



COMUNE DI MOENA
PROVINCIA DI TRENTO

Bilancio di previsione

2020-2022

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 1

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	56.308,10	113.433,66	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	1.925.782,58	2.211.549,39	0,00	0,00
	Utilizzo avанzo di Amministrazione		competenza	800.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avанzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	1.413.663,57	0,00		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	557.248,65	competenza	2.695.512,64	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68
			cassa	3.041.700,75	3.406.936,65		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	557.248,65	competenza	2.695.512,64	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68
			cassa	3.041.700,75	3.406.936,65		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

Pagina 2

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	505.353,54	competenza cassa	718.959,73 1.407.624,43	667.433,79 1.172.787,33	652.433,79	652.433,79
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	505.353,54	competenza cassa	718.959,73 1.407.624,43	667.433,79 1.172.787,33	652.433,79	652.433,79

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 3

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.996.597,57	competenza cassa	2.531.281,16 4.562.156,91	2.457.400,00 4.453.997,57	2.437.400,00	2.437.400,00
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	314.235,52	competenza cassa	628.000,00 628.856,05	484.000,00 798.235,52	434.000,00	434.000,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza cassa	5.000,00 5.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	competenza cassa	15.527,00 15.527,00	13.500,00 13.500,00	13.500,00	13.500,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	199.199,73	competenza cassa	238.576,84 380.467,91	178.000,00 377.199,73	175.000,00	175.000,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.510.032,82	competenza cassa	3.418.385,00 5.592.007,87	3.133.900,00 5.643.932,82	3.060.900,00	3.060.900,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 4

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	competenza	12.150,00	10.000,00	0,00	0,00
			cassa	12.150,00	10.000,00		
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	3.634.589,95	competenza	5.347.665,41	4.650.460,13	84.000,00	84.000,00
			cassa	8.256.228,89	8.285.050,08		
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	255.100,00	competenza	1.101.834,71	969.052,84	271.000,00	271.000,00
			cassa	1.333.880,86	1.224.152,84		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.125,00	competenza	10.125,00	24.927,00	0,00	0,00
			cassa	10.125,00	35.052,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	competenza	58.529,47	90.000,00	0,00	0,00
			cassa	58.529,47	90.000,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.899.814,95	competenza	6.530.304,59	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
			cassa	9.670.914,22	9.644.254,92		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 5

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	131.524,56	0,00		
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	131.524,56	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 6

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		competenza 1.555.000,00 cassa 1.555.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		competenza 1.555.000,00 cassa 1.555.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

Pagina 7

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	11.411,51	competenza	2.160.000,00	2.160.000,00	2.160.000,00	2.160.000,00
			cassa	2.172.452,38	2.171.411,51		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	141.339,86	competenza	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
			cassa	560.931,08	611.339,86		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	152.751,37	competenza	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
			cassa	2.733.383,46	2.782.751,37		
Totale Titoli		7.625.201,33	competenza	17.548.161,96	16.025.461,76	10.539.903,47	10.539.903,47
			cassa	24.132.155,29	23.650.663,09		
Totale Generale delle Entrate		7.625.201,33	competenza	20.330.252,64	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47
			cassa	25.545.818,86	23.650.663,09		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 8

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	56.308,10	113.433,66	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	1.925.782,58	2.211.549,39	0,00	0,00
	Utilizzo avанzo di Amministrazione		competenza	800.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avанzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	1.413.663,57	0,00		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	557.248,65	competenza	2.695.512,64	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68
			cassa	3.041.700,75	3.406.936,65		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	505.353,54	competenza	718.959,73	667.433,79	652.433,79	652.433,79
			cassa	1.407.624,43	1.172.787,33		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.510.032,82	competenza	3.418.385,00	3.133.900,00	3.060.900,00	3.060.900,00
			cassa	5.592.007,87	5.643.932,82		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.899.814,95	competenza	6.530.304,59	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
			cassa	9.670.914,22	9.644.254,92		
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	131.524,56	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	1.555.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			cassa	1.555.000,00	1.000.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	152.751,37	competenza	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
			cassa	2.733.383,46	2.782.751,37		
	Totale Titoli	7.625.201,33	competenza	17.548.161,96	16.025.461,76	10.539.903,47	10.539.903,47
			cassa	24.132.155,29	23.650.663,09		
	Totale Generale delle Entrate	7.625.201,33	competenza	20.330.252,64	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47
			cassa	25.545.818,86	23.650.663,09		

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 9

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1.000.00	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101.00	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	2.849.688,00	167.900,00	2.841.569,68	167.781,68	2.841.569,68	167.781,68
1.101.06	Categoria 6 - Imposta municipale propria	2.631.788,00	0,00	2.631.788,00	0,00	2.631.788,00	0,00
1.101.08	Categoria 8 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	167.700,00	167.700,00	167.781,68	167.781,68	167.781,68	167.781,68
1.101.53	Categoria 53 - Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
1.101.61	Categoria 61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.101.76	Categoria 76 - Tassa sui servizi comunali (TASI)	10.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
1.101.99	Categoria 99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.000.00	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.849.688,00	167.900,00	2.841.569,68	167.781,68	2.841.569,68	167.781,68

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 10

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101.00	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	667.433,79	0,00	652.433,79	0,00	652.433,79	0,00
2.101.01	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	667.333,79	0,00	652.333,79	0,00	652.333,79	0,00
2.101.04	Categoria 4 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.00	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103.01	Categoria 1 - Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.000.00	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	667.433,79	0,00	652.433,79	0,00	652.433,79	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 11

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100.00	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.457.400,00	0,00	2.437.400,00	0,00	2.437.400,00	0,00
3.101.00	Categoria 1 - Vendita di beni	665.000,00	0,00	665.000,00	0,00	665.000,00	0,00
3.102.00	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.010.400,00	0,00	990.400,00	0,00	990.400,00	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	782.000,00	0,00	782.000,00	0,00	782.000,00	0,00
3.200.00	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	484.000,00	1.500,00	434.000,00	1.500,00	434.000,00	1.500,00
3.202.00	Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	484.000,00	1.500,00	434.000,00	1.500,00	434.000,00	1.500,00
3.300.00	Tipologia 300 - Interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3.400.00	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00
3.402.00	Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00
3.500.00	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	178.000,00	33.000,00	175.000,00	30.000,00	175.000,00	30.000,00
3.501.00	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	178.000,00	33.000,00	175.000,00	30.000,00	175.000,00	30.000,00
3.000.00	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	3.133.900,00	34.500,00	3.060.900,00	31.500,00	3.060.900,00	31.500,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 12

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.000.00	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.100.00	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.101.00	Categoria 1 - Imposte da sanatorie e condoni	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.200.00	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	4.650.460,13	4.650.460,13	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
4.201.00	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.650.460,13	3.650.460,13	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
4.205.00	Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.206.00	Categoria 6 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.300.00	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	969.052,84	446.159,75	271.000,00	0,00	271.000,00	0,00
4.310.00	Categoria 10 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	969.052,84	446.159,75	271.000,00	0,00	271.000,00	0,00
4.400.00	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24.927,00	24.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.401.00	Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.402.00	Categoria 2 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	24.927,00	24.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.500.00	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.501.00	Categoria 1 - Permessi di costruire	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.503.00	Categoria 3 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000.00	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5.744.439,97	5.131.546,88	355.000,00	84.000,00	355.000,00	84.000,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 13

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 14

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000.00	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100.00	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.101.00	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.000.00	Totalle TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Pagina 15

PREVISIONI DI COMPETENZA

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100.00	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	0,00
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	740.000,00	0,00	740.000,00	0,00	740.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9.200.00	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
9.299.00	Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00
9.000.00	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.630.000,00	0,00	2.630.000,00	0,00	2.630.000,00	0,00
Totale Titoli		16.025.461,76	5.333.946,88	10.539.903,47	283.281,68	10.539.903,47	283.281,68

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

Pagina 16

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.849.688,00	3.406.936,65
E1.01.00.00.000	Tributi	2.849.688,00	3.406.936,65
E1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.849.688,00	3.406.936,65
E1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	2.631.788,00	2.931.908,92
E1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	167.700,00	416.651,22
E1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	40.000,00	40.886,41
E1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	6.811,10
E1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	10.000,00	10.479,00
E1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	200,00	200,00
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	667.433,79	1.172.787,33
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	667.433,79	1.172.787,33
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	667.433,79	1.172.787,33
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	100,00	100,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	667.333,79	1.172.687,33
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	3.133.900,00	5.643.932,82
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.457.400,00	4.453.997,57
E3.01.01.00.000	Vendita di beni	665.000,00	1.566.127,32
E3.01.01.01.000	Vendita di beni	665.000,00	1.566.127,32
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.010.400,00	1.947.075,69
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.010.400,00	1.947.075,69
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	782.000,00	940.794,56
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	762.000,00	920.794,56
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	20.000,00	20.000,00
E3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	484.000,00	798.235,52
E3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	484.000,00	798.235,52
E3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	482.000,00	796.235,52
E3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	2.000,00	2.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.000,00	1.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	1.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	1.000,00
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	13.500,00	13.500,00
E3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	13.500,00	13.500,00
E3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	13.500,00	13.500,00

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

Pagina 17

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	178.000,00	377.199,73
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	0,00	18.803,00
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	18.803,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	178.000,00	358.396,73
E3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	3.000,00	6.701,88
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	175.000,00	351.694,85
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	5.744.439,97	9.644.254,92
E4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	10.000,00	10.000,00
E4.01.01.00.000	Imposte da sanatorie e condoni	10.000,00	10.000,00
E4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	10.000,00	10.000,00
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	4.650.460,13	8.285.050,08
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.650.460,13	7.285.050,08
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.650.460,13	7.285.050,08
E4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.000.000,00	1.000.000,00
E4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	1.000.000,00	1.000.000,00
E4.02.06.00.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E4.02.06.02.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	969.052,84	1.224.152,84
E4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	969.052,84	1.224.152,84
E4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	969.052,84	1.224.152,84
E4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24.927,00	35.052,00
E4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
E4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
E4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00
E4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00
E4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00
E4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	24.927,00	35.052,00
E4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	24.927,00	35.052,00
E4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	90.000,00	90.000,00
E4.05.01.00.000	Permessi di costruire	90.000,00	90.000,00
E4.05.01.01.000	Permessi di costruire	90.000,00	90.000,00
E4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
E6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00

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

Pagina 18

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.630.000,00	2.782.751,37
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.160.000,00	2.171.411,51
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.400.000,00	1.400.005,94
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.400.000,00	1.400.005,94
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	740.000,00	741.405,57
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	550.000,00	550.495,32
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	160.000,00	160.889,35
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	30.000,00	30.020,90
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	30.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	20.000,00	30.000,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	470.000,00	611.339,86
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	140.000,00	143.262,51
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	70.000,00	73.262,51
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	70.000,00	70.000,00
E9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	330.000,00	468.077,35
E9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	330.000,00	468.077,35
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	16.025.461,76	23.650.663,09

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 19

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	557.248,65
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	557.248,65

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 20

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	505.353,54
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	505.353,54

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 21

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.996.597,57
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	314.235,52
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	199.199,73
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.510.032,82

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 22

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	
4.100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	3.634.589,95
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	255.100,00
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.125,00
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.899.814,95

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 23

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti	
6.300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 24

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00

**ELENCO RESIDUI ATTIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 25

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	11.411,51
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	141.339,86
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	152.751,37
	Totale Generale delle Entrate	7.625.201,33

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 26

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			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	5.966,39	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	114.300,00 0,00 0,00 127.558,08	113.000,00 0,00 0,00 118.966,39	113.000,00 0,00 0,00 0,00	113.000,00 0,00 0,00 0,00
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	302.431,30	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	739.764,17 410.000,00 410.000,00 28.764,17	425.000,00 410.000,00 0,00 727.431,30	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	308.397,69	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	854.064,17 410.000,00 410.000,00 156.322,25	538.000,00 0,00 0,00 846.397,69	113.000,00 0,00 0,00 0,00	113.000,00 0,00 0,00 0,00
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	20.615,76	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	232.382,64 0,00 0,00 244.585,24	229.260,00 0,00 0,00 249.875,76	229.260,00 0,00 0,00 0,00	229.260,00 0,00 0,00 0,00
01.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.383,42 0,00 0,00 15.367,12	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 27

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	20.615,76	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	242.766,06 0,00 0,00 259.952,36	239.260,00 0,00 0,00 259.875,76	229.260,00 0,00 0,00 0,00	229.260,00 0,00 0,00 0,00
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	19.849,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	139.150,00 0,00 0,00 186.595,71	130.957,54 0,00 0,00 150.806,75	110.800,00 0,00 0,00 0,00	110.800,00 0,00 0,00 0,00
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	19.849,21	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	139.150,00 0,00 0,00 186.595,71	130.957,54 0,00 0,00 150.806,75	110.800,00 0,00 0,00 0,00	110.800,00 0,00 0,00 0,00
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	6.669,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	130.305,76 0,00 0,00 134.543,13	130.700,00 0,00 0,00 137.369,95	130.700,00 0,00 0,00 0,00	130.700,00 0,00 0,00 0,00
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6.669,95	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	130.305,76 0,00 0,00 134.543,13	130.700,00 0,00 0,00 137.369,95	130.700,00 0,00 0,00 0,00	130.700,00 0,00 0,00 0,00
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 28

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	35.351,25	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	206.682,65 1.174,10 0,00 244.243,51	205.590,00 0,00 0,00 240.941,25	205.590,00 0,00 0,00 0,00	205.590,00 0,00 0,00 0,00
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	75.018,38	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	531.357,00 257.494,35 257.494,35 590.605,01	435.719,35 0,00 0,00 510.737,73	70.000,00 0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00
01.05.0	Total PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	110.369,63	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	738.039,65 258.668,45 257.494,35 834.848,52	641.309,35 0,00 0,00 751.678,98	275.590,00 0,00 0,00 0,00	275.590,00 0,00 0,00 0,00
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico						
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	16.770,31	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	248.111,84 7.882,78 7.882,78 275.709,37	253.132,78 0,00 0,00 269.903,09	232.250,00 0,00 0,00 0,00	232.250,00 0,00 0,00 0,00
01.06.0	Total PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	16.770,31	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	248.111,84 7.882,78 7.882,78 275.709,37	253.132,78 0,00 0,00 269.903,09	232.250,00 0,00 0,00 0,00	232.250,00 0,00 0,00 0,00
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
01.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.627,49	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	78.750,53 4.621,50 4.621,50 77.875,57	84.471,50 0,00 0,00 88.098,99	75.350,00 0,00 0,00 0,00	75.350,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 29

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.627,49	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	78.750,53 4.621,50 4.621,50 77.875,57	84.471,50 0,00 0,00 88.098,99	75.350,00 0,00 0,00 0,00	75.350,00 0,00 0,00 0,00
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.018,43	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	33.412,20 11.461,45 11.461,45 29.207,14	31.461,45 11.461,45 0,00 38.479,88	6.000,00 0,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00 0,00
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	7.018,43	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	33.412,20 11.461,45 11.461,45 29.207,14	31.461,45 11.461,45 0,00 38.479,88	6.000,00 0,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 0,00 0,00
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	22.503,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	110.920,31 13.734,14 13.734,14 114.328,74	112.634,14 13.734,14 0,00 135.138,05	97.900,00 0,00 0,00 0,00	97.900,00 0,00 0,00 0,00
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	22.503,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	110.920,31 13.734,14 13.734,14 114.328,74	112.634,14 13.734,14 0,00 135.138,05	97.900,00 0,00 0,00 0,00	97.900,00 0,00 0,00 0,00
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	38.372,92	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	303.449,00 0,00 0,00 353.086,35	287.300,00 0,00 0,00 325.672,92	286.300,00 0,00 0,00 0,00	286.300,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 30

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	38.372,92	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	303.449,00 0,00 0,00 353.086,35	287.300,00 0,00 0,00 325.672,92	286.300,00 0,00 0,00 0,00	286.300,00 0,00 0,00 0,00
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	554.195,30	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.878.969,52 706.368,32 705.194,22 2.422.469,14	2.449.226,76 0,00 0,00 3.003.422,06	1.557.150,00 0,00 0,00 0,00	1.557.150,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 31

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	48.333,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	631.663,28 10.110,32 0,00 672.430,08	449.260,32 0,00 0,00 497.593,77	432.650,00 0,00 0,00 0,00	432.650,00 0,00 0,00 0,00
03.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	130.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	130.000,00 0,00 0,00 130.000,00	0,00 0,00 0,00 130.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
03.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	178.333,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	761.663,28 10.110,32 0,00 802.430,08	449.260,32 0,00 0,00 627.593,77	432.650,00 0,00 0,00 0,00	432.650,00 0,00 0,00 0,00
03.02.0	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana						
03.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
03.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
03.00.0	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	178.333,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	761.663,28 10.110,32 0,00 802.430,08	449.260,32 0,00 0,00 627.593,77	432.650,00 0,00 0,00 0,00	432.650,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 32

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.01.0	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica						
04.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
04.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
04.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	20.000,00 0,00 0,00 20.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	30.999,93	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	103.730,00 1.680,38 0,00 129.916,07	94.500,00 0,00 0,00 125.499,93	94.500,00 0,00 0,00 0,00	94.500,00 0,00 0,00 0,00
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	30.999,93	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	103.730,00 1.680,38 0,00 129.916,07	94.500,00 0,00 0,00 125.499,93	94.500,00 0,00 0,00 0,00	94.500,00 0,00 0,00 0,00
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	30.999,93	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	113.730,00 1.680,38 0,00 139.916,07	114.500,00 0,00 0,00 145.499,93	104.500,00 0,00 0,00 104.500,00	104.500,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 33

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.01.0	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico						
05.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	15.884,40	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	58.000,00 0,00 0,00 72.134,76	55.000,00 0,00 0,00 70.884,40	55.000,00 0,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00 0,00
05.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
05.01.0	Total PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	15.884,40	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	58.000,00 0,00 0,00 72.134,76	55.000,00 0,00 0,00 70.884,40	55.000,00 0,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00 0,00
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	23.317,61	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	206.849,03 4.637,60 4.637,60 233.489,32	213.745,60 0,00 0,00 237.063,21	203.650,00 0,00 0,00 0,00	203.650,00 0,00 0,00 0,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.500,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	17.500,00 0,00 0,00 17.500,00	515.000,00 0,00 0,00 517.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 34

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	25.817,61	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	224.349,03 4.637,60 0,00 250.989,32	728.745,60 4.637,60 0,00 754.563,21	203.650,00 0,00 0,00 0,00	203.650,00 0,00 0,00 0,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	41.702,01	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	282.349,03 4.637,60 0,00 323.124,08	783.745,60 4.637,60 0,00 825.447,61	258.650,00 0,00 0,00 0,00	258.650,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 35

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	23.754,49	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	145.019,60 0,00 0,00 176.323,27	125.800,00 0,00 0,00 149.554,49	125.800,00 0,00 0,00 0,00	125.800,00 0,00 0,00 0,00
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	25.887,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	143.326,95 108.485,32 0,00 40.261,41	506.485,32 108.485,32 0,00 532.373,16	7.000,00 0,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00 0,00
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	49.642,33	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	288.346,55 108.485,32 0,00 216.584,68	632.285,32 108.485,32 0,00 681.927,65	132.800,00 0,00 0,00 0,00	132.800,00 0,00 0,00 0,00
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani						
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.010,00 0,00 0,00 16.010,00	5.500,00 0,00 0,00 5.500,00	5.500,00 0,00 0,00 0,00	5.500,00 0,00 0,00 0,00
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.010,00 0,00 0,00 16.010,00	5.500,00 0,00 0,00 5.500,00	5.500,00 0,00 0,00 0,00	5.500,00 0,00 0,00 0,00
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.642,33	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	304.356,55 108.485,32 0,00 232.594,68	637.785,32 108.485,32 0,00 687.427,65	138.300,00 0,00 0,00 0,00	138.300,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 36

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019							
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022				
07.00.0 MISSIONE 07 - Turismo											
07.01.0 PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo											
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	30.208,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	242.140,39 33.597,35 33.597,35 247.955,66	285.297,35 0,00 0,00 315.505,35	247.700,00 0,00 0,00 0,00	247.700,00 0,00 0,00 0,00				
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00				
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	30.208,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	257.140,39 33.597,35 33.597,35 262.955,66	300.297,35 0,00 0,00 330.505,35	257.700,00 0,00 0,00 0,00	257.700,00 0,00 0,00 0,00				
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	30.208,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	257.140,39 33.597,35 33.597,35 262.955,66	300.297,35 0,00 0,00 330.505,35	257.700,00 0,00 0,00 0,00	257.700,00 0,00 0,00 0,00				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 37

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	7.712,12	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	99.057,48 4.620,18 4.620,18 101.617,32	99.620,18 4.620,18 0,00 107.332,30	95.000,00 0,00 0,00 0,00	95.000,00 0,00 0,00 0,00
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	40.788,90	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	50.543,52 0,00 0,00 133.485,14	90.000,00 0,00 0,00 130.788,90	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	48.501,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	149.601,00 4.620,18 4.620,18 235.102,46	189.620,18 4.620,18 0,00 238.121,20	105.000,00 0,00 0,00 0,00	105.000,00 0,00 0,00 0,00
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.166,58 0,00 0,00 2.166,58	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.166,58 0,00 0,00 2.166,58	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 38

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.501,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	151.767,58 4.620,18 0,00 237.269,04	189.620,18 4.620,18 0,00 238.121,20	105.000,00 0,00 0,00 0,00	105.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 39

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09.01.0	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo						
09.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	12.808,70	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	20.465,75 9.945,75 9.945,75 15.808,70	132.945,75 0,00 0,00 145.754,45	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
09.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	12.808,70	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	20.465,75 9.945,75 9.945,75 15.808,70	132.945,75 0,00 0,00 145.754,45	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione ambientale e recupero						
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	43.302,12	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	111.773,03 933,00 933,00 151.004,23	112.383,00 0,00 0,00 155.685,12	96.465,00 0,00 0,00 0,00	96.465,00 0,00 0,00 0,00
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	22.051,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	112.544,19 0,00 0,00 129.999,24	20.000,00 0,00 0,00 42.051,27	20.000,00 0,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00 0,00
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione ambientale e recupero	65.353,39	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	224.317,22 933,00 933,00 281.003,47	132.383,00 0,00 0,00 197.736,39	116.465,00 0,00 0,00 0,00	116.465,00 0,00 0,00 0,00
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 40

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.237,54	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	571.608,66 1.696,00 1.696,00 593.173,42	594.107,09 1.696,00 0,00 598.344,63	566.680,00 0,00 0,00 0,00	566.680,00 0,00 0,00 0,00
09.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.874,82	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	212.888,70 177.403,86 177.403,86 36.593,93	182.403,86 177.403,86 0,00 192.278,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
09.03.0	Total PROGRAMMA 3 - Rifiuti	14.112,36	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	784.497,36 179.099,86 179.099,86 629.767,35	776.510,95 179.099,86 0,00 790.623,31	566.680,00 0,00 0,00 0,00	566.680,00 0,00 0,00 0,00
09.04.0	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato						
09.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	329.979,06	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	465.357,78 1.866,00 1.866,00 771.709,73	439.766,00 1.866,00 0,00 769.745,06	437.900,00 0,00 0,00 0,00	437.900,00 0,00 0,00 0,00
09.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	162.221,13	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.421.103,60 1.148.652,51 1.148.652,51 340.016,88	1.228.652,51 1.148.652,51 0,00 1.390.873,64	45.000,00 0,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 0,00 0,00
09.04.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	13.200,00 0,00 0,00 13.200,00	13.200,00 0,00 0,00 0,00	13.200,00 0,00 0,00 0,00
09.04.0	Total PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	492.200,19	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.886.461,38 1.150.518,51 1.150.518,51 1.111.726,61	1.681.618,51 1.150.518,51 0,00 2.173.818,70	496.100,00 0,00 0,00 0,00	496.100,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 41

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
09.05.0	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
09.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	93.922,40	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	508.996,16 26.935,79 26.935,79 586.728,41	479.307,48 0,00 0,00 573.229,88	452.095,00 0,00 0,00 0,00	452.095,00 0,00 0,00 0,00
09.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	48.616,73	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	88.564,02 3.757,60 3.757,60 152.035,61	56.757,60 0,00 0,00 105.374,33	32.000,00 0,00 0,00 0,00	32.000,00 0,00 0,00 0,00
09.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	142.539,13	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	597.560,18 30.693,39 30.693,39 738.764,02	536.065,08 0,00 0,00 678.604,21	484.095,00 0,00 0,00 0,00	484.095,00 0,00 0,00 0,00
09.06.0	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
09.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 180,00	150,00 0,00 0,00 150,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
09.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 180,00	150,00 0,00 0,00 150,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	727.013,77	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.513.301,89 1.371.190,51 1.371.190,51 2.777.250,15	3.259.673,29 1.371.190,51 0,00 3.986.687,06	1.663.340,00 0,00 0,00 0,00	1.663.340,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 42

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.02.0	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale						
10.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	95.687,00 0,00 0,00 95.687,00	96.700,00 0,00 0,00 96.700,00	97.000,00 0,00 0,00 97.000,00	97.000,00 0,00 0,00 97.000,00
10.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	95.687,00 0,00 0,00 95.687,00	96.700,00 0,00 0,00 96.700,00	97.000,00 0,00 0,00 97.000,00	97.000,00 0,00 0,00 97.000,00
10.04.0	PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto						
10.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.969,78	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.969,78 0,00 0,00 9.969,78	10.000,00 0,00 0,00 19.969,78	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.04.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	9.969,78	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	11.969,78 0,00 0,00 11.969,78	12.000,00 0,00 0,00 21.969,78	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 43

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	96.105,01	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	752.643,24 2.799,00 2.799,00 840.932,72	730.039,00 2.799,00 0,00 826.144,01	727.200,00 0,00 0,00 0,00	727.200,00 0,00 0,00 0,00
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	497.028,84	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.553.780,88 641.914,38 641.914,38 967.819,68	2.213.414,38 641.914,38 0,00 2.710.443,22	145.000,00 0,00 0,00 0,00	145.000,00 0,00 0,00 0,00
10.05.0	Total PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	593.133,85	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.306.424,12 644.713,38 644.713,38 1.808.752,40	2.943.453,38 644.713,38 0,00 3.536.587,23	872.200,00 0,00 0,00 0,00	872.200,00 0,00 0,00 0,00
10.00.0	Total MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	603.103,63	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.414.080,90 644.713,38 644.713,38 1.916.409,18	3.052.153,38 644.713,38 0,00 3.655.257,01	969.200,00 0,00 0,00 0,00	969.200,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 44

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019							
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022				
11.00.0 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
11.01.0 PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile											
11.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	6.835,78	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	46.050,00 0,00 0,00 54.088,59	46.000,00 0,00 0,00 52.835,78	46.000,00 0,00 0,00 0,00	46.000,00 0,00 0,00 0,00				
11.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.138,07	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	16.466,00 0,00 0,00 23.604,07	30.000,00 0,00 0,00 37.138,07	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00				
11.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	13.973,85	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	62.516,00 0,00 0,00 77.692,66	76.000,00 0,00 0,00 89.973,85	56.000,00 0,00 0,00 0,00	56.000,00 0,00 0,00 0,00				
11.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali										
11.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.605.828,69	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.079.850,41 1.931.149,14 1.931.149,14 2.618.576,01	2.031.149,14 1.931.149,14 0,00 3.636.977,83	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00				
11.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	1.605.828,69	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.079.850,41 1.931.149,14 1.931.149,14 2.618.576,01	2.031.149,14 1.931.149,14 0,00 3.636.977,83	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00				
11.00.0	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.619.802,54	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.142.366,41 1.931.149,14 1.931.149,14 2.696.268,67	2.107.149,14 1.931.149,14 0,00 3.726.951,68	56.000,00 0,00 0,00 0,00	56.000,00 0,00 0,00 0,00				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 45

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	22.442,17	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	59.000,00 0,00 0,00 66.937,73	61.000,00 24.000,00 0,00 83.442,17	59.000,00 0,00 0,00 0,00	59.000,00 0,00 0,00 0,00
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	22.442,17	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	59.000,00 24.000,00 0,00 66.937,73	61.000,00 0,00 0,00 83.442,17	59.000,00 0,00 0,00 0,00	59.000,00 0,00 0,00 0,00
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
12.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 46

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.500,00 0,00 0,00 4.500,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
12.08.0	Total PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	4.500,00 0,00 0,00 4.500,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
12.09.0	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale						
12.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	194,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.500,00 0,00 0,00 12.025,14	13.000,00 0,00 0,00 13.194,02	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00
12.09.0	Total PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	194,02	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.500,00 0,00 0,00 12.025,14	13.000,00 0,00 0,00 13.194,02	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00
12.00.0	Total MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.636,19	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	83.000,00 24.000,00 0,00 93.462,87	89.000,00 0,00 0,00 111.636,19	77.000,00 0,00 0,00 0,00	77.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 47

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	18.361,09	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.000,00 0,00 0,00 32.520,78	13.000,00 0,00 0,00 31.361,09	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	18.361,09	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.000,00 0,00 0,00 32.520,78	13.000,00 0,00 0,00 31.361,09	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	18.361,09	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.000,00 0,00 0,00 32.520,78	13.000,00 0,00 0,00 31.361,09	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 48

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
17.00.0	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
17.01.0	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche						
17.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	55.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	55.000,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
17.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	55.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	55.000,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
17.00.0	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	55.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	55.000,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 49

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
18.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	778.006,77 0,00 0,00 1.377.511,65	852.322,00 0,00 0,00 852.322,00	852.322,00 0,00 0,00 0,00	852.322,00 0,00 0,00 0,00
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	833.554,53	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 833.554,53	0,00 0,00 0,00 833.554,53	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
18.01.0	Total PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	833.554,53	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	778.006,77 0,00 0,00 2.211.066,18	852.322,00 0,00 0,00 1.685.876,53	852.322,00 0,00 0,00 0,00	852.322,00 0,00 0,00 0,00
18.00.0	Total MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	833.554,53	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	778.006,77 0,00 0,00 2.211.066,18	852.322,00 0,00 0,00 1.685.876,53	852.322,00 0,00 0,00 0,00	852.322,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 50

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	164.108,85 0,00 0,00 164.108,85	29.000,00 0,00 0,00 29.000,00	22.780,00 0,00 0,00 0,00	22.780,00 0,00 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	164.108,85 0,00 0,00 164.108,85	29.000,00 0,00 0,00 29.000,00	22.780,00 0,00 0,00 0,00	22.780,00 0,00 0,00 0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	163.300,00 0,00 0,00 163.300,00	171.900,00 0,00 0,00 0,00	171.900,00 0,00 0,00 0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	163.300,00 0,00 0,00 163.300,00	171.900,00 0,00 0,00 0,00	171.900,00 0,00 0,00 0,00
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 51

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
20.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
20.03.0	Total PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00
20.00.0	Total MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	167.108,85 0,00 0,00 167.108,85	195.300,00 0,00 0,00 195.300,00	197.680,00 0,00 0,00 0,00	197.680,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 52

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	227.411,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	227.411,47 0,00 0,00 227.411,47	227.411,47 0,00 0,00 454.822,94	227.411,47 0,00 0,00 0,00	227.411,47 0,00 0,00 0,00
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	227.411,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	227.411,47 0,00 0,00 227.411,47	227.411,47 0,00 0,00 454.822,94	227.411,47 0,00 0,00 0,00	227.411,47 0,00 0,00 0,00
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	227.411,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	227.411,47 0,00 0,00 227.411,47	227.411,47 0,00 0,00 454.822,94	227.411,47 0,00 0,00 0,00	227.411,47 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 53

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	1.555.000,00 0,00 0,00 1.555.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.555.000,00 0,00 0,00 1.555.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.555.000,00 0,00 0,00 1.555.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pagina 54

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	443.714,16	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.630.000,00 0,00 0,00 3.013.509,80	2.630.000,00 0,00 0,00 3.073.714,16	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	443.714,16	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.630.000,00 0,00 0,00 3.013.509,80	2.630.000,00 0,00 0,00 3.073.714,16	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	443.714,16	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.630.000,00 0,00 0,00 3.013.509,80	2.630.000,00 0,00 0,00 3.073.714,16	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00	2.630.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missioni		5.484.179,42	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	20.330.252,64 4.840.552,50 4.813.698,02 19.165.766,70	18.350.444,81 0,00 0,00 23.834.624,23	10.539.903,47 0,00 0,00 0,00	10.539.903,47 0,00 0,00 0,00
Totale Generale delle Spese		5.484.179,42	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	20.330.252,64 4.840.552,50 4.813.698,02 19.165.766,70	18.350.444,81 0,00 0,00 23.834.624,23	10.539.903,47 0,00 0,00 0,00	10.539.903,47 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

Pagina 55

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	43.605,29	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.840,25 0,00 53.840,25	446.159,75 446.159,75 0,00 489.765,04	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	43.605,29	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.840,25 0,00 53.840,25	446.159,75 446.159,75 0,00 489.765,04	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	43.605,29	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.840,25 0,00 53.840,25	446.159,75 446.159,75 0,00 489.765,04	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	43.605,29	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.840,25 0,00 53.840,25	446.159,75 446.159,75 0,00 489.765,04	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

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

Pagina 56

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
1	TITOLO 1 - Spese correnti	965.316,38	di competenza	6.661.754,00	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00
			di cui impegnato		140.288,14	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	113.433,66	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.172.510,43	7.489.160,36		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.847.737,41	di competenza	9.254.087,17	7.953.989,36	355.000,00	355.000,00
			di cui impegnato		4.700.264,36	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	4.700.264,36	0,00	0,00	0,00
			cassa	6.195.335,00	11.801.726,77		
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.000,00	2.000,00		
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	227.411,47	di competenza	227.411,47	240.611,47	240.611,47	240.611,47
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	227.411,47	468.022,94		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	1.555.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.555.000,00	1.000.000,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	443.714,16	di competenza	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.013.509,80	3.073.714,16		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Titoli		5.484.179,42		di competenza	20.330.252,64	18.350.444,81	10.539.903,47
				di cui impegnato	4.840.552,50	0,00	0,00
				di cui f. plu.vinc.	4.813.698,02	0,00	0,00
				cassa	19.165.766,70	23.834.624,23	
Totale Generale delle Spese		5.484.179,42		di competenza	20.330.252,64	18.350.444,81	10.539.903,47
				di cui impegnato	4.840.552,50	0,00	0,00
				di cui f. plu.vinc.	4.813.698,02	0,00	0,00
				cassa	19.165.766,70	23.834.624,23	

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	554.195,30	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.878.969,52 706.368,32 705.194,22 2.422.469,14	2.449.226,76 0,00 0,00 3.003.422,06	1.557.150,00 0,00 0,00 0,00	1.557.150,00 0,00 0,00 0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	178.333,45	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	761.663,28 10.110,32 10.110,32 802.430,08	449.260,32 0,00 0,00 627.593,77	432.650,00 0,00 0,00 0,00	432.650,00 0,00 0,00 0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	30.999,93	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	113.730,00 1.680,38 0,00 139.916,07	114.500,00 0,00 0,00 145.499,93	104.500,00 0,00 0,00 0,00	104.500,00 0,00 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	41.702,01	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	282.349,03 4.637,60 4.637,60 323.124,08	783.745,60 0,00 0,00 825.447,61	258.650,00 0,00 0,00 0,00	258.650,00 0,00 0,00 0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.642,33	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	304.356,55 108.485,32 108.485,32 232.594,68	637.785,32 0,00 0,00 687.427,65	138.300,00 0,00 0,00 0,00	138.300,00 0,00 0,00 0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo	30.208,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	257.140,39 33.597,35 33.597,35 262.955,66	300.297,35 0,00 0,00 330.505,35	257.700,00 0,00 0,00 0,00	257.700,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.501,02	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	151.767,58 4.620,18 4.620,18 237.269,04	189.620,18 0,00 0,00 238.121,20	105.000,00 0,00 0,00 0,00	105.000,00 0,00 0,00 0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	727.013,77	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	3.513.301,89 1.371.190,51 1.371.190,51 2.777.250,15	3.259.673,29 0,00 0,00 3.986.687,06	1.663.340,00 0,00 0,00 0,00	1.663.340,00 0,00 0,00 0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	603.103,63	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.414.080,90 644.713,38 644.713,38 1.916.409,18	3.052.153,38 0,00 0,00 3.655.257,01	969.200,00 0,00 0,00 0,00	969.200,00 0,00 0,00 0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.619.802,54	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	4.142.366,41 1.931.149,14 1.931.149,14 2.696.268,67	2.107.149,14 0,00 0,00 3.726.951,68	56.000,00 0,00 0,00 0,00	56.000,00 0,00 0,00 0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.636,19	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	83.000,00 24.000,00 0,00 93.462,87	89.000,00 0,00 0,00 111.636,19	77.000,00 0,00 0,00 0,00	77.000,00 0,00 0,00 0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	18.361,09	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	15.000,00 0,00 0,00 32.520,78	13.000,00 0,00 0,00 31.361,09	13.000,00 0,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00 0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	55.000,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	55.000,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	833.554,53		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	778.006,77 0,00 0,00 2.211.066,18	852.322,00 0,00 0,00 1.685.876,53	852.322,00 0,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	167.108,85 0,00 0,00 167.108,85	195.300,00 0,00 0,00 195.300,00	197.680,00 0,00 0,00 197.680,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	227.411,47		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	227.411,47 0,00 0,00 227.411,47	227.411,47 0,00 0,00 454.822,94	227.411,47 0,00 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.555.000,00 0,00 0,00 1.555.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	443.714,16		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.630.000,00 0,00 0,00 3.013.509,80	2.630.000,00 0,00 0,00 3.073.714,16	2.630.000,00 0,00 0,00 2.630.000,00
Totale Missioni		5.484.179,42		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	20.330.252,64 4.840.552,50 4.813.698,02 19.165.766,70	18.350.444,81 0,00 0,00 23.834.624,23	10.539.903,47 0,00 0,00 10.539.903,47
Totale Generale delle Spese		5.484.179,42		di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	20.330.252,64 4.840.552,50 4.813.698,02 19.165.766,70	18.350.444,81 0,00 0,00 23.834.624,23	10.539.903,47 0,00 0,00 10.539.903,47

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 62

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	5.966,39
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	302.431,30
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	308.397,69
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	20.615,76
01.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	20.615,76
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	19.849,21
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	19.849,21
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	6.669,95
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	6.669,95
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	35.351,25
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	75.018,38
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	110.369,63
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	16.770,31

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 63

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	16.770,31
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
01.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.627,49
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.627,49
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.018,43
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	7.018,43
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	22.503,91
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	22.503,91
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	38.372,92
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	38.372,92
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	554.195,30

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 64

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	48.333,45
03.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	130.000,00
03.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	178.333,45
03.02.0	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	
03.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
03.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00
03.00.0	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	178.333,45

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 65

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	
04.01.0	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	
04.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
04.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
04.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	30.999,93
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	30.999,93
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	30.999,93

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 66

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	
05.01.0	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	
05.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	15.884,40
05.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
05.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	15.884,40
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	23.317,61
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.500,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	25.817,61
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	41.702,01

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 67

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	23.754,49
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	25.887,84
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	49.642,33
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani	
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.642,33

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 68

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo	
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	30.208,00
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	30.208,00
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	30.208,00

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 69

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	7.712,12
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	40.788,90
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	48.501,02
08.02.0	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
08.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
08.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.501,02

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 70

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
09.00.0	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
09.01.0	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	
09.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	12.808,70
09.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	12.808,70
09.02.0	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
09.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	43.302,12
09.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	22.051,27
09.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	65.353,39
09.03.0	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.237,54
09.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.874,82
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	14.112,36
09.04.0	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	
09.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	329.979,06
09.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	162.221,13
09.04.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00
09.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	492.200,19
09.05.0	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
09.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	93.922,40
09.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	48.616,73
09.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	142.539,13

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 71

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
09.06.0	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
09.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
09.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	727.013,77

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 72

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	
10.02.0	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	
10.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
10.02.0	Total PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,00
10.04.0	PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	
10.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.969,78
10.04.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00
10.04.0	Total PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	9.969,78
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	96.105,01
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	497.028,84
10.05.0	Total PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	593.133,85
10.00.0	Total MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	603.103,63

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 73

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
11.00.0	MISSIONE 11 - Soccorso civile	
11.01.0	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	
11.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	6.835,78
11.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.138,07
11.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	13.973,85
11.02.0	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	
11.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.605.828,69
11.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	1.605.828,69
11.00.0	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.619.802,54

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 74

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	22.442,17
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	22.442,17
12.04.0	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
12.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
12.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
12.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00
12.09.0	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	
12.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	194,02
12.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	194,02
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.636,19

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 75

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	18.361,09
15.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	18.361,09
15.00.0	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	18.361,09

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 76

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
17.00.0	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
17.01.0	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	
17.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	55.000,00
17.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	55.000,00
17.00.0	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	55.000,00

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 77

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
18.00.0	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
18.01.0	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
18.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
18.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	833.554,53
18.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	833.554,53
18.00.0	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	833.554,53

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 78

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'	
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'	0,00
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00
20.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 79

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	227.411,47
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	227.411,47
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	227.411,47

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 80

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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
60.01.0	Total PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00
60.00.0	Total MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00

**ELENCO RESIDUI PASSIVI
DA TRASMETTERE AL TESORIERE IN CASO DI ESERCIZIO PROVVISORIO**

Pagina 81

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019
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	443.714,16
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	443.714,16
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	443.714,16
Totale Generale delle Spese		5.484.179,42

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 82

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pagina 83

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2020	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	- di cui non ricorrenti
501	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
701	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.630.000,00	0,00	2.630.000,00	0,00	2.630.000,00	0,00
	Totale	18.350.444,81	7.706.260,54	10.539.903,47	390.391,47	10.539.903,47	390.391,47

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

Pagina 84

2020

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	7.500,00	104.200,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	204.500,00	20.500,00	3.360,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.260,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	117.157,54	7.800,00	5.500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	130.957,54
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.700,00	5.600,00	8.200,00	23.200,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	130.700,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.590,00	205.590,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	221.632,78	13.500,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.132,78
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	72.071,50	4.300,00	7.400,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.471,50
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	62.134,14	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	112.634,14
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.000,00	52.100,00	28.200,00	0,00	0,00	2.000,00	195.000,00	287.300,00
Totalle MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione		763.195,96	69.200,00	387.260,00	54.300,00	500,00	0,00	10.000,00	262.590,00	1.547.045,96
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	236.532,52	16.050,00	185.977,80	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	449.260,32
02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalle MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza		236.532,52	16.050,00	185.977,80	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	449.260,32

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 85

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2020

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

Pagina 86

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	35.033,00	2.290,00	74.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	112.383,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	64.896,00	4.150,00	113.830,00	411.231,09	0,00	0,00	0,00	0,00	594.107,09
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	72.066,00	4.600,00	363.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.766,00
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	300.727,48	19.710,00	132.700,00	23.600,00	0,00	0,00	0,00	2.570,00	479.307,48
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		472.722,48	30.750,00	684.360,00	434.831,09	0,00	0,00	0,00	3.050,00	1.625.713,57
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	96.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.700,00
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	269.759,00	21.200,00	433.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	730.039,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'		269.759,00	21.200,00	529.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	826.739,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00

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

Pagina 87

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	13.000,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	1.000,00	66.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	79.000,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.300,00	163.300,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.300,00	195.300,00
	Totale Macroaggregati	1.887.630,14	146.000,00	2.261.370,75	1.732.703,09	500,00	0,00	22.000,00	473.640,00	6.523.843,98

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

Pagina 88

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	7.500,00	104.200,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	204.500,00	20.500,00	3.360,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.260,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	97.000,00	7.800,00	5.500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	110.800,00
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.700,00	5.600,00	8.200,00	23.200,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	130.700,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.590,00	205.590,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	201.250,00	13.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.250,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	68.150,00	4.300,00	2.200,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.350,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	48.400,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	97.900,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.000,00	51.100,00	28.200,00	0,00	0,00	2.000,00	195.000,00	286.300,00
Totalle MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione		705.000,00	68.700,00	380.060,00	54.300,00	500,00	0,00	10.000,00	262.590,00	1.481.150,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	231.900,00	16.050,00	174.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	432.650,00
02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalle MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza		231.900,00	16.050,00	174.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	432.650,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 89

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2021

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

Pagina 90

2021

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	34.100,00	2.290,00	59.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345,00	96.465,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	63.200,00	4.150,00	106.330,00	393.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.680,00
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	70.200,00	4.600,00	363.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.900,00
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	273.500,00	19.710,00	132.700,00	23.600,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	452.095,00
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		441.000,00	30.750,00	661.860,00	416.600,00	0,00	0,00	0,00	2.930,00	1.553.140,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	266.920,00	21.200,00	433.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	727.200,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'		266.920,00	21.200,00	530.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	824.200,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00

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

Pagina 91

2021

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	13.000,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	1.000,00	64.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	77.000,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.780,00	22.780,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.900,00	171.900,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.680,00	197.680,00
Totale Macroaggregati		1.782.620,00	145.500,00	2.177.300,00	1.710.472,00	500,00	0,00	22.000,00	475.900,00	6.314.292,00

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

Pagina 92

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	7.500,00	104.200,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	204.500,00	20.500,00	3.360,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.260,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	97.000,00	7.800,00	5.500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	110.800,00
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.700,00	5.600,00	8.200,00	23.200,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	130.700,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.590,00	205.590,00
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	201.250,00	13.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.250,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	68.150,00	4.300,00	2.200,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.350,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	48.400,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	97.900,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.000,00	51.100,00	28.200,00	0,00	0,00	2.000,00	195.000,00	286.300,00
Totalle MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione		705.000,00	68.700,00	380.060,00	54.300,00	500,00	0,00	10.000,00	262.590,00	1.481.150,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	231.900,00	16.050,00	174.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	432.650,00
02	PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalle MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza		231.900,00	16.050,00	174.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	432.650,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 93

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

Pagina 94

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	34.100,00	2.290,00	59.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345,00	96.465,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	63.200,00	4.150,00	106.330,00	393.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.680,00
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	70.200,00	4.600,00	363.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.900,00
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	273.500,00	19.710,00	132.700,00	23.600,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	452.095,00
06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		441.000,00	30.750,00	661.860,00	416.600,00	0,00	0,00	0,00	2.930,00	1.553.140,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	266.920,00	21.200,00	433.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	727.200,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'		266.920,00	21.200,00	530.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	824.200,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	36.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 95

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00
08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	13.000,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	1.000,00	64.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	77.000,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	852.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.322,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.780,00	22.780,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.900,00	171.900,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.680,00	197.680,00
Totale Macroaggregati		1.782.620,00	145.500,00	2.177.300,00	1.710.472,00	500,00	0,00	22.000,00	475.900,00	6.314.292,00

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

Pagina 96

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	435.719,35	0,00	0,00	0,00	435.719,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	31.461,45	0,00	0,00	0,00	31.461,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	902.180,80	0,00	0,00	0,00	902.180,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01 - PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	515.000,00	0,00	0,00	0,00	515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	515.000,00	0,00	0,00	0,00	515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 97

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	506.485,32	0,00	0,00	0,00	506.485,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	506.485,32	0,00	0,00	0,00	506.485,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	30.000,00	0,00	0,00	60.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	30.000,00	0,00	0,00	60.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 98

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 - PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	132.945,75	0,00	0,00	0,00	132.945,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	182.403,86	0,00	0,00	0,00	182.403,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	1.228.652,51	0,00	0,00	0,00	1.228.652,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	56.757,60	0,00	0,00	0,00	56.757,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.620.759,72	0,00	0,00	0,00	1.620.759,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
04 - PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	2.213.414,38	0,00	0,00	0,00	2.213.414,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	2.223.414,38	0,00	0,00	0,00	2.223.414,38	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	2.031.149,14	0,00	0,00	0,00	2.031.149,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	2.031.149,14	30.000,00	0,00	0,00	2.061.149,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 99

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
03 - PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Macroaggregati	0,00	7.838.989,36	55.000,00	0,00	60.000,00	7.953.989,36	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

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

Pagina 100

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2021

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

Pagina 101

COMUNE DI MOENA

2021

06/02/2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 102

COMUNE DI MOENA

2021

06/02/2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 - PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
04 - PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 103

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
03 - PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	325.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00	355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 104

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

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

Pagina 105

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - MISSIONE 07 - Turismo											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 106

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 - PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'											
04 - PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 107

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 - PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 - PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
18 - MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01 - PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
03 - PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	325.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00	355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pagina 108

2020

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale Macroaggregati	0,00	0,00	240.611,47	0,00	240.611,47

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

Pagina 109

2021

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale Macroaggregati	0,00	0,00	240.611,47	0,00	240.611,47

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

Pagina 110

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	227.411,47	0,00	227.411,47
	Totale Macroaggregati	0,00	0,00	240.611,47	0,00	240.611,47

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

2020

Pagina 111

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle Macroaggregati	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00

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

2021

Pagina 112

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle Macroaggregati	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00

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

2022

Pagina 113

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00
	Totalle Macroaggregati	2.160.000,00	470.000,00	2.630.000,00

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

Pagina 114

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	6.523.843,98	7.489.160,36
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.887.630,14	2.031.256,36
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	1.494.912,60	1.564.577,17
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.464.912,60	1.530.424,48
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	30.000,00	34.152,69
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	392.717,54	466.679,19
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	358.000,00	425.988,56
U1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	34.717,54	40.690,63
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	146.000,00	158.798,04
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	146.000,00	158.798,04
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	126.500,00	139.037,43
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	2.500,00	2.660,00
U1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.500,00	11.500,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.500,00	1.600,61
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.000,00	4.000,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.261.370,75	2.973.196,85
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	245.100,00	319.326,15
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	8.400,00	11.935,82
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	236.700,00	307.390,33
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.016.270,75	2.653.870,70
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	96.700,00	102.548,12
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	4.340,00	5.629,49
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	113.000,00	134.480,07
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.000,00	3.260,20
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	449.350,00	536.015,07
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	72.800,00	87.504,60
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	122.895,60	143.833,30
U1.03.02.10.000	Consulenze	12.810,00	13.210,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	6.500,00	26.583,68
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	50.000,00	59.702,46
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	495.600,00	820.866,49
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	11.300,00	13.930,85
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	5.000,00	9.000,00
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	17.477,80	22.282,33

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

Pagina 115

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U1.03.02.99.000	Altri servizi	555.497,35	675.024,04
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.732.703,09	1.829.769,11
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.398.453,09	1.434.650,26
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.398.453,09	1.434.650,26
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	42.000,00	60.442,17
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	42.000,00	60.442,17
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	8.700,00	8.700,00
U1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	8.700,00	8.700,00
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	283.550,00	325.976,68
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	283.550,00	325.976,68
U1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00
U1.06.01.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00
U1.06.01.01.000	Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi	0,00	0,00
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	500,00	500,00
U1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U1.07.05.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	500,00	500,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	500,00	500,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	22.000,00	22.000,00
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	8.000,00	8.000,00
U1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	8.000,00	8.000,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	14.000,00	14.000,00
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	14.000,00	14.000,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	473.640,00	473.640,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	195.300,00	195.300,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	29.000,00	29.000,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	163.300,00	163.300,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	3.000,00	3.000,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	208.000,00	208.000,00
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	208.000,00	208.000,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	70.190,00	70.190,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	70.190,00	70.190,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00

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

Pagina 116

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00
U1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00
U1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	0,00	0,00
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	150,00	150,00
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	150,00	150,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	7.953.989,36	11.801.726,77
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.838.989,36	10.711.699,84
U2.02.01.00.000	Beni materiali	7.733.629,37	10.498.342,06
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	435.156,35	456.694,61
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	35.000,00	47.299,71
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	259.192,59	380.273,80
U2.02.01.05.000	Attrezzature	17.500,00	21.425,75
U2.02.01.07.000	Hardware	24.397,21	28.536,44
U2.02.01.09.000	Beni immobili	6.952.383,22	9.546.973,68
U2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	10.000,00	17.138,07
U2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	48.350,00	59.879,87
U2.02.02.01.000	Terreni	48.350,00	59.879,87
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	57.009,99	153.477,91
U2.02.03.02.000	Software	7.064,24	9.943,44
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	19.945,75	113.534,47
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	30.000,00	30.000,00
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	55.000,00	1.026.068,65
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	40.000,00	873.554,53
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	40.000,00	873.554,53
U2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	5.000,00
U2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	5.000,00
U2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	15.000,00	147.514,12
U2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	15.000,00	147.514,12
U2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
U2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U2.04.22.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	60.000,00	63.958,28
U2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00

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

Pagina 117

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
U2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	60.000,00	60.000,00
U2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	60.000,00	60.000,00
U2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	3.958,28
U2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	3.958,28
U3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	2.000,00	2.000,00
U3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	2.000,00	2.000,00
U3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	2.000,00	2.000,00
U3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	2.000,00	2.000,00
U4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	240.611,47	468.022,94
U4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	240.611,47	468.022,94
U4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	240.611,47	468.022,94
U4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	240.611,47	468.022,94
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.630.000,00	3.073.714,16
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.160.000,00	2.416.915,93
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.430.000,00	1.610.704,59
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.400.000,00	1.580.074,48
U7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	30.000,00	30.630,11
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	710.000,00	786.211,34
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	550.000,00	586.007,01
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	160.000,00	200.204,33
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	470.000,00	656.798,23
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	140.000,00	221.704,20
U7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	70.000,00	70.000,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	70.000,00	151.704,20
U7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	330.000,00	435.094,03
U7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	330.000,00	435.094,03
U0.00.00.00.000	Totale Spese	18.350.444,81	23.834.624,23

COMPOSIZIONE PERMISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2020	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
05.01	PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.637,60	4.637,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	4.637,60	4.637,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	108.485,32	108.485,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	108.485,32	108.485,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07.00	MISSIONE 07 - Turismo								
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	33.597,35	33.597,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	33.597,35	33.597,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	4.620,18	4.620,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.620,18	4.620,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
09.01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	9.945,75	9.945,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 120

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

Pagina 122

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
ESERCIZIO 2020	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
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
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.813.698,02	2.324.983,05	2.488.714,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.714,97

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 123

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 125

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 126

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2021 e rinviate all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	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
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
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.488.714,97	0,00	2.488.714,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.714,97

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 128

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 130

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pagina 131

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

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

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2022 e rinviate all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	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
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
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.488.714,97	0,00	2.488.714,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.714,97

Allegato c)

COMUNE DI MOENA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Pagina 133

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	167.700,00 0,00 167.700,00		11.042,73 11.042,73	11.042,73 6,5800 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	167.700,00		11.042,73	11.042,73
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.915.000,00		152.073,65 152.073,65	152.073,65 7,9412 %
3020000	Tipologia 200 Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	482.000,00		0,00 0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.397.000,00		152.073,65	152.073,65
	TOTALE GENERALE (***) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE			163.116,38 163.116,38 0,00	163.116,38 163.116,38 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).

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Pagina 134

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	167.781,68 0,00 167.781,68		11.629,59 11.629,59	11.629,59 6,9300 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	167.781,68		11.629,59	11.629,59
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.915.000,00		160.077,50 160.077,50	8,3591 %
3020000	Tipologia 200 Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	432.000,00		0,00 0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.347.000,00		160.077,50	160.077,50
	TOTALE GENERALE (***) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE			171.707,09 171.707,09 0,00	171.707,09 171.707,09 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).

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Pagina 135

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	167.781,68 0,00 167.781,68		11.629,59 11.629,59	11.629,59 6,9300 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	167.781,68		11.629,59	11.629,59
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.915.000,00		160.077,50	160.077,50 8,3591 %
3020000	Tipologia 200 Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	432.000,00		0,00	0,00 0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.347.000,00		160.077,50	160.077,50
	TOTALE GENERALE (***) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE			171.707,09 171.707,09 0,00	171.707,09 171.707,09 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).

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Pagina 134

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	113.433,66	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	6.651.021,79 0,00	6.554.903,47 0,00	6.554.903,47 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: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-) 0,00 163.300,00	6.523.843,98 171.900,00	6.314.292,00 171.900,00	6.314.292,00 171.900,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-) 0,00	240.611,47 0,00 0,00	240.611,47 0,00 0,00	240.611,47 0,00 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 135

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
ALTRÉ 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 avано 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 de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo avано di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.211.549,39	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Pagina 136

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	7.953.989,36 0,00	355.000,00 0,00	355.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	2.000,00	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	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

Pagina 137

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		$W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y$	0,00	0,00
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 pluriennali		0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 138

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	2.135.354,14
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019		1.982.090,68
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2019		10.358.939,79
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2019		11.487.448,85
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019		0,00
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019		0,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019		0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020		2.988.935,76
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019		0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019		0,00
- Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019		0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019		0,00
+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019		0,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019		2.211.549,39
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		777.386,37

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:
Parte accantonata

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' presunto	350.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI presunti	120.000,00

B) Totale parte accantonata **470.000,00**
Parte vincolata

VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI

C) Totale parte vincolata **131.524,56**
Parte destinata agli investimenti
D) Totale destinata agli investimenti **0,00**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) **175.861,81**

 F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto **0,00**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2020
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:
Utilizzo quota vincolata

UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO

Pagina 139

COMUNE DI MOENA

06/02/2020

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

		2020	2021	2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.731.199,37	2.646.558,64	2.849.688,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	540.364,77	471.045,26	667.433,79
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	3.089.987,76	3.679.227,01	3.133.900,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.361.551,90	6.796.830,91	6.651.021,79

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale:	(+)	636.155,19	679.683,09	665.102,18
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		636.155,19	679.683,09	665.102,18

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2019	(+)	131.524,56	118.372,10	105.219,64
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		131.524,56	118.372,10	105.219,64

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		46.796,77	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

Bilancio d'esercizio 2020 - 2022: anno 2020

CAP	DESCRIZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	PIANO DI VALLATA BIM ADIGE	ENTRATE DA VENDITA TERRENI	CANONI AGGIUNTIVI STRAORDINARI DERIVAZIONI ACQUA	CONTRIBUTO DEL CONSORZIO B.I.M. PIAVE	CONTRIBUTI O BIM ARREDO URBANO	CONTRIBUTI PER IL RILASCIO CONCESSIONI AD EDIFICARE	TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER SANZIONI URBANISTI CHE TI MINORI	FONDO INVESTIMENTI	CONTRIBUTO FONDO DI SOLIDARIETA' UNIONE EUROPEA PER RIFACIMENTO PONTI SUL RIO COSTALUNGA E LAVORI ADEGUAMENTO SEZIONE IDRAULICA	CGF AMMORTAMENTO DISCARICHE	FONDO STRATEGICO CGF
3024	ACQUISTI DI HARDWARE	15.000,00	15.000,00										
3025	ACQUISTI DI SOFTWARE	5.000,00	5.000,00										
3060	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI	30.000,00	30.000,00										
3119	ACQUISTO TERRENI - PERMUTE	38.225,00	13.298,00	24.927,00									
3121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00	40.000,00										
3131	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE URBANISTICA	30.000,00	30.000,00										
3138	BAITA SAS DA CIAMP	15.000,00								15.000,00			
3139	CAMPO DA ALLENAMENTO	373.000,00											373.000,00
3141	COMPLETAMENTO E EFFICIENTAMENTO TEATRO NAVALGE	515.000,00											515.000,00
3148	RIFACIMENTO PONTI SUL RIO COSTALUNGA E LAVORI ADEGUAMENTO SEZIONE IDRAULICA	1.000.000,00									1.000.000,00		
3230	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	30.000,00	10.000,00								20.000,00		
3233	CONTRIBUTO STRAORDINARIO SCUOLA LADINA DI FASSA	10.000,00	10.000,00										
3385	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE CERNADOI	285.000,00			172.723,59		112.276,41						
3446	VIDEOSORVEGLIANZA E INTERVENTI PER LA SMART CITY	10.000,00	10.000,00										
3506	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO (IVA)	40.000,00	40.000,00										
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA (IVA)	40.000,00	40.000,00								-00		
3510	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CRM	5.000,00	5.000,00										
3641	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	20.000,00	20.000,00										
3690	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: ASFALTATURA E CUBETTATURA	240.000,00			180.000,00	29.000,00		1.000,00		30.000,00			
3714	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	70.000,00			70.000,00								
3715	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI GESTIONE BOSCO (IVA)	7.000,00	7.000,00										
3716	SISTEMAZIONE CIMITERO FORNO	3.000,00	3.000,00										
3800	LAVORI DI SOMMA URGENZA	50.000,00								50.000,00			
3804	LAVORI COMPLEMENTARI RECUPERO LEGNAME VAIA	50.000,00								50.000,00			
3805	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	35.000,00			35.000,00								
3810	SISTEMAZIONE STRADE E BENI FORESTALI	20.000,00			20.000,00								
3818	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	1.500,00	1.500,00										
3819	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI (IVA)	16.000,00			6.169,50			1.727,00		8.103,50			
3842	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00			10.000,00								
3845	ACQUISTO MATERIALE ARREDO URBANO	20.000,00								20.000,00			
3846	ACQUISTO MATERIALE PER STRUTTURE LUDICO SPORTIVE	5.000,00	4.727,00					273,00					
3847	ACQUISTO ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	10.000,00						10.000,00					
3868	SISTEMAZIONE ALTA VIA BEBI ZAC	120.000,00								120.000,00			
3860	PROGETTAZIONE SOTTOSERVIZI	10.000,00	10.000,00										
3899	SPESA STRAORDINARIE PER INTERVENTI SOCIALI INDIFFERIBILI E URGENTI	10.000,00						10.000,00					
3974	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	60.000,00						60.000,00					
3980	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	15.000,00						7.000,00	8.000,00				
3999	ACQUISIZIONE DI PARTECIPAZIONI/CONFERIMENTI A AUMENTI DI CAPITALE IN IMPRESE PARTECIPATE	2.000,00							2.000,00				
		3.255.725,00	294.525,00	24.927,00	493.893,09	29.000,00	112.276,41	90.000,00	10.000,00	313.103,50	1.000.000,00	-00	888.000,00

Bilancio d'esercizio 2020 - 2022: anno 2021

CAP	DESCRIZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2021	PIANO DI VALLATA BIM ADIGE	CANONI AGGIUNTIVI STRAORDINARI DERIVAZIONI ACQUA	CONTRIBUTO DEL CONSORZIO B.I.M. PIAVE	CONTRIBUTI PER IL RILASCIO CONCESSIONI AD EDIFICARE	TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER SANZIONI URBANISTI CHE	FONDO INVESTIMENTI - BUDGET	FONDO INVESTIMENTI MINORI
			70.000,00	242.000,00	29.000,00				9.000,00
3024	ACQUISTI DI HARDWARE	5.000,00		-00	5.000,00				
3025	ACQUISTI DI SOFTWARE	1.000,00		-00	1.000,00				
3121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00		40.000,00					
3230	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	10.000,00		-00	10.000,00				
3506	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO (IVA)	30.000,00		17.000,00	13.000,00				
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA (IVA)	15.000,00		15.000,00					
3641	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00		5.000,00					
3690	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: ASFALTATURA E CUBETTATURA	100.000,00		100.000,00					
3714	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	30.000,00		30.000,00					
3715	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI GESTIONE BOSCO (IVA)	7.000,00		7.000,00					
3805	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	30.000,00		21.000,00					9.000,00
3810	SISTEMAZIONE STRADE E BENI FORESTALI	20.000,00	18.000,00	2.000,00					
3818	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	5.000,00		5.000,00					
3819	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI (IVA)	5.000,00	5.000,00						
3842	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00	5.000,00						
3845	ACQUISTO MATERIALE ARREDO URBANO	20.000,00	20.000,00						
3846	ACQUISTO MATERIALE PER STRUTTURE LUDICO SPORTIVE	2.000,00	2.000,00						
3974	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	10.000,00	10.000,00						
3980	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	10.000,00	10.000,00						
		355.000,00	70.000,00	242.000,00	29.000,00	-00	-00	-00	9.000,00

il Sindaco

Edoardo Felicetti

il Segretario Comunale

Luca Zanon

la Responsabile del Servizio Finanziario

Nicoletta Brunner

Bilancio d'esercizio 2020 - 2022: anno 2022

CAP	DESCRIZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	PIANO DI VALLATA BIM ADIGE	CANONI AGGIUNTIVI STRAORDINARI DERIVAZIONI ACQUA	CONTRIBUTO DEL CONSORZIO B.I.M. PIAVE	CONTRIBUTI PER IL RILASCIO CONCESSIONI AD EDIFICARE	TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER SANZIONI URBANISTI CHE	FONDO INVESTIMENTI - BUDGET	FONDO INVESTIMENTI MINORI
			70.000,00	242.000,00	29.000,00				14.000,00
3024	ACQUISTI DI HARDWARE	5.000,00		-00	5.000,00				
3025	ACQUISTI DI SOFTWARE	1.000,00		-00	1.000,00				
3121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00		40.000,00					
3230	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	10.000,00		-00	10.000,00				
3506	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO (IVA)	30.000,00		17.000,00	13.000,00				
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA (IVA)	15.000,00		15.000,00					
3641	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00		5.000,00					
3690	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: ASFALTATURA E CUBETTATURA	100.000,00		100.000,00					
3714	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	30.000,00		30.000,00					
3715	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI GESTIONE BOSCO (IVA)	7.000,00		7.000,00					
3805	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	30.000,00		21.000,00					9.000,00
3810	SISTEMAZIONE STRADE E BENI FORESTALI	20.000,00	18.000,00	2.000,00					
3818	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	5.000,00		5.000,00					
3819	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI (IVA)	5.000,00	5.000,00						
3842	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00	5.000,00						5.000,00
3845	ACQUISTO MATERIALE ARREDO URBANO	20.000,00	20.000,00						
3846	ACQUISTO MATERIALE PER STRUTTURE LUDICO SPORTIVE	2.000,00	2.000,00						
3974	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	10.000,00	10.000,00						
3980	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	10.000,00	10.000,00						
		355.000,00	70.000,00	242.000,00	29.000,00	-00	-00	-00	14.000,00

il Sindaco

Edoardo Felicetti

il Segretario Comunale

Luca Zanon

la Responsabile del Servizio Finanziario

Nicoletta Brunner

COMUNE DI MOENA

PROSPETTO

INDICANTE

I PROVENTI

DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE - ANNI 2020-2022

(Allegato al bilancio comunale nel caso in cui l'amministrazione dei beni gravati da uso civico venga effettuata dal Comune o questi la affidi alle circoscrizioni di decentramento
art. 4 - comma 6 - della L.P. n.6/2005)

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2020	2021	2022
0000000	Avanzo di amministrazione			
	FPV	23.971,21		
	TRASFERIMENTI CORRENTI			
TITOLO 2 -				
Tipologia 01 01				
	Contributo Provincia Autonoma di Trento Fondo specifici servizi comunali : vigilanza boschiva			
	Contributo Provincia Autonoma di Trento per spese fatturazione legname			
	Contributo Provincia Autonoma di Trento per utilizzazioni boschive			
	Contributi e trasferimenti da Comuni e Unioni di Comuni	105.000,00	90.000,00	90.000,00
	Contributi da Comune per PSR 2014-2020			
	Contributi e trasferimenti da altri Enti del settore pubblico			
	Contributi da altri Enti per.....			
	Trasferimenti per funzioni nel campo.....			
Tipologia 01 03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	105.000,00	90.000,00	90.000,00
TITOLO 3 -				
Tipologia 01 03				
	Proventi dalla gestione dei fabbricati			
	Canone di concessione di fabbricati	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Proventi dalla gestione dei terreni			
	Canone di concessione di fondi rustici	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tipologia 01 01				
	Proventi dalla gestione dei boschi			
	Taglio ordinario boschi	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	Recupero spese fatturazione legname			
	Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Proventi dalla gestione delle cave			
	Corrispettivo per l'esercizio dell'uso civico			
Tipologia 03 00				
	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri Enti del settore pubblico (amministrazioni locali)			
	Interessi attivi			
	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti			
	Interessi attivi			
Tipologia 05 00				
	Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			
	Concorsi e rimborsi vari	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Tipologia 03 00		626.000,00	626.000,00	626.000,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
TITOLO 4 -				
Tipologia 2 01				
	Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali			
	Contributo P.A.T. per strade forestali			

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2020	2021	2022
	Contributo P.A.T. per piano economico silvo-pastorale			
	Contributo P.A.T. per ristrutturazione edifici			
	Altri contributi P.A.T.....(specificare)			
	Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unione di Comuni			
	Contributi da Comune per.....			
	Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico			
	Contributi da altri Enti per canoni aggiuntivi			
	Trasferimenti di capitale da altri soggetti			
	Trasferimenti di capitale da altri soggetti			
Tipologia 4 00				
	Alienazione beni mobili			
	Alienazione di beni mobili			
	Alienazione beni immobili			
	Alienazione di beni immobili	27.927,00		
	Alienazioni di diritti reali			
	Alienazione di diritti reali			
	Alienazione di beni patrimoniali diversi			
	Taglio straordinario di boschi	27.927,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TITOLO 5 -				
Tipologia 1 00				
	Alienazione di attività finanziarie			
	Alienazione valori mobiliari			
	ACCENSIONE DI PRESTITI			
TITOLO 6 -				
Tipologia 02.02				
	Anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni Locali			
	Anticipazioni a titolo non oneroso da Amministrazioni Locali (rimborsabile entro 5 anni)			
Tipologia 03.01				
	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio - lungo termine da Regioni Province Autonome			
	Finanziamenti a medio lungo termine da Provincia autonoma (qualora superiore a 5 anni anni)			
	TOTALE COMPLESSIVO	782.898,21	716.000,00	716.000,00

Missione 09	Programma 09 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2020	2021	2022
		Spese correnti			
TITOLO 1 -					
macroaggregato 01	Redditi da lavoro dipendente				
	Retribuzione linda inherente al personale adibito alla gestione di beni gravati da uso civico	411.460,00	411.420,00	411.420,00	
	Retribuzione accessoria	48.671,21	24.700,00	24.700,00	
				
macroaggregato 02	Imposte e tasse				
	Imposte e tasse	32.900,00	32.900,00	32.900,00	
macroaggregato 03	Acquisto di beni e servizi				
	Acquisto carburanti e /o beni di consumo per la gestione del bosco	114.610,00	114.610,00	114.610,00	
	Spese contrattuali a carico dell'ente				
	Spese per la fatturazione del legname	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Manutenzione ordinaria della viabilità				
	Manutenzione ordinaria di altri beni	12.500,00	12.500,00	12.500,00	
	Spese tecniche				
	Utenze	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
macroaggregato 04	Trasferimenti correnti				
	Spesa per adesione alla gestione associata del servizio di vigilanza boschiva				
	Contributi a Consorzi di bonifica o miglioramento fondiario				
	Versamenti alla Provincia				
macroaggregato 10	Altre spese correnti				
	Accantonamento migliorie boschive su provento tagli ordinari	23.600,00	23.600,00	23.600,00	
	Assicurazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di servizi pubblici e di attività di interesse comunale (articolo 10 L.P.14.06.2005 n. 6)	711.741,21	687.730,00	687.730,00	
TITOLO 2 -		Spese in conto capitale			
macroaggregato 02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
	(per la quota inherente la gestione di beni gravati da uso civico)				
	Acquisto di beni ed attrezzature	16.000,00	5.000,00	5.000,00	
	Manutenzione straordinaria di beni ed automezzi	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
	Spese per acquisto di beni immobili				
	Interventi su viabilità	38.225,00	0,00	0,00	
	Manutenzione straordinaria di beni immobili				
	Spese fatturazione per taglio straordinario di boschi				
	Incarichi professionali esterni (spesa per la revisione piano di assestamento beni silvo pastorali)	61.225,00	12.000,00	12.000,00	
TITOLO 3 -		Spese per incremento attività finanziarie			
macroaggregato 01	Acquisizione di attività finanziarie				

<i>Missoione 09</i>	<i>Programma 09 05</i>	<i>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</i>	2020	2021	2022
		Rimborso prestiti			
TITOLO 4 -		Chiusura anticipazioni a titolo non oneroso			
		Rimborso di anticipazioni per le utilizzazioni boschive (fino a 5 anni) NON A TITOLO ONEROSE			
		Rimborso di quota di capitale di mutui o prestiti			
		Rimborso alla Provincia di anticipazioni superiori a 5 anni per			
		Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di spese di investimento del comune (articolo 10 L.P. 14.06.2005 n. 6)	61.225,00	12.000,00	12.000,00
		TOTALE COMPLESSIVO	772.966,21	699.730,00	699.730,00

ENTRATE	2020	2021	2022	SPESA	2020	2021
				TITOLO 1 Spese correnti	711.741,21	687.730,00
TITOLO 2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti	105.000,00	90.000,00	90.000,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale	61.225,00	12.000,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	626.000,00	626.000,00	626.000,00	TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie		
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	27.927,00	0,00	0,00	TITOLO 4 Rimborso di prestiti		
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		
TITOLO 6 Entrate da accensione di prestiti				Totalle	772.966,21	699.730,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro				Disavanzo di amministrazione		
Totalle	758.927,00	716.000,00	716.000,00	FPV		
Avanzo di amministrazione				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	772.966,21	699.730,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	FPV 23.971,21	782.898,21	716.000,00			

2022

687.730,00

12.000,00

699.730,00

699.730,00



COMUNE DI MOENA
PROVINCIA DI TRENTO

**ENTRATE E SPESE
UNATANTUM
2020-2022**

2020					
ENTRATA SPESA	CLASSIFICAZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE
E	1.101.99	60	0	TASSA PARTECIPAZIONE CONCORSO PUBBLICO	200,00
E	3.200.02	405	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	500,00
E	3.200.02	434	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	500,00
E	3.200.02	463	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO FOGNATURA	500,00
E	3.500.99	750	0	RIMBORSO CAUSE LEGALI	3.000,00
E	4.100.01	1222	0	TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER SANZIONI URBANISTICHE	10.000,00
E	4.400.02	1020	0	CESSIONE DI TERRENI - PERMUTE	24.927,00
E	3.500.99	735	0	ENTRATE CORRENTI NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI	30.000,00
E	4.200.01	1251	0	TRASFERIMENTO DA COMUN GENERAL DE FASCIA SOMME ACCANTONATE E QUOTA AMMORTAMENTO DSICARICHE	70.000,00
E	4.200.01	1420	0	FONDO PER INVESTIMENTI ART. 11 L.P. 36/93.	99.608,06
E	4.200.01	1215	0	CONTRIBUTO BIM ARREDO URBANO	112.276,41
E	0.000.00	0	100	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA PARTE CORRENTE	113.433,66
E	1.101.08	11	0	ACCERTAMENTI ICI ANNI PRECEDENTI	167.700,00
E	4.200.01	1992	0	PAINO DI VALLATA BIM ADIGE 2016-2020	294.525,00
E	4.200.01	1421	0	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI - QUOTA PARTE CAPITALE	313.103,50
E	4.200.01	1265	0	CONTRIBUTO DAL FONDO DI RISERVA P.A.T. PER MUNICIPIO	389.000,00
E	4.300.10	1883	0	PIANO INTERVENTI 2019-2023 IN MATERIA DI SISTEMAZIONE IDRAULIZA FORESTALE	446.159,75
E	0.000.00	0	9	FONDO DI CASSA.	797.707,26
E	4.200.05	1148	0	CONTRIBUTO FONDO DI SOLIDARIETA' UNIONE EUROPEA PER RIFACIMENTO PONTI SUL RIO COSTALUNGA E LAVORI ADEGUAMENTO SEZIONE IDRAULICA	1.000.000,00
E	4.200.01	1250	0	TRASFERIMENTO DA COMUN GENERAL PER FONDO STRATEGICO	1.005.000,00
E	4.200.01	1886	0	CONTRIBUTO PROVINCIALE PAT LAVORI SOMMA URGENZA	1.366.947,16
E	0.000.00	0	200	FONDO VINCOLATO PLURIENNALE ENTRATA PARTE CAPITALE	2.211.549,39
S	01.10	176	0	CONTRIBUTI ANAC GARE PARTE CORRENTE	150,00
S	02.02	3818	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	1.500,00
S	01.01	1108	0	STRAORDINARI PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI CUSTODIA FORESTALE	2.000,00
S	01.09	2690	0	RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO A PRIVATI	2.000,00
S	03.01	3999	0	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI /CONFERIMENTI E AUMENTI DI CAPITALE IN IMPRESE PARTECIPATE	2.000,00

S	02.02	3716	0	SISTEMAZIONE CIMITERO FORNO		3.000,00
S	01.03	415	0	SPESE PER ELEZIONI COMUNALI		4.500,00
S	02.02	3510	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CRM		5.000,00
S	01.09	2685	0	SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE INDEBITE OD INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUNALI		8.000,00
S	02.02	3858	0	PERIZIA GEOLOGICA ALTA VIA BEPI ZAC		9.945,75
S	02.02	3847	0	ACQUISTO ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI		10.000,00
S	02.02	3860	0	PROGETTAZIONE SOTTOSERVIZI		10.000,00
S	02.02	3899	0	SPESE STRAORDINARIE PER INTERVENTI SOCIALI INDIFFERIBILI E URGENTI		10.000,00
S	02.03	3233	0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO SCUOLA LADINA DI FASSA		10.000,00
S	04.03	4098	0	RATA CAPITALE MUTUO BIM TASSO 0,00%		13.200,00
S	02.02	3446	0	VIDEOSORVEGLIANZA E INTERVENTI PER LA SMART CITY		13.757,60
S	02.02	3138	0	BAITA SASS DA CIAMP		15.000,00
S	02.03	3980	0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO U.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA		15.000,00
S	01.03	465	0	CENSI, CANONI, LIVELLI, ED ALTRE PRESTAZIONI PASSIVE		16.000,00
S	02.02	3819	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.		16.000,00
S	01.04	1820	0	SPESE PER LA GESTIONE, MANUTENZIONE, AMMORTAMENTO DISCARICA MATERIALI INERTI SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.		18.231,09
S	01.01	2665	0	INTEGRAZIONE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL 1993		24.157,54
S	01.10	2705	0	FONDO DI RISERVA ORDINARIO		29.000,00
S	02.02	3060	0	ACQUISTO DI IMPIANTI E MACCHINARI		30.000,00
S	02.02	3131	0	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE URBANISTICA		30.000,00
S	02.03	3230	0	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI		30.000,00
S	02.02	3842	0	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA		32.179,60
S	02.02	3119	0	ACQUISTO DI TERRENI - PERMUTE		48.350,00
S	02.02	3804	0	LAVORI COMPLEMENTARI RECUPERO LEGNAME VAIA		50.000,00
S	02.05	3974	0	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI		60.000,00
S	02.02	3061	0	ACQUISTO DI MEZZI DI TRASPORTO		73.156,35
S	02.02	3868	0	SISTEMAZIONE ALTA VIA BEPI ZAC		120.000,00
S	02.02	3461	0	OPERA 'LE CENE'		120.813,26
S	02.02	3641	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI		128.485,32
S	02.02	3976	0	REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE		177.403,86
S	02.02	3121	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE		214.213,00

S	04.03	4097	0	QUOTA ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI - DAL 2018	227.411,47
S	02.02	3385	0	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE CERNADOI	285.000,00
S	02.02	3442	0	CENTRALINA ACQUEDOTTO VALSORDA	315.496,81
S	02.02	3139	0	CAMPO DA ALLENAMENTO	373.000,00
S	02.02	3460	0	INTERVENTO PIANO TERRA MUNICIPIO	410.000,00
S	02.02	3387	0	REALIZZAZIONE SOLUZIONE VIABILISTICA PER ACCESSO ALL' OPERA SUL RIO COSTALUNGA	446.159,75
S	02.02	3141	0	COMPLETAMENTO E EFFICIENTAMENTO TEATRO NAVALGE	515.000,00
S	02.02	3844	0	ACQUEDOTTO RIO DE PENIOLA	800.000,00
S	02.02	3148	0	RIFACIMENTO PONTI SUL RIO COSTALUNGA E LAVORI ADEGUAMENTO SEZIONE IDRAULICA	1.000.000,00

2021

ENTRATA_SPESA	CLASSIFICAZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE
E	1.101.08	11	0	ACCERTAMENTI ICI ANNI PRECEDENTI	167.781,68
E	3.200.02	405	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	500
E	3.200.02	434	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	500
E	3.200.02	463	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO FOGNATURA	500
S	01.03	465	0	CENSI, CANONI, LIVELLI, ED ALTRE PRESTAZIONI PASSIVE	16.000,00
E	3.500.99	735	0	ENTRATE CORRENTI NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI	30.000,00
S	01.01	1108	0	STRAORDINARI PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI CUSTODIA FORESTALE	2.000,00
E	4.200.01	1421	0	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI - QUOTA PARTE CAPITALE	14.000,00
E	4.200.01	1992	0	PAINO DI VALLATA BIM ADIGE 2016-2020	70.000,00
S	01.01	2665	0	INTEGRAZIONE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL 1993	4.000,00
S	01.09	2685	0	SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE INDEBITE OD INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUNALI	8.000,00
S	01.09	2690	0	RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO A PRIVATI	2.000,00
S	01.10	2705	0	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	22.780,00
S	02.02	3121	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00
S	02.03	3230	0	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	10.000,00
S	02.02	3641	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00
S	02.02	3818	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	5.000,00
S	02.02	3819	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	5.000,00
S	02.02	3842	0	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00

S	02.05	3974	0	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	10.000,00
S	02.03	3980	0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO U.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	10.000,00
S	04.03	4097	0	QUOTA ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI - DAL 2018	227.411,47
S	04.03	4098	0	RATA CAPITALE MUTUO BIM TASSO 0,00%	13.200,00

2022					
ENTRATA_SPESA	CLASSIFICAZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE
E	3.200.02	405	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	500
E	3.200.02	434	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	500
E	3.200.02	463	10	ACCERTAMENTI PROVENTI DAL SERVIZIO FOGNATURA	500
E	4.200.01	1421	0	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI - QUOTA PARTE CAPITALE	14.000,00
E	3.500.99	735	0	ENTRATE CORRENTI NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI	30.000,00
E	4.200.01	1992	0	PAINO DI VALLATA BIM ADIGE 2016-2020	70.000,00
E	1.101.08	11	0	ACCERTAMENTI ICI ANNI PRECEDENTI	167.781,68
S	01.01	1108	0	STRAORDINARI PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI CUSTODIA FORESTALE	2.000,00
S	01.09	2690	0	RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO A PRIVATI	2.000,00
S	01.01	2665	0	INTEGRAZIONE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL 1993	4.000,00
S	02.02	3641	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00
S	02.02	3818	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	5.000,00
S	02.02	3819	0	ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	5.000,00
S	01.09	2685	0	SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE INDEBITE OD INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUNALI	8.000,00
S	02.02	3842	0	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00
S	02.03	3230	0	CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	10.000,00
S	02.03	3980	0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO U.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	10.000,00
S	02.05	3974	0	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	10.000,00
S	04.03	4098	0	RATA CAPITALE MUTUO BIM TASSO 0,00%	13.200,00
S	01.03	465	0	CENSI, CANONI, LIVELLI, ED ALTRE PRESTAZIONI PASSIVE	16.000,00
S	01.10	2705	0	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	22.780,00
S	02.02	3121	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00
S	04.03	4097	0	QUOTA ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI - DAL 2018	227.411,47

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Pagina 1

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
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)	0,34	0,33	0,33
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'	0,97	0,99	0,99
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'	0,42		
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'	0,89	0,90	0,90
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'	0,40		
3 Spesa di personale				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata	0,32	0,31	0,31

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

Pagina 2

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
3 Spesa di personale				
	concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / 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)	0,01	0,01	0,01
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)	0,01	0,01	0,01
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)	766,41	726,26	726,26

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

Pagina 3

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
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)	0,08	0,08	0,08
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	1,00	1,00	1,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,55	0,05	0,05
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2.982,87	123,67	123,67
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al	20,93	7,61	7,61

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Pagina 4

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
6 Investimenti				
	1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV/ popolazione residente (al 1° gennaio dell' esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell' ultimo anno disponibile)	3.003,80	131,28	131,28
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	1,00		

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Pagina 5

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
7 Debiti non finanziari				
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00		
8 Debiti finanziari				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
8.2 Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3	0,04	0,04	0,04

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

Pagina 6

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			
		2020	2021	2022	
8 Debiti finanziari					
delle entrate					
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)		0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto		0,00		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto		0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto		0,60		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto		0,17		
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		

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2020	2021	2022
---------------------------------	------	------	------

Pagina 7

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
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	0,48	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,40	0,40	0,40
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,40	0,42	0,42

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
1 TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,18	0,27	0,27	0,29	1,00	0,94
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,18	0,27	0,27	0,29	1,00	0,94

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 2

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
2 TITOLO 2 - Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,04	0,06	0,06	0,05	1,00	0,37
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	1,00
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,04	0,06	0,06	0,06	1,00	0,45

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 3

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
3 TITOLO 3 - Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,15	0,23	0,23	0,25	1,00	0,40
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,03	0,04	0,04	0,07	1,00	0,84
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,01	0,02	0,02	0,02	1,00	0,30
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,20	0,29	0,29	0,34	1,00	0,48

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
4 TITOLO 4 - Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,29	0,01	0,01	0,15	1,00	0,18
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,06	0,03	0,03	0,03	1,00	0,42
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,27
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,01	0,00	0,00	0,02	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,36	0,03	0,03	0,19	1,00	0,29

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 5

Bilancio di previsione esercizi

2020

2021

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-b

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

Pagina 6

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
7 TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,09	0,09	0,00	1,00	1,00
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,06	0,09	0,09	0,00	1,00	1,00

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

020

2021

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Piano degli indicatori di bilancio

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

Pagina 2

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Missioni e Programmi	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
	Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Media FPV / Media Totale / FPV)	
beni e attivita' culturali										
05.01 PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00		1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,77
05.02 PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,04		1,00	0,02		0,02		0,02	0,00	0,88
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,04		1,00	0,02		0,02		0,02	0,00	0,85
06.00 MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
06.01 PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,03		1,00	0,01		0,01		0,01	0,02	0,77
06.02 PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,83
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,03		1,00	0,01		0,01		0,02	0,02	0,77
07.00 MISSIONE 07 - Turismo										
07.01 PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,02		1,00	0,02		0,02		0,02	0,01	0,89
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,02		1,00	0,02		0,02		0,02	0,01	0,89
08.00 MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08.01 PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,01		1,00	0,01		0,01		0,02	0,02	0,70
08.02 PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	1,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,01		1,00	0,01		0,01		0,02	0,02	0,70
09.00 MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09.01 PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,20
09.02 PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01		1,00	0,01		0,01		0,01	0,01	0,70
09.03 PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,04		1,00	0,05		0,05		0,04	0,00	0,95
09.04 PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,09		1,00	0,05		0,05		0,16	0,60	0,64
09.05 PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,03		1,00	0,05		0,05		0,05	0,02	0,81

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

Pagina 3

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
	Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale / FPV
09.06	PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,18	1,00	0,16	0,16			0,27	0,63	0,76

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

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
		Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: (Pagam. c/comp+ Media FPV / Media Totale FPV Media (Impegni + residui definitivi)
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'										
10.02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,01		1,00	0,01		0,01		0,01	0,00	1,00
10.04	PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,16		1,00	0,08		0,08		0,12	0,11	0,75
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,17		1,00	0,09		0,09		0,13	0,11	0,79
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile										
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00		1,00	0,01		0,01		0,01	0,00	0,82
11.02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,11		1,00	0,00		0,00		0,11	0,12	0,41
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,11		1,00	0,01		0,01		0,11	0,12	0,44
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		1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,81
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	1,00
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,93
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00		1,00	0,01		0,01		0,01	0,00	0,85
15.00	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
15.03	PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,39
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,39
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 17 - Energia e	0,00		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Pagina 5

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

020

2021

2022

06/02/2020

COMUNE DI MOENA

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

06/02/2020

Esercizio 2020

COMUNE DI MOENA

Prov. TN

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0%		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO
--	--	----



COMUNE DI MOENA
PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATI AL BILANCIO

Ex art. 172 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267

- **ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018 DEL COMUNE DI MOENA**
- **PROSPETTO DELLA CONCORDANZA TRA BILANCIO DI PREVISIONE E VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**
- **DELIBERAZIONI PER LA DETERMINAZIONE DELLE TARiffe DEI SERVIZI DELL'ENTE**

**• ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE
2018 DEL COMUNE DI MOENA**

Sito Internet: www.comune.moena.tn.it

Indirizzo internet di pubblicazione del rendiconto della gestione 2018:

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

• PROSPETTO DELLA CONCORDANZA TRA BILANCIO DI PREVISIONE E VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE **2020-2022**
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012

A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)		113.433,66	0	0
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2211549,39	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	2324983,05	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2849688,00	2841569,68	2841569,68
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	667433,79	652433,79	652433,79
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3133900,00	3060900,00	3060900,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5744439,97	355000,00	355000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6523843,98	6314292,00	6314292,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	163300,00	171900,00	171900,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00

H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	6360543,98	6142392,00	6142392,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	7953989,36	355000,00	355000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	7953989,36	355000,00	355000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	2000,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		403911,47	412511,47	412511,47
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)				

OGGETTO: SERVIZIO PUBBLICO DI FOGNATURA. AGGIORNAMENTO TARIFFARIO PER L'ANNO 2020.

LA GIUNTA COMUNALE

Udita la proposta del relatore riguardante l'oggetto, corredata dai pareri favorevoli resi in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile rispettivamente dal responsabile del Servizio interessato e di ragioneria, ai sensi dell'art. 185 L.R. 03/05/2018, n. 2 e dell'art. 3 del Regolamento di contabilità vigente, inseriti in calce alla presente deliberazione;

Visto l'art. 31, commi 28, 29 e 30 della Legge 23.12.1998 n. 448 in base al quale il corrispettivo per il servizio di fognatura ha mutato la propria natura assumendo le caratteristiche tipiche delle entrate patrimoniali;

Richiamato il disposto dell'art. 9 della L.P. 15.11.1993 n. 36 che prevede la possibilità da parte della Provincia autonoma di Trento, di individuare linee generali di indirizzo e di definire modelli tariffari omogenei al fine di poter operare delle valutazioni comparative delle politiche tariffarie comunali;

Preso atto che il sopracitato art. 9 stabilisce, inoltre, la copertura del costo del servizio quale obiettivo della politica tariffaria dei Comuni;

Visto che con deliberazione 09.11.2007 n. 2436 la Provincia autonoma di Trento, d'intesa con la Rappresentanza Unitaria dei Comuni, ha approvato il nuovo Testo unico delle disposizioni aventi ad oggetto la tariffa relativa al servizio pubblico di fognatura per riunificare in un unico testo le disposizioni previgenti apportando alcune, minimali, modifiche al sistema di tariffazione del servizio di fognatura che dovevano essere recepite dai Comuni a partire dal 1° gennaio 2008;

Visto che il modello di tariffazione in questione è stato modificato allo scopo di renderlo omogeneo rispetto a quello del servizio acquedotto;

Dato atto che la deliberazione n. 2436/2007 della Provincia autonoma di Trento prevede:

- la misurazione dell'acqua scaricata da ciascun utente mediante presunzione per la quale il volume d'acqua scaricata in fognatura sul quale applicare la tariffa, è determinato in misura pari al 100% del volume di acqua approvvigionata;
- l'individuazione dei costi comunque presenti indipendentemente dalla quantità di acqua scaricata nella pubblica fognatura e denominati "costi fissi";
- la loro separazione dai costi direttamente connessi con tali quantità e denominati "costi variabili";
- la conseguente individuazione di una quota fissa di tariffa da applicarsi alle utenze civili;
- il mantenimento per le utenze produttive della quota fissa differenziata per la misurazione dell'acqua scaricata da ciascun utente in relazione alla quantità del refluo conferito denominata coefficiente "F" così come individuato dal Testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di fognatura approvato con la sopraindicata deliberazione della Giunta provinciale;
- l'introduzione, motivata, della possibilità di una maggiorazione della quota variabile a carico degli utenti produttivi rispetto a quella degli utenti civili;

SE TRATA: SERVIJE PUBLICH DE LA ÈGHES PAZES. AGIORNAMENT DE LA TARIFES PER L'AN 2020.

LA JONTA DE COMUN

Scutà la proponeta del relator che revèrda l'argoment scrit de sora, con enjontà i pareres a favor dac jù en cont de la regolarità tecnica e de la regolarità contabola, I prum dal responsabol del Servije de referiment e I secont dal responsabol del servije di conc, aldò de l'art. 185 L.R. 03/05/2018, n. 2 e de l'art. 3 del Regolament de contabilità en doura, metui junsom chesta deliberazion;

Vedù l'art. 31, comes 28, 29 e 30 de la Lege dai 23.12.1998 n. 448, aldò de chel che la soma da paèr per l'servije de la èghes pazès l'é mudà, e l'é doventà na entrèda patrimonìela;

Recordà la despozition de l'art. 9 de la L.P. dai 15.11.1993 n. 36, che la perveit la possibilità, da pèrt de la Provinzia autonoma de Trent, de troèr fora la indicazions generèles de endrez e de defenir i modie de tarifa pervalives, a na vida da poder fèr la valutazions comparatives de la politiches de tarifes de Comun;

Tout at che l'art. 9 dit de sora I stabilesc, ence, desche obietif de la politica de tarifa di comuns, de corir l'cost del servije;

Vedù che co la deliberazion dai 9.11.2007 n. 2436, la Provinzia autonoma de Trent, a una co la Rapresentanza Unitèra di Comuns, l'aea aproà l'nef Test unich de la despozitions en cont de la tarifes che revèrda l'servije publich de la èghes pazès, a na vida da meter ensemble te n'test soul la despozitions en doura dant, e per fèr vèlch picol mudament tel sistem de la tarifes del servije de la èghes pazès, mudamenc che aessa cognù vegnir touc sù dai Comuns col 1^m de jané de 2008;

Vedù che chest model de la tarifes l'é stat mudà a na vida che l'sie pervalif respet a chel del servije de bosserlait;

dat at che la deliberazion n. 2436/2007 de la Provinzia autonoma de Trent la perveit de:

- calcolèr l'èga desciarièda da vigni utent fajan na stima, aldò de chela che l'volum de èga desciarièda te la rei de la èghes pazès, sun chel che vegn metù en doura la tarifa, I vegn determinà tel 100% del volum de èga data fora;
- calcolèr i cosc aboncont en esser, senza considerar la cantità de èga desciarièda te la rei de la èghes pazès, che fossa i "cosc che no muda";
- separèr i medemai dai cosc coleé diretamente a la cantitèdes desciarièdes, che fossa i "cosc che muda";
- troèr fora, de conseguenza, na quota che no muda de tarifa da meter en doura per la utenze de cësa;
- mantegnir en esser per la utenze de produzion la quota che no muda desferenzièda, per calcolèr la cantità de èga desciarièda da vigni utent en referiment a la cantità de èga paza desciarièda, che fossa l'coefizient "F", descheche l'é scrit tel Test unich de la despozitions che revèrda l'model de tarifa per l'servije publich de la èghes pazès, aproà co la deliberazion dita de sora de la Jonta provinzièla;
- perverder de meter en doura, aldò de na rejons, la possibilità de n'smaorament de la quota che muda a cèria de la utenze de produzion, respet a chela de la utenze de cësa;

<p>Rilevato infine che il modello tariffario provinciale sopra descritto relativo al servizio fognatura non ha subito alcuna modifica così come comunicato dal Servizio Autonomie locali della Provincia autonoma di Trento con circolare 24 novembre 2009 n. 16, prot. S110/09/121903/1.1/3-09;</p>	<p>Zertà, en ùltima, che I model de tarifa provinzièl dit de sora, che revèrda I servije de la èghes pazes, no l'é stat mudà nia deldut, descheche à fat a saer I Servije Autonomies locales de la Provinzia autonoma de Trent co la comunicazion dai 24 de november del 2009 n. 16, prot. S110/09/121903/1.1/3-09;</p>
<p>Visto inoltre che per il coefficiente "F" (costo fisso per scaglioni di consumo) verrà mantenuta anche per il 2020 la tariffa che corrisponde al valore minimo tra quelli individuati dal Testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di fognatura della Provincia autonoma di Trento;</p>	<p>Vedù ence che per I coefizient "F" (cost che no muda per gropes de consum) resta en esser la tarifa 2020, che corespon al valor massimal anter chi troé fora da la Provinzia autonoma de Trent tel Test unich che revèrda I model de la tarifes per I servije publich de la èghes pazes;</p>
<p>Viste in merito le circolari del Servizio Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento n. 11 dd. 11/10/2008, n. 16 dd. 04/11/2008 e n. 11 del 24/11/2009 nonché la recente n. 16 dd. 26/10/2010 e n. 13 del 24/11/2011;</p>	<p>Vedù en cont de chest la comunicazions del Servije Autonomies Locales de la Provinzia Autonoma de Trent n. 11 dai 11.10.2008, n. 16 dai 4.11.2008 e n. 11 dai 24.11.2009, estra che la ùltimes n. 16 dai 26.10.2010 e n. 13 dai 24.11.2011;</p>
<p>Vista la deliberazione della Giunta comunale n° 33 del 07/03/2019, con la quale sono state adeguate le tariffe per il servizio di fognatura per l'anno 2019, sia per gli insediamenti civili che per gli insediamenti produttivi;</p>	<p>Vedù la deliberazion n. 33 dai 07/03/2019 de la Jonta de Comun, con chela che l'é stat desponet de passenèr la tarifes per I servije de la èghes pazes per l'an 2019 sibile per i lesc olache stèsc jent che per i lesc de produzion;</p>
<p>Visto lo schema di calcolo "Allegato A" alla presente che dimostra una copertura del 100% dei costi, come da schema tipo proposto dal Servizio Autonomie Locali della P.A.T. sulla base dei costi e ricavi "Allegato C", evidenziati nel piano finanziario predisposto dall'ufficio ragioneria;</p>	<p>Vedù I schem de calcol "A" enjontà te chest provediment, che I desmostra che i cosc i vegn corii deldut, desche pervedù tel schem ejempie portà dant dal Servije Autonomies Locales de la P.A.T., aldò di cosc e di vadagnes metui dant tel pian finanzièl enjignà da l'ofize di conc;</p>
<p>Vista la tabella "Allegato B", con le tariffe determinate per l'anno 2020;</p>	<p>Vedù I prospet "B" co la tarifes stabilides per l'an 2020;</p>
<p>Ritenuto doveroso provvedere all'approvazione delle tariffe per l'anno 2020 alla luce delle citate disposizioni in materia;</p>	<p>Dezidù de cogner aproèr la tarifes per l'an 2020 aldò de chel che perveit la despojizations tel setor scrites de sora;</p>
<p>Dato atto che l'approvazione delle nuove tariffe è un presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020;</p>	<p>Dat at che la aproazion de la tarifes neves l'é na condizion per la aproazion del bilanz de previjion de l'exercizie finanzièl del 2020;</p>
<p>Visto l'art. 1 comma 169 della L. 27.12.2006, n. 296 e l'art. 9 bis della L.P. 15.11.1993 n. 36 in merito al termine di approvazione delle tariffe;</p>	<p>Vedù l'art. 1 coma 169 de la L. dai 27.12.2006 n. 296 e l'art. 9bis de la L.P. dai 15.11.1993 n. 36 en cont del termin de aproazion de la tarifes;</p>
<p>Rilevato che l'adozione del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'organo qui deliberante;</p>	<p>Concidrà che tor sù chest provediment fèsc pèrt de la competenze de la Jonta de Comun;</p>
<p>Unanime</p>	<p>Con duta la stimes a una,</p>
<p>DELIBERA</p>	<p>DELIBEREA</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Di approvare l'aggiornamento delle tariffe per il servizio pubblico di fognatura, per l'anno 2020, nella misura riportata nell'Allegato A modello di calcolo redatto dall'ufficio tributi sulla base dello schema proposto dal Servizio Autonomie Locali della P.A.T., riportante i dati evidenziati nel piano finanziario predisposto dall'ufficio ragioneria, secondo cui l'ammontare complessivo dei costi quantificati per l'anno 2020 è pari a € 132.727,77, suddiviso in costi fissi per l'importo di € 42.698,09 ed in costi variabili per l'importo di € 90.029,18 con contestuale calcolo della quota fissa e della quota variabile, come allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale. 2. Di approvare conseguentemente le tariffe per l'erogazione del servizio fognatura a far data dall'anno 2020, in conformità alle disposizioni della Giunta provinciale richiamate in premessa, come da tabella "Allegato B" che forma parte integrante e sostanziale della presente, sia per gli insediamenti civili che produttivi. 3. Di dare atto che le tariffe determinate con il presente provvedimento sono da assoggettare ad I.V.A. nella misura vigente; 4. Di trasmettere, ad avvenuta esecutività, copia della presente al 	<ol style="list-style-type: none"> 1. De aproèr l'agiornament de la tarifes per I servije publich de la èghes pazes per l'an 2020, descheche l'é scrit tel model de calcol "A" chiò enjontà, metù jù da l'ofize tribuc aldò del schem portà dant dal Servije Autonomies Locales de la P.A.T., che I met fora i dac moscè tel pian finanzièl metù jù da l'ofize di conc, aldò de chel che la soma en dut di cosc calcolé per l'an 2020 la é de € 132.727,77, spartida fora te cosc che no muda per € 42.698,09 e te cosc che muda per la soma de € 90.029,18, col calcol, tel medemo temp, de la quota che no muda e de la quota che muda, descheche i vegn enjonté te chest provediment, desche sia pèrt en dut e per dut. 2. De aproèr, donca, la tarifes pervedudes per I servije de la èghes pazes dal 2020, aldò de la despojizations de la Jonta provinzièla recordèdes de sora, descheche l'é scrit tel prospet "B" che fèsc pèrt en dut e per dut de chest provediment, sibile per i lesc olache stèsc jent che per i lesc de produzion. 3. De dèr at che la tarifes determinèdes con chest provediment les cogn vegnir sotmetudes a la S.V.E. descheche perveit la lege en doura. 4. De ge fèr aer na copia de chest provediment, dò che l'é jit en

Servizio Autonomie Locali della P.A.T..

A norma dell'art. 4 comma 6 della L.P. 30.11.1992, n. 23 avverso il presente provvedimento è possibile presentare:

- a) opposizione, da parte di ogni cittadino, alla Giunta comunale, entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Cel;
- b) ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104;
- c) in alternativa alla possibilità indicata sopra, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199.

doura, al Servije Autonomies Locales de la P.A.T.

De dèr at che, aldò de l'art. 4 de la L.P. dai 30.11.1992, n. 23 e m.f.d., contra chesta deliberazion se pel portèr dant:

- oposizion a la Jonta de Comun da man de vigni sentadin, endèna l' trat de temp de la publicazion aldò de l'art. 183, coma 5 del Cel;
- recors giurisdizionèl al T.R.G.A. de Trent dant da 60 dis, aldò de l'art. 29 del D.Lgs. dai 2.07.2010, n. 104;
- desche alternativa ai recorsc dic sunsora, recors straordenèr al President de la Republica dant da 120 dis, aldò de l'art. 8 del D.P.R. dai 24.11.1971 n. 1199.

Allegato A	
CALCOLO TARIFFA FOGNATURA	
COSTI PREVISTI PER L'ESERCIZIO 2020	ANNO 2020
COSTI FISSI	INSERIRE I VALORI
ammortamento impianti	20.877,66
ammortamento attrezzature	
ammortamento automezzi	
oneri finanziari	-
spese personale amministrativo	14.771,31
spese cancelleria software	6.422,31
utenze varie	626,81
TOTALE COSTI FISSI (Cf)	42.698,09
COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (Cfa)	42.698,09
COSTI VARIABILI	INSERIRE I VALORI
personale operai	85.100,91
servizi	
mantenzioni varie	3.328,27
Carburanti e manutenzioni	1.600,00
TOTALE COSTI VARIABILI (Cv)	90.029,18
TOTALE COSTI (C)	132.727,27

VERIFICA AUTOMATICA COSTI FISSI (Cfa <= 35%C) **VALORE DI CF AMMISSIBILE**

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (Qf) INSEDIAMENTI CIVILI

INSERIRE QUANTO SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI PER "F":	775
INSERIRE IL NUMERO TOTALE DEGLI UTENTI:	3.155
INSERIRE IL NUMERO DI UTENTI CIVILI (Nc):	3.150
NUMERO DI UTENTI PRODUTTIVI (Np)=	5
COSTI FISSI CHE DEVONO ESSERE RECUPERATI MEDIANTE QUOTA FISSA DA APPLICARE ALLE UTENZE CIVILI* =	
41.923,09 automatico	

nota *: tale valore corrisponde alla differenza fra il totale dei costi fissi ammessi ed il totale dei ricavi che si prevede di fatturare agli insediamenti produttivi applicando la quota fissa F. Si ricorda che il valore di F deve essere fissato dal comune nel rispetto dei criteri fissati dal modello tariffario.

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA PER GLI INSEDIAMENTI CIVILI
QUOTA FISSA UTENTI CIVILI = 13,31 automatico

EVENTUALE ECCEDENZA DI RICAVI F SUI COSTI FISSI
AMMESSI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA

0 automatico

COSTI FISSI NON COPERTI DA QUOTA FISSA DA COPRIRE
CON LA QUOTA VARIABILE (Cfe)

- automatico

INDIVIDUAZIONE DELLA QUOTA VARIABILE

INSERIRE NUMERO TOTALE DI MC CHE SI PREVEDE DI FATTURARE:	330.000	obbligatorio
INSERIRE IL NUMERO DI MC CHE SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI:	3.000	obbligatorio
NUMERO DI MC CHE SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI INSEDIAMENTI CIVILI =	327.000	automatico

INSERIRE IL TOTALE DEGLI EVENTUALI RICAVI EXTRA TARIFFARI CHE SI PREVEDE DI INCASSARE:	-	obbligatorio
--	---	--------------

CALCOLO DELLA QUOTA VARIABILE - IPOTESI TARIFFA UGUALE PER UTENZE CIVILI E PRODUTTIVE $f = Qv$	
$f = Qv =$	0,2728 automatico

CALCOLO DELLA QUOTA VARIABILE - IPOTESI TARIFFA PER UTENZE PRODUTTIVE MAGGIORATA $f > Qv$	
INSERIRE IL VALORE DELLA MAGGIORAZIONE α ($\alpha > 1$) *	1 obbligatorio
QUOTA VARIABILE UTENTI CIVILI (Qv):	0,2728 automatico
QUOTA VARIABILE INSEDIAMENTI PRODUTTIVI (f) =	0,2728 automatico

nota*: il parametro α indica la misura della maggiorazione di f rispetto a Qv data l'equazione $f = \alpha Qv$. Ad es. un valore di α pari a 1,2 determina una maggiorazione del 20% di f rispetto a Qv .

TARIFFE CANONE FOGNATURE PER L'ANNO 2020

A) SISTEMA A CONTATORE

USO DOMESTICO E NON DOMESTICO	TARIFFA (*)	QUOTA FISSA X UNITA'
	Tariffa unica	€ 0,2728

(*) Tutte le voci sopra indicate vanno aumentate dell'I.V.A. al 10%.

B) SISTEMA A BOCCA TASSATA

MODALITA' DI QUANTIFICAZIONE DEI CONSUMI PER IL CALCOLO DEI CANONI FOGNATURE E DEPURAZIONE PER GLI INSEDIAMENTI CIVILI PRESENTI SUL TERRITORIO (SECONDO PARAMETRI P.A.T.)			
TIPO DI INSEDIAMENTO		MODALITA' DI QUANTIFICAZIONE DEI CONSUMI	
1. Singola unità immobiliare adibita ad abitazione principale			250 litri a persona al giorno
NUCLEO FAMIGLIARE	FOGNATURE MC	DEPURAZIONE MC	
1 PERSONA	91		91
2 PERSONE	192		192
3 PERSONE	274		274
4 PERSONE	365		365
5 PERSONE	456		456
6 PERSONE	547		547
2. Singola unità immobiliare adibita ad abitazione turistico		Forfait di mc annui per singola unità immobiliare (si ipotizza per singola unità immobiliare di 3 persone per 4 mesi all'anno)	
TURISTICO	FOGNATURE MC	DEPURAZIONE MC	
	90		90
3. Attività alberghiera		200 litri al giorno a posto letto per l'80% della massima capienza per un minino di 4 mesi all'anno	
4. Attività di ristorazione		30 litri al giorno per il numero posti per 6 mesi all'anno	
5. Attività commerciali e botteghe artigiane		150 litri per addetto al giorno	
6. Altre tipologie di utenza		A libera determinazione dell'amministrazione Comunale (lasciato a bocca tassata)	

Il quantitativo del consumo calcolato secondo le modalità sopraindicate in caso di assenza contatore, viene moltiplicato per la stessa tariffa stabilita per il sistema a contatore con aggiunta dell'Iva al 10%

COSTI E RICAVI RELATIVI AL SERVIZIO FOGNATURA

CONSUNTIVO 2018

PRECONSUNTIVO 2019

PREVISIONE 2020

importi al netto d'IVA

ENTRATE

Proventi fognatura	€ 137.176,74	€ 132.727,27	€ 132.727,27
Altri proventi: Servizio depurazione/fognatura scarichi industriali			
TOTALE ENTRATE	€ 137.176,74	€ 132.727,27	€ 132.727,27

SPESE

Quota personale operai	€ 80.504,32	€ 86.366,17	€ 85.100,91
Quota personale UTC per coordinamento del servizio	€ 11.062,68	€ 10.703,85	€ 10.703,85
Front office gestione entrate	€ 1.548,77	€ 1.498,54	€ 1.498,54
Quota personale ufficio tributi	€ 2.655,04	€ 2.568,92	€ 2.568,92
Quota spese funzionamento uffici (cancelleria, software, riscaldamento, manutenzioni ecc.)	€ 6.637,61	€ 6.422,31	€ 6.422,31
Spese mezzi, carburanti e manutenzioni	€ 4.260,11	€ 1.508,84	€ 1.600,00
Spese per manutenzioni varie	€ 6.301,42	€ 2.868,85	€ 3.328,27
Utenze	€ 676,05	€ 626,81	€ 626,81
Ammortamento impianti e automezzi	€ 20.785,57	€ 20.877,66	€ 20.877,66
Interessi passivi su mutuo Fognatura Penia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 134.431,56	€ 133.441,95	€ 132.727,27

TASSO DI COPERTURA	102,04%	99,46%	100,00%
--------------------	---------	--------	---------

OGGETTO: SERVIZIO PUBBLICO DI ACQUEDOTTO. AGGIORNAMENTO TARIFFARIO PER L'ANNO 2020.

LA GIUNTA COMUNALE

Udita la proposta del relatore riguardante l'oggetto, corredata dai pareri favorevoli resi in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile rispettivamente dal responsabile del Servizio interessato e di ragioneria, ai sensi dell'art. 185 L.R. 03/05/2018, n. 2 e dell'art. 3 del Regolamento di contabilità vigente, inseriti in calce alla presente deliberazione;

Richiamato l'art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m. in cui si fissa il principio generale per il quale la politica tariffaria dei Comuni è ispirata all'obiettivo della copertura integrale dei costi dei relativi servizi e si attribuisce alla Provincia autonoma di Trento potestà legislativa concorrente in materia di politica tariffaria, nonché si dispone affinché la politica tariffaria dei Comuni sia conforme agli indirizzi contenuti nelle leggi e negli strumenti di programmazione provinciali;

Visto che, con deliberazione 09.11.2007 n. 2437, la Provincia autonoma di Trento, d'intesa con la Rappresentanza Unitaria dei Comuni, ha approvato il nuovo Testo unico delle disposizioni aventi ad oggetto la tariffa relativa al servizio pubblico di acquedotto per riunificare in un unico testo le disposizioni precedenti, apportando alcune modifiche al previgente sistema di tariffazione del servizio di acquedotto e che tali modifiche dovevano essere recepite dai Comuni a partire dal 1° gennaio 2008;

Visto che la deliberazione della Giunta provinciale n. 2437/2007 prevede:

- la puntuale misurazione dei consumi tramite "misuratore dei consumi", la cui assenza è eccezionalmente ammessa solo nei casi in cui sia accertata l'oggettiva inopportunità all'installazione con la contestuale individuazione degli utenti;
- la redazione di un piano dei costi e dei ricavi;
- l'obbligo della integrale copertura dei costi;
- l'individuazione dei costi comunque presenti indipendentemente dalla quantità di acqua corrisposta agli utenti e denominati "costi fissi",
- la loro separazione dai costi direttamente connessi con tali quantità e denominati "costi variabili",
- l'individuazione di una quota fissa di tariffa da applicarsi alle utenze e corrispondente ad un importo fisso annuo;
- l'individuazione di una quota variabile di tariffa da applicarsi alle utenze e corrispondente ad un importo per metro cubo di acqua consumata con un valore dell'acqua consumata che cresce all'aumentare dei consumi secondo scaglioni di consumo fissati dal Comune;
- l'individuazione di tariffe speciali per le fontane pubbliche e le bocche antincendio;
- l'introduzione di una nuova tipologia d'uso denominata "abbeveramento bestiame" soggetta ad un regime tariffario agevolato;

Vista inoltre la normativa nazionale in materia di gestione della risorsa idrica (D.Lgs. 03.04.2006 n. 152 Norme in materia ambientale) nella quale si prevede che la tariffa deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio;

Dato atto che la Provincia autonoma di Trento, per salvaguardare la progressività della tariffa, ha posto un limite massimo del 45% di incidenza dei "costi fissi" rispetto ai costi totali, in quanto l'eventuale

SE TRATA: SERVIJE PUBLICH DEL BÖSSERLAIT. AGIORNAMENT DE LA TARIFES PER L'AN 2020.

LA JONTA DE COMUN

Scutà la proponeta del relator che revèrda l'argoment scrit de sora, con enjontà i pareres a favor dac jù en cont de la regolarità tecnica e de la regolarità contabola, I prum dal responsàbol del Servije de referiment e I secont dal responsàbol del servije di conc, aldò de l'art. 185 L.R. 03/05/2018, n. 2 e de l'art. 3 del Regolament de contabilità en doura, metui junsom chesta deliberazion;

Recordà l'art. 9 de la L.P. n. 36/1993 e m.f.d., che I stabilesc I prinzip generèl aldò de chel che la politica de la tarifes di Comuns la cogn arjonjer l'objetif de corir deldut I cost di servijes, e I ge dèsc sù a la Provinzia autonoma de Trent I poder legislatif, tel respet de la Costituzion, en cont de politica de la tarifes, e vegn desponet che la politica de la tarifes di Comuns la respete la indicazions pervedudes da la leges e i strumenc de programazion provinzièi;

Vedù che co la deliberazion dai 9.11.2007 n. 2437, la Provinzia autonoma de Trent, a una co la Rapresentanza Unitèra di Comuns, l'aea aproà I nef Test unich de la despojizations en cont de la tarifes che revèrda I servije publich de bôsserlaït, a na vida da meter ensemble te n test soul la despojizations en doura dant, e per fèr vèlch picol mudament tel sistem de la tarifes del servije de la èghes pazes, mudamenc che aessa cognù vegnir touc sù dai Comuns col 1^m de jané del 2008;

Vedù che la deliberazion n. 2437/2007 de la Jonta provinzièla la perveit de:

- calcolèr avisa i consumes tras n "aparat che calcola I consum", de chel che la mencianza la vegn ametuda, a na vida ecezionèla, demò ti caji che vegn zertà che l'é miec no I meter ite, e tel medemo temp vegn troà fora i utenc;
- meter jù n pian di cosc e di vadagnes;
- l'òbligh de corir deldut i cosc;
- calcolèr i cosc aboncont en esser, senza considerà la cantità de èga data fora ai utenc, che fossa i "cosc che no muda";
- separèr i medemi dai cosc coleé diretamente a la cantitèdes dates fora, che fossa i "cosc che muda";
- troèr fora na quota che no muda de tarifa da meter en doura per la utenzes, che corespon a n paament che no muda a l'an;
- troèr fora na quota che muda de tarifa da meter en doura per la utenzes e che corespon a na soma per meter cubich de èga consumèda, con n valor de l'èga consumèda che I se smaora aldò del smaorament di consumes, aldò de gropes de consum stabilii dal Comun;
- troèr fora tarifes spezièles per i festii publics e la prejes de èga per l mèl da fech;
- meter sù na sòrt neva de doura de èga che à inom "per dabirèr I bestiam", sotmetuda a n sistem de tarifa slejieri;

Vedù ence la normativa nazionèla en cont de la gestion de la ressorsa idrica (D.Lgs. dai 3.04.2006 n. 152 Normes che revèrda l'ambient), te chela che l'é pervedù che la tarifa la cogn garantir de corir deldut i cosc de investiment e de ejercizie;

Dat at che la Provinzia autonoma de Trent, per stravardèr I svilup de la tarifa, l'à stabili n limit massimal del 45% de peis di "cosc che no muda" respet ai cosc totai, ajache "cosc che no muda" massa gregn i

<p>prevalenza dei "costi fissi" avrebbe reso la tariffa sostanzialmente insensibile al crescere dei consumi di acqua;</p>	<p>comportassa che la tarifa no l'aessa referiment al smaorament di consumes de èga;</p>
<p>Visto che per la copertura dei "costi variabili" del servizio di acquedotto, il Testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio acquedotto prevede:</p>	<p>Vedù che per corir i "cosc che muda" del servije de bôsserlait, I Test unich de la despozitions che revèrda I model de tarifa del servije de bôsserlait, I perveit de:</p>
<ul style="list-style-type: none"> - la definizione di una tariffa base unificata suddividendo i costi variabili per i metri cubi di acqua che si prevede di erogare; - l'individuazione di scaglioni di consumo e di categorie di utilizzo; - la definizione delle tariffe di ciascuna categoria e di ciascuno scaglione di consumo, bilanciando l'agevolazione per il primo scaglione delle utenze civili con le tariffe maggiorate per le altre utenze e per gli altri scaglioni. Si ricorda, infatti, che è possibile stabilire una tariffa inferiore alla tariffa base unificata soltanto per il primo scaglione di consumo delle utenze civili domestiche; 	<ul style="list-style-type: none"> - defenir na tarifa de basa unifichèda, col spartir fora i cosc che muda per i metres cubics de èga che se perveit de dèr fora; - stabilir i gropes de consum e la categories de doura; - defenir la tarifes de ogne categoria e de ogne grop de consum, col balanzèr I slejieriment per I prum grop de la utenzes de cèsa co la tarifes smaorèdes per l'autra utenzes e per i etres gropes. Vegg recordà, de fat, che se pel stabilir na tarifa mendra che la tarifa de basa unifichèda, demò per I prum grop de consum de la utenzes de cèsa;
<p>Ricordato con propria deliberazione n. 38/8 del 19.12.2013, è stato approvato il nuovo Regolamento comunale per il servizio pubblico di acquedotto, da applicare nell'ambito della Gestione Associata Entrate in modo omogeneo nei 7 Comuni della Val di Fassa;</p>	<p>Recordà che con sia deliberazion n. 38/8 dai 19.12.2013, l'é stat aproà I nef Regolament de Comun per I servije publich de bôsserlait, da meter en doura tel chèder de la Gestio Sozièda Entrèdes a na vida pervaliva ti 7 Comuns de Fascia.;</p>
<p>Viste in merito le circolari del Servizio Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento n. 13/2007, n.11 dd. 11/10/2008, n. 16 dd. 04/11/2008, n. 11 del 24/11/2009, n. 16 dd. 26/10/2010 e n. 13 del 24/11/2011;</p>	<p>Vedù en cont de chest la comunicacions del Servije Autonomies Locales de la Provinzia Autonoma de Trent n. 13/2007, n. 11 dai 11/10/2008, n. 16 dai 4/11/2008 e n. 11 dai 24/11/2009, n. 16 dai 26/10/2010 e n. 13 dai 24/11/2011;</p>
<p>Vista la deliberazione della Giunta comunale n. 32 del 07/03/2019 con la quale sono state adeguate le tariffe per l'erogazione dell'acqua potabile per l'anno 2019;</p>	<p>Vedù la deliberazion n. 32 ai 07/03/2019 de la Jonta de Comun, con chela che l'é stat desponet de passenèr la tarifes pervedudes per I servije de l'èga da beiver per l'an 2019;</p>
<p>Visto lo schema di calcolo "Allegato A" alla presente che dimostra una copertura del 100% dei costi, come da schema tipo predisposto dal Servizio Autonomie Locali della P.A.T. sulla base dei costi e ricavi evidenziati nel piano finanziario predisposto dall'ufficio ragioneria "Allegato C";</p>	<p>Vedù I schem de calcul (Enjonta A) enjontà te chest provediment, che I desmostra che i cosc i vegn corii deldut, desche perveit tel schem ejempie portà dant dal Servije Autonomies Locales de la P.A.T., aldò di cosc e di vadagnes metui dant tel pian finanzièl enjignà da l'ofize di conc "Enjonta C",</p>
<p>Vista la tabella "Allegato B", con le tariffe determinate per l'anno 2020;</p>	<p>Vedù la tabela "Enjonta B", co la tarifes stabilides per l'an 2020;</p>
<p>Ritenuto doveroso provvedere all'approvazione delle tariffe per l'anno 2020 alla luce delle citate disposizioni in materia;</p>	<p>Dezidù de cogner aproèr la tarifes per l'an 2020, aldò de chel che perveit la despozitions tel setor scrites de sora;</p>
<p>Dato atto che l'approvazione delle nuove tariffe è un presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020;</p>	<p>Dat at che la aproazion de la neva tarifes l'é na condizion per la aproazion del bilanz de previjion de l'ejercizie finanzièl del 2020;</p>
<p>Visto l'art. 1 comma 169 della L. 27.12.2006, n. 296 e l'art. 9 bis della L.P. 15.11.1993 n. 36 in merito al termine di approvazione delle tariffe;</p>	<p>Vedù l'art. 1 coma 169 de la L. dai 27.12.2006 n. 296 e l'art. 9bis de la L.P. dai 15.11.1993 n. 36 en cont del termin de aproazion de la tarifes;</p>
<p>Rilevato che l'adozione del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'organo qui deliberante;</p>	<p>Concidrà che tor sù chest provediment fèsc pèrt de la competenzes de la Jonta de Comun;</p>
<p>Unanime</p>	<p>Con duta la stimes a una,</p>
<p>DELIBERA</p>	<p>DELIBEREA</p>
<p>.1 Di approvare l'aggiornamento delle tariffe per il servizio pubblico di acquedotto per l'anno 2020 nella misura riportata nell'Allegato A modello di calcolo redatto dall'ufficio tributi sulla base dello schema proposto dal Servizio Autonomie Locali della P.A.T., riportante i dati evidenziati nel piano finanziario predisposto dall'ufficio ragioneria, secondo cui l'ammontare complessivo dei costi quantificati per l'anno 2020 è pari a € 177.272,73, suddiviso in costi fissi per l'importo di € 95.272,73 ammissibili per il calcolo della quota fissa per € 79.772,73 ed in costi variabili per l'importo di € 82.000,00 oltre alla differenza di costi fissi di € 15.500,00 non coperti dalla quota fissa, con contestuale calcolo della quota fissa e della tariffa base unificata, come allegati al presente provvedimento quale parte integrante e</p>	<p>1. De aproèr l'agiornament de la tarifes per I servije publich de bôsserlait per l'an 2020 descheche l'é scrit tel model de calcul chiò enjontà (Enjonta A), metù jù da l'ofize tribuc aldò del schem portà dant dal Servije Autonomies Locales de la P.A.T., che I met fora i dac moscé tel pian finanzièl metù jù da l'ofize di conc, aldò de chel che la soma en dut di cosc calcolé per l'an 2020 la é de € 177.272,73, spartida fora te cosc che no muda per € 95.272,73, che l'è possibol tor ite per chest calcul € 79.772,73, e te cosc che muda per € 82.000,00, extra a la desferenza de cosc che no muda de € 15.500,00 che no vegn corì da la quota che no muda, col calcul, tel medemo temp, de la quota che no muda e de la tarifa de basa unifichèda, descheche i vegn enjonté te chest provediment, desche sia pèrt en dut e per dut.</p>

- | | |
|---|---|
| <p>sostanziale.</p> <p>.2 Di approvare conseguentemente le tariffe per l'erogazione del servizio acquedotto per l'anno 2020 in conformità alle disposizioni della Giunta provinciale richiamate in premessa, come da tabella "Allegato B", che forma parte integrante e sostanziale della presente;</p> <p>.3 di dare atto che le tariffe determinate con il presente provvedimento sono da assoggettare ad I.V.A. nella misura vigente;</p> <p>.4 Di trasmettere, ad avvenuta esecutività, copia della presente al Servizio Autonomie Locali della P.A.T..</p> | <p>2. <i>De aproèr, donca, la tarifes pervedudes per l'servije de l'èga da beiver per l'an 2020 aldò de la despojizions de la Jonta provinzièla recordèdes de sora, descheche l'é scrit tel prospet "Enjonta B" che fèsc pèrt en dut e per dut de chet provediment.</i></p> <p>3. <i>De dèr at che la tarifes determinèdes con chet provediment les cogn vegnir sotmetudes a la S.V.E. descheche perveit la lege en doura.</i></p> <p>4. <i>De ge fèr aer na copia de chet provediment, dò che l'é jit en doura, al Servije Autonomiès Locales de la P.A.T.</i></p> |
|---|---|

A norma dell'art. 4 comma 6 della L.P. 30.11.1992, n. 23 avverso il presente provvedimento è possibile presentare:

1. *opposizione, da parte di ogni cittadino, alla Giunta comunale, entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Cel;*
2. *ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104;*
3. *in alternativa alla possibilità indicata sopra, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199.*

De dèr at che, aldò de l'art. 4 de la L.P. dai 30.11.1992, n. 23 e m.f.d., contra chesta deliberazion se pel portèr dant:

1. *oposizion a la Jonta de Comun da man de vigni sentadin, endèna l'trat de temp de la publicazion aldò de l'art. 183, coma 5 del Cel;*
2. *recors giurisdizionèl al T.R.G.A. de Trent dant da 60 dis, aldò de l'art. 29 del D.Lgs. dai 2.07.2010, n. 104;*
3. *desche alternativa ai recorsc dic sunsora, recors straordenèr al President de la Republica dant da 120 dis, aldò de l'art. 8 del D.P.R. dai 24.11.1971 n. 1199.*

ALLEGATO A

CALCOLO TARIFFA ACQUEDOTTO	
COSTI PREVISTI PER L'ESERCIZIO 2020	
COSTI FISSI	INSERIRE I VALORI
ammortamento impianti	68.743,27
analisi acqua	2.500,00
front office gestione associata	2.000,00
personale gestione associata	3.000,00
spese postali	1.000,00
quota spese funzionamento uffici	8.577,99
servizio assistenza acquedotto	9.451,47
TOTALE COSTI FISSI (Cf)	95.272,73
COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA (Cfa)	79.772,73
COSTI VARIABILI	INSERIRE I VALORI
utenze	4.500,00
personale operai	53.500,00
personale UTC coordinamento servizio	14.000,00
materiale di consumo e spese varie	5.000,00
spese mezzi carburanti e manutenzioni	5.000,00
TOTALE COSTI VARIABILI (Cv)	82.000,00
TOTALE COSTI (C)	177.272,73

VERIFICA AUTOMATICA COSTI FISSI AMMESSI A QUOTA FISSA (Cfa <= 45%C) Valore di Cf non interamente ammissibile. I costi fissi non coperti da quota fissa saranno coperti dalla quota variabile

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA

INSERIRE IL NUMERO TOTALE DI UTENTI (N):	3.233
INSERIRE IL NUMERO DI UTENTI DOMESTICI (Nd):	2.638
NUMERO UTENTI NON DOMESTICI (Na):	595
INSERIRE IL NUMERO DI ALLEVATORI (Na - NB: è una componente di Na):	7
INSERIRE NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A (*):	
INSERIRE NUMERO UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B (*):	
ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE AL NETTO DEGLI ALLEVATORI)	588

INSERIRE IL PESO DA ATTRIBUIRE ALLE DIVERSE TIPOLOGIE DI UTENTI NON DOMESTICI (1<p<4) RISPETTO A QUELLI DOMESTICI (*)	
**PESO UTENTI CATEGORIA A:	-
**PESO UTENTI CATEGORIA B:	-
PESO UTENTI NON DOMESTICI	1,00

CALCOLO DELLA QUOTA FISSA	
QUOTA FISSA UTENTI DOMESTICI (Q_f) =	24,70
QUOTA FISSA ALLEVATORI (Q_{fa}) =	12,35
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA A =	-
QUOTA FISSA UTENTI NON DOMESTICI CATEGORIA B =	-
QUOTA FISSA ALTRI UTENTI NON DOMESTICI (CATEGORIA RESIDUALE) =	24,70

COSTI FISSI ESUBERANTI NON COPERTI DA QUOTA FISSA DA COPRIRE CON LA QUOTA VARIABILE (C_{fe})

15.500

INDIVIDUAZIONE DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA

INSERIRE IL NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE (M_c):	340.000
INSERIRE IL NUMERO TOTALE METRI CUBI DI ACQUA CHE SI PREVEDE DI FATTURARE AGLI ALLEVATORI (M_{ca} - componente di M_c):	2.400
INSERIRE RICAVI DIVERSI (R_d) + RICAVI DA TARiffe SPECIALI (Rts)	2.000

CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA (Tbu) =	0,2819
--	--------

CALCOLO DELLA TARIFFA BASE UNIFICATA ALLEVATORI (Tbu_a) =	0,1409
---	--------

TARIFFE CANONE ACQUA PER L'ANNO 2020**A) SISTEMA A CONTATORE**

	TARIFFA (*)	QUOTA FISSA X UNITA'	
A)-USO DOMESTICO	tariffa agevolata = fino a mc 120 tariffa base = da mc 121 a mc 300 tariffa maggiorata = oltre mc 300	€ 0,17 € 0,28 € 0,38	€ 24,70

	TARIFFA (*)	QUOTA FISSA X UNITA'	
B) USO NON DOMESTICO	tariffa base = fino a mc 300 tariffa maggiorata = da mc 301 a mc 600 tariffa maggiorata = oltre mc 600	€ 0,28 € 0,38 € 0,42	€ 24,70
B1) USO EDIFICI A DESTINAZIONE PUBBLICA ED IMPIANTI SPORTIVI	tariffa base = fino a mc 300 tariffa maggiorata = da mc 301 a mc 600 tariffa maggiorata = oltre mc 600	€ 0,28 € 0,38 € 0,42	€ 24,70
B2) USO ABBEVERAMENTO ZOOTECNICO	tariffa base fino a mc 10.000 <small>La tariffa non può superare il 50% della tariffa base (D.L. n. 66/1989)</small>	€ 0,14	€12,35
B3) ALLEVAMENTO ITTICO	tariffa base fino a mc 10.000 tariffa maggiorata oltre mc 10.000	€ 0,28 € 0,42	€ 24,70
B 4) USO PRODUZIONE DI NEVE PROGRAMMATA	tariffa base fino a mc 10.000 tariffa maggiorata oltre mc 10.000	€ 0,28 € 0,42	€ 24,70
B 5) ALLACCIAIMENTI A CARATTERE TEMPORANEO CANTIERI	tariffa base fino a mc 10.000 tariffa maggiorata oltre mc 10.000	€ 0,28 € 0,42	€ 24,70
B6) BOCCHE ANTINCENDIO	a bocca	€ 6,28	

* Tutte le voci sopra indicate vanno aumentate dell'I.V.A. al 10%.

B) SISTEMA A BOCCA TASSATA

DESCRIZIONE	TARIFFA (*) €
a) spine uso domestico	€ 7,04
b) spine uso non domestico	€ 14,10
c) lavanderie a secco, pattinaggi, campi da tennis – importo a forfait	€ 352,97
d) uso agricolo (stalle)	€ 3,52
e) gelaterie, pasticcerie, pastifici, macellerie, lavanderie, panifici, bar, ristoranti, pizzerie con apertura annuale e quanto non compreso in a), b) e d) - importo a forfait	€ 705,94
f) spine esterne alla casa o all'azienda	€28,21

* Tutte le voci sopra indicate vanno aumentate dell'I.V.A. al 10%.

COSTI E RICAVI RELATIVI AL SERVIZIO ACQUEDOTTO

importi al netto d'IVA		consuntivo 2018	preconsuntivo 2019	previsione 2020
	ENTRATE			
Proventi acquedotto		€ 176.207,91	€ 168.200,00	€ 175.272,73
Altri proventi			1.800	€ 2.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 176.207,91	€ 170.000,00	€ 177.272,73
	SPESE			
Quota personale operai		€ 52.300,69	€ 53.486,27	€ 53.500,00
Quota personale UTC per coordinamento del servizio		€ 14.210,77	€ 13.710,12	€ 14.000,00
Front office gestione associata		€ 1.989,51	€ 1.919,42	€ 2.000,00
Quota personale ufficio Tributi per gestione amministrativa		€ 3.410,59	€ 3.290,43	€ 3.000,00
Spese postali		€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Quota spese funzionamento uffici (cancelleria, software, riscaldamento, manutenzioni ecc.)		€ 8.526,46	€ 8.226,07	€ 8.577,99
Servizio assistenza acquedotto		€ 4.880,00	€ 4.474,96	€ 9.451,47
Ammortamento impianti e automezzi		€ 63.617,04	€ 68.743,27	€ 68.743,27
Spese mezzi, carburanti e manutenzioni		€ 11.915,81	€ 4.930,06	€ 5.000,00
Utenze		€ 3.622,35	€ 5.253,80	€ 4.500,00
Analisi chimiche acque		€ 1.592,75	€ 1.639,35	€ 2.500,00
Spese per materiale di consumo e manutenzioni varie		€ 1.564,47	€ 2.404,81	€ 5.000,00
Interessi passivi su mutuo Vasca Forno		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE		€ 168.630,44	€ 169.078,56	€ 177.272,73
TASSO DI COPERTURA		104,49%	100,54%	100,00%

Allegato “D”

	Descrizione	Quantità previste
	Domestico Tariffa Agevolata	125.105,52
	Domestico Tariffa Base	14.849,49
	Domestico Tariffa Maggiorata	1.594,99
	Domestico Tariffa Maggiorata 2	299,00
	NON dom Tariffa Base	56.558,00
	NON dom Tariffa Maggiorata	30.851,00
	NON dom Tariffa Maggiorata 2	110.742,00
		340.000,00

	quantità previste					
domestico fino a 120mc	125.105,52	0,1700	€	21.267,938		
domestico da 121 a 300mc	14.849,49	0,2800	€	4.157,857		
domestico oltre 300 mc	1.893,99	0,3800	€	719,716		
utenze non domestiche fino a 300 mc	56.558,00	0,2800	€	15.836,240		
utenze non domestiche da 301 a 600	30.851,00	0,3800	€	11.723,380		
utenze non domestiche oltre 600 mc	110.742,00	0,4200	€	46.511,640		
			€	15.527,00	costi fissi - costi fissi ammissibili	
			€	82.000,00	costi variabili	
			€	97.527,00	gettito della tariffa variabile da coprire	
	340.000,00			100.216,77		

*Allegato A)
al bilancio di previsione 2020-2022*



**COMUNE DI MOENA
PROVINCIA DI TRENTO**

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022**

INDICE

INTRODUZIONE AL NUOVO SISTEMA CONTABILE ARMONIZZATO pag. 3

PRINCIPI DI BILANCIO pag. 4

GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE pag. 7

SEZIONE 1

IL BILANCIO FINANZIARIO 2020-2022

1 BILANCIO FINANZIARIO 2020-2022 pag. 10

1.1 QUADRO RIASSUNTIVO RIEPILOGATIVO DELLE COMPONENTI DEL BILANCIO FINANZIARIO pag. 15

2 DEMOSTRAZIONE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO pag. 16

2.1 PAREGGIO COMPLESSIVO DI BILANCIO pag. 16

2.2 EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE pag. 16

2.3 EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE pag. 17

2.4 EQUILIBRIO DI CASSA pag. 17

3 VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (entrate finali – spese finali) pag. 17

4 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FPV (parte corrente e parte capitale) pag. 20

5 FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ – FCDE pag. 21

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

6 FONTI DI FINANZIAMENTO pag. 23

6.1 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI pag. 24

6.1.1 TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa pag. 24

6.1.2 TITOLO 2 – Trasferimenti correnti pag. 26

6.1.3 TITOLO 3 – Entrate extra-tributarie pag. 27

6.2 ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE pag. 30

6.2.1 TITOLO 4 – Entrate in conto capitale pag. 30

6.2.2 TITOLO 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie pag. 31

6.2.3 TITOLO 6 – Accensione prestiti pag. 31

7 TITOLO 7 – ANTICIPAZIONE DA TESORERIA pag. 31

8 TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO pag. 32

9 FONDO PLURIENNALE ISCRITTO IN ENTRATA pag. 33

SEZIONE 3

ANALISI DELLE SPESE

10 ANALISI DELLE SPESE pag. 35

10.1 ANALISI DELLE SPESE DI PARTE CORRENTE pag. 35

10.1.1 TITOLO 1 – SPESE CORRENTI pag. 35

10.1.2 RIMBORSO PRESTITI pag. 39

10.2 ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE pag. 39

11 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE pag. 41

12 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO pag. 41

SEZIONE 4

ANALISI BILANCIO

13 ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI pag. 42

14 ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI pag. 43

15 INDEBITAMENTO CON ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA' E ANDAMENTO TENDENZIALE NEL PERIODO DI MANDATO pag. 43

16 AVANZO PRESUNTO APPLICATO IN BILANCIO pag. 44

17 PARAMETRI ENTI DEFICITARI pag. 44

SEZIONE 5

17 ENTI E ORGANISMI PARTECIPATI pag. 46

INTRODUZIONE AL NUOVO SISTEMA CONTABILE ARMONIZZATO

L'art. 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, ha avviato un complesso ed articolato processo di riforma della contabilità pubblica, denominato "*armonizzazione contabile*" diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili ed aggregabili, in quanto elaborati con le stesse metodologie e criteri contabili, al fine di soddisfare le esigenze informative connesse al coordinamento della finanza pubblica e alle verifiche del rispetto delle regole comunitarie.

Per tutti i comparti delle amministrazioni pubbliche l'armonizzazione contabile si sta svolgendo attraverso percorsi distinti; per le amministrazioni pubbliche territoriali ed i loro enti strumentali, la riforma è disciplinata dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato dal d.lgs. 10 agosto 2014, n. 126. La normativa prevede un percorso graduale di applicazione di queste novità.

I Comuni, a livello nazionale, hanno introdotto l'armonizzazione contabile, anche per quanto riguarda gli schemi e gli allegati del bilancio di Previsione, nel 2015.

La Provincia Autonoma di Trento ha recepito, con la L.P. 9 dicembre n.18, il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s. m. e, in attuazione dell'art. 79 dello statuto speciale, dispone che gli enti locali della Provincia di Trento ed i loro organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto. La legge provinciale n. 18 del 2015 individua peraltro gli articoli del Decreto Legislativo 267/2000, Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locale, che si applicano agli enti locali in ambito provinciale.

Nel 2016 gli Enti Locali trentini hanno adottato gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2015, che conservavano valore a tutti gli effetti giuridici, anche riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancavano quelli previsti dal nuovo sistema contabile cui era attribuita funzione conoscitiva.

Dal 2017 la riforma entra a pieno regime: tutti gli enti locali abbandonano definitivamente i vecchi schemi ed adottano esclusivamente gli schemi armonizzati.

In particolare per gli enti locali la suddetta riforma contabile, disciplinata dal decreto legislativo n.118/2011 e dal decreto legislativo n. 126/2014, ha comportato un radicale cambiamento dei nuovi schemi ed allegati al bilancio ma anche dei concetti di competenza finanziaria, di residui, di avanzo di amministrazione, nonché l'introduzione di nuove poste di bilancio quali il Fondo Pluriennale vincolato e la reintroduzione della contabilità di cassa.

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

Si rammentano le innovazioni più importanti:

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

PRINCIPI DI BILANCIO

Le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel D.lgs.118/2011, che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici.

Di seguito tali principi vengono illustrati nel dettaglio:

- *Principio della annualità*: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi coincidenti con l'anno solare.

Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale.

- *Principio dell'unità*: la singola amministrazione pubblica è una entità giuridica unica e unitaria, pertanto, deve essere unico e unitario sia il suo bilancio di previsione sia il suo rendiconto. E' il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione. Le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento. I documenti contabili non possono essere articolati in maniera tale da destinare alcune fonti di entrata a copertura solo di determinate e specifiche spese, salvo diversa disposizione normativa di disciplina delle entrate vincolate.

- *Principio della universalità*: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta nell'esercizio e degli andamenti dell'amministrazione, anche nell'ottica degli equilibri economico – finanziari del sistema di bilancio.

- *Principio della integrità*: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese ad esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite.

- *Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità*: ossia veridicità intesa come rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria. Le previsioni devono essere sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento, da fondate aspettative di acquisizione delle risorse. Di conseguenza l'informazione contabile è attendibile se è priva di errori e distorsioni rilevanti e se si può fare affidamento su essa. È necessario il rispetto formale e sostanziale delle norme per la redazione dei documenti contabili e la presentazione di una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali.

- *Principio della significatività e rilevanza*: il procedimento di formazione del sistema di bilancio implica delle stime o previsioni. Pertanto, la correttezza dei dati di bilancio non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza e all'applicazione oculata e corretta dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio. L'informazione è rilevante se la sua omissione o errata presentazione può influenzare le decisioni degli utilizzatori prese sulla base del sistema di bilancio.

- *Principio della flessibilità*: è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione e previsione di bilancio la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo. Per tale finalità la legge disciplina l'utilizzo di strumenti ordinari, come il fondo di riserva, destinati a garantire le risorse da impiegare a copertura delle spese relative a eventi prevedibili e straordinari.

- *Principio della congruità*: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti. La congruità delle entrate e delle spese deve essere valutata in relazione agli obiettivi programmati, agli

andamenti storici ed al riflesso nel periodo degli impegni pluriennali che sono coerentemente rappresentati nel sistema di bilancio nelle fasi di previsione e programmazione, di gestione e rendicontazione.

- *Principio della prudenza*: rappresenta uno degli elementi fondamentali del processo formativo delle valutazioni presenti nei documenti contabili del sistema di bilancio. Nel bilancio di previsione, più precisamente nei documenti sia finanziari sia economici, devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

- *Principio della coerenza*: assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. Pertanto in sede preventiva, gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale siano conseguenti alla pianificazione dell'ente.

- *Principio della continuità e della costanza*: la valutazione delle poste contabili di bilancio deve essere fatta nella prospettiva della continuazione delle attività istituzionali per le quali l'amministrazione pubblica è costituita.

- *Principio della comparabilità e verificabilità*: gli utilizzatori delle informazioni di bilancio devono essere in grado di comparare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali.

- *Principio di neutralità o imparzialità*: la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi. La neutralità o imparzialità deve essere presente in tutto il procedimento formativo del sistema di bilancio, sia di programmazione e previsione, sia di gestione e di rendicontazione, soprattutto per quanto concerne gli elementi soggettivi.

- *Principio della pubblicità*: il sistema di bilancio assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili. È compito dell'amministrazione pubblica rendere effettiva tale funzione assicurando ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie.

- *Principio dell'equilibrio di bilancio*: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa. L'equilibrio di bilancio infatti comporta anche la corretta applicazione di tutti gli altri equilibri finanziari, economici e patrimoniali che sono da verificare non solo in sede di previsione, ma anche durante la gestione in modo concomitante con lo svolgersi delle operazioni di esercizio, e quindi nei risultati complessivi dell'esercizio che si riflettono nei documenti contabili di rendicontazione. Il principio dell'equilibrio di bilancio quindi deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale.

- *Principio della competenza finanziaria*: costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive. Secondo il presente principio le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

- *Principio della competenza economica*: è il criterio con il quale sono imputati gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che la singola amministrazione pubblica svolge durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari. Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

- *Principio della prevalenza della sostanza sulla forma:* le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio è necessario che siano rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e quindi alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

Per quanto concerne i principi contabili applicati si tratta di norme tecniche di dettaglio, di specificazione ed interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, che svolgono una funzione di completamento del sistema generale e favoriscono comportamenti uniformi e corretti.

I principi contabili applicati sono i seguenti:

- il principio concernente la programmazione di bilancio;
- il principio concernente la contabilità finanziaria;
- il principio concernente la contabilità economico-patrimoniale;
- il principio concernente il bilancio consolidato.

Tali principi assicurano il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei.

GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE

Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. La programmazione è un processo tramite il quale si giunge a formalizzare la volontà dell'Ente sostanziandola in contenuti sia di natura descrittiva, ove si individuano, si spiegano e si motivano le scelte per il futuro, sia di natura contabile, ove si verifica e si definisce la compatibilità economica e finanziaria delle scelte programmatiche e, conseguentemente, si autorizza l'impiego delle risorse che si renderanno effettivamente disponibili nei tempi previsti e per i programmi scelti.

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. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali devono ispirare la propria gestione, con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario. L'art. 170 del TUEL e il principio 4/1 della programmazione allegato al D.lgs. 118/2011 disciplina il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP): tale strumento rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e “consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative”.

Il DUP, costituendo l'unico documento di programmazione, sulla quale si basa la predisposizione del bilancio di previsione, deve contenere tutte le scelte strategiche e operative dell'ente. Per tale motivo deve necessariamente contenere gli atti di programmazione e pianificazione in tema di lavori pubblici, fabbisogno del personale e patrimonio che sono propedeutici al bilancio di previsione. Il DUP è suddiviso in due parti: la sezione strategica e la sezione operativa. La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 4 della L.R. 1/93 e individua gli indirizzi strategici dell'ente con orizzonte temporale pari a quello del mandato amministrativo. La sezione operativa ha carattere generale e contiene la programmazione operativa dell'ente, prende a riferimento un arco temporale sia annuale che triennale e supporta il processo di previsione per la predisposizione della successiva manovra di bilancio. Il principio della programmazione 4/1 fornisce indicazioni generali sulla base delle quali il DUP deve essere strutturato e chiarisce (al punto 8.4) che per gli enti fino a 5.000 abitanti può essere redatto un Documento unico di programmazione semplificato che 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, senza distinguere tra sezione strategica e sezione operativa.

La presente nota integrativa al Bilancio di Previsione è redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione e il bilancio Allegato 4/1 al D.lgs118/2001 e dell'art.11 comma 5 dello stesso decreto legislativo.

La nota integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi,
- una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili,
- una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

La prima parte della nota integrativa riguarda i criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa di ciascun esercizio finanziario considerato nel bilancio. Per le entrate una particolare attenzione è dedicata alle previsioni riguardanti le principali imposte e tasse, agli effetti connessi alle

disposizioni normative vigenti, con separata indicazione di quelle oggetto di prima applicazione e di quelle recanti esenzioni o riduzioni, con l'indicazione della natura delle agevolazioni, dei soggetti e delle categorie dei beneficiari e degli obiettivi perseguiti.

Per la spesa, relativamente al contenuto di ciascun programma di spesa, la nota integrativa illustra i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo, in particolare:

- alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale;
- agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti ai fondi spese e ai fondi rischi, con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

SEZIONE 1
BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022

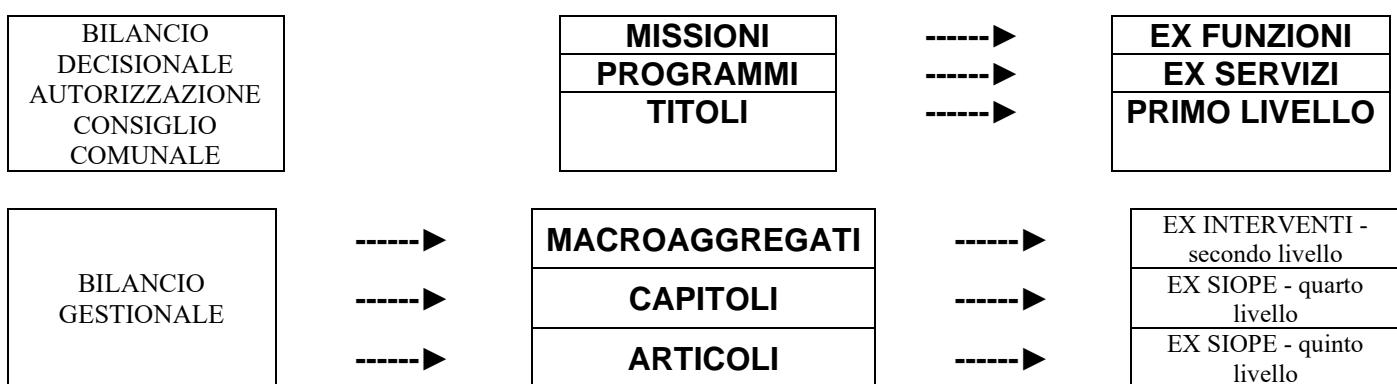
1 IL BILANCIO FINANZIARIO ANNO 2020-2022

Il bilancio finanziario è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Come stabilito dall'art. 79 dello Statuto d'Autonomia e dall'articolo 48 della L.P. n. 18/2015 ad oggetto "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" 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, nonché i relativi allegati. Dal 2017 la riforma entra a pieno regime: tutti gli enti locali abbandonano definitivamente i vecchi schemi ed adottano esclusivamente gli schemi armonizzati.

Di seguito, con gli schemi, si provvede ad effettuare un raffronto tra i vecchi schemi di bilancio e i nuovi schemi di previsione ricompresi nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato, i quali presentano una diversa struttura per la parte relativa alla Spesa e all'Entrata rispetto al passato.

In particolare, nello schema sottoriportato, si evidenzia la struttura della SPESA del bilancio di previsione finanziario secondo le disposizioni D. Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato confrontato con i vecchi schemi di bilancio.

SPESA



Il prospetto mette in risalto i diversi livelli di classificazione del bilancio decisionale, ossia dello schema di bilancio che approva il Consiglio comunale e del bilancio gestionale parte spesa ovvero la classificazione a livello di piano esecutivo di gestione con il piano dei conti integrato. Il piano dei conti integrato è strutturato gerarchicamente secondo vari livelli di dettaglio ed individua gli elementi di base secondo cui articolare le rilevazioni contabili delle amministrazioni, ai fini del monitoraggio nelle fasi di previsione, gestione e rendicontazione dei conti delle amministrazioni.

Le SPESE sono classificate secondo criteri omogenei individuati dai regolamenti comunitari, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti la destinazione delle risorse pubbliche, agevolare la "lettura" secondo la finalità di spesa, consentire pertanto la più ampia comparabilità dei dati di bilancio e permetterne l'aggregazione.

A tal fine, la parte Spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli Enti.

- le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti dell'ambito delle missioni. I programmi sono ripartiti in TITOLI e sono raccordati alla relativa codificazione COFOG (classification of the funzions of government) di secondo livello che è lo strumento per consentire una valutazione omogenea delle attività della pubblica amministrazione.

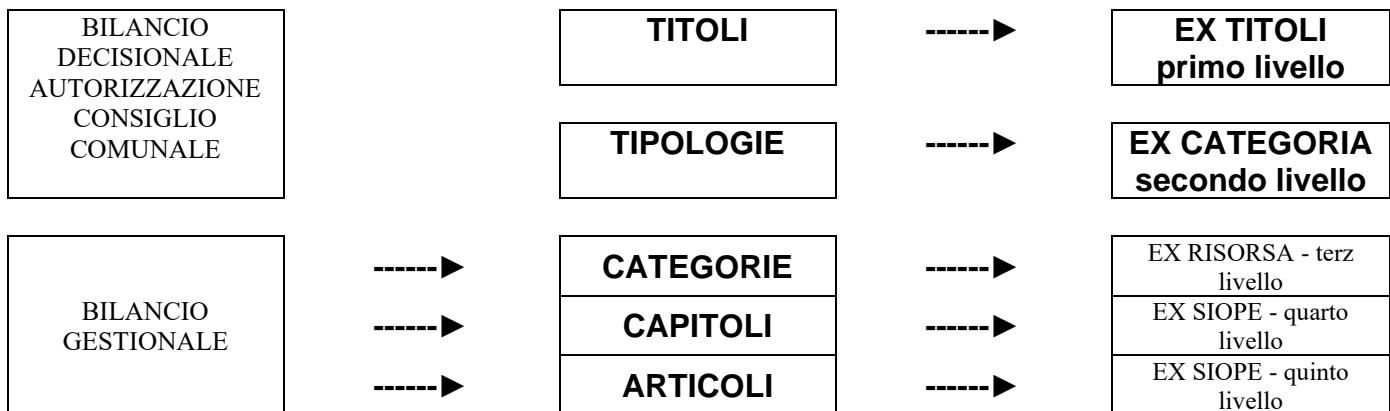
Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo della Gestione, i programmi sono ripartiti in TITOLI, MACROAGGREGATI, CAPITOLI ed eventualmente ARTICOLI.

L'unità di voto per la SPESA è il PROGRAMMA, nei vecchi schemi l'unità elementare era l'INTERVENTO.

Dal confronto – sopra riportato – della nuova classificazione rispetto allo schema precedente emerge che, nonostante l'unità elementare gestionale sia rimasta il capitolo, le spese sono suddivise inizialmente per missioni e programmi, ovvero in modo da evidenziare gli obiettivi strategici e le attività da svolgere per realizzarli, mettendo in secondo piano i titoli a differenza della precedente struttura che prevedeva una iniziale suddivisione della spesa per titoli.

Nello schema di seguito riportato si evidenziano i diversi livelli di classificazione del bilancio decisionale e gestionale parte ENTRATA con il piano dei conti integrato dei nuovi schemi del bilancio armonizzato raffrontato ai vecchi schemi di bilancio.

ENTRATA



Pertanto ai sensi dell'articolo 15 del decreto legislativo n. 118 del 2011 le ENTRATE sono state aggregate in TITOLI, TIPOLOGIE e CATEGORIE, come di seguito specificato:

- titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione in termini di unità di voto consiliare;

Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo della gestione, le Tipologie sono ripartite in categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza, in capitoli ed eventualmente in articoli.

Dal confronto – sopra riportato – della nuova classificazione rispetto allo schema precedente emerge che le entrate vengono rappresentate nel documento di programmazione in modo più sintetico, infatti l'unità elementare a livello di bilancio passa dalla risorsa alla tipologia.

Prospetto riepilogativo delle ENTRATE e delle SPESE, classificate in base ai TITOLI del Bilancio di previsione finanziario

Comparazione tra nuovo e vecchio schema di bilancio

ENTRATE		SPESA	
VECCHI SCHEMI	BILANCIO ARMONIZZATO	VECCHI SCHEMI	BILANCIO ARMONIZZATO
AVANZO	AVANZO	DISAVANZO	DISAVANZO
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
Tit. 1 Entrate tributarie	Tit. 1 entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Tit. 1 Spese correnti	Tit. 1 Spese correnti
Tit. 2 Entrate derivanti da contributi, trasferimenti, stato provincia	Tit. 2 trasferimenti correnti	Tit. 2 Spese in conto capitale	Tit. 2 Spese in conto Tit. 3 Spese per incremento attività finanziarie capitale
Tit. 3 Entrate extratributarie	Tit. 3 Entrate extratributarie	Tit. 3 Spese per rimborso di prestiti	Tit. 4 Rimborso di prestiti Tit. 5 Chiusura anticipazione tesoreria capitale
Tit. 4 entrate derivanti da alienazione, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti	Tit. 4 entrate in conto capitale Tit. 5 entrate da riduzione attività finanziarie	Tit. 4 Spese per servizi per conto terzi	Tit. 6 Spese per servizi c/ terzi e partite di giro
Tit. 5 entrate derivanti dall'accensione di prestiti	Tit. 6 accensione di prestiti Tit. 7 anticipazione di tesoreria		
Tit. 6 entrate servizi per conto terzi	Tit. 8 entrate per conto terzi e partite di giro		

Nei vecchi schemi di bilancio avevamo VI TITOLI di bilancio per la parte relativa all'entrata, mentre nei nuovi schemi i titoli sono VIII. I nuovi titoli sono: TITOLO V – entrate da riduzione attività finanziaria e TITOLO VII- Anticipazione di tesoreria. Per quanto riguarda la parte relativa alla spesa i titoli passano da IV a VI e quindi vengono aggiunti i TITOLO III – Spese per incremento attività finanziarie e TITOLO V – Chiusura anticipazione tesoreria.

CLASSIFICAZIONE ECONOMICA SPESE CORRENTI – TABELLA DI RACCORDO TRA

**NUOVO E VECCHIO SCHEMA DI BILANCIO
INTERVENTI VERSO MACROAGGREGATI**

SPESE CORRENTI	
VECCHI SCHEMI	BILANCIO ARMONIZZATO
Suddivisione per INTERVENTI	Suddivisione per MACROAGGREGATI
1.1 PERSONALE	1.1 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE
1.7 IMPOSTE E TASSE	1.2 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE
1.2 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
1.3 PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.3 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI
1.4 UTILIZZO BENI DI TERZI	
1.5 TRASFERIMENTI	1.4 TRASFERIMENTI CORRENTI 1.5 TRASFERIMENTI DI TRIBUTI 1.6 FONDI PEREQUATIVI
1.6 INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.7 INTERESSI PASSIVI
1.8 ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	1.8 ALTRE SPESE PER REDDITI DI CAPITALE
1.9 AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	1.9 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE
1.10 FONDO SVALUTAZIONI CREDITI	1.10 ALTRE SPESE CORRENTI
1.11 FONDO DI RISERVA	1.11 FONDO DI RISERVA

Raffrontando i vecchi schemi di bilancio con i nuovi schemi del bilancio armonizzato, possiamo evidenziare le seguenti differenze:

- il macroaggregato 3 “*Acquisto di beni e servizi*”, corrisponde in linea generale agli interventi 2, 3 e 4 della spesa corrente del precedente schema di bilancio, ossia la spesa per acquisto di beni di consumo , prestazioni di servizi e utilizzo beni di terzi.
- il macroaggregato 1 “*Redditi da lavoro dipendente*” corrisponde all'intervento 1 del titolo 1 della spesa corrente del precedente schema, ossia la spesa del personale.
- il macroaggregato 2 “*Imposte e tasse a carico dell'ente*” corrisponde all'intervento 7 della spesa corrente del precedente schema del bilancio, ossia la spesa per imposte e tasse.
- i macroaggregati 4 “*Trasferimenti correnti*”, 5 “*Trasferimenti di tributi*”, 6 “*Fondi perequativi*” corrispondono all'intervento 5 della spesa corrente del precedente schema di bilancio, ossia alla spesa per trasferimenti.

**CLASSIFICAZIONE ECONOMICA SPESE IN CONTO CAPITALE – TABELLA DI
RACCORDO TRA NUOVO E VECCHIO SCHEMA DI BILANCIO**

INTERVENTI VERSO MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE	
VECCHI SCHEMI	BILANCIO ARMONIZZATO
Suddivisione per INTERVENTI	Suddivisione per MACROAGGREGATI
	2.1 TRIBUTI IN CONTO CAPITALE A CARICO DELL'ENTE
2.1 ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI 2.2 ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE 2.3 ACQUISTI DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA 2.4 UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA 2.5 ACQUISTO BENI MOBILI, MACCHINE ATTREZZATURE TECNICO - SCIENTIFICHE 2.6 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2.2 INVESTIMENTI FISSI LORDI
2.7 TRASFERIMENTI DI CAPITALE	2.3 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI 2.4 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE 2.5 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE
2.8 PARTECIPAZIONI AZIONARIE 2.9 CONFERIMENTI DI CAPITALE	3.1 ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
2.10 CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	3.2 CONCESSIONI CREDITI A BREVE TERMINE 3.3 CONCESSIONE CREDITI DI MEDOLUNGO TERMINE
	3.4 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nella tabella sopra riportata i macroaggregati del titolo 2 della spesa “Spesa in conto capitale” e del titolo 3 “Spesa per incremento attività finanziarie” del bilancio armonizzato sono messi a confronto con i vecchi interventi dello schema di bilancio.

Gli interventi 1, 2, 3, 4, 5, e 6 della spesa in conto capitale del precedente schema di bilancio, ossia la spesa per acquisizione di beni immobili, espropri e servitù onerose, acquisti di beni mobili, macchine e attrezzature ed incarichi professionali esterni corrispondono in linea generale al macroaggregato 2 delle spese in conto capitale denominato “*Investimenti fissi lordi*”.

L'intervento 7 della spesa in conto capitale del precedente schema di bilancio, ossia la spesa per i trasferimenti di capitale viene associata ai nuovi schemi al titolo 2 macroaggregato 4 delle spese in conto capitale denominato “*Trasferimenti in conto capitale*” e il macroaggregato 3 denominato “*Contributi agli investimenti*”.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	797.707,26								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.324.983,05	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.406.936,65	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	7.141.509,55	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.172.787,33	667.433,79	652.433,79	652.433,79			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.643.680,94	3.133.900,00	3.060.900,00	3.060.900,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.644.254,92	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	11.801.726,77	7.953.989,36	355.000,00	355.000,00
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	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	19.867.659,84	12.395.461,76	6.909.903,47	6.909.903,47	Totale spese finali.....	18.945.236,32	14.479.833,34	6.669.292,00	6.669.292,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	468.022,94	240.611,47	240.611,47	240.611,47
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.777.190,14	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.066.528,25	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
Totale titoli.....	23.644.849,98	16.025.461,76	10.539.903,47	10.539.903,47	Totale titoli.....	23.479.787,51	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	24.442.557,24	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.479.787,51	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47
Fondo di cassa finale presunto	962.769,73								

2 DIMOSTRAZIONE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO

Gli equilibri che gli enti locali trentini dovranno considerare nella costruzione del bilancio di previsione relativo al triennio 2020-2022 sono il pareggio finanziario complessivo, l'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale.

2.1 PAREGGIO FINANZIARIO COMPLESSIVO DI BILANCIO

Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese.

2.2 EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente Superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di Finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge.

bilancio corrente ENTRATA	2020	2021	2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	667.433,79	652.433,79	652.433,79
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.133.900,00	3.060.900,00	3.060.900,00
Titolo 4 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche			
Utilizzo avанzo presunto per spese correnti			
FPV per finanziamento spese correnti	113.433,66	0,00	0,00
Entrate correnti che finanziano investimenti			
Entrate in c/capitale che finanziano spese di investimento			
Totale entrate correnti	6.764.455,45	6.554.903,47	6.554.903,47
Oneri di urbanizzazione per finanziamento spese correnti			
TOTALE ENTRATE BILANCIO CORRENTE	6.764.455,45	6.554.903,47	6.554.903,47

bilancio corrente SPESA	2020	2021	2022
Titolo 1 - Spese correnti	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00
Titolo 2 - Rimborso di prestiti	240.611,47	240.611,47	240.611,47
Totale spese titoli I e IV	6.764.455,45	6.554.903,47	6.554.903,47
TOTALE SPESE BILANCIO CORRENTE	6.764.455,45	6.554.903,47	6.554.903,47

2.3 EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

bilancio ENTRATA	2020	2021	2022
Titolo 1 - Entrate in conto capitale	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
Oneri di urbanizzazione per finanziamento spese correnti	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
Totale titolo IV rettificato	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
FPV per finanziamento spese di investimento	2.211.549,39	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE DEL BILANCIO INVESTIMENTI	7.955.989,36	355.000,00	355.000,00

bilancio SPESA	2020	2021	2022
Titolo 2 -Spese in conto capitale	7.953.989,36	355.000,00	355.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	2.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE BILANCIO INVESTIMENTI	7.955.989,36	355.000,00	355.000,00

2.4 EQUILIBRIO DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000, prevede che il bilancio di previsione garantisca un fondo di cassa finale non negativo. L'Ente presenta un fondo di cassa iniziale presunto dell'esercizio 2019 pari ad 1.215.413,84 e un fondo di cassa finale presunto dell'esercizio 2020 pari a 962.769,73.

3 VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La Legge di bilancio 2019 (Legge n. 145/2018) ha sancito il superamento del saldo di finanza pubblica disciplinato dall'art. 1, commi 465, 466 e 468 della Legge n. 232/2016 (Legge finanziaria 2017). Il suddetto vincolo di finanza pubblica considerava rilevanti ai fini del saldo le spese di investimento ma non considerando altresì rilevanti alcune forme di finanziamento dei medesimi, come l'avanzo di amministrazione, i mutui e il fondo pluriennale vincolato di entrata non finanziato da entrate finali. Tale meccanismo comportava che le amministrazioni non potessero utilizzare il proprio avanzo di amministrazione realizzato nel corso delle varie gestioni, salvo l'acquisizione di limitati spazi finanziari utilizzabili esclusivamente per la realizzazione di opere pubbliche. La Corte Costituzionale è intervenuta con le sentenze n. 274/2017 e n. 101/2018 sancendo che l'avanzo di amministrazione deve rimanere nella disponibilità dell'ente che lo realizza e che pertanto non può essere oggetto di prelievo forzoso. La Consulta ha dunque dichiarato illegittimo il comma 466 dell'articolo 1 della legge n. 232/2016 nella parte in cui stabilisce che dal 2020 tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato da entrate finali (escluso dunque l'avanzo). In seguito alle sentenze della Corte Costituzionale è intervenuta la Ragioneria dello Stato con la Circolare n. 25/2018 precisando che, soltanto per il 2018, gli enti locali possono utilizzare l'avanzo di amministrazione per il finanziamento di investimenti nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011. Infine il comma 821 dell'art. 1 della Legge 145/2018, abrogando le disposizioni precedenti, ha disposto che dall'esercizio 2019 gli enti locali si considerano in equilibrio qualora garantiscano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale informazione è desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011. Dalla nuova disposizione ne deriva che gli enti locali devono garantire soltanto il mantenimento di un equilibrio che già devono rispettare: l'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale desunto dal prospetto di verifica di cui all'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011. Ciò significa che dal 2019 l'avanzo di amministrazione diviene un'entrata rilevante non solo per l'equilibrio di parte capitale ma anche per l'equilibrio di parte corrente ovvero se applicato a finanziamento di spese correnti.

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012

A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)		113.433,66	0	0
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2211549,39	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	2324983,05	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2849688,00	2841569,68	2841569,68
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	667433,79	652433,79	652433,79
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3133900,00	3060900,00	3060900,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5744439,97	355000,00	355000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6523843,98	6314292,00	6314292,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	163300,00	171900,00	171900,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00

H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	6360543,98	6142392,00	6142392,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	7953989,36	355000,00	355000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	7953989,36	355000,00	355000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	2000,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012⁽⁴⁾		403911,47	412511,47	412511,47
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)				

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

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

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto

4 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

In base al principio della competenza finanziaria potenziata: “le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell’obbligazione, imputandole all’esercizio in cui l’obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell’obbligazione è il momento in cui l’obbligazione diventa esigibile”. L’introduzione del principio della competenza finanziaria potenziata presuppone le gestione e la programmazione dei diversi orizzonti temporali di riferimento tra il ciclo dell’entrata ed il ciclo della spesa. Lo strumento che permette di imputare negli anni successivi impegni finanziati da entrate a destinazione vincolata accertate e imputate nel medesimo anno, garantendo il permanere degli equilibri di bilancio, è il fondo pluriennale vincolato. Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l’entrata. Nel bilancio di previsione il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata finanzia le spese già impegnate negli esercizi precedenti per le quali si verifica l’esigibilità nell’anno, e il Fondo Pluriennale Vincolato in uscita, costituito dalla quota di risorse accertate negli esercizi precedenti a copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio dell’esigibilità.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (F.P.V.) BILANCIO CORRENTE			
	2020	2021	2022
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA PER SPESE CORRENTI	113.433,66	0	0
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (F.P.V.) BILANCIO INVESTIMENTI			
	2020	2021	2022
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA PER SPESE DI INVESTIMENTO	2.211.549,39	0	0

L’FPV verrà aggiornato sia in entrata che in spesa, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui nel corso dell’anno 2020, anche parziale, sulla base delle variazioni che saranno intervenute nei crono programmi di spesa.

5 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate di dubbia riscossione totale. Affinché non si generino degli squilibri strutturali sui bilanci delle pubbliche amministrazione soggette all'applicazione del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, il legislatore ha previsto che tra le spese sia iscritto il FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ. In contabilità finanziaria tale fondo deve intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esazione, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento della riscossione - media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata - nei cinque esercizi precedenti.

Sono state innanzitutto individuate le categorie di entrate di dubbia esigibilità ed è stato effettuato il calcolo per ciascuna di esse della media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2014 al 2018, secondo le modalità previste dal principio contabile.

Alla luce dei vari risultati ottenuti, l'Ente ha optato per la modalità di calcolo METODO DI CALCOLO A)1 – MEDIA SEMPLICE SUI TOTALI. Lo stanziamento in spesa del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità nella proposta di bilancio 2020-2022 è stato formulato applicando le percentuali di accantonamento minimo a livello nazionale (pari a 95% per il 2020 pari a 100% per il 2021 e il 100% per il 2022), anche se avremmo potuto accantonare le percentuali pari a 85%, 95% e 100% riferito agli anni 2020, 2021 e 2022 in quanto i comuni trentini applicano i termini delle disposizioni contenute nel DLgs 118/2011 e ss.mm. con un anno di posticipo. Di seguito si riporta la scheda di calcolo.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	167.700,00 0,00			
	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	167.700,00	11.042,73	11.042,73	6,5848 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	167.700,00	11.042,73	11.042,73	6,5848 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.915.000,00	152.073,65	152.073,65	7,9412 %
3020000	Tipologia 200 Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	482.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.397.000,00	152.073,65	152.073,65	6,3443 %
	TOTALE GENERALE (***)	2.564.700,00	163.116,38	163.116,38	6,3601 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (**) di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE	2.564.700,00 0,00	163.116,38 0,00	163.116,38 0,00	6,3601 % 0,0000 %

ALTRI ACCANTONAMENTI/FONDI ISCRITTI A BILANCIO

È previsto un accantonamento in bilancio di euro 3.00,00 per ognuno dei tre anni considerati quale fondo perdite società partecipate

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

6 FONTI DI FINANZIAMENTO

Di seguito viene riportato uno schema generale delle fonti di finanziamento che verranno analizzate nei punti successivi.

Le entrate sono ripartite come segue:

titolo 1 - comprende le entrate aventi natura tributaria, soggette a discrezionalità impositiva, che si manifesta mediante regolamenti;

titolo 2 - vi sono iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente per assicurare l'ordinaria attività dell'ente;

titolo 3 - sono incluse tutte le proprie entrate di natura extratributaria, provenienti per la maggior parte da proventi di natura patrimoniale e dall'erogazione di servizi;

titolo 4 - formato da entrate derivanti da alienazioni di beni, da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da privati, destinate a finanziare le spese d'investimento;

titolo 5 - entrate derivanti dalla riduzione di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti di breve termine, e gli eventuali prelievi dai conti di deposito di indebitamento;

titolo 6 - entrate derivanti dall'accensione di prestiti;

titolo 7 - entrate provenienti dall'istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine;

titolo 9 - comprende le entrate derivanti da operazioni di partite di giro e per conto di terzi.

Nella seguente tabella sono evidenziate le componenti delle risorse finanziarie previste per la programmazione 2020-2022.

TITOLI DELL'ENTRATA	accertamenti 2018	previsioni definitive 2019	2020	2021	2022
FPV Parte corrente	80.860,24	56.308,10	113.433,66		
FPV Parte capitale	2.208.743,85	1.925.782,58	2.211.549,39		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.731.199,37	2.646.558,64	2.849.688,00	2.841.569,68	2.841.569,68
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	540.364,77	471.045,26	667.433,79	652.433,79	652.433,79
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.089.987,76	3.679.227,01	3.133.900,00	3.060.900,00	3.060.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.137.761,15	2.558.012,09	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00			
Titolo 7 - Anticipazione da tesoriere	16.485,39	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrete per conto terzi e aperte di giro	1.131.666,67	1.339.085,68	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
TOTALE	10.937.069,20	12.676.019,36	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47

Uno dei principali presupposti per effettuare una pianificazione strategica ed un'efficiente programmazione operativa è rappresentato dall'esistenza di un quadro normativo stabile della finanza locale. L'incompiuto processo del federalismo locale, la reiterata assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emissione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli enti locali disegnano scenari continuamente mobili che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario definitive e durevoli. Anche in sede locale, l'esercizio delle competenze legislative da parte della Provincia nell'ambito della definizione del quadro della finanza comunale, anche se cerca di introdurre spazi e strumenti nuovi di esercizio di autonomia finanziaria ai comuni, sconta, rispetto al processo di programmazione, ritardi e continue modifiche, per di più derivanti dal sistema nazionale. Se l'assetto finanziario delle autonomie speciali, come noto, non è infatti direttamente regolato dalle norme statali, ciò non di meno a garanzia dell'unitarietà del sistema italiano tali enti sono chiamati a partecipare alla solidarietà nazionale e alla perequazione delle risorse finanziarie, nel rispetto di tutti i vincoli ad essa imposti sia interni che internazionali. Il contemporamento tra le esigenze dell'autonomia finanziaria della specialità, da un lato, e la concretizzazione della consapevolezza di essere parte di un unico ordinamento, attraverso la previsione di forme di partecipazione alla perequazione delle risorse finanziarie, dall'altro, porta spesso ad un'incertezza del quadro di riferimento, che inevitabilmente si trasferisce anche al livello degli enti locali.

6.1 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI

Come detto le entrate sono suddivise per titoli, secondo la fonte di provenienza, a loro volta articolati in tipologie e categorie.

6.1.1 TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	accertamenti 2018	previsioni definitive 2019	2020	2021	2022
imposte, tasse e proventi assimilati	2.731.199,37	2.646.558,64	2.849.688,00	3.060.900,00	2.841.569,68
compartecipazioni di tributi					
fondi perequativi da amministrazioni centrali					
fondi perequativi dalla regione o provincia autonoma					
TOTALE	2.731.199,37	2.646.558,64	2.849.688,00	3.060.900,00	2.841.569,68

Il sistema impositivo rappresenta la principale leva dell'autonomia finanziaria degli Enti locali e conseguentemente la principale leva di finanziamento delle funzioni pubbliche, nel sistema delle autonomie delineato dalla L. Cost. 18 ottobre 2001 n. 3. Quest'ultima ha consolidato nel nostro ordinamento i principi di sussidiarietà, differenziazione ed adeguatezza, dando vita ad un sistema equiordinato in cui, in coerenza con il principio di sussidiarietà (verticale), le funzioni amministrative devono essere esercitate a livello locale, salvo per quelle attribuzioni che richiedano una gestione unitaria.

In questo nuovo scenario, che vede ribaltato il tradizionale principio del "trasferimento di funzioni" dallo Stato, alle Regioni ed ai Comuni basato su una finanza di tipo derivato, si assiste al recupero da parte dei vari livelli di governo della loro autonomia finanziaria sia sotto il profilo della capacità decisionale di erogazione di spesa ed acquisizione di entrate, sia sotto il profilo dell'autonomia applicazione di tributi ed entrate propri.

Quest'ultimo aspetto comporta per gli enti locali una maggiore responsabilizzazione in merito alla valutazione dei propri programmi di spesa, che dipenderanno sempre più dallo sforzo fiscale che si riterrà di applicare e dalla percezione da parte dei contribuenti dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse reperite.

In ambito locale la potestà legislativa esercitata dalla Provincia con l'istituzione dell'IMIS ha accentuato l'orientamento alla capacità di autonoma applicazione di entrate proprie.

Il comune di Moena ha adottato il proprio regolamento che disciplina l'applicazione dell'imposta immobiliare semplice (IM.I.S.) di cui all'articolo 1 e seguenti della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014 e successive modifiche ed integrazioni, quale tributo proprio del Comune; esso è adottato nell'ambito della potestà regolamentare prevista dall'articolo 52 del Decreto Legislativo 15 dicembre 1997, n. 446 e da quanto disposto dall'art. 8 della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014 e il presupposto d'imposta, i soggetti passivi ed i criteri e parametri di applicazione dell'IMIS sono definiti dalla normativa di cui al comma 1, salvo quanto disposto dal regolamento stesso.

Il regolamento stabilisce che fermo restando che il valore delle aree edificabili è quello venale in comune commercio al primo gennaio dell'anno di imposizione, nell'intento di ridurre l'insorgenza di contenzioso la Giunta Comunale fissa, ai sensi dell'articolo 6 comma 6 della legge provinciale n. 14, i valori ed i parametri da utilizzare ai fini dell'esercizio dell'attività di accertamento. La deliberazione, adottata di norma entro l'approvazione del Bilancio di previsione, viene periodicamente aggiornata e comunque ogni tre anni, e trova applicazione per il periodo d'imposta in corso alla data di adozione del provvedimento stesso e per tutti i periodi d'imposta successivi fino all'aggiornamento. Allo scopo di determinare i valori ed i parametri di cui al comma 1 la Giunta Comunale tiene in considerazione la destinazione urbanistica, gli indici di edificabilità, gli oneri per eventuali lavori di adattamento del terreno necessari per la costruzione, i prezzi medi rilevati sul mercato dalla vendita di aree aventi analoghe caratteristiche, i valori utilizzati in sede di procedure di espropriazione per pubblica utilità ed i valori dichiarati in sede di compravendita, successione ereditaria e donazione. I valori possono essere determinati in modo articolato per le diverse zone territoriali del Comune. Il Comune, ai sensi dell'articolo 11 della legge provinciale n. 14 del 2014, non prevede alcun obbligo di dichiarazione ai fini IM.I.S. salvo casi particolari stabiliti nel regolamento.

Alla luce delle disposizioni stabilite dalla Provincia con le modifiche normative illustrate e delle scelte operate dal Consiglio comunale le aliquote e detrazioni dell'IM.I.S. per Moena sono fissate come da tabella seguente:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA %	DETRAZIONE/DEDUZIONE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8, A9 e relative pertinenze	0,35	460,35
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8, A9 e relative pertinenze	0,00	
Abitazione principale e pertinenze anche di soggetti AIRE escluse le cat. A1, A8, A9	0,00	
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lett. b L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per categorie catastali diverse da A1, A8, A9	0,00	
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895	
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3, D2	0,55	
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale a € 75.000,00	0,55	
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale a € 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 a € 75.000,00	0,79	
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore a € 50.000,00	0,79	
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita uguale o inferiore a € 25.000,00	0,00	1.500,00
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita superiore a € 25.000,00	0,1	1.500,00
Aree fabbricabili , fattispecie assimilate ed altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895	
Restanti fabbricati ad uso non abitativo non menzionati precedentemente	0,895	
Fabbricato abitativo concesso in comodato gratuito ai parenti in linea retta ed affini entro il primo grado che vi pongano la residenza e dimora abituale. L'aliquota ridotta è riconosciuta solo se dimostrata con contratto registrato - escluse le categorie A1, A8, A9. Nel caso di più unità date in comodato l'aliquota si applica ad una sola unità abitativa (Art. 5 bis Regolamento IMIS)	0,35	

La detrazione d'imposta: la detrazione per l'abitazione principale, le fattispecie assimilate e le relative pertinenze di cui alle categorie catastali A1, A8, e A9 non è più uguale ed indifferenziata ma personalizzata per ogni singolo Comune. Con deliberazione n. 358 del 9 marzo 2015, la Giunta provinciale, in attuazione dell'articolo 14 comma 3 della L.P. n. 14/2014, ha stabilito l'importo della detrazione per abitazione principale (e fattispecie assimilate) ai fini IMIS per i comuni in 630,45 euro. Il Comune può aumentare (non ridurre) la detrazione fissata per legge fino alla concorrenza dell'imposta dovuta. Può anche articolare la manovra sull'abitazione principale con un mix tra aliquota e detrazioni, anche in questo caso in funzione delle rendite presenti nel proprio territorio, della ripartizione dei fabbricati tra le varie categorie "A" e della complessiva politica fiscale che intende porre in essere.

Per i fabbricati strumentali all'attività agricola è prevista una deduzione d'imponibile di € 1.500,00=. La deduzione si applica sulla rendita catastale prima del calcolo del valore (cioè della base imponibile del fabbricato). Il Comune può aumentare la deduzione anche fino alla piena concorrenza dell'imposta dovuta per ogni singolo fabbricato (si tratta infatti di una deduzione oggettiva e non soggettiva).

In bilancio figurano specifiche risorse, una per l'IMIS per il gettito di competenza dell'esercizio ed una per gli arretrati derivanti dall'attività di liquidazione e accertamento per l'ICI e per l'IMU.

Le operazioni di accertamento sono effettuate utilizzando varie base dati a disposizioni, in primo luogo gli archivi forniti dall'Ufficio del Catasto e quelli interni estratti dall'anagrafe comunale.

Nel protocollo d'intesa per il 2020 sottoscritto in data 08.11.2019 le parti hanno concordato che la manovra posta in essere nel biennio 2018/2019, caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale locale (in particolare con riferimento all'IM.I.S.), trova conferma fino al 2020, nel rispetto dei complessivi parametri finanziari di sistema.

TARIFFA RIFIUTI (TARI)

L'art. 1 comma 704 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014, istitutiva dell'Imposta Unica Comunale composta dal prelievo IMUP-TASI-TARI) ha abrogato l'articolo 14 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201 che istituiva il Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi.

Conseguentemente, a partire dall'anno 2014, il prelievo di natura tributaria destinato alla copertura dei costi dei servizi indivisibili (c.d. maggiorazione TARES) che nell'anno 2013 era associato alla tariffa rifiuti, viene scisso da quest'ultima e diviene prelievo autonomo (TASI).

Per quanto riguarda la tariffa rifiuti, la citata Legge di stabilità 2014 conferma la facoltà, già prevista dalla precedente normativa, di istituire una tariffa di natura corrispettiva qualora i comuni abbiano realizzato sistemi di misurazione puntuale delle quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico.

La gestione e riscossione della tariffa rifiuti per la Val di Fassa continua ad essere in capo al servizio entrate della Gestione associata del Comun General de Fascia. In questo ambito vi è un rapporto costante fra uffici comunali e l'ufficio della gestione associata, per disporre degli elementi informativi necessari a operare al meglio le scelte di organizzazione del servizio stesso e di determinazione delle tariffe delle utenze (domestiche e non domestiche), sempre nel rispetto dell'obbligo normativo di copertura dei costi della gestione del servizio. Per quanto riguarda la maggiorazione TARES prevista una tantum per l'anno 2013 (euro 0,30 da applicarsi alle superficie assoggettabili alla tariffa rifiuti), l'attività di riscossione della medesima, affidata sempre alla gestione associata servizio entrate del Comun General de Fascia, è in fase di esaurimento. Rimangono a carico della gestione associata tutte le attività di recupero delle somme dovute e non pagate, ivi comprese quelle derivanti dall'attività di accertamento posta in essere dall'ente gestore, come disposto dall'art. 1 comma 705 della L. 147/2013.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Presupposto dell'imposta comunale sulla pubblicità è la diffusione di messaggi pubblicitari effettuata attraverso forme di comunicazione visive o acustiche, diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o che sia da tali luoghi percepibili. Qualora il messaggio venga diffuso sugli appositi impianti pubblicitari, viene corrisposto un diritto per le pubbliche affissioni.

L'attività di accertamento e di riscossione dei due tributi nonché la gestione delle pubbliche affissioni è svolta in economia direttamente dall'ufficio tributi comunale gestito in forma associata.

Per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, le previsioni di entrata relative all'imposta comunale sulla pubblicità sono stimate in € 37.500,00 per ciascuna annualità mentre, compresi i diritti sulle pubbliche affissioni.

Il tariffario applicato per entrambi i tributi è quello previsto dalla legge dello Stato (D.L. 93/2008, art. 1 comma 7, convertito con Legge n. 126 del 24 luglio 2008).

Il Comune di Moena a seguito dell'entrata in vigore dei commi 917 e 919 dell'articolo 1 della L. n. 145/2018 decide di non applicare la maggiorazione dell'imposta sulla pubblicità.

6.1.2 TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate di questo titolo sono suddivise in cinque tipologie con riferimento ai soggetti eroganti.

TITOLI DELL'ENTRATA	accertamenti 2018	previsioni definitive 2019	2020	2021	2022
trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	540.364,77	471.045,26	667.433,79	355.000,00	652.433,79
trasferimenti correnti da famiglie					
trasferimenti correnti da imprese					
trasferimenti correnti da istituzioni sociali private					
dall'unione europea e dal resto del mondo					
TOTALE	540.364,77	471.045,26	667.433,79	355.000,00	652.433,79

TIPOLOGIA 101 – TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

La Tipologia 1.01 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, comprende i trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, dai Comuni e dalle altre amministrazioni pubbliche.

Si analizzano di seguito i principali trasferimenti assegnati dalla Provincia.

TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo	61531,1	23912,03	97147,71	78000	78000	78000
Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali	201248,36	161195,81	162000	162000	147000	147000
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti ordine pubblico e sicurezza	5670,12					
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0	19042	5375,78	19000	19000	19000
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28.972,05	40.938,71	40.000,00	40000	40000	40000
Altri trasferimenti correnti dalla Provincia n.a.c.	73738	15126,03	141003,72	140922,32	140922,32	140922,32
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT	371159,63	260214,58	445527,21	439922,32	424922,32	424922,32
TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	371159,63	260214,58	445527,21	439922,32	424922,32	424922,32

La quantificazione delle risorse assegnate nel prossimo triennio a valere sul **Fondo di solidarietà (Fondo perequativo netto)** è avvenuta sulla base di quanto previsto dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, sottoscritto in data 07 novembre 2020, che rivede il modello di riparto del fondo perequativo e il calcolo della quota di partecipazione dei comuni con maggiori capacità di autofinanziamento al fondo di solidarietà (maggiore speso di euro 79.586,89 per il comune di Moena)

Per quanto riguarda la quantificazione del fondo perequativo/di solidarietà 2020 e dei collegati trasferimenti di parte corrente (ed in particolare quelli conseguenti al minor gettito IM.I.S. nelle varie fattispecie), in base al quadro attuale si suggerisce di confermare i dati definitivi relativi all'anno 2019.

Fondo specifici servizi comunali (vigilanza boschiva)

E' ricompreso in tale fondo il trasferimento provinciale a parziale copertura delle spese sostenute per i servizi relativi alla gestione associata del servizio di custodia forestale di cui il Comune di Sen Jan è capofila.

Fondo specifici servizi comunali (servizi socio-educativi della prima infanzia).

Relativamente ai servizi per la prima infanzia, tenuto conto dei livelli di spesa degli anni precedenti, nel protocollo d'intesa si ritiene che le risorse complessivamente stanziate sul Fondo specifici servizi permetteranno alla Provincia di mantenere costante il trasferimento pro-capite delle risorse agli enti competenti, anche eventualmente utilizzando le eccedenze sulle altre quote del fondo medesimo. Si concorda di mantenere anche per l'anno scolastico 2020/2021 l'impegno a non incrementare le tariffe a carico delle famiglie. In caso di mancato rispetto di questo impegno, la Provincia ridurrà i trasferimenti del 5% pro-capite

6.1.3 TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza di eventuali interessi attivi e infine rimborsi ad altre entrate di natura corrente.

Per il prossimo triennio le entrate extratributarie sono così suddivise:

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	accertamenti 2018	previsioni definitive 2019	2020	2021	2022
vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.432.014,51	2.424.500,63	2.457.400,00	2.437.400,00	2.437.400,00
proventi da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	491.941,25	966.463,48	484.000,00	434.000,00	434.000,00
interessi attivi	3.687,81	27,48	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altre entrate da redditi da capitale	12.500,00	15.527,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
rimborsi e altre entrate correnti	149.844,19	272.708,42	178.000,00	175.000,00	175.000,00
TOTALE	3.089.987,76	3.679.227,01	3.133.900,00	3.060.900,00	3.060.900,00

TIPOLOGIA 100 – VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI.

vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	preconsuntivo 2019	2020	2021	2022
proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	195000	195000	195000	195000
proventi da fognatura, depurazione e TIA	1078764,37	1050000	1050000	1050000
proventi da vendita di legname	428303,66	500000	500000	500000
proventi da centro sci di fondo	37876	35000	35000	35000
proventi da mostre	35943	40000	40000	40000
proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva e servizio necroscopico cimiteriale	3850	5000	5000	5000
proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	368423,04	310000	290000	290000
proventi da diritti di seGRETERIA e rogito	19508,82	19000	19000	19000
proventi da servizi n.a.c.	42937,17	43400	43400	43400
locazioni di altri beni immobili e terreni	35652,84	35000	35000	35000
canone occupazione spazi e aree pubbliche	68170,91	65000	65000	65000
fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	110070,82	160000	160000	160000
	2424500,63	2457400	2437400	2437400

Risorse dalla gestione del servizio acquedotto e fognatura

Gli introiti preventivati del servizio acquedotto e per il servizio fognatura non subiscono alcuna variazione rispetto alle previsioni preconsuntive 2019.

Si ricorda che il modello tariffario con il quale vengono determinate le tariffe è quello del testo unico approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2437 del 9 novembre 2007, che per il servizio acquedotto ha sancito l'eliminazione delle quote di consumo denominate "minimi garantiti" e del "nolo contatore" suddividendo la tariffa in quota fissa (per ogni singola utenza) e quota variabile (per ogni metro cubo di acqua consumata) rapportate rispettivamente ai costi fissi e ai costi variabili del servizio e per il servizio fognatura ha confermato la diversa modalità di determinazione della tariffa per gli insediamenti civili e per quelli produttivi e ha suddiviso la tariffa in quota fissa (per ogni singola utenza) e quota variabile (per ogni metro cubo di acqua scaricata in fognatura) rapportate rispettivamente ai costi fissi e ai costi variabili del servizio.

Risorse dalla gestione del servizio di depurazione:

Il Comune provvede alla riscossione dei proventi della depurazione che vengono poi riversati alla Provincia applicando le tariffe stabilite da quest'ultima. Sul bilancio comunale si tratta pertanto di una posta meramente figurativa nel senso che all'entrata prevista tra i proventi, corrisponde un analogo importo fra le spese correnti. La previsione di entrata coincide con la previsione di spesa. Con delibera 296 del 08.03.2019 la PAT ha stabilito in Euro 0,81 per metro cubo, più IVA nella misura di legge, la tariffa per la parte relativa al servizio di depurazione delle

acque di rifiuto provenienti da insediamenti civili e produttivi, relativamente all'anno 2019. Alla data di redazione del presente provvedimento non sono ancora state approvate le tariffe per il 2020. Nella redazione del presente documento si tiene conto pertanto di quanto disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 296 del 08.03.2019.

Proventi dal centro di fondo

Questa entrata, riferita ai proventi da servizi produttivi, comprende gli incassi relativi agli ingressi nel centro per lo sci di fondo del comune denominato Alocet con un'entrata presunta di Euro 35.000,00;

Proventi da mostre

Questa entrata, riferita ai proventi da servizi produttivi, comprende gli incassi relativi agli ingressi presso la Mostra della Grande Guerra con un'entrata presunta di Euro 40.000,00;

Locazioni di beni immobili

In tale voci sono ricompresi gli affitti delle seguenti unità immobiliari di proprietà del comune:

- n. 1 palestra comunale
- varie sale comunali date in affitto a richiesta di cittadini e associazioni
- n. 2/3 appartamenti presso l'edificio comunale ex ECA
- n. 1 terreno adibito a Paintball
- n. 1 locale il località Passo San Pellegrino

Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali

In questa voce sono ricompresi dei canoni di concessione e diritti reali di godimenti su terreni principalmente derivanti da affitti per la realizzazione di attività legate al turismo e dei canoni di monticazione relativi all'affitto di pascoli e malghe.

Proventi n.a.c.

In questi proventi ritroviamo 37.000,00 euro relativi a Canoni rivieraschi centrale idroelettrica di Predazzo, 6.000,00 di permessi per raccolta funghi, 400,00 euro proventi per il servizio di fotocopie.

Canoni di occupazione spazi e aree pubbliche

Si riferisce ai proventi del canone di concessione D.L.vo 285/82 per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche. Le previsioni di entrata si aggirano sui 65.000,00 euro.

TIPOLOGIA 200 – PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI.

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	2020	2021	2022
Sanzioni amministrative per altre violazioni	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
sanzioni amministrative per violazione del codice della strada	€ 480.000,00	€ 430.000,00	€ 430.000,00
	€ 484.000,00	€ 434.000,00	€ 434.000,00

TIPOLOGIA 300 – INTERESSI ATTIVI.

INTERESSI ATTIVI	2020	2021	2022
Interessi attivi su depositi bancari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

TIPOLOGIA 400 – ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE

ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	2020	2021	2022
Dividendi vari da società partecipate	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00

Dividendi su partecipazioni.

Le entrate da dividendi da partecipazione sono difficili da stimare a preventivo anche perché sono più di una le variabili che possono incidere e mutare da un anno all'altro sui risultati economici delle società partecipate. La previsione di entrata di 13.500,00 euro annui per il triennio, riguarda i dividendi dalla partecipazione in Primiero Energia S.p.A. e nella Società Elettrica Moenese.

TIPOLOGIA 500 – RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI.

ALTRE ENTRATE CORRENTI	2020	2021	2022
IMPOSTA PROVINCIALE DI SOGGIORNO	9.000,00	9.000,00	9.000,00
ENTRATE CORRENTI NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI	11.000,00	11.000,00	11.000,00
CONCORSO SPESE POLO SCOLASTICO	12.000,00	12.000,00	12.000,00
RIMBORSO CAUSE LEGALI	3.000,00	0	0
GIRO CONTABILE DA PARTE C/CAPITALE PER SPESE TECNICHE DA LIQUIDARE.	3000	3000	3000
RIMBORSO SPESE GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
I.V.A. A CREDITO.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	159.000,00	156.000,00	156.000,00

Rispetto al 2019 le entrate extratributarie non registrano alcuna variazione di rilevanza.

6.2 ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE

6.2.1 TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo sono suddivise in cinque tipologie con riferimento alla loro natura ed alla loro fonte di provenienza. Sono rappresentate dalle entrate derivanti da tributi in conto capitale (condono edilizio), da contributi agli investimenti da parte di enti pubblici e privati destinati a spese in conto capitale, dalla vendita del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'ente, da alienazioni di beni materiali ed immateriali e da altre tipologie di entrate Destinate a spese in conto capitale (permessi di costruire e relative sanzioni).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2020	2021	2022
Tributi in conto capitale	10000	0	0
Contributi agli investimenti	4650460,13	84000	84000
Altri trasferimenti in conto capitale	969052,84	271000	271000
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24927	0	0
Altre entrate da redditi da capitale	90000	0	0
TOTALE Entrate extra tributarie	5.744.439,97	355.000,00	355.000,00

TIPOLOGIA 200 – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI.

Contributi agli investimenti	2020	2021	2022
CONTRIBUTO SUL FONDO DI RISERVA	€ 389.000,00		
CONTRIBUTI PAT LAVORI SOMMA URGENZA	€ 1.366.947,16		
CONTRIBUTO PAT EX FONDO INVESTIMENTI MINORI.	€ 313.103,50	€ 14.000,00	€ 14.000,00
TRASFERIMENTO PAT FONDO INVESTIMENTI (2011- 2016)	€ 99.608,06		
CONTRIBUTO DA BIM DELL'ADIGE PER PIANO DI VALLATA	€ 294.525,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
CONTRIBUTO BIM ARREDO URBANO	€ 112.276,41		
TRASFERIMENTO DA CGF PER FONDO STRATEGICO	€ 1.005.000,00		
RIMBORSO DA C11/COMUN GENERAL DE FASCIA PER ENTRATA ART. 71 BIS DPGP 1-41/LEG/87 (AMMORT. DISCARICHE).	€ 70.000,00		
CONTRIBUTO SUL FONDO DI SOLIDARIETÀ EUROPEA	€ 1.000.000,00		
	*		
	€ 4.650.460,13	€ 84.000,00	€ 84.000,00

* comprensivi degli accertamenti anno 2019 esigibili come da esigibilità della relativa spesa

TIPOLOGIA 500 – ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

In questa tipologia sono iscritte le previsioni d'entrata relative alle concessioni edilizie, che per il 2020-2022 si prevedono al momento pari a 90.000 nel 2020 e che, nella loro dimensione complessiva rapportata al trend storico, non risentono della crisi del mercato edilizio.

6.2.2 TITOLO 5 – ENTRATE DA RIDUZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE

In questo titolo sono indicate le entrate derivanti da alienazioni di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti di breve termine ed i prelievi dai conti di deposito di indebitamento a carico dell'Ente.

Nel prossimo triennio non si prevedono alienazioni di attività finanziarie.

6.2.3 TITOLO 6 – ACCENSIONE PRESTITI

In questo titolo sono indicate le entrate previste e derivanti dall'accensione di mutui destinati a finanziare le spese in conto capitale.

Nel triennio preso in esame al fine di non gravare il bilancio di nuovi oneri finanziari, non è per ora previsto il ricorso all'indebitamento per finanziare spese di investimento.

7 TITOLO 7 - ANTICIPAZIONE TESORERIA**Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.**

L'articolo 84 e allegato A al punto n. 14 della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27 ha abrogato l'articolo 1 della legge provinciale 6 settembre 1979, n. 6, che al secondo comma stabiliva che "l'indebitamento per anticipazioni di tesoreria dei Comuni non può superare il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata".

Il comma 2 dell'articolo 1 del Decreto del Presidente della Provincia 21 giugno 2007, n. 14-94/leg "Regolamento di esecuzione della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3 "Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino" concernente la disciplina per il ricorso all'indebitamento da parte dei comuni e delle comunità, dei loro enti ed organismi strumentali" stabilisce che l'anticipazione di tesoreria dei Comuni non può superare il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata.

Stante il trend degli accertamenti degli esercizi precedenti è stato previsto a bilancio prudenzialmente l'importo di euro 1.000.000,00, al di sotto del limite massimo normativamente consentito.

Tale posta è prevista per sopperire alle momentanee deficienze di cassa, deficienze peraltro maggiormente acute in relazione ai problemi di liquidità della PAT, maggiore erogatrice di risorse. È iscritta sia in entrata che in uscita e quindi l'effetto sul bilancio complessivo è neutro, fino al momento della sua effettiva utilizzazione.

Nell'ultimo esercizio di rendicontato ovvero 2018 tale anticipazione è stata utilizzata per 16.485,39 in un'unica giornata di dicembre.

8 TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi.

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

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

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

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

TIOPLOGIA 100 – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Servizi per conto terzi	2020
contributi cassa pensioni	
contributi previdenziali i.n.a.d.e.l.	160.000,00
contributi fondo previdenza e credito	
ritenute erariali al personale su assegni fissi, indennita' compensi, gettoni di presenza, missioni.	350.000,00
altre ritenute al personale per conto terzi	30.000,00
ritenute alla fonte per i.r.p.e.f. su indennita' di presenza, indennita' di missione, ecc. agli amministratori, consiglieri comunali	200.000,00
ritenute i.v.a. (attività istituzionale)	1.000.000,00
ritenute i.v.a. (attività commerciale)	400.000,00
anticipazioni di fondi per il servizio di economato e per servizi in economia	20.000,00
	2.160.000,00

TIOPLOGIA 200 – ENTRATE PER CONTO TERZI

operazioni per conto di terzi	2020
depositi cauzionali	70.000,00
restituzione depositi cauzionali costituiti dal comune rpesso terzi	70.000,00
altre entrate per partite di giro diverse	300.000,00
servizi per conto dello stato	30.000,00
	470.000,00

9 FONDO PLURIENNALE ISCRITTO IN ENTRATA

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

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

a) in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;

b) in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

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

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

Tale fondo è vincolato, in quanto finalizzato al sostentimento di determinate tipologie di spesa specificatamente individuate, e pluriennale, in quanto destinato a garantire il raccordo tra più esercizi e a essere gestito in un arco temporale più esteso dell'esercizio annuale. Tale fondo trova appostamento contabile tanto in entrata quanto in spesa. Nell'ambito dell'entrata in relazione alle risorse – accertate negli esercizi precedenti – che finanziano spese correlate che maturano la condizione di esigibilità tanto nell'esercizio corrente quanto negli esercizi successivi.

Il bilancio di previsione 2020 attualmente riporta l'importo di Fondo Pluriennale Vincalato di entrata avendo variato l'esigibilità di alcune spese e delle relative entrate a fine anno 2019 ovvero avendo registrato Fondo pluriennale vincolato di spesa sul 2019.

Il FPV di entrata del 2020 verrà incrementato a seguito del riaccertamento ordinario dei residui e della reimputazione degli impegni sugli esercizi successivi in base all'esigibilità di altre spese.

SEZIONE 3

ANALISI DELLE SPESE

10 ANALISI DELLE SPESE

In questa sezione sono evidenziate le spese complessive del bilancio. Il D. Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014, in attuazione dell’armonizzazione contabile, prevede per le spese una prima articolazione in “Missioni” e “Programmi”, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici individuati dalle amministrazioni. Queste si distinguono ulteriormente in sei “Titoli”, che a loro volta si suddividono in “Macroaggregati”, secondo la loro natura economica, individuata sulla base del titolo giuridico. Ai fini della gestione e rendicontazione i macroaggregati sono ripartiti in capitoli e articoli, che troveranno la loro rappresentazione nel P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione). In questa sezione viene effettuata un’analisi delle spese per titoli nel loro dettaglio secondo le previsioni per l’annualità 2019 come assestata.

I titoli della spesa sono i seguenti:

titolo 1 – Spese correnti: comprendono le spese per funzionamento e la gestione dei servizi erogati dall’ente come asili, scuole, assistenza, cultura, spese per stipendi, manutenzioni ordinarie, utenze, ecc.

titolo 2 – Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche (strade, scuole, uffici, edifici pubblici, ecc.), i trasferimenti di capitale e i costi di progettazione di opere pubbliche, l’acquisto di beni strumentali come automezzi, software, hardware, arredi, ecc.

titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall’istituto erogante all’Ente.

titolo 4 – Spese per rimborso prestiti: sono i rimborsi delle quote capitali dei mutui contratti per finanziare gli investimenti;

titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall’istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità;

titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro: sono le spese che il comune effettua per conto di terzi ed hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Principalmente includono il riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d’imposta sia a titolo di IVA per effetto dell’istituto dello *split payment* e del *reverse charge*. Inoltre, come prescritto dalla normativa, includono anche le previsioni dei movimenti giornalieri riguardanti le entrate a specifica destinazione attivate per il pagamento della spesa corrente in attuazione dell’art.195 del Tuel.

SPESE		previsioni definitive 2019	2.020	2.021	2.022
TITOLO 1	Spese correnti	6.106.047,76	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.176.706,43	7.953.989,36	355.000,00	355.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	-	2.000,00	-	-
TITOLO 4	Rimborso prestiti	227.411,47	240.611,47	240.611,47	240.611,47
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	-	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.339.085,68	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
Totale titoli		11.849.251,34	18.350.444,81	10.539.903,47	10.539.903,47

10.1 ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

10.1.1 TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

Le spese correnti (titolo 1) comprendono le spese relative alla gestione ordinaria dei servizi pubblici, e si distinguono, come previsto dai macroaggregati, in spese per il personale, acquisto di beni e servizi, utilizzo di beni di terzi, erogazione di contributi, interessi passivi, imposte e tasse, rimborsi vari. Tra le spese correnti sono inclusi anche il fondo crediti di dubbia esigibilità, il fondo di riserva ed il fondo per partecipazione in società in perdita.

La spesa è articolata per macroaggregati e l’ammontare è pari a come segue:

Spese correnti	2020	2021	2022
redditi da lavoro dipendente	1.887.630,14*	1.782.620,00	1.782.620,00
imposte e tasse a carico dell'ente	146.000,00	145.500,00	145.500,00
acquisto di beni e servizi	2.261.370,75	2.177.300,00	2.177.300,00
trasferimenti correnti	1.732.703,09	1.710.472,00	1.710.472,00
interessi passivi	500,00	500,00	500,00
rimborsi e poste correttive delle entrate	22.000,00	22.000,00	22.000,00
altre spese correnti	473.640,00	475.900,00	475.900,00
*	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00

*nella quota dell'anno 2020 sono presenti anche le spese relative al 2019 ma con esigibilità prevista nel 2020 quali FOREG, indennità per area direttiva etc.)

Nella tabella seguente, le spese previste per il 2020, suddivise per macroaggregati, sono confrontate con le previsioni assestate del 2019

Spese correnti	2019 previsioni impegni	2020
1 redditi da lavoro dipendente	1.834.185,01	1.887.630,14
2 imposte e tasse a carico dell'ente	135.110,76	146.000,00
3 acquisto di beni e servizi	2.132.622,63	2.261.370,75
4 trasferimenti correnti	1.720.003,84	1.732.703,09
7 interessi passivi	-	500,00
9 rimborsi e poste correttive delle entrate	21.824,99	22.000,00
10 altre spese correnti	262.300,53	473.640,00
	6.106.047,76	6.523.843,98

Di seguito è illustrata la destinazione finale di queste spese destinate al funzionamento dell'ente ed all'erogazione dei servizi, confrontate con quelle assestate dell'esercizio 2019.

Macroaggregato 1 – Redditi di lavoro dipendente. Comprende le spese per le retribuzioni ed i contributi per il personale dipendente.

La spesa per il personale dipendente non registra scostamenti evidenti rispetto agli anni precedenti, tenuto conto anche degli aumenti contrattuali approvati nel corso del 2018.

Rispetto al 2019 questo macroaggregato registra un aumento principalmente dovuto al fatto che nel 2020 sono inseriti i costi relativi alle spese per il personale relative al 2019 esigibili nel 2020 nonché allo stanziamento a bilancio di Integrazioni TFR a carico dell'ente che verranno presumibilmente liquidati nel corso del 2020 per richieste di anticipazione.

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente.

In questa voce sono classificate, come poste principali:

- IRAP dovuta sulle retribuzioni lorde erogate ai dipendenti;
- tassa di circolazione sui veicoli, calcolata sul parco mezzi in dotazione all'ente;
- imposta di registro su contratti.

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi. È la voce più rilevante delle spese correnti dopo le spese per il personale. Comprende le spese necessarie per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente.

Tra questi ultimi si trovano le spese relative per: organi istituzionali, rappresentanza, manutenzioni, utenze e canoni, noleggi, prestazioni professionali, contratti di servizio pubblico, legali, servizi informatici e telecomunicazioni.

Fanno parte di questo macroaggregato anche le spese relative ai contratti di appalto per l'erogazione dei servizi pubblici, non svolti quindi direttamente dal personale dell'ente. Le previsioni sono state calcolate sul fabbisogno

storico delle spese. E' risultato necessario calibrare le previsioni in maniera sempre più precisa e contenuta, vista la perdurante riduzione delle risorse disponibili, a fronte dei numerosi tagli imposti dalla finanza locale.

Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti. Comprende le spese relative ai trasferimenti correnti a favore di Amministrazioni pubbliche, imprese, famiglie e istituzioni sociali private.

Macroaggregato 7 – Interessi passivi.

Rispetto al 2019 questo macroaggregato non registra variazione ma prudenzialmente si è deciso di stanziare 500,00 euro per ognuna delle tre annualità considerate.

Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate.

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

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti.

Comprende altresì il fondo di riserva per euro 29.000,00, il fondo crediti di dubbia e difficile esazione per euro 163.300,00 e euro 195.000,00 per l'IVA a debito.

Nelle tabelle seguenti, sono rappresentate le spese correnti sopra illustrate, suddivise per missioni e programmi/macroaggregati.

<i>Parte corrente</i>		2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	01	113.000,00	113.000,00	113.000,00
PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	02	229.260,00	229.260,00	229.260,00
PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditora	03	130.957,54	110.800,00	110.800,00
PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	04	130.700,00	130.700,00	130.700,00
PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	05	205.590,00	205.590,00	205.590,00
PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	06	253.132,78	232.250,00	232.250,00
PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	07	84.471,50	75.350,00	75.350,00
PROGRAMMA 10 - Risorse umane	10	112.634,14	97.900,00	97.900,00
PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	11	287.300,00	286.300,00	286.300,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	tot	1.547.045,96	1.481.150,00	1.481.150,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	01	449.260,32	432.650,00	432.650,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza		449.260,32	432.650,00	432.650,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	01	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	02	94.500,00	94.500,00	94.500,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio		104.500,00	104.500,00	104.500,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	01	55.000,00	55.000,00	55.000,00
PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	02	213.745,60	203.650,00	203.650,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		268.745,60	258.650,00	258.650,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	01	125.800,00	125.800,00
PROGRAMMA 2 - Giovani	02	5.500,00	5.500,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		131.300,00	131.300,00
MISSIONE 07 - Turismo			
PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	01	285.297,35	247.700,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo		285.297,35	247.700,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio		99.620,18	95.000,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		99.620,18	95.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	02	112.383,00	96.465,00
PROGRAMMA 3 - Rifiuti	03	594.107,09	566.680,00
PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	04	439.766,00	437.900,00
PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	05	479.307,48	452.095,00
PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione del territorio	06	150,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.625.713,57	1.553.140,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'			
PROGRAMMA 02 - Trasporto pubblico	02	96.700,00	97.000,00
PROGRAMMA 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	05	730.039,00	727.200,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'		826.739,00	824.200,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile			
PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	01	46.000,00	46.000,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile		46.000,00	46.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e minori			
PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	01	61.000,00	59.000,00
PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	08	5.000,00	5.000,00
PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari sociali	09	13.000,00	13.000,00
PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale		79.000,00	77.000,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		79.000,00	77.000,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione	03	13.000,00	13.000,00
Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		13.000,00	13.000,00
MISSIONE 18 - Relazioni con altre autonomie territoriali e locali			
PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	01	852.322,00	852.322,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie locali		852.322,00	852.322,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	01	29.000,00	22.780,00

Comune di Moena - Nota integrativa al Bilancio di previsione 2020-2022				
PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità PROGRAMMA 3 - Altri fondi Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	02	163.300,00	171.900,00	171.900,00
	03	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		195.300,00	197.680,00	197.680,00
	Totale Macroaggregati	6.523.843,98	6.314.292,00	6.314.292,00

10.1.2 RIMBORSI PRESTITI

Sono rappresentate dalle spese per la restituzione dell'indebitamento (mutui) già contratto negli anni precedenti (quota capitale). Si tratta di un mutuo contratto nel 2016 per l'opera Acquedotto Rio de Peniola. Per ognuno degli anni considerati è stato inserito anche l'importo degli interessi da restituire per l'estinzione anticipata dei mutui euro 227.411,47.

RIMBORSO PRESTITI	2.020	2.021	2.022
rimborso quota capitale mutui a medio lungo termine ad altri enti del settore pubblico	240.611,47	240.611,47	240.611,47
rimborso quota capitale mutui a medio lungo termine a imprese	0	0	0,00
Totale rimborsi	64170,48	64765,48	65185,99

10.2 ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di spesa relative alle spese di parte capitale ammontano complessivamente ad € 2.255.725,00 (al netto del FPV proveniente dal 2019) nel 2020, € 355.000,00 nel 2021 e nel 2022.

Si precisa che in tale dato è al momento contenuta solo una previsione del Fondo Pluriennale Vincolato che verrà valorizzato puntualmente dopo il riaccertamento ordinario dei residui.

La spesa è articolata per macroaggregati come segue:

SPESE IN CONTO CAPITALE		2.020	2.021	2.022
TITOLO 2	Spese in conto capitale	7.953.989,36	355.000,00	355.000,00
2	investimenti fissi lordi	7.838.989,36	325.000,00	325.000,00
3	contributi agli investimenti	55.000,00	20.000,00	20.000,00
5	altre spese in conto capitale	60.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale		7.953.989,36	355.000,00	355.000,00

Si procede all'analisi dei singoli macroaggregati del 2020 in ordine alfabetico gli investimenti fissi lordi e i contributi agli investimenti:

Descrizione spesa	importo
ACQUISIZIONE DI PARTECIPAZIONI/CONFERIMENTI A AUMENTI DI CAPITALE IN IMPRESE PARTECIPATE	2.000,00
ACQUISTI DI SOFTWARE	5.000,00
ACQUISTI DI HARDWARE	15.000,00
ACQUISTO ARREDI PER IMMOBILI COMUNALI	10.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI BOSCHIVI (IVA)	16.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI COMUNALI	1.500,00
ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI	30.000,00
ACQUISTO MATERIALE ARREDO URBANO	20.000,00
ACQUISTO MATERIALE PER STRUTTURE LUDICO SPORTIVE	5.000,00

ACQUISTO TERRENI - PERMUTE	38.225,00
BAITA SAS DA CIAMP	15.000,00
CAMPO DA ALLENAMENTO	373.000,00
COMPLETAMENTO E EFFICIENTAMENTO TEATRO NAVALGE	515.000,00
CONTRIBUTO AI VV.FF VOLONTARI	30.000,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S. MONTI PALLIDI PER RITIRO FIORENTINA	15.000,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO SCUOLA LADINA DI FASSA	10.000,00
LAVORI COMPLEMENTARI RECUPERO LEGNAME VAIA	50.000,00
LAVORI DI SOMMA URGENZA	50.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO (IVA)	40.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	70.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI GESTIONE BOSCO (IVA)	7.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CRM	5.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	40.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA (IVA)	40.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IILLUMINAZIONE PUBBLICA	35.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	20.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: ASFALTATURA E CUBETTATURA	240.000,00
PROGETTAZIONE SOTTOSERVIZI	10.000,00
REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE CERNADOI	285.000,00
RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	60.000,00
RIFACIMENTO PONTI SUL RIO COSTALUNGA E LAVORI ADEGUAMENTO SEZIONE IDRAULICA	1.000.000,00
SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE URBANISTICA	30.000,00
SISTEMAZIONE ALTA VIA BEBI ZAC	120.000,00
SISTEMAZIONE CIMITERIO FORNO	3.000,00
SISTEMAZIONE STRADE E BENI FORESTALI	20.000,00
SISTEMAZIONE VIABILITA' E SICUREZZA	10.000,00
SPESA STRAORDINARIE PER INTERVENTI SOCIALI INDIFFERIBILI E URGENTI	10.000,00
VIDEOSORVEGLIANZA E INTERVENTI PER LA SMART CITY	10.000,00

Il macroaggregato 5 “Altre spese in conto capitale” comprende la restituzione di oneri di urbanizzazione non dovuti.

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese sopra illustrate, suddivise per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	2020	2021	2022
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione			
01 - PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	425.000,00		
02 - PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	10000,00		
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	435.719,35	70.000,00	70.000,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	31.461,45	6.000,00	6.000,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi	902.180,80	76.000,00	76.000,00
04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	10.000,00		
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	10.000,00	0,00	0,00
05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali			

01 - PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	515.000,00		
02 - PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		515.000,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturale	515.000,00	0,00	0,00
06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	506.485,32	7.000,00	7.000,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	506.485,32	7.000,00	7.000,00
07 - MISSIONE 07 - Turismo			
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e avalorizzazione del turismo	15000,00	10000,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	15000,00	10000,00	0,00
08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	90000,00	10000,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	90000,00	10000,00	0,00
09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
01 - PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	132.945,75		
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	20.000,00	20.000,00	20.000,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	182.403,86		
04 - PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	1.228.652,51	45.000,00	45.000,00
05 - PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	56.757,60	32.000,00	32.000,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.620.759,72	97.000,00	97.000,00
10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
04 - PROGRAMMA 4 - Altre modalità di trasporto	10.000,00		
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.213.414,38	145.000,00	145.000,00
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.223.414,38	145.000,00	145.000,00
11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile			
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	30.000,00	10.000,00	10.000,00
02 - PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamità naturali	203.1149,14		
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.061.149,14	10.000,00	10.000,00
12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
04 - PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di asclusione sociale	10.000,00		
09 - PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale			
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali politiche sociali e famiglia	10.000,00	0,00	0,00
	7.953.989,36	355.000,00	335.000,00

11 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Questo titolo comprende la spesa per la restituzione delle anticipazioni effettuate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di cassa dell'Ente.

Va letto insieme al Titolo 7 dell'entrata, anticipazione di tesoreria, cui si rinvia.

12 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il titolo 7 comprende le spese derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi. Va letto insieme al Titolo 9 dell'entrata (entrate per conto terzi e partite di giro), cui si rinvia.

SEZIONE 4

ANALISI DEL BILANCIO

13 ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

La presente nota integrativa 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.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- condoni;
- gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- entrate per eventi calamitosi;
- alienazione di immobilizzazioni;
- le accensioni di prestiti;
- i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- le consultazioni elettorali o referendarie locali;
- i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale;
- gli eventi calamitosi;
- le sentenze esecutive ed atti equiparati;
- gli investimenti diretti;
- i contributi agli investimenti.

Tra le spese si evidenziano le seguenti come non ricorrenti:

- investimenti straordinari: sistemazione Baita Sass da Ciamp, acquisto arredi per immobili comunali, manutenzione fabbricato istituzionale,CRM, e impianti sportivi, acquisto di impianti/macchinari/software/hardware/attrezzature per operai, acquisto di terreni, completamento ed efficientamento teatro Navalge, realizzazione campo da allenamento, sistemazione cimiteri, sistemazione Alta Via Bebi Zac, rifacimento ponti sul rio Costalunga
- lavori di somma urgenza e lavori di recupero legname Vaia
- spese per interventi sociali indifferibili e urgenti
- acquisizione di partecipazioni/aumenti di capitale
- ammortamento discariche da restituire al Comun General de Fascia
- servizi per la pianificazione urbanistica e progettazione sottoservizi
- restituzione oneri di urbanizzazione non dovuti
- integrazione trattamento di fine rapporto: richiesta anticipazione TFR
- sgravi e rimborsi di quote indebiti o errate riscossioni nonché restituzione di somme non dovute a privati
- censi, canoni e altre prestazioni passive non ripetitive
- spese per elezioni comunali
- contributi straordinari: Scuola Ladina di Fassa, US Monti Pallidi e Vigili del Fuoco Volontari
- quota annuale restituzione estinzione anticipata mutui del 2015

Tra le entrate si evidenziano le seguenti come non ricorrenti:

- accertamenti IMIS – tariffa acquedotto – tariffa depurazione – tariffa fognatura
- entrate non altrimenti classificabili

- rimborsi per cause legali
- tassa partecipazione concorsi
- contributi agli investimenti da PAT, BIM, Unione Europea e altri enti territoriali
- sanzioni urbanistiche
- cessioni di terreni/permute

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

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

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

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

- 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;
- la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- 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 Moena non ha rilasciato garanzie fideiussorie.

15 INDEBITAMENTO CON ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA' E ANDAMENTO TENDENZIALE NEL PERIODO DI MANDATO

I Comuni possono ricorrere all'assunzione di prestiti, nell'assoluto rispetto di alcuni vincoli normativamente statuiti. Il primo di essi consiste nell'approvazione del rendiconto dell'esercizio riferito ai due anni precedenti rispetto a quello in cui i mutui sono deliberati. In secondo luogo l'art. 25, comma 3, della Legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevede che il Comune possa effettuare nuove operazioni di indebitamento se l'importo annuale degli interessi dei debiti da contrarre, sommato a quello dei debiti precedentemente contratti, al netto di una quota del 50 per cento dei contributi in conto annualità, non risulta superiore, a decorrere dal 2012, all'8 per cento delle entrate correnti, risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberato il ricorso al nuovo indebitamento, con esclusione delle somme una tantum e dei contributi in annualità.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

bilancio SPESA	2.020	2.021	2.022
Nuovi prestiti	0	0	0
Prestiti rimborsati	13.200,00	13.200,00	13.200,00
Estinzioni anticipate	0	0	0

*rimborso rata mutuo contratto col Consorzio BIM dell'Adige per la realizzazione dell'Acquedotto Rio de Peniola

Sono in essere altresì le seguenti fidejussioni:

- fidejussione nr. 9552 di Euro 5.164,57 stipulata con la Cassa Rurale Val di Fassa per richiesta di autorizzazione per l'esecuzione di movimento di terreni in c.c.Forno emessa il 07.01.2002 e valida fino all'emissione di ordine di svincolo da parte della Provincia Autonoma di Trento.
- fidejussione nr.916 di Euro 41.632,20 stipulata con la Cassa Rurale Val di Fassa per richiesta di autorizzazione per l'esercizio dell'attività di gestione di discarica emessa il 19.09.2011 e valida fino all'emissione di ordine di svincolo da parte della PAT.

16 AVANZO PRESUNTO APPLICATO IN BILANCIO

Al Bilancio di previsione 2020 non risulta applicata alcuna quota dell'avanzo di amministrazione.

17 PARAMETRI ENTI DEFICITARI

Sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie i Comuni che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio. Tali condizioni sono rilevabili in un'apposita tabella, allegata al certificato sul rendiconto della gestione, contenente dei parametri obiettivi. Ai sensi dell'art. 242 del TUEL, qualora almeno la metà dei tali parametri presenta valori deficitari, l'ente è dichiarato strutturalmente deficitario. In sostanza i parametri permettono di individuare gli enti locali che presentano una situazione di difficoltà finanziaria non momentanea.

Per il Comune di Moena la situazione a rendiconto 2018 (ultimo rendiconto approvato) è la seguente:

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	si	no
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento):		X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, rapportato agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del Tuel;		X

6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore e' calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 25 della L.P. 3/2006;		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art 20 del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.		X

SEZIONE 5

ORGANISMI PARTECIPATI

18 ENTI E ORGANISMI PARTECIPATI

Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lett. a) del D.Lvo 18.8.2000 n. 267.

L'Ente non possiede organismi strumentali, per organismi strumentali si intendono gli enti previsti dagli artt. 30 e 31 del D.Lvo 18.8.2000, n. 267 e le aziende speciali di cui all'art. 114, comma 1, del medesimo decreto.

Al 1° gennaio 2020 il Comune possiede le seguenti partecipazioni dirette:

COD. IDENTIFICATIVO	DENOMINAZIONE/ RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA
SDir_1	AZIENDA PER IL TURISMO DELLA VAL DI FASSA SOC. COOP.	0,86%
SDir_2	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.	0,51%
SDir_3	INFORMATICA TRENTEINA S.P.A.	0,0228%
SDir_5	TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	0,03%
SDir_6	FUNIVIA COL MARGHERITA S.P.A.	0,21%
SDir_7	S.I.F. IMPIANTI FUNIVIARI S.P.A	0,43%
SDir_8	PRIMIERO ENERGIA S.P.A.	0,102%
SDir_9	SOCIETA' ELETTRICA MOENESE S.R.L.	5%
SDir_10	SOCIETA' SVILUPPO TURISTICO MOENA E PASSO S.PELLEGRINO SOC. COOP.	1,30%