14

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
03.00.0	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	16.328,83	76.200,00	75.700,00	38.700,00	38.700,00
	di competenza					
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	CASSE		83.885,82	92.026,83		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 15

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio					
04.01.0	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica					
04.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	8.749,18	85.953,09	93.250,00	84.650,00	84.650,00
				0,00	0,00	0,00
			89.601,10	101.999,18		
04.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	10.000,00		
04.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	8.749,18	85.953,09	103.250,00	84.650,00	84.650,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			89.601,10	111.999,18		
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria					
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.036,99	31.100,00	33.300,00	26.800,00	26.800,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			36.227,55	42.336,99		
04.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.663,19	34.000,00	20.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			36.899,77	25.683,19		
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	14.700,18	65.100,00	53.300,00	26.800,00	26.800,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			73.127,32	68.000,18		

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio					
		23.449,36	151.053,09	156.550,00	111.450,00	111.450,00
	di competenza					
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		162.728,42	179.989,36		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 17

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	61.607,82	234.779,50	152.100,00	150.600,00	150.600,00
				1.984,50	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			284.006,10	213.707,82		
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	47.680,19	42.610,00	56.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			86.596,08	103.680,19		
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	109.288,01	277.389,50	208.100,00	150.600,00	150.600,00
				1.984,50	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			370.602,18	317.388,01		
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	109.288,01	277.389,50	208.100,00	150.600,00	150.600,00
				1.984,50	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			370.602,18	317.388,01		

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
06.00.0	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero					
06.01.0	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero					
06.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	11.100,01	76.000,00	80.200,00	80.200,00	80.200,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui imprevisto		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.			91.300,01		
	cassa		84.186,71			
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	90.403,92	177.778,00	155.000,00	0,00	0,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui imprevisto		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.			245.403,92		
	cassa		191.277,10			
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	101.503,93	253.778,00	235.200,00	80.200,00	80.200,00
	di cui imprevisto			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		275.463,81	336.703,93		
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani					
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui imprevisto		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.			500,00		
	cassa		500,00			
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	di cui imprevisto			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		500,00			
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	101.503,93	254.278,00	235.700,00	80.700,00	80.700,00
	di cui imprevisto			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		275.963,81	337.203,93		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 19

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo					
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo					
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	8.757,90	17.700,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
		di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00			
		cassa	19.387,59	22.257,90		
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.379,00	2.379,00	10.000,00	0,00	0,00
		di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00			
		cassa	2.379,00	12.379,00		
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.136,90	20.079,00	23.500,00	13.500,00	13.500,00
		di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00			
		cassa	21.766,59	34.636,90		
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	11.136,90	20.079,00	23.500,00	13.500,00	13.500,00
		di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00			
		cassa	21.766,59	34.636,90		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 20

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
08.00.0	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
08.01.0	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio					
08.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.900,45	27.300,00	31.600,00	30.300,00	30.300,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			27.522,99	36.500,45		
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	6.099,95	486.092,72	490.000,00	195.000,00	0,00
				255.000,00	195.000,00	0,00
			450.000,00	195.000,00	0,00	0,00
			50.205,87	301.099,95		
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	11.000,40	513.392,72	521.600,00	225.300,00	30.300,00
				255.000,00	195.000,00	0,00
			450.000,00	195.000,00	0,00	0,00
			77.728,86	337.600,40		
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.000,40	513.392,72	521.600,00	225.300,00	30.300,00
				255.000,00	195.000,00	0,00
			450.000,00	195.000,00	0,00	0,00
			77.728,86	337.600,40		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 21

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	31.331,60	70.313,92	58.000,00	58.000,00	58.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. viac.			0,00	0,00	0,00
	cassa		77.068,98	89.331,60		
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	101.505,80	143.910,50	55.000,00	20.000,00	20.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. viac.		184.763,24	156.505,80		
	cassa					
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	132.837,40	234.224,42	113.000,00	78.000,00	78.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. viac.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		261.832,22	245.837,40		
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti					
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. viac.		4.657,38	3.500,00		
	cassa					
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. viac.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		4.657,38	3.500,00		
09.04.0	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
09.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.086,99	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		di competenza				
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.561,79	6.586,99		
09.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	3.086,99	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.				
		cassa	6.561,79	6.586,99		
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.163.815,73	1.031.555,92	489.440,00	323.950,00	323.400,00
		di competenza				
		di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plu. vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.078.891,50	1.653.265,73		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 24

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'					
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali					
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	33.399,23	305.751,63	290.269,23	290.530,86	290.530,86
				1.071,63	0,00	0,00
				1.071,63	1.071,63	1.071,63
				322.596,83		
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	134.845,05	371.771,38	215.000,00	90.000,00	90.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				349.845,05		
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	168.244,28	677.523,01	505.269,23	380.530,86	380.530,86
				1.071,63	0,00	0,00
				1.071,63	1.071,63	1.071,63
				672.441,88		
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	168.244,28	677.523,01	505.269,23	380.530,86	380.530,86
				1.071,63	0,00	0,00
				1.071,63	1.071,63	1.071,63
				672.441,88		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 25

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
11.00.0	MISSIONE 11 - Soccorso civile					
11.01.0	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile					
11.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			21.400,00	21.400,00		
11.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.080,00	6.167,15	133.817,83	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			6.167,15	134.897,83		
11.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	1.080,00	27.567,15	155.217,83	21.400,00	21.400,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			27.567,15	156.297,83		
11.00.0	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.080,00	27.567,15	155.217,83	21.400,00	21.400,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			27.567,15	156.297,83		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 26

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01.0	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	di cui competenza					
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		1.500,00	4.000,00		
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		1.500,00	4.000,00		
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani					
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.605,01	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		18.227,00	19.605,01		
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	2.605,01	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		18.227,00	19.605,01		
12.05.0	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie					
12.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	151,38	3.050,00	510,00	200,00	0,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		3.050,00	661,38		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 27

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	151,38	3.050,00	510,00	200,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		3.350,00	661,38		
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	825,00	825,00	825,00	825,00
				0,00	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	0,00	825,00	825,00	825,00	825,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
12.09.0	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale		825,00	825,00		
12.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.129,45	10.800,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			13.043,37	14.729,45		
12.09.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.286,82	0,00	30.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			7.891,92	34.286,82		
12.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	8.416,27	10.800,00	40.600,00	10.600,00	10.600,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			20.935,29	49.016,27		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.172,66	33.175,00	62.935,00	32.625,00	32.425,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnate			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		0,00			
	cassa		44.837,29	74.107,66		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 29

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività					
14.02.0	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
14.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	303,82	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			3.193,21	1.903,62		
14.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	10.189,00	14.189,00	5.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			14.189,00	15.189,00		
14.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	10.492,62	15.789,00	6.600,00	1.600,00	1.600,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			17.382,21	17.092,62		
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	10.492,62	15.789,00	6.600,00	1.600,00	1.600,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			17.382,21	17.092,62		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 30

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
15.00.0	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
15.03.0	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione					
15.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	17.306,18	80.500,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		86.757,42	79.306,18		
	cassa					
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	17.306,18	80.500,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		86.757,42	79.306,18		
	cassa					
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	17.306,18	80.500,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		86.757,42	79.306,18		
	cassa					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 31

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
17.00.0	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01.0	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche					
17.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.663,18	23.700,00	23.700,00	23.700,00	23.700,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		28.819,73	28.363,18		
	cassa					
17.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		21.102,05	5.000,00		
	cassa					
17.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	4.663,18	28.700,00	28.700,00	23.700,00	23.700,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		49.921,78	33.363,18		
	cassa					
17.00.0	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.663,18	28.700,00	28.700,00	23.700,00	23.700,00
	di cui competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo plu.vinc.		49.921,78	33.363,18		
	cassa					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 32

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti					
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva					
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	14.150,00 0,00 14.650,00	20.000,00 0,00 32.000,00	20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	14.150,00 0,00 14.650,00	20.000,00 0,00 32.000,00	20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'					
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.767,39 0,00 0,00	3.423,95 0,00 0,00 0,00	3.668,51 0,00 0,00 0,00	4.157,64 0,00 0,00 0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.767,39 0,00 0,00	3.423,95 0,00 0,00 0,00	3.668,51 0,00 0,00 0,00	4.157,64 0,00 0,00 0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	17.917,39 0,00 14.650,00	23.423,95 0,00 0,00 32.000,00	23.668,51 0,00 0,00 0,00	24.157,64 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 33

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
50.00.0	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
50.02.0	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
50.02.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00 di competenza di cui Impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	10.300,00 0,00 10.300,00	10.800,00 0,00 10.800,00	11.350,00 0,00 0,00	11.850,00 0,00 0,00
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00 di competenza di cui Impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	10.300,00 0,00 10.300,00	10.800,00 0,00 10.800,00	11.350,00 0,00 0,00	11.850,00 0,00 0,00
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00 di competenza di cui Impegnato di cui fondo plu. vinc. cassa	10.300,00 0,00 10.300,00	10.800,00 0,00 10.800,00	11.350,00 0,00 0,00	11.850,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00 di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 0,00 250.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 35

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi					
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro					
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	92.598,35	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	92.598,35	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	92.598,35	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missioni	1.957.537,00	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
				306.084,79	195.000,00	0,00
			506.361,76	234.227,23	39.227,23	39.227,23
			7.559.953,97	6.541.770,00		
	Totale Generale delle Spese	1.957.537,00	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
				306.084,79	195.000,00	0,00
			506.361,76	234.227,23	39.227,23	39.227,23
			7.559.953,97	6.541.770,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

Pagina 36

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

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

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

Pagina 37

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

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

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
1	TITOLO 1 - Spese correnti	506.545,44	2.486.043,00	2.218.288,35	2.187.878,07	2.187.418,20
	di competenza			51.084,79	0,00	0,00
	di cui impegnato			39.227,23	39.227,23	39.227,23
	di cui f. plu. vinc.			2.694.160,61		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.358.393,21	2.018.028,25	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
	di competenza			255.000,00	195.000,00	0,00
	di cui impegnato			195.000,00	0,00	0,00
	di cui f. plu. vinc.			2.689.211,04		
	cassa					
4	TITOLO 4 - Rimborsio di prestiti	0,00	10.300,00	10.800,00	11.350,00	11.850,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu. vinc.			10.800,00		
	cassa					
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu. vinc.			250.000,00		
	cassa					
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	92.568,35	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu. vinc.			917.588,35		
	cassa					
Totale Titoli		1.957.537,00	5.519.972,25	4.808.884,18	3.604.029,07	3.408.268,20
	di competenza			306.084,79	195.000,00	0,00
	di cui impegnato			234.227,23	39.227,23	39.227,23
	di cui f. plu. vinc.			6.541.770,00		
	cassa					

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Generale delle Spese		1.957.537,90	di competenza di cui impegnate di cui r. più vinc. cassa	4.809.884,18 306.084,79 234.227,23 6.541.770,00	3.604.029,07 195.000,00 39.227,23	3.409.288,20 0,00 39.227,23

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2018	2019	2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	215.459,57	1.299.552,47	1.169.348,17	1.027.954,70	1.027.954,70
				48.028,66	0,00	0,00
			53.305,63	38.155,60	38.155,60	38.155,60
			1.316.811,57	1.346.651,14		
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	16.326,83	76.200,00	75.700,00	38.700,00	38.700,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			83.885,82	92.026,83		
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	23.449,36	151.053,09	156.550,00	111.450,00	111.450,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			162.728,42	179.999,36		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	109.288,01	277.389,50	208.100,00	150.600,00	150.600,00
			1.984,50	1.984,50	0,00	0,00
			370.602,18	317.388,01		
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	101.503,93	254.278,00	235.700,00	80.700,00	80.700,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			275.963,81	337.203,93		
07	MISSIONE 07 - Turismo	11.136,90	20.079,00	23.500,00	13.500,00	13.500,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			21.766,59	34.636,90		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.000,40	513.392,72	521.600,00	225.300,00	30.300,00
				255.000,00	195.000,00	0,00
				195.000,00	0,00	0,00
				337.600,40		
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.163.815,73	1.031.555,92	489.440,00	323.950,00	323.400,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			3.078.891,50	1.853.255,73		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	189.244,28	677.523,01	505.269,23	380.530,86	380.530,86
				1.071,63	0,00	0,00
			1.071,63	1.071,63	1.071,63	1.071,63
			9.471,23	672.441,88		
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.080,00	27.567,15	155.217,83	21.400,00	21.400,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			27.567,15	156.287,83		
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.172,89	33.175,00	62.935,00	32.625,00	32.425,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			44.837,29	74.107,66		
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	10.462,62	5.789,00	8.600,00	1.600,00	1.600,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			17.382,21	17.092,62		
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	17.306,18	80.500,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			86.757,42	78.306,18		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.683,18	28.700,00	28.700,00	23.700,00	23.700,00
	di competenza					
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu. vinc.		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa		49.821,78	33.363,18		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	7.917,39	23.423,95	23.688,51	24.157,64
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	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		650,00	32.000,00		
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	10.300,00	10.800,00	11.350,00	11.850,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	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		10.300,00	10.800,00		
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	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		250.000,00	250.000,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	92.598,35	755.000,00	825.000,00	825.000,00	825.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	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		820.688,14	917.588,35		
Totale Missioni		1.957.537,00	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
	di competenza			308.084,79	195.000,00	0,00
	di cui impegnato		506.361,76	234.227,23	39.227,23	39.227,23
	di cui f. plu. vinc.		7.555.953,97	6.541.770,00		
	cassa					
Totale Generale delle Spese		1.957.537,00	5.519.972,25	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
	di competenza			308.084,79	195.000,00	0,00
	di cui impegnato		506.361,76	234.227,23	39.227,23	39.227,23
	di cui f. plu. vinc.		7.555.953,97	6.541.770,00		
	cassa					

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 o rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:		
			(c) = (a) - (b)	2019	2020	Anni successivi
						Imputazione non ancora definitiva
				(d)	(e)	(f)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
				(f)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)		
MISSIONI E PROGRAMMI						
ESERCIZIO 2018						
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5.821,20	5.821,20	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.484,43	4.278,84	185,59	0,00	0,00	0,00
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.800,00	8.865,23	734,77	0,00	0,00	0,00
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	3.800,00	3.737,48	62,52	0,00	0,00	0,00
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.700,00	3.388,62	300,38	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	26.720,00	22.726,29	3.993,71	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	53.305,63	48.028,66	5.276,97	0,00	0,00	0,00
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza						
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.02 PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:						Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)		
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2018	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	806.361,76	306.084,79	200.276,97	0,00	0,00	0,00	0,00	200.276,97

[illegible]

[illegible]

[illegible]

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2019 e rinviate all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
14.00 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività							
14.02 PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.00 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
15.03 PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.00 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01 PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti							
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.00 MISSIONE 50 - Debito pubblico							
50.02 PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							

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

COMUNE DI CASTELLO TESINO

	MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2019	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
						2020	2021	Anni successivi	(g)	
			(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		200.276,97	195.900,00	5.276,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5.276,97

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spesa che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2021 2022 Anni successivi	(f)=(c)+(d)+(e)+(f)-(g)
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d) (e) (f) (g)	
MISSIONI E PROGRAMMI					
ESERCIZIO 2020					
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione					
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	185,59	0,00	185,59	0,00	185,59
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	734,77	0,00	734,77	0,00	734,77
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	62,52	0,00	62,52	0,00	62,52
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	300,38	0,00	300,38	0,00	300,38
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	3.993,71	0,00	3.993,71	0,00	3.993,71
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	5.276,97	0,00	5.276,97	0,00	5.276,97
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza					
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.02 PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio					
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

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

COMUNE DI CASTELLO TESINO

[illegible]

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
ESERCIZIO 2020		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
e famiglia									
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'								
14.02			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
		Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'							
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
15.03			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione							
		Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
17.01			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche							
		Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva							
20.02			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'							
		Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti							
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
50.02			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
		Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico							

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2020	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	(g)	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.276,97	0,00	5.276,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5.276,97

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 58

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	486.808,35								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		501.084,79	234.227,23	39.227,23					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	889.113,08	802.200,00	802.200,00	802.200,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.884.160,81	2.218.268,35	2.187.679,07	2.187.418,20
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	839.883,84	412.317,00	411.817,00	411.817,00			39.227,23	39.227,23	39.227,23
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.258.011,17	983.484,56	946.764,84	946.023,97					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.280.758,88	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.669.211,04	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	5.247.774,77	3.233.789,39	2.284.801,84	2.285.040,97	Totale spese finali.....	5.363.371,65	3.724.084,18	2.517.679,07	2.322.418,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rinnanziamenti)	10.800,00	10.800,00	11.350,00	11.850,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	851.221,31	825.000,00	825.000,00	825.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	917.598,35	825.000,00	825.000,00	825.000,00
Totale titoli.....	6.348.988,08	4.308.789,39	3.369.801,84	3.370.040,97	Totale titoli.....	8.541.770,00	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.834.804,43	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.541.770,00	4.809.884,18	3.604.029,07	3.409.268,20
Fondo di cassa finale presunto	283.134,43								

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Pagina 59

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		485.908,35		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	51.084,79	39.227,23	39.227,23
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.177.981,56 0,00	2.159.801,84 0,00	2.160.040,97 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 di cui:	(-)	2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbia esigibilità				
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	39.227,23 3.423,95	39.227,23 3.668,51	39.227,23 4.157,64
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	10.800,00 0,00	11.350,00 0,00	11.850,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Pagina 60

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I+L+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	450.000,00	195.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 61

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	1.505.817,83 195.000,00	330.000,00 0,00	135.000,00 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

COMUNE DI CASTELLO TESINO

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 63

19/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	1.379.240,20
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	504.993,59
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	3.643.410,83
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	3.684.797,88
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	1.842.846,74
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-10.000,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	501.084,79
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	1.351.761,95
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Parte accantonata		
	fondo crediti di dubbia esigibilità	207.940,98
	B) Totale parte accantonata	207.940,98
Parte vincolata		
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	51.104,63
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.092.716,34
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Utilizzo quote 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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO

Pagina 64

19/01/2018

.COMUNE DI CASTELLO TESINO

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000				
		2018	2019	2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	794.328,08	820.575,12	802.200,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	520.269,96	476.679,35	412.317,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	1.516.932,67	1.197.113,94	963.464,56
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.831.529,71	2.494.368,41	2.177.981,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	283.152,97	249.436,84	217.798,16
Ammentare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	(-)	7.168,40	6.367,17	5.531,06
Ammentare 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
Ammentare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammentare disponibile per nuovi interessi		275.984,57	243.069,67	212.267,10
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2017	(+)	72.991,46	62.207,00	50.904,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		72.991,46	62.207,00	50.904,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		172.638,00	172.638,00	172.638,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		172.638,00	172.638,00	172.638,00

Allegato c)

COMUNE DI CASTELLO TESINO

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

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

Data di stampa : 19/01/2018

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

ESERCIZIO FINANZIARIO 2018					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (1) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (2) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	281.500,00	3.423,95	3.423,95	1,2163 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	281.500,00	3.423,95	3.423,95	
	TOTALE GENERALE (333)				
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (331)				
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

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

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

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 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Della Gestione Dei Beni	281.500,00	3.668,51	3.668,51	1,3032 %	
3000000	TOTALE TITOLO 3	281.500,00	3.668,51	3.668,51		
	TOTALE GENERALE (****)					
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		3.668,51	3.668,51		
			0,00	0,00		

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: 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).

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CASTELLO TESINO

19/01/2018

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)	
3010000	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	281.500,00	4.157,64	4.157,64	1,4770	%
30000000	TOTALE TITOLO 3 di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	281.500,00	4.157,64	4.157,64		
			4.157,64	4.157,64		
			4.157,64	4.157,64		
			0,00	0,00		

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: 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 differenze 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 e le entrate (stanziate nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMUNE DI CASTELLO TESINO
prov. di Trento

NOTA INTEGRATIVA

**al Bilancio di Previsione
2018-2020**

Quadro normativo di riferimento.

I documenti di bilancio sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" di cui al D.Lgs. 118/11 e s.m..

In particolare, in considerazione del fatto che "(...) le amministrazioni pubbliche (...) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (...)") (D.Lgs. 118/2011, art. 3/1), si precisa quanto segue:

- i documenti del sistema di bilancio attribuiscono le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare [principio n. 1 - Annualità];
- il bilancio è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (principio n. 2 - Unità);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi [principio n. 3 - Universalità; principio n. 5 - Veridicità e attendibilità; principio n. 9 - Prudenza];
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (principio n. 4 - Integrità);
- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (principio n. 13 - Neutralità e imparzialità);
- il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (principio n. 18 - Prevalenza della sostanza sulla forma);
- nel definire gli stanziamenti del nuovo documento contabile è stata considerata la continuità dell'attività gestionale, per cui esiste un legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e le previsioni di bilancio. Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile (principio n. 10 - Coerenza e principio n. 11 - Continuità)

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

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, infatti, la nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso, svolgendo una funzione descrittiva in merito ai dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi, informativa, in quanto apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non

integrabile ed esplicativa, indicando le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

Equilibri finanziari e principi contabili

I documenti di bilancio sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e cassa, quest'ultima relativa al solo primo anno del triennio. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la valutazione sia delle principali risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio n. 15 - *Equilibrio di bilancio*).

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020 del Comune di Castello Tesino presenta i seguenti totali a pareggio:

Esercizio 2018	€ 4.809.884,18
Esercizio 2019	€ 3.604.029,07
Esercizio 2020	€ 3.409.268,20.

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante l'esercizio, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi. Le corrispondenti previsioni tengono conto del fatto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio n. 16 - *Competenza finanziaria*).

Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà poi oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, come nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.

Il pareggio di bilancio è stato ottenuto senza applicazione di avanzo in considerazione dei ristretti limiti dettati dalla normativa relativa al vincolo di finanza pubblica.

Gestione contabile del fondo pluriennale vincolato

Secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata, gli impegni sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. La tecnica contabile con la quale si applica questo principio, prevede l'impiego del fondo pluriennale vincolato, lo stanziamento di spesa di ciascun anno è composto dalla quota di impegno che si prevede formerà oggetto di liquidazione (spesa esigibile nell'esercizio) e di quella la cui liquidazione maturerà solo nel futuro (spesa esigibile in uno qualsiasi degli esercizi successivi). Il legislatore ha quindi voluto evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile.

In base ai criteri adottati per la stesura del documento contabile, la quota dell'originario impegno che si prevede sarà liquidata nell'esercizio è stata inserita nella normale previsione delle spese di competenza di bilancio mentre quella che non si tradurrà in debito esigibile in quello stesso esercizio (quota imputabile in C/esercizi futuri) è stata invece collocata nella voce di spesa denominata *fondo pluriennale vincolato*. L'importo complessivo di questo fondo, dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio dell'esercizio immediatamente successivo in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al momento di esigibilità.

Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita per consentire l'imputazione al momento dell'esigibilità).

Previsioni di cassa

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza e di cassa solo per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi riguardano la sola competenza.

In merito agli importi effettivamente stanziati, le previsioni sui flussi monetari sono state stimate considerando l'andamento prevedibile degli incassi e dei pagamenti sulla base dell'analisi di serie storiche. Dal punto di vista prettamente contabile, le entrate che negli esercizi precedenti a quello di introduzione dei nuovi principi contabili erano state accertate per cassa, in luogo del criterio di competenza, sono state previste continuando ad applicare l'originario criterio, e questo fino al loro esaurimento.

Il prospetto riporta la situazione complessiva che evidenzia il pareggio obbligatorio relativo alle previsioni di competenza ed integrato con l'indicazione dei flussi di cassa previsti (incassi e pagamenti).

COMUNE DI CASTELLO TESINO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	COMPETENZA RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	486.908,35							
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		601.084,79	234.227,23	39.227,23				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	898.113,08	802.200,00	802.200,00	802.200,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.894.160,61	2.187.679,07	2.187.418,20
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	838.893,64	412.317,00	411.817,00	411.817,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	39.227,23	39.227,23	39.227,23
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.258.011,17	863.464,58	845.784,84	845.023,97				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.280.756,88	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.889.211,04	330.000,00	135.000,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	195.000,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	5.247.774,77	3.233.789,38	2.294.801,84	2.285.040,97	Totale spese finali.....	5.363.371,65	2.517.679,07	2.322.418,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	10.800,00	11.350,00	11.850,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	891.221,31	825.000,00	825.000,00	825.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	917.598,36	825.000,00	825.000,00
Totale titoli.....	6.348.998,08	4.308.789,39	3.369.801,84	3.370.040,97	Totale titoli.....	6.541.770,00	3.604.029,07	3.409.268,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.834.804,43	4.809.884,18	3.604.028,07	3.488.288,20	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.541.770,00	3.604.029,07	3.409.268,20
Fondo di cassa finale presunto	288.134,43							

Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è stato costruito distinguendo la parte della gestione corrente da quella degli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione.

In particolare, la predisposizione della parte corrente composta dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata. Per attribuire gli importi ai rispettivi esercizi è stato seguito il criterio della competenza potenziata il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono allocati negli anni in cui si verificherà questa condizione e aspettando, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

Il conseguimento dell'equilibrio di parte corrente è quindi raggiunto con il concorso del fondo pluriennale vincolato di entrata a copertura delle spese imputate ad esercizi futuri, come indicato nel seguente prospetto:

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO				COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti						
Entrate titoli I, II, III	(+)			51.084,79	39.227,23	39.227,23
Spese Titolo I - Spese correnti di cui:	(+)			2.177.981,56	2.159.801,84	2.160.040,97
- fondo pluriennale vincolato	(-)			2.218.266,35	2.187.679,07	2.187.418,20
- fondo svalutazione crediti				39.227,23	39.227,23	39.227,23
Spese Titolo II - Trasferimenti in conto capitale				3.423,95	3.668,51	4.157,64
Spese Titolo IV - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(+)					
SOMMA FINALE				10.800,00	11.350,00	11.850,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti				0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				0,00	0,00	0,00

Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente, e ciò al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità. Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa *copertura*, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scattare le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio della parte in conto capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Utilizzo risultato di amministrazione per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	(+)	450.000,00	195.000,00	0,00
Entrate Titoli IV-V-VI	(+)	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
Spese Titolo II - Spese in conto capitale	(-)	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00

Obiettivi di finanza pubblica

Il mantenimento nel tempo dell'equilibrio nei conti della finanza pubblica è un obiettivo primario a cui concorrono tutti gli enti pubblici.

In particolare, l'art. 9 della Legge n. 243/2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali (le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema); l'art. 1 c. 466 della Legge n. 232 dd. 11.12.2016 (Legge di bilancio 2017) prevede che per il triennio 2017-2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni disponibili, non richiede interventi correttivi. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi saranno valutati ed eventualmente adottati durante il normale svolgimento dell'attività di controllo sulla gestione.

EQUILIBRIO ENTRATE FINANZIARIE - SPESE FINANZIARIE (art. 1, comma 712 legge di stabilità 2016)				
		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti				
Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale	(+)	51.084,79	39.227,23	39.227,23
Titolo 1 - Entrate correnti di natura finanziaria, compresi gli interessi passivi	(+)	450.000,00	195.000,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	502.200,00	802.200,00	802.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	412.317,00	411.817,00	411.817,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	563.464,56	945.784,84	946.023,97
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	1.055.817,83	135.000,00	135.000,00
ENTRATE FINALI VALORI IN EURO	(+)	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI VALORI IN EURO - FINANZA PUBBLICA	(+)	3.734.884,18	2.329.029,07	2.334.268,20
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	2.179.039,12	2.148.451,84	2.148.190,97
Fondo crediti di dubbia esigibilità	(+)	39.227,23	39.227,23	39.227,23
Titolo 1 - Spese correnti aliquote sul reddito	(-)	3.423,95	3.668,51	4.157,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.214.842,40	2.144.010,56	2.183.260,56
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	(+)	1.310.817,83	330.000,00	135.000,00
SPESE FINALI VALORI IN EURO	(+)	195.000,00	0,00	0,00
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI	(+)	1.505.817,83	330.000,00	135.000,00
ALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	14.223,95	15.018,51	16.007,64

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni

Nell'individuazione degli stanziamenti delle entrate sono state prese in considerazione tutte le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento, cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima possano portare a sottovalutazioni o sopravvalutazioni delle singole poste (attendibilità).

Gli stanziamenti di entrata sono stati valutati anche in base ai rispettivi andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n.8 - Congruità).

Nei successivi paragrafi si analizzano i criteri seguiti per quantificare gli importi attribuiti agli stanziamenti dei diversi tipi di entrata secondo i rispettivi esercizi di competenza.

TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le risorse di questa natura previste nel bilancio del Comune di Castello Tesino comprendono le imposte, tasse e proventi similari (Tip. 101E), ovvero tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'Amministrazione. Attualmente in essa trovano allocazione quali principali voci l'imposta Immobiliare Semplice e l'imposta sulla pubblicità. L'addizionale sul consumo dell'energia elettrica è stata soppressa a partire dal 2012.

Per questo tipo di entrate la norma contabile prevede il principio generale dell'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

Solo in casi particolari è consentito di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale ed in particolare nel caso di:

- *Tributi.* I ruoli ordinari sono stati stanziati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia già iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) ci si può avvalere di una specifica deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa in luogo del nuovo, e questo, fino all'esaurimento delle poste pregresse;
- *Sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi.* Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), saranno accertate per cassa per cui la previsione del bilancio tiene conto di questa deroga al principio;
- *Tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti.* Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che si stima saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate tributarie:

Titolo	Tipologia	Categoria	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e patrimoniale	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	5 - imposta municipale propria	800.000,00	800.000,00	800.000,00
		8 - imposta comunale sugli immobili	0,00	0,00	0,00
		41 - Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00
		51 - tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00
		53 - imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		99 - altre imposte, tasse e proventi n.c.	0,00	0,00	0,00
Totale			802.200,00	802.200,00	802.200,00

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito, sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare le spese nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Appartengono a questo genere di trasferimenti le erogazioni pubbliche (Tip. 101/E), da famiglie (Tip. 102/E), da imprese (Tip. 103/E), da istituzioni sociali private all'attività di beneficenza (Tip. 104/E) ed i trasferimenti dall'unione europea e dal resto del mondo (Tip. 105/E).

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- **Trasferimenti da PA, famiglie, imprese, istituzioni private.** Sono trasferimenti a carico del concedente, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto beneficiario;
- **Trasferimenti UE.** Questo genere di entrata, suddivisa nelle categorie a carico del fondo europeo e in quella eventualmente co-finanziata a livello nazionale, sarà accertabile solo nel momento in cui la comunità europea deciderà di approvare il corrispondente intervento. Con questa premessa, lo stanziamento sarà allocato negli esercizi in cui si prevede l'approvazione del corrispondente cronoprogramma. L'eccezione è rappresentata dalla possibile erogazione di acconti rispetto al cronoprogramma, condizione questa che farebbe scattare l'obbligo di prevedere l'entrata, con il relativo accertamento, nell'esercizio a edito e l'impostazione del bilancio.

Per quanto concerne, in particolare, i trasferimenti da comunità europee, l'esigibilità coincide con l'atto di impegno dell'amministrazione concedente. La previsione di entrata, per quanto riguarda lo stanziamento nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato il provvedimento di concessione, compatibilmente con la possibilità di spesa per le amministrazioni necessarie alla corretta imputazione.

Il prospetto mostra la composizione sintetica dei trasferimenti correnti.

TITOLO	Tipologia	Carica	Stanziamento anno 2019	Stanziamento anno 2020
2 - Trasferimenti correnti	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	11.420,00	11.420,00
		2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	400.397,00	400.397,00
Totale			411.817,00	411.817,00

Titolo 3 - Entrate extratributarie

Le previsioni di bilancio, con rare eccezioni riportate di seguito, sono in linea con quelle del bilancio consolidato della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di considerare le previsioni di bilancio in un particolare, ed entrando quindi nello specifico, in relazione alla gestione dell'attività.

l'accertamento degli interessi di mora, diversamente dalle somme dovute e te segue l'eventuale e di cassa per cui le entrate di questa natura sono

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate. Gli utili uti-

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in questo titolo i tributi in conto capitale (Tip. 100/E), i contributi agli investimenti (Tip. 200/E), i trasferimenti in conto capitale (Tip. 300/E), le entrate da alienazione di beni materiali e immateriali (Tip. 400/E), a cui va aggiunta la voce residuale delle altre entrate in conto capitale (Tip. 500/E).

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio.

In particolare le entrate che derivano da:

- *Trasferimenti in conto capitale.* Sono state previste, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile;
- *Alienazioni immobiliari.* Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è stanziabile nell'esercizio in cui si prevede verrà a concretizzarsi questa condizione;
- *Alienazione di beni o servizi non immobiliari.* L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata sarà accertata, e quindi prevista in bilancio, nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo, e questo, in base a quanto stabilito dal contratto di vendita;
- *Cessione diritti superficie e Concessione di diritti patrimoniali.* La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie o concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, sorto in base al corrispettivo rogito notarile è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria);
- *Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione).* L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è stata prevista nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate in conto capitale:

Titolo	Tipologia	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
4 - Entrate in conto capitale	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00

	Tipologia 400 – entrate da alienazione di beni (art. 107, 2° comma, lett. a) del D.Lgs. n. 118/2019)	926.008,09	135.000,00	135.000,00
	Tipologia 500 – altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale		1.055.817,83	135.000,00	135.000,00

Titolo 6 - Accensione di prestiti

Non è prevista l'assunzione di nuovi mutui o prestiti di altro genere.

Titolo 7 - Anticipazioni

Questo titolo comprende le anticipazioni finanziarie del tesoriere/cassiere (Tip. 100/E). La previsione di spesa presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle anticipazioni che potrebbero essere erogate dal tesoriere/cassiere a richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. L'entità delle anticipazioni non costituiscono, nella formulazione adottata, un'abitudine contabile che saranno estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale estinzione delle anticipazioni si verifica quando si deve contrapporre all'entità stanziata in bilancio, la chiusura di anticipazioni, indica la stima dell'ammontare massimo delle anticipazioni che l'ente può legittimamente utilizzare in base ai dati degli esercizi. Il criterio di previsione adottato, al pari di quello delle anticipazioni contabili, è quello a carattere generale che annualmente stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà estinta, al momento di effettuare le

Titolo	Tipologia	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
7 - Anticipazioni	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE USCITE

Stanzamenti di uscita e sostenibilità delle previsioni

Come per le entrate, anche le previsioni sulle uscite sono la conseguenza di una valutazione sui flussi finanziari, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione solo le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento, evitando sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste di spesa (attendibilità).

Le stime sulle uscite sono state precedute da un'analisi di tipo storico e programmatico ed accompagnate, ove ritenute necessario, anche da altri parametri obiettivi di riferimento.

Gli importi sono stati previsti con un adeguato grado di precisione pur prevenendo, durante la gestione futura, il ricorso a possibili adattamenti. Il bilancio, infatti, essendo per sua natura "di previsione" non può essere costruito come un sistema articolato di documenti immutabili.

Dal punto di vista prettamente contabile, l'esigenza di adattare progressivamente le previsioni alla mutevole realtà ha trovato riscontro nell'avvenuta adozione di uno strumento ordinario, come il fondo di riserva, che garantisce la disponibilità di un certo ammontare di risorse utilizzabili per fronteggiare le spese prodotte da eventi imprevedibili o straordinari (rispetto del principio n. 7 - Flessibilità).

Le previsioni, con le spiegazioni di metodo e contenuto riportate nei punti che seguono, sono state valutate anche in base agli andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n.8 - Congruità).

Spese correnti

Le uscite di questa natura comprendono i redditi da lavoro dipendente (Macro. 101/U), le imposte e tasse (Macro. 102/U), l'acquisto di beni e servizi (Macro. 103/U), i trasferimenti correnti (Macro. 104/U), gli interessi passivi (Macro. 107/U), le spese per redditi da capitale (Macro. 108/U), i rimborsi e le poste correttive delle entrate (Macro. 109/U) a cui vanno aggiunte, come voce residuale, le altre spese correnti (Macro. 110/U). In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Trattamenti fissi e continuativi (personale).* Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione;
- *Trattamento accessorio (personale).* Questi importi, se dovuti, sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti;
- *Acquisti con fornitura intra-annuale (beni e servizi).* Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;
- *Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi).* Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello

specifico anno;

- Aggi sui ruoli (beni e servizi). È prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate, e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario;
- Gettoni di presenza (beni e servizi). Sono attribuiti all'esercizio in cui la prestazione è resa, e questo, anche nel caso in cui le spese siano eventualmente liquidate e pagate nell'anno immediatamente successivo;
- Utilizzo beni di terzi (beni e servizi). Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è prevista a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito;
- Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti). Sono stanziati nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'importo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa ne prende atto e si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere;
- Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi). Sono stati previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico, si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento;
- Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi). Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, sono provvisoriamente imputate all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione, comporterà il ricorso alla creazione del fondo pluriennale vincolato che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione.

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

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

Fondo di riserva - il fondo di riserva è iscritto per € 20.000,00 nel 2018, nel 2019 e nel 2020; in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti dall'art. 166 TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

Fondo di riserva di cassa: con la nuova contabilità armonizzata, a seguito della reintroduzione della previsione di cassa, è stato previsto l'obbligo di stanziare nel primo esercizio del bilancio di previsione finanziario un fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo (art. 166 comma 2 quater TUEL): lo stanziamento iscritto in bilancio, rispettosamente di tale limite, ammonta ad € 12.000,00.

Il prospetto seguente mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre per il dettaglio (spesa per macro aggregati) si rinvia al documento del bilancio di previsione 2018-2020.

Titolo	Macroaggregato	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
1 - Spese correnti	1 - Spese correnti	781.021,00	759.300,98	759.300,98
	2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	78.957,17	78.895,35	78.895,35
	3 - acquisto di beni e servizi	914.712,00	912.762,00	912.762,00
	4 - trasferimenti correnti	179.085,00	172.275,00	172.275,00
	7 - Interessi passivi	3.340,00	2.850,00	2.300,00
	9 - rimborsi e poste correttive delle entrate	75.500,00	75.500,00	75.500,00
	10 - altre spese correnti	185.651,18	185.895,74	186.384,87
Totale		2.218.266,35	2.187.529,77	2.187.418,20

Spese in conto capitale

Gli interventi per l'assunzione e realizzazione di beni e servizi durevoli sono stati previsti negli esercizi 2018, 2019 e 2020, ma a sanare le singole obbligazioni. Per gli interventi che non richiedono la stima dei tempi di realizzazione (cronoprogramma) l'assunzione dei relativi esercizi è stata effettuata secondo il principio generale, in corrispondenza della prevista esigibilità della spesa.

Rientrano in questo capitolo le spese in conto capitale relative agli investimenti fissi lordi (Macro. 202/U), i contributi agli investimenti (Macro. 203/U), i trasferimenti in conto capitale (Macro. 204/U) e la voce residuale delle altre spese in conto capitale (Macro. 205/U).

In particolare, si evidenzia il seguente:

- **Finanziamento dell'investimento**: l'apertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per tutta la durata della spesa, a prescindere dallo sviluppo temporale della spesa stessa, secondo il cronoprogramma e dai tempi di assunzione dei relativi impegni.

L'eventuale presenza in bilancio di stanziamenti in conto capitale, pertanto, non autorizza di per sé l'assunzione delle operazioni che avverrà solo dopo

l'avvenuto e completo accertamento della corrispondente entrata anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata.

- **Criterio d'imputazione.** Il finanziamento effettivo di ciascun investimento potrà derivare sia da poste accertate e interamente imputate nello stesso esercizio che da entrate accertate nell'esercizio ma imputate in esercizi successivi. Ciò premesso, costituiranno idonea copertura finanziaria, nel primo caso, le risorse accertate e imputate nello stesso esercizio, comprese l'avanzo di amministrazione deliberato a rendiconto e poi applicato a bilancio, mentre nel secondo, le entrate accertate nello stesso esercizio ma imputate negli anni successivi purché l'esigibilità dell'incasso dipenda dalla semplice manifestazione unilaterale dell'ente o da quella conclamata degli enti pubblici concedenti.

- **Adeguamento del crono programma.** L'intervento può essere realizzato nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. Premesso ciò, se durante la gestione dovesse emergere uno scostamento tra la data presunta e quella di effettivo di avanzamento dei lavori, tale da comportare lo slittamento della previsione in un diverso esercizio, il necessario riallineamento contabile formerà oggetto di specifico provvedimento. L'adeguamento delle previsioni con l'andamento effettivo sarà effettuato con una variazione di bilancio che ricollocherà sia le previsioni di spesa che gli impegni eventualmente già assunti, con l'interessamento del fondo pluriennale.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle spese in conto capitale, per le quali è prevista per tutte l'esigibilità entro la fine dell'esercizio di riferimento:

Titolo	Macroaggregato	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
2 - Spese in conto capitale	2 - investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.017.000,00	135.000,00	135.000,00
	3 - contributi agli investimenti	233.817,83	195.000,00	0,00
	4 - altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	5 - altre spese in conto capitale	195.000,00	0,00	0,00
Totale		1.505.817,83	330.000,00	135.000,00

Rimborso di prestiti

Gli stanziamenti destinati alla restituzione dei prestiti sono stati allocati nell'esercizio in cui sono stati accolti l'obbligazione giuridica passiva e che corrisponde, in termini monetari, alla rata di ammortamento annuo capitale.

Appartengono a questa classificazione i rimborsi di prestiti obbligazionari (Macro. 401/U) e prestiti a breve termine (Macro. 402/U), dei mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine (Macro. 403/U) e su aggregamento esteso e rimborsi di altre forme di indebitamento (Macro. 404/U).

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli stanziamenti di bilancio si sottolinea che:

- **Quota capitale.** Si tratta della restituzione dell'importo originariamente concesso secondo la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione, essendo a natura eccezionale, è stata effettuata a bilancio del principio generale ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;
- **Quota interessi.** È l'importo che è speso all'istituto connesso insieme alla estinzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione del termine iniziale della quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente da quest'ultima, tra le spese correnti (Macro. 107/U).

Attualmente nel bilancio di previsione 2019/2020 risulta un stanziamento per un unico mutuo concesso con l'Istituto Cassa del Trentino S.p.A. per il finanziamento dei lavori di ripristino e classificazione dell'acquedotto in loco Brocon.

Il prospetto mostra la composizione iniziale dello stanziamento per il rimborso di prestiti.

Titolo	Macroaggregato	Stanziamento anno 2018	Stanziamento anno 2019	Stanziamento anno 2020
4 – Rimborso di prestiti				
	2 – rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
	3 – rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10.800,00	11.350,00	11.850,00
Totale		10.800,00	11.350,00	11.850,00

Chiusura delle anticipazioni

Sono associate a questa casistica le operazioni di restituzione delle anticipazioni ricevute dal tesoriere/cassiere (macro aggregato 501/U) che si contrappongono all'analoga voce, presente tra le entrate del medesimo esercizio, destinata a comprendere l'acquisizione di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (tipologia 100/E). L'eventuale somma prevista in bilancio indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere richieste al tesoriere (entrate) per poi essere restituite, solo in un secondo tempo, dopo l'avvenuta registrazione contabile dell'operazione nel versante delle spese. Si tratta di movimenti che nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria non costituiscono un vero e proprio debito, essendo sorti per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che dovranno essere chiuse entro la fine dello stesso esercizio.

Anche in questo caso, in assenza di deroghe al principio di riferimento, si applica la regola generale che impone di prevedere la spesa nell'esercizio in cui l'impegno diventerà effettivamente esigibile.

Il prospetto mostra la composizione sintetica relativa alla chiusura delle anticipazioni:

Titolo	Macroaggregato	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019	Stanziamiento anno 2020
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1 - chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

A partire dal 2016 ha trovato applicazione anche nella Provincia Autonoma di Trento la riforma del sistema contabile volta all'armonizzazione dei bilanci del settore pubblico (decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118) che prevede l'applicazione dei nuovi principi contabili e dei nuovi schemi di bilancio.

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

Il fondo è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono ragionevoli elementi che fanno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati".

La consistenza iniziale del fondo crediti di dubbia esigibilità è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con l'attuale bilancio, non soggetta poi ad impegno di spesa. Si tratta, quindi, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione basati sulle previsioni di entrata del nuovo bilancio. Tale accantonamento rappresenta, quindi, un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

La consistenza definitiva del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i dati finali, con conseguente congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo a destinazione vincolata).

L'ammontare della voce "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi esercizi (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Riguardo al tipo di credito, oggetto di accantonamento, la norma lascia libertà di scelta delle tipologie oggetto di accantonamento, che possono essere costituite da aggregati omogenei come da singole posizioni creditore.

Venendo quindi ai criteri effettivamente adottati per la formazione del fondo, l'importo relativo alla componente stanziata è stato quantificato dopo avere:

- individuato le categorie di entrate che possono dare luogo alla formazione di ulteriori crediti dubbi;
- calcolato, per ciascuna categoria, la media tra incassi in competenza e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

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

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

a) **Scelta del livello di analisi per il calcolo:** è possibile determinare l'accantonamento a livello più o meno aggregato; il livello minimo richiesto, rappresentato negli schemi allegati sia al bilancio di previsione che al rendiconto, è quello della tipologia, ma è stato scelto di fare riferimento al capitolo;

b) **Esclusione dal calcolo delle voci già previste dalla normativa, ossia:**

- crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II e titolo IV entrata);
- crediti assistiti da fidejussione;
- entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa;
- entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (in questo caso il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale).

c) **Esclusione di ulteriori voci per le quali non si ritiene di dover accantonare il FCDE:** le entrate che, in base alla stima della quota di FCDE ad esse corrispondenti, ottengono un indice di riscossione superiore a 1, non necessitano di accantonamento al FCDE in quanto entrata non di dubbia esigibilità;

d) **Definizione del periodo di osservazione:** la norma parla di ultimi cinque esercizi. Si ritiene di fare riferimento agli anni 2012-2016, in quanto esercizi chiusi per i quali, quindi, sono disponibili i dati definitivi di interesse.

e) **Raccolta dei dati su cui calcolare l'accantonamento.** I dati da raccogliere sono i seguenti:

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

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

f) Calcolo dell'incidenza della riscossione sulla capacità effettiva di riscossione dell'ente rispetto alle proprie entrate. Rispetto alle 3 modalità di calcolo della media riportate nell'esempio 5 dell'appendice tecnica dei principi contabili (la media semplice o le due medie ponderate), è stato scelto di applicare il Metodo n. 1 - Media semplice, che prevede sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui e che rappresenta un valore intermedio tra i due metodi tale da evitare un impatto eccessivo sul bilancio e nello stesso tempo un valore sufficientemente prudenziale;

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

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

i) Determinazione dell'accantonamento effettivo in bilancio: Ricordato che gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio previste dal titolo I del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto, l'Ente si è avvalso pertanto della possibilità prevista dall'art. 1 comma 509 della L. 190/2014 il quale stabiliva che nel 2017 venisse stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento pari almeno al 55%, nel 2018 pari almeno al 70%, nel 2019 pari almeno all'85% e, a partire dal 2020, al 100%.

L'art. 1 c. 882 della L. 205/2017 ha ora modificato il paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2, recante «Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria», annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, prevedendo che nel 2018 l'accantonamento sia pari almeno al 75 per cento, nel 2019 pari almeno all'85 per cento, nel 2020 pari almeno al 95 per cento e dal 2021 per l'intero importo.

Non sono state oggetto di svalutazione le seguenti entrate:

- le entrate del Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" in quanto tutte le entrate tributarie sono accertate per cassa;
- le entrate del Titolo 2 "Trasferimenti correnti" in quanto crediti nei confronti di altre amministrazioni pubbliche.

Sono state oggetto di svalutazione solo le entrate di cui al Titolo 3 "Entrate extratributarie" costituite dai proventi del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione), dal concorso dei privati (genitori) al servizio mensa della scuola materna, dagli introiti per le particelle boschive e dai fitti attivi di fabbricati, in quanto soggette alla formazione di crediti di dubbia esigibilità (fitti attivi di fondi rustici e proventi per utilizzo sale, ecc. presentano attualmente un indice di riscossione pari a 100). La composizione del fondo per titoli e tipologie è riportata nella tabella seguente:

Tipologia	Denominazione	Consistenza del fondo 2016	Consistenza del fondo 2019	Consistenza del fondo 2020
3.01.0000	Titolo 3 – Entrate extratributarie Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 3.423,95	€ 3.668,51	€ 4.157,64

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. EVENTUALI UTILIZZI.

Si dà evidenza nella seguente tabella dei vincoli e degli accantonamenti posti al risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2017.

In particolare, si ritiene opportuno specificare che la quota vincolata del risultato di amministrazione è costituita da:

- vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili si intendono i vincoli previsti dalle leggi statali e regionali nei confronti degli enti locali e quelli previsti dalla legge statale nei confronti delle regioni, esclusi i casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore di terzi, che si configurano come vincoli derivanti da trasferimenti. Essi prevedono gli specifici vincoli di utilizzo di risorse trasferite per la realizzazione di una determinata spesa.
- vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti si intendono tutti i debiti contratti dall'ente, vincolati alla realizzazione di specifici investimenti, salvo i mutui contratti dalle regioni a fronte di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertata.
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente si intendono quelli previsti dal principio applicato 9.2, derivanti da "entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e rimosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione. E' possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinvio la copertura del disavanzo di amministrazione negli esercizi successivi, ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio (per gli enti locali compresi quelli ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, nel caso in cui sia stata accertata, nell'anno in corso e nei due anni precedenti l'assenza dell'equilibrio generale di bilancio)";

e la quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

- accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
- accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le Regioni, fino al loro smaltimento)
- accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Risultato di amministrazione 2017 presunto

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

+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017		1.379.240,20
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017		504.993,59
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2017		3.643.410,83
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017		3.684.797,88
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017		0,00
+/-	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017		0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018		1.842.846,74
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017		0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017		0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017		- 10.000,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017		0,00
-	Fondo pluriennale vincolato		501.084,79
	Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2017		1.351.761,95

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017

Fondo accantonamento passività potenziali al 31/12/2017

B) Totale parte accantonata

207.940,98
0,00
207.940,98

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili

Vincoli derivanti da trasferimenti

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente

C) Totale parte vincolata

0,00
0,00
0,00
0,00

0,00

D) Totale destinata a investimenti

E) Totale parte disponibile

51.104,63

1.092.716,34

Nel bilancio di previsione 2018-2020 non risulta utilizzata nessuna quota di avanzo di amministrazione.

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

ELENCO DEGLI IMPEGNI FINANZIARI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE COMUNALI

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale, nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio. L'elenco è differenziato per natura delle risorse disponibili destinate agli investimenti (per il piano triennale delle opere pubbliche si rimanda al capitolo 1).

SPESE DI INVESTIMENTO

Descrizione	Stanziamiento anno 2017	Stanziamiento anno 2018	Stanziamiento anno 2019
Acquisto beni immobiliari	20.000,00		
Manutenzione straordinaria stabili comunali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Lavori sistemazione p.ed. 810 via Terrasanta	10.000,00		
Manutenzione straordinaria rifugi	5.000,00		
Acquisto attrezzatura per rifugio Prapezzè	4.000,00		
Manutenzione straordinaria malghe	20.000,00		
Lavori sistemazione Palazzo Gallo	3.000,00		
Acquisto autovetture per gestione servizio custodia forestale	30.000,00		
Spese incarico progettazione opere pubbliche	40.000,00		
Acquisto telecamere per servizio videosorveglianza territorio	37.000,00		

Acquisto attrezzatura e giochi per scuola materna	10.000,00		
Lavori manutenzione straordinaria stabile scuole	20.000,00		
Completamento Centro Permanente Flora e Fauna	10.000,00		
Acquisto attrezzatura per biblioteca comunale	3.000,00		
Acquisto libri per biblioteca	8.000,00		
Sistemazione e completamento osservatorio astronomico	7.000,00		
Contributo straordinario associazioni varie	25.000,00		
Manutenzione straordinaria palestra comunale	5.000,00		
Manutenzione straordinaria centro sportivo loc. Parti	100.000,00		
Lavori sistemazione area loc. Partì (biolago)	50.000,00		
Acquisto luminarie natalizie	10.000,00		
Manutenzione straordinaria strade interne	60.000,00	30.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria strade esterne	60.000,00	3.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria ringhiere e staccionate strade interne	5.000,00		
Manutenzione straordinaria strade forestali	30.000,00	10.000,00	5.000,00
Manutenzione attrezzatura e mezzi meccanici	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rifacimento illuminazione pubblica tratti centro abitato	20.000,00		
Rifacimento illuminazione pubblica strade esterne	20.000,00		
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Lavori recupero centro storico	20.000,00		
Acquisti vari per arredo urbano	10.000,00		
Agevolazioni a privati per recupero del patrimonio edilizio	10.000,00		

Trasferimento a Comunità Fondo strategico territoriale	255.000,00	195.000,00	
Lavori sistemazione caserma Vigili del Fuoco via Don N. Sordo	80.000,00		
Progettazione lavori realizzazione caserma Vigili del Fuoco	50.000,00		
Contributo straordinario Corpo Vigili del Fuoco	3.817,83		
Manutenzione straordinaria acquedotto	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzione straordinaria fognatura	5.000,00	000,00	5.000,00
Rifacimento acquedotto via Marighetto	60.000,00		
Realizzazione fognatura via Claudia - Sottomollizza	60.000,00		
Manutenzione straordinaria parco giochi	25.000,00		
Lavori sistemazione area Cascatella	20.000,00		
Acquisto attrezzature e giochi per parchi e giardini	10.000,00	20.000,00	20.000,00
Lavori riqualificazione impianto illuminazione pubblica cimitero	30.000,00		
Manutenzione straordinaria e completamento pesa pubblica	5.000,00		
Manutenzione straordinaria e adeguamento centralina idroelettrica	5.000,00		
Totale	1.310.817,83	330.000,00	130.000,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

Descrizione	Stanziamento anno 2018	Stanziamento anno 2019	Stanziamento anno 2020
Alienazione di beni immobili	20.000,00		
Canoni aggiuntivi di concessione e diritti di uso pubblico	137.072,24		

Trasferimenti di capitale dalla Provincia – Fondo Investimenti	600.728,32		
Trasferimenti di capitale dalla Provincia – Fondo Investimenti (ex FIM)	164.867,27	135.000,00	135.000,00
Trasferimento c/capitale BIM Brenta 2016-2020	118.000,00		
Trasferimenti da comuni per spesa acquisto autovetture servizio custodia forestale	15.150,00		
FPV entrata in c/capitale	255.000,00	195.000,00	
Totale	1.310.817,83	330.000,00	330.000,00

ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Si analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti. Al riguardo si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi (art. 25 c. 1 lett. B legge 31.12.2009 n. 196).

Nel bilancio di previsione 2018-2020 all'interno della spesa corrente si evidenziano quelle non ripetitive riferite alla corresponsione dell'anticipazione del T.F.R. al personale in servizio alla Scuola Materna prevista per € 8.000,00 e del T.F.R. al personale del servizio tecnico cessato, previsto per € 1.300,00. Tra le entrate correnti è presente quella non ripetitiva riferita ai proventi dalla produzione di energia elettrica da centraline sull'acquedotto comunali relativi ad anni pregressi.

Sono da considerarsi non ricorrenti le spese relative ad investimenti diretti, contributi agli investimenti ed altre spese in conto capitale ricomprese al titolo 2 del bilancio e le entrate riguardanti i finanziamenti utilizzati per la copertura di tali spese e contabilizzati al titolo 4.

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

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consigliare garanzia fidejussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano nonché dalle

comunità montane di cui fanno parte, che possono essere destinati ai contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

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

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

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

Il comune di Castello Tesino ha in essere una fideiussoria bancaria rilasciata in favore della società Costabrunella srl dell'importo di € 172.638,00 a garanzia del finanziamento concesso per i lavori di realizzazione di una centrale idroelettrica sul torrente Tolva.

ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA.

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

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

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI.

Non sono presenti enti ed organismi strumentali dell'ente.

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

Denominazione sociale	Quota di partecipazione
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	0,51 %
Funivie Lagorai S.p.A.	0,0177 %
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	0,00197 %
A.C.S.M. S.p.A.	1,225 %
Costabrunella srl	25,02 %
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	1,92 %
Trentino Riscossioni S.p.A.	0,0136 %
Informatica Trentina S.p.A.	0,0121 %

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

COMUNE DI CASTELLO TESINO

22/01/2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE		VALORE INDICATORE (percentuale)	
				2018	2020
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)			
				0,38	0,38
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'			
				0,00	0,00
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'			
				0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'			
				0,00	0,00
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'			
				0,00	0,00
3	Spesa di personale				
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
				0,37	0,37

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

COMUNE DI CASTELLO TESINO

22/01/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
3 Spesa di personale				
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.	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità' 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) / Stanziamenti 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)	0,03	0,05	0,05
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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti 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)	0,03	0,03	0,03
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	674,58	675,56	675,56
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / (Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV)	0,03	0,03	0,03

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
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'	0,00	0,00	0,00
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'	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,38	0,13	0,06
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)	846,79	112,41	112,41
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 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	244,64	162,36	0,00
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.091,44	274,77	112,41

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
6 Investimenti				
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	Stanziamiento 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		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / 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	1,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

COMUNE DI CASTELLO TESINO

22/01/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
7 Debiti non finanziari				
	(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	0,13	0,14	0,14
8.2 Sostenibilit� debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamiento di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,01	0,01	0,01
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)	69,34		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,63		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,07		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

COMUNE DI CASTELLO TESINO

22/01/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,30		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
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	0,60	0,97	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)	0,38	0,38	0,38
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	0,37	0,38	0,38

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

COMUNE DI CASTELLO TESINO

22/01/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
12	Partite di giro e conto terzi vincolata)			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 1

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate		
		2018	2019	2020	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,19	0,24	0,24	0,00	1,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,19	0,24	0,24	0,00	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 2

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018	2019	2020	2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	
					Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,10	0,12	0,12	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,10	0,12	0,12	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 3

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2018	2019	2020	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza			
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,20	0,25	0,25	0,00	0,76	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità 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	1,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,00	1,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,22	0,28	0,28	0,00	0,78	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 4

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018	2019	2020	2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,21	0,04	0,04	0,91	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03	0,00	0,00	1,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,25	0,04	0,04	0,92	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 5

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate		
		2018	2019	2020	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza		Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,07	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,07	0,07	0,07	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Pagina 6

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018	2019	2020	2018	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,15	0,19	0,19	1,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,04	0,05	0,05	1,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,19	0,24	0,24	1,00	0,00
	Totale Entrate	1,00	1,00	1,00	0,83	0,00

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

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)					Media rendiconti tre esercizi precedenti	
		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Capacità di pagamento: Media FPV / (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)
Missioni e Programmi		Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali generali, di gestione							
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,03	0,01	0,05	0,08	0,05	0,08	0,00
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,02	0,02	0,15	0,02	0,15	0,00
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,02	0,02	0,11	0,02	0,11	0,00
01.05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,10	0,00	0,09	0,00	0,10	0,00	0,00
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,01	0,02	0,02	0,15	0,02	0,15	0,00
01.07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,01	0,01	0,02	0,09	0,02	0,09	0,00
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,04	0,07	0,05	0,39	0,06	0,39	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,24	0,16	0,29	0,97	0,30	0,97	0,00
03.00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza							
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
03.02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio							
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei							

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

COMUNE DI CASTELLO TESINO

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)

Missioni e Programmi	Esercizio			Esercizio			Esercizio			Media rendiconti tre esercizi precedenti		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza FPV + residui)	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza FPV + residui)	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni
beni e attività culturali												
05.02 PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,04	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,04	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
06.00 MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,05	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
06.01 PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
06.02 PROGRAMMA 2 - Giovani	0,05	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,05	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
07.00 MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
07.01 PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
08.00 MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,11	0,83	0,00	0,06	0,00	0,01	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
08.01 PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,11	0,83	0,00	0,06	0,00	0,01	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,11	0,83	0,00	0,06	0,00	0,01	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.00 MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.01 PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.02 PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,05	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.03 PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,03	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.04 PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
09.05 PROGRAMMA 6 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,10	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,10	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 3

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Media rendiconti tre esercizi precedenti	
Missioni e Programmi		Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Media FPV (Pagam. c/comp + Media FPV / Pagam. c/residui)
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'								
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilità' e infrastrutture stradali	0,11	0,00	0,11	0,03	0,11	0,03	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,11	0,00	0,11	0,03	0,11	0,03	0,00	0,00
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,03	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,03	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'								
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
15.03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								

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

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

22/01/2018

COMUNE DI CASTELLO TESINO

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
Missioni e Programmi		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
		Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Media FPV / Media FPV (Pagam. c/residui)	Media FPV / Media FPV (Pagam. c/residui)	Capacità di pagamento: Media FPV / Media FPV (Pagam. c/residui)
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico										
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,05	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,05	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,17	0,00	0,23	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,17	0,00	0,23	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to BOSO IVAN

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott. ZAMPEDRI BRUNO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto, Segretario comunale, su conforme attestazione del Messo comunale, certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Castello Tesino – albo informatico comunale (www.comune.castello-tesino.tn.it – Albo pretorio online) in data **16.02.2018** n. ____ reg. Pubblicazioni, per **dieci** giorni consecutivi.

Castello Tesino, 16.02.2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott. ZAMPEDRI BRUNO

Il sottoscritto, Segretario comunale, certifica che entro il periodo di pubblicazione della presente deliberazione non risultano pervenuti reclami od opposizioni.

Castello Tesino, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. ZAMPEDRI BRUNO

Esecutività della deliberazione

Immediatamente esecutiva

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott. ZAMPEDRI BRUNO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Castello Tesino, lì 16.02.2018



IL SEGRETARIO COMUNALE