

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 – 2019

a) criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Le previsioni di bilancio relative alla spesa sono state formulate tenuto conto dei seguenti criteri:

- è assicurata l'intera copertura delle spese obbligatorie al fine di garantire il regolare funzionamento dell'ente. Le spese non obbligatorie sono programmate entro i limiti delle risorse disponibili che residuano dopo la previsione di copertura delle spese obbligatorie per l'intero esercizio.
- sono state garantite le risorse per la realizzazione degli investimenti previsti nei piani e programmi già adottati in relazione alle priorità individuate dalla Provincia e alla spendibilità delle stesse;

Le previsioni di bilancio per la determinazione degli stanziamenti di entrata di ciascun esercizio finanziario sono effettuati in base ai seguenti criteri:

- per quanto riguarda le entrate da assegnazioni da parte della Provincia Autonoma di Trento, le previsioni sono state effettuate compatibilmente con le previsioni di spesa assunte dal bilancio della Provincia medesima a favore della Cassa Provinciale antincendi;
- per quanto attiene i trasferimenti diretti da parte della Regione Trentino Alto Adige finalizzati all'esercizio delle funzioni delegate in materia antincendi, le previsioni recate dal bilancio della Cassa seguono le indicazioni assunte con la deliberazione della Giunta provinciale concernente le direttive per la predisposizione dei bilanci da parte della Agenzie e degli enti strumentali della medesima.
- per quanto riguarda le entrate proprie (entrate correnti proprie al netto delle entrate della Scuola provinciale antincendi) per la prestazione di servizi, la previsione assume a riferimento la previsione definitiva dell'esercizio 2016.

Tenuto conto delle previsioni di entrata è stato rideterminato il Fondo crediti di dubbia esigibilità in conformità ai criteri del decreto legislativo n. 118/2011.

Non sono stati oggetto di svalutazione i soli crediti da altre amministrazioni pubbliche (Provincia Autonoma di Trento e Regione Trentino Alto Adige).

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.

Le percentuali di accantonamento è determinata nel rapporto a 100 della media del rapporto incassi/accertamenti del quinquennio 2011-2015, prendendo a riferimento gli incassi in c/competenza e in c/residui per i primi quattro anni del quinquennio (2011-2012-2013-2014) e con riferimento agli incassi in c/competenza per l'anno 2015.

Tali percentuali applicabili agli stanziamenti previsti, sono risultate le seguenti:

Entrate correnti 9,18%

Entrate in conto capitale 10,19%

Pertanto, tenuto conto che la Cassa Provinciale Antincendi ha scelto di accantonare il 100% in ciascun anno, l'applicazione delle percentuali sopra riportate hanno determinato l'ammontare delle quote da accantonare distintamente in parte corrente e in parte capitale come segue:

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Accantonamento | 92.438,07 | 64.714,47 | 64.714,07 |
| - di cui corrente | 89.381,07 | 61.657,47 | 61.657,47 |
| - di cui capitale | 3.057,00 | 3.057,00 | 3.057,00 |

Accantonamenti per spese potenziali

Non riscontrandosi per la Cassa Antincendi contenzioso pendente con significativa probabilità di soccombenza, non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi per spese potenziali

ENTRATE RICORRENTI/NON RICORRENTI

In appositi allegati sono riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti così come indicato al paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione.

b) elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016 è determinato in 17.159.755,87, di cui euro 255.516,30 da accantonare al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il risultato di amministrazione non è stato applicato al bilancio 2017.

c) elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Non è prevista l'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

d) elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili.

L'elenco è riportato nell'allegato "Elenco dei programmi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili".

Per quanto riguarda la copertura finanziaria degli investimenti in apposito prospetto allegato viene data dimostrazione del rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 all'allegato 1 punto 16 – Principio della competenza potenziata e all'allegato A/2 punto 5.3.3.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi crono programmi.

Non sono previsti investimenti in corso di definizione riguardanti il fondo pluriennale vincolato.

f) elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore degli enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Non vi sono garanzie prestate dalla Cassa Provinciale Antincendi a favore di enti e di altri soggetti.

g) oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

A bilancio non sono previsti oneri e impegni finanziari.

h) elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet

La Cassa Provinciale Antincendi non ha enti ed organismi strumentali propri.

i) elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

La Cassa Provinciale Antincendi non possiede partecipazioni societarie.

Relazione attinente il rispetto delle direttive per l'approvazione dei bilanci di previsione da parte degli enti strumentali e agenzie della Provincia Autonoma di Trento, approvate con deliberazione n. 2086 del 24 novembre 2016.

1 ENTRATE

a) Trasferimenti Provinciali

I trasferimenti sono iscritti in bilancio in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia.

| CAPITOLO BILANCIO PAT | STANZIAMENTO | | | CAPITOLO BILANCIO CPA | STANZIAMENTO | | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | | 2017 | 2018 | 2019 |
| 806700 | 8.362.000,00 | 7.705.000,00 | 7.705.000,00 | E1100 | 8.362.000,00 | 7.705.000,00 | 7.705.000,00 |
| 806720 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | E1360 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 806900 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | E1200 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 11.382.000,00 | 7.725.000,00 | 7.725.000,00 | | 11.382.000,00 | 7.725.000,00 | 7.725.000,00 |

I trasferimenti a valere sul bilancio della Regione afferenti la gestione delle funzioni delegate dalla stessa, corrispondono a quelli indicati nella tabella al punto 1, dell'allegato A), alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2086/2016.

| BILANCIO REGIONE | STANZIAMENTO | | | CAPITOLO BILANCIO CPA | STANZIAMENTO | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | | 2017 | 2018 | 2019 |
| Trasferimenti per spese in conto capitale (del GP n. 2086/2016) | 2.125.000,00 | 2.125.000,00 | 2.125.000,00 | E1210 | 2.125.000,00 | 2.125.000,00 | 2.125.000,00 |

b) Entrate proprie

Il bilancio prevede entrate proprie della Cassa Provinciale Antincendi al Titolo 3 dell'entrata per complessivi Euro 973.650,00 sull'esercizio 2017 e per euro 671.650,00 su ciascuno degli esercizi 2018 e 2019. Non è previsto l'aggiornamento delle vigenti tariffe per l'espletamento da parte del Corpo Permanente dei Vigili Fuoco di Trento (prevenzione incendi) e da parte della Scuola provinciale Antincendi.

Le previsioni in entrata sono formulate sulla base dei dati riscontrati negli esercizi precedenti.

c) Operazioni creditizie

Per la Cassa Antincendi non è previsto il ricorso ad operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

2. SPESE

a) Spese per l'acquisto di beni e servizi

Le direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, nell'allegato A, punto 2 lettera a) "Spese per acquisto di beni e servizi" stabiliscono che, su ciascuno degli anni 2017, 2018 e 2019 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento non può superare il volume complessivo della medesima spesa del 2016. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto nella determinazione della spesa l'agenzia può escludere le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

Il prospetto di seguito riportato evidenzia le previsioni della spesa di funzionamento per i capitoli di spesa **non** afferenti specificatamente l'attività istituzionale dell'ente e il rispetto di tali limiti.

| CONTO PIANO | SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI DA DIRETTIVE | DEFINITIVO 2016 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|------------|
| 1.03.01.01.000 | 1230 - riviste | 200,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 1.03.01.02.000 | 1215 - cancelleria; 2103 - mensa | 194.000,00 | 194.000,00 | 169.000,00 | 169.000,00 |
| 1.03.02.04.000 | 3111-3112-3113 formazione corsi scuola per VF | 199.410,00 | 220.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 1.03.02.05.000 | 1200 - utenze | 240.000,00 | 210.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 1.03.02.09.000 | 3780 - CUE | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.03.02.11.000 | 1260 - RSPP; 2147 consulenze Nucleo Elicotteri | 79.500,00 | 83.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| 1.03.02.13.000 | 1210 - pulizie | 202.011,00 | 200.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 1.03.02.14.000 | 2104 - ristorazione | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 1.03.02.99.000 | 1310 - patenti | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1.03.02.03.000 | 1273 - aggi di riscossione | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

TOTALE

€ 973.221,00

€ 970.500,00

€ 794.500,00

€ 794.500,00

Come si può vedere dai dati riportati in tabella le previsioni di spesa 2016 per l'acquisto di beni e servizi **non** afferenti specificatamente l'attività istituzionale dell'ente ammonta a complessivi euro 970.500,00, pari al 99,71% della medesima spesa del 2016.

b) Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Le direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, nell'allegato A, punto 2 lettera b) "Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza" stabiliscono che, per ciascuno degli esercizi 2017, 2018 e 2019, la spesa per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, **non afferenti attività obbligatoria**, ricerca non può essere superiore al 35% del valore medio delle corrispondenti spese negli esercizi 2008 e 2009.

Il rispetto di tale limite viene dimostrato nella seguente tabella:

| Descrizione | Spese autorizzate media 2008-2009 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza (cap. 2147, 1260, quota 1135, 1235) | 30.566,50 | 112.800,00 | 101.800,00 | 101.800,00 |
| - spese indispensabili connesse all'attività istituzionale (cap. 2147, 1260, quota 1135) | | 102.800,00 | 91.800,00 | 91.800,00 |
| - spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza | 30.566,50 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | | |
| Limite: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009 | 10.698,00 | | | |

Lo stanziamento complessivo di Euro 102.800,00 per spese indispensabili connesse all'attività istituzionale della Cassa Provinciale Antincendi, si riferisce:

- per Euro 50.000,00 all'affidamento dell'incarico di "Quality Manager" del Nucleo Elicotteri, figura prevista dalla normativa aeronautica ed indispensabile per l'esercizio dell'attività aerea;
- per Euro 33.000,00 all'affidamento del incarico per lo svolgimento del servizio di Responsabile della Sicurezza (R.S.P.P.), per il Servizio Antincendi e Protezione Civile, figura prevista dal D.Lgs 81/2008 in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro;
- per Euro 19.800,00, per l'affidamento dell'incarico di "Medico di Fiducia" della Cassa Provinciale Antincendi, come previsto dal Regolamento di esecuzione alla legge regionale n. 24/1954, approvato con DPGR n. 32/1956.

c) Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale

Le direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, nell'allegato A, punto 2 lettera c) "Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale stabiliscono che per ciascuno degli esercizi 2017, 2018 e 2019 le spese in esame devono essere autorizzate in misura non superiore al 30% del corrispondente valore del triennio 2008-2010.

Il rispetto di tale limite viene dimostrato nella seguente tabella:

| Descrizione | Spese autorizzate media 2008-2010 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| - spese di rappresentanza - cap. 1120 | 1.000,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| - spese per convegni e seminari in materia antincendi - cap.1220 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spese per l'acquisto di pubblicazioni e riviste – cap. 1230 | 3.000,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| - spese per addestramento ginnico sportivo del personale del Corpo permanente – cap. 2115 | 3.333,33 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| Spesa discrezionale | 7.333,33 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| | | | | |
| Limite: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010 | 2.200,00 | | | |

d) Spese di personale

Le direttive provinciali in materia di personale e di contratti di collaborazione per il 2016 approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2288 del 22 dicembre 2014 e ss.mm. e successiva n. 205 di data 26 febbraio 2016, nell'allegato, parte I, lettera C, punto 1) stabiliscono che, per l'anno 2017, la spesa di personale, inclusa quella afferente le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della l.p. n. 23/1990 (anche qualora acquisite attraverso contratti di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione) non può essere superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2013.

Il rispetto di tale limite viene dimostrato dal raffronto dei dati indicati nella seguente tabella:

Non avendo la Cassa Provinciale Antincendi personale proprio, i dati sottoesposti sono riferiti esclusivamente agli incarichi di collaborazione.

| Descrizione | Impegni finali 2013 | Stanziamen- to 2017 | Stanziamen- to 2018 | Stanziamen- to 2019 |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Spese per incarichi di collaborazione (comprese quelle acquisite tramite appalti di servizi) cap. 2148, cap. 3106 | 37.700,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |

La tabella evidenzia che il totale degli stanziamenti 2017 per incarichi di collaborazione è inferiore all'impegno finale 2013.

Gli stanziamenti sopra riportati sono compatibili con le disposizioni dettate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2263 di data 16 dicembre 2016 di coordinamento fra l'art. 39 duodecies della L.P. 23/1990 e l'art. 2 del D.Lgs n. 81/2015 in tema di incarichi di collaborazione.

e) Compensi ai componenti degli organi della Cassa Antincendi

Non è prevista la corresponsione di compensi ai membri del Consiglio di amministrazione della Cassa Provinciale Antincendi

f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Le spese per acquisto e la locazione di immobili non sono a carico della Cassa Antincendi.

Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

- 1) il Bilancio della Cassa non prevede stanziamenti per l'acquisto di arredi, che sono effettuati dal Servizio Gestioni patrimoniali e logistica, conformemente ai criteri approvati a tale fine dalla Giunta provinciale.
- 2) le autovetture per il servizio antincendi sono acquistate dalla Cassa provinciale antincendi nell'ambito del piano pluriennale per le dotazioni strumentali del Corpo permanente dei VVF di Trento. Nel corso dell'esercizio 2017 e seguenti, si provvederà ad acquisti nel rispetto del budget di spesa determinato in misura non superiore al 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

| | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------------------------|------------|-----------|------------------|
| n. 2 FIAT Bravo | 36.900,00 | | |
| n. 2 FIAT Punto Evo | 31.794,82 | | |
| n. 1 FIAT Doblò | 20.690,50 | | |
| n. 1 furgone WV Caravelle | 36.103,16 | | |
| Autofurgone Scuola Antincendi | | 34.479,54 | |
| Autovettura Subaru | | 36.481,50 | |
| n. 2 FIAT Cubo e n. 1 FIAT Fiorino | | | 45.677,50 |
| TOTALI | 125.488,48 | 70.961,04 | 45.677,50 |
| VALORE MEDIO | | | 80.709,01 |
| BUDGET 2016 50% | | | 40.354,51 |

I limiti sopra riportati si riferiscono esclusivamente alle autovetture, restando evidentemente esclusi i mezzi speciali con allestimento e le attrezzature necessari per l'attività interventistica dei vigili del fuoco.

h) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.

La Cassa provinciale antincendi provvede all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi, **compatibilmente con le esigenze del Corpo permanente VV.F. e delle diverse strutture operative ad esso facenti capo e qualora disponibili**, avvalendosi dell'Agenzia provinciale per gli appalti, secondo le disposizioni di cui all'art. 36 ter 1 della legge provinciale 23/90, nelle modalità specificate con le direttive approvate con deliberazione n. 2086 del 24 novembre 2016.

3. UTILIZZO DEGLI STRUMENTI SI SISTEMA E ALTRI PROGETTI TRASVERSALI

La Cassa Provinciale Antincendi adotta le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto degli enti e soggetti del settore pubblico provinciale.

In particolare, la Cassa provinciale antincendi, in relazione alle proprie necessità organizzative per l'espletamento dell'attività istituzionale si avvale attualmente di: Trentino Riscossioni S.p.A, Cassa del Trentino S.p.A, Informatica Trentina S.p.A. e Agenzia per gli appalti e contratti.

4. ULTERIORI DISPOSIZIONI IN MATERIA DI SPESE

a) il rispetto dei vincoli di destinazione è confermato dal prospetto seguente e dalle allegare tabelle di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2373 di data 21 settembre 2001.

| entrate correnti | importo | spese correnti | importo |
|--|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Cap. 1100 – assegnazione di somme dalla Provincia per spese correnti: | € 8.362.000,00 | Titolo 1 spese correnti | 9.255.650,00 |
| Cap. 1360 – assegnazione della PAT per il pagamento di compensi e rimborsi per persone e mezzi intervenuti in operazioni di spegnimento incendi boschivi | € 20.000,00 | | |
| Entrate correnti proprie – Titolo 3 entrate extratributarie | € 973.650,00 | | |
| TOTALE | € 9.355.650,00 | TOTALE | € 9.255.650,00 |
| entrate in conto capitale | importo | spese in conto capitale | Importo |
| Cap. 1200 – assegnazione di somme dalla Provincia per spese in conto capitale: | € 3.000.000,00 | Titolo 2 spese in conto capitale | € 5.556.680,00 |
| Cap. 1210 – assegnazione di somme dalla Regione Trentino Alto Adige per spese in conto capitale: | € 2.125.000,00 | | |
| Cap. 1250 – contributi da imprese controllate per investimenti nel settore degli elicotteri | € 301.680,00 | | |
| Cap. 2202 – entrate da alienazione di automezzi | € 10.000,00 | | |
| Cap. 2203 – entrate da alienazione di attrezzature | € 10.000,00 | | |
| Cap. 2207 – entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | € 0,00 | | |
| Cap. 2201 – entrate per indennizzi di assicurazione contro i danni | € 10.000,00 | | |
| TOTALE | € 5.456.680,00 | TOTALE | € 5.556.680,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 14.812.330,00 | | € 14.812.330,00 |

- Come risulta dalla tabella sopra riportata, nel bilancio è rispettato il vincolo che i finanziamenti per investimenti siano utilizzati esclusivamente per spese di investimento.
- Come si evince dalle tabelle sopra riportate il bilancio garantisce l'equilibrio sia finanziario sia economico come previsto all'art. 15 della legge di contabilità della Provincia, in particolare:
 - il totale delle spese di cui si autorizza l'impegno, pari a Euro 14.812.330,00 è uguale al totale delle entrate di cui si prevede l'accertamento;
 - il totale delle spese correnti non supera il totale delle entrate correnti.

- Su ciascun esercizio è assicurata la copertura delle spese obbligatorie per garantire il regolare funzionamento della Cassa antincendi, con riferimento in particolare alle spese per le utenze, alle spese derivanti da contratti già stipulati e in generale a tutte le spese ricorrenti necessarie per garantire l'ordinaria operatività della Cassa.
- Relativamente alle spese non obbligatorie, la programmazione è stata limitata alle risorse residuali dopo la programmazione di cui al precedente punto.

5. BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

La Cassa Provinciale Antincendi applica la disciplina provinciale di recepimento del D.Lgs. n. 118/2011 adottata dalla Provincia con la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 e ss.mm. Il bilancio è redatto secondo quanto previsto dalla predetta disciplina e corredato degli strumenti di programmazione previsti dalla stessa. Al riguardo il riferimento è agli articoli 78 bis1 e 78 bis2 della legge provinciale di contabilità n. 7/79 e alle disposizioni contenute nel Regolamento di Contabilità della Cassa Provinciale Antincendi, approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2194 di data 2 dicembre 2016.

Al bilancio 2017 è allegato il piano triennale delle attività, oggetto di approvazione da parte della Giunta Provinciale, unitamente al Bilancio.

E' altresì allegato il Bilancio finanziario gestionale adottato con provvedimento del Dirigente della Cassa Antincendi e non soggetto ad approvazione da parte della Giunta Provinciale.

6. EQUILIBRI DI BILANCIO

Gli equilibri di bilancio sono evidenziati negli appositi allegati al bilancio previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Non è applicato al bilancio 2017 l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016 (presunto in euro 17.159.755,87).

L'anticipazione di cassa è prevista bilancio nell'importo massimo comunicato dalla Provincia (€ 15.296500,00).

7. PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA E DIRITTO DI INFORMATIVA E DI ACCESSO DEI CONSIGLIERI PROVINCIALI

La Cassa Provinciale Antincendi provvede alla pubblicazione dei bilanci di previsione e consuntivi e al rispetto degli altri obblighi in materia di trasparenza sul sito istituzionale: www.vvftrento.it.

In ordine alle richieste di accesso e di informativa dei Consiglieri provinciali, la Cassa Antincendi applica le disposizioni di cui alla circolare prot. n. 586495 di data 7 novembre 2016 dell'UMST Trasparenza, Partecipazione ed Elettorale.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto esposto si ritiene che il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019 non presenti situazione di squilibrio e sia conforme alle direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2086 di data 24 novembre 2016, nonché e alle direttive impartite dalla Provincia Autonoma di Trento in materia di personale e di contratti di collaborazione approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2288 del 22 dicembre 2014 e ss.mm. e successiva n. 205 di data 26 febbraio 2016.

Trento, 29 dicembre 2016

IL DIRIGENTE
- ing. Ivo Erler -

ENTRATE RICORRENTI / NON RICORRENTI

| Titolo/Tipologia | ricorrente/non ricorrente | stanziamento 2017 | stanziamento 2018 | stanziamento 2019 |
|--|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 8.382.000,00 | 7.725.000,00 | 7.725.000,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 948.400,00 | 646.400,00 | 646.400,00 |
| Tipologia 300 - Interessi attivi | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in c/capitale | | | | |
| Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | non ricorrente | 5.426.680,00 | 2.125.000,00 | 2.125.000,00 |
| | ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | non ricorrente | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | non ricorrente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | |
| Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 15.296.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | |
| Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 2.621.600,00 | 621.600,00 | 621.600,00 |
| Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ricorrente | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |

| | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale entrate | 32.820.430,00 | 11.263.250,00 | 11.263.250,00 |
| di cui | | | |
| non ricorrente | 5.456.680,00 | 2.155.000,00 | 2.155.000,00 |
| ricorrente | 27.363.750,00 | 9.108.250,00 | 9.108.250,00 |

SPESE RICORRENTI / NON RICORRENTI

| MISSIONE | PROGRAMMA | TIT. | RICORRENTI / NON RICORRENTI | 2017 | 2018 | 2019 | |
|--|---|-------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | Programma 01 Organi istituzionali | 1 | Ricorrenti | 60.200,00 | 55.200,00 | 55.200,00 | |
| | Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1 | Ricorrenti | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1 | Ricorrenti | 100,00 | 100,00 | 100,00 | |
| | Programma 11 Altri servizi generali | 1 | Ricorrenti | 61.000,00 | 51.000,00 | 51.000,00 | |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Programma 05 Aree protette, parchi naturali, forestazione | 1 | Ricorrenti | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | Programma 01 Sistema di Protezione Civile | 1 | Ricorrenti | 8.920.968,93 | 8.128.692,53 | 8.128.692,53 | |
| | | 2 | Non ricorrenti | 5.553.623,00 | 2.151.943,00 | 2.151.943,00 | |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | Programma 01 Fondi di riserva | 1 | Ricorrenti | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | |
| | Programma 2 Fondo svalutazione crediti | 1 | Ricorrenti | 89.381,07 | 61.657,47 | 61.657,47 | |
| | | 2 | Non ricorrenti | 3.057,00 | 3.057,00 | 3.057,00 | |
| MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie | Programma 01 Restituzioni anticipazioni di tesoreria | 5 | Ricorrenti | 15.316.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | Programma 01 Partite di giro | 7 | Ricorrenti | 2.711.600,00 | 711.600,00 | 711.600,00 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | | | | 32.820.430,00 | 11.263.250,00 | 11.263.250,00 | |
| di cui | | | | | | | |
| | | | | Ricorrenti | 27.263.750,00 | 9.108.250,00 | 9.108.250,00 |
| | | | | Non ricorrenti | 5.556.680,00 | 2.155.000,00 | 2.155.000,00 |

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON LE RISORSE DISPONIBILI

| <u>MISSIONE 11 Soccorso civile</u> | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Programma 01 Sistema di Protezione Civile</u> | | | |
| DESCRIZIONE | 2017 | 2018 | 2019 |
| IMMATRICOLAZIONE DEI MEZZI IN DOTAZIONE AI VIGILI DEL FUOCO, ALLE STRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE E AL CORPO FORESTALE PROVINCIALE | 5.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ATTREZZATURE, AUTOMEZZI ED EQUIPAGGIAMENTI INDIVIDUALI PER IL PERSONALE DEL CORPO PERMANENTE DEI VIGILI DEL FUOCO DI TRENTO | 525.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00 |
| ACQUISTO, MANUTENZIONE E RIPARAZIONE STRAORDINARIA DI APPARECCHI PER LE RADIOCOMUNICAZIONI E PER LA RETE RADIO IN USO AI VIGILI DEL FUOCO | 60.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ELICOTTERI, ATTREZZATURE E MACCHINARI PER IL NUCLEO ELICOTTERI, PER LE OFFICINE E PER GLI HANGAR IN DOTAZIONE AL NUCLEO ELICOTTERI DELLA PAT | 2.570.000,00 | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 |
| ACQUISTO E LA MANUTENZIONE DI ARREDI ED ATTREZZATURE PER LA SCUOLA PROVINCIALE ANTINCENDI | 28.623,00 | 28.943,00 | 28.943,00 |
| INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E L'ATTIVAZIONE DELLA CENTRALE UNICA DI EMERGENZA E PER IL SISTEMA DI COMUNICAZIONE DIGITALE "TETRA" | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUTI ALLA FEDERAZIONE PROVINCIALE DEI CORPI VV.F. VOLONTARI PER INIZIATIVE DI CARATTERE STRAORDINARIO | 65.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| CONCESSIONE DI CONTRIBUTI AI CORPI VV.F. VOLONTARI, ALLE UNIONI DISTRETTUALI E ALLA FEDERAZIONE PER L'ACQUISTO DI DOTAZIONI DI SERVIZIO | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONCESSIONE CONTRIBUTI AI COMUNI O ALLE COMUNITA' PER LA REALIZZAZIONE DELLE CASERME PER I CORPI DEI VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DEL TRENTO | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAGIONE IN CONTO CAPITALE | 3.057,00 | 3.057,00 | 3.057,00 |
| INTERVENTI RELATIVI ALL'EMERGENZA TERREMOTO CENTRO ITALIA 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 5.556.680,00 | 2.155.000,00 | 2.155.000,00 |

VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI

Nell'esercizio **2017** costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, il saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio.

| | |
|--|---------------------|
| MARGINE CORRENTE 2017 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI | 100.000,00 |
| ENTRATE TITOLO 4 | 5.456.680,00 |
| TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI | 5.556.680,00 |
| TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2017 | 5.556.680,00 |

Negli esercizi 2018-2019 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, la quota del saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati degli ultimi tre esercizi rendicontati.

| | |
|--|------|
| MARGINE CORRENTE 2018 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI | 0,00 |
| MARGINE CORRENTE 2019 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI | 0,00 |

MEDIA SALDO CORRENTE di COMPETENZA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2013-2015)

| | 2013 | 2014 | 2015 | MEDIA TRIENNIO |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| ENTRATE CORRENTI (accertamenti c/competenza) | 6.342.503,62 | 6.498.280,68 | 5.918.654,73 | 6.253.146,34 |
| SPESE CORRENTI (impegni c/competenza) | 6.110.041,31 | 6.107.004,80 | 5.276.553,20 | 5.831.199,77 |
| MARGINE CORRENTE | 232.462,31 | 391.275,88 | 642.101,53 | 421.946,57 |

| | |
|--|---------------------|
| MARGINE CORRENTE 2018 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI | 0,00 |
| ENTRATE TITOLO 4 | 2.155.000,00 |
| TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI | 2.155.000,00 |
| TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2018 | 2.155.000,00 |

| | |
|--|---------------------|
| MARGINE CORRENTE 2019 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI | 0,00 |
| ENTRATE TITOLO 4 | 2.155.000,00 |
| TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI | 2.155.000,00 |
| TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2019 | 2.155.000,00 |

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI/REGIONALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P.n. 7/1979)

Prospetto 1 – da allegare al bilancio di previsione 2017

Assegnazioni provinciali/regionali per le **spese correnti**

Norma di riferimento: L.P. 22.08.1988, n. 26 art. 11, lettera a)

| Capitolo | Stanziamanti | Capitolo | Stanziamanti |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Entrate: | | Uscite: | |
| Assegnazioni provinciali/regionali dell'esercizio | | | |
| 1100 | € 8.362.000,00 | 1100 | € 1.500,00 |
| 1110 | € - | 1110 | € 13.200,00 |
| Eventuale quota del presunto avanzo di amministrazione vincolato dell'esercizio precedente | € - | 1115 | € - |
| Entrate proprie | | 1120 | € 500,00 |
| 2210-001 | € - | 1135 | € 45.000,00 |
| 2210-002 | € - | 1220 | € - |
| 2210-003 | € - | 1233 | € 3.200,00 |
| 2210-004 | € - | 1234 | € 800,00 |
| 2210-005 | € - | 1273 | € 100,00 |
| 2300 | € 218.400,00 | 1241 | € 20.000,00 |
| 2310 | € 190.000,00 | 1242 | € 1.000,00 |
| 2320 | € 10.000,00 | 1243 | € 40.000,00 |
| 2330 | € 3.000,00 | 1240 | € 20.000,00 |
| 2340 | € 130.000,00 | 1245 | € 40.000,00 |
| 2400 | € 133.000,00 | 1200 | € 210.000,00 |
| 2410 | € 214.000,00 | 1210 | € 200.000,00 |
| 2420 | € 50.000,00 | 1215 | € 4.000,00 |
| 2100 | € 100,00 | 1230 | € 400,00 |
| 2210 | € 100,00 | 1235 | € 10.000,00 |
| 2120 | € 50,00 | 1260 | € 33.000,00 |
| 2206 | € 15.000,00 | 1300 | € - |
| 2200 | € 10.000,00 | 1310 | € 3.000,00 |
| | | 2102 | € 700.000,00 |
| | | 2103 | € 190.000,00 |
| | | 2104 | € 50.000,00 |
| | | 2105 | € 2.000,00 |

| | | | | |
|--|--|------|---|--------------|
| | | 2115 | € | 1.300,00 |
| | | 2120 | € | 10.000,00 |
| | | 2125 | € | 30.000,00 |
| | | 2130 | € | 100.000,00 |
| | | 2132 | € | 114.728,93 |
| | | 2140 | € | 170.000,00 |
| | | 2145 | € | 5.000,00 |
| | | 2146 | € | 120.000,00 |
| | | 2147 | € | 50.000,00 |
| | | 2148 | € | 30.000,00 |
| | | 3105 | € | - |
| | | 3106 | € | - |
| | | 3111 | € | 30.000,00 |
| | | 3112 | € | 170.000,00 |
| | | 3113 | € | 20.000,00 |
| | | 3121 | € | 143.000,00 |
| | | 3122 | € | 44.000,00 |
| | | 3123 | € | 77.000,00 |
| | | 3124 | € | - |
| | | 3131 | € | 33.000,00 |
| | | 3132 | € | 97.000,00 |
| | | 3133 | € | 3.000,00 |
| | | 3560 | € | 30.000,00 |
| | | 3780 | € | 10.000,00 |
| | | 3782 | € | 100.000,00 |
| | | 3790 | € | 2.570.540,00 |
| | | 3796 | € | 350.000,00 |
| | | 2160 | € | 20.000,00 |
| | | 3500 | € | 550.000,00 |
| | | 3550 | € | 900.000,00 |
| | | 3565 | € | 15.000,00 |
| | | 3600 | € | 270.000,00 |
| | | 3610 | € | 40.000,00 |
| | | 1255 | € | 5.000,00 |
| | | 2135 | € | 800.000,00 |

| | | | | |
|--|------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| | | 3540 | € | 550.000,00 |
| | | 3800 | € | 50.000,00 |
| | | 3810 | € | 30.000,00 |
| | | 3815 | € | - |
| | | 3820 | € | 89.381,07 |
| | | 1270 | € | 20.000,00 |
| | Totale a) | | € | 9.335.650,00 |
| | | Totale b) >= al totale a) | € | 9.235.650,00 |

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI/REGIONALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P.n. 7/1979)

Prospetto 1 – da allegare al bilancio di previsione 2017

Assegnazioni provinciali/regionali per le **spese in conto capitale**

Norma di riferimento: L.P. 22.08.1988, n. 26 art. 11, lettera a)

| Capitolo | Stanziamanti | Capitolo | Stanziamanti |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Entrate: | | Uscite: | |
| Assegnazioni provinciali/regionali dell'esercizio | | | |
| 1200 | € 3.000.000,00 | 1305 | € 5.000,00 |
| 1210 | € 2.125.000,00 | 2500 | € 200.000,00 |
| | | 2510 | € 5.000,00 |
| Eventuale quota del presunto avanzo di | € - | 2520 | € 20.000,00 |
| amministrazione vincolato dell'esercizio precedente | | 2530 | € 200.000,00 |
| | | 2540 | € 10.000,00 |
| Entrate proprie | | 2550 | € 50.000,00 |
| 1250 | € 301.680,00 | 2560 | € 10.000,00 |
| 2202 | € 10.000,00 | 2570 | € 30.000,00 |
| 2203 | € 10.000,00 | 2580 | € 2.400.000,00 |
| 2201 | € 10.000,00 | 2590 | € 170.000,00 |
| | | 2600 | € 30.000,00 |
| | | 3200 | € 28.623,00 |
| | | 3576 | € 30.000,00 |
| | | 3785 | € 300.000,00 |
| | | 3510 | € 65.000,00 |
| | | 3700 | € 1.000.000,00 |
| | | 3750 | € 1.000.000,00 |
| | | 3830 | € 3.057,00 |
| Totale a) | € 5.456.680,00 | Totale b) >= al totale a) | € 5.556.680,00 |

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI/REGIONALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P.n. 7/1979)

Prospetto 1 – da allegare al bilancio di previsione 2017

Assegnazioni provinciali/regionali delle **spese per incendi boschivi**

Norma di riferimento: L.P. 22.08.1988, n. 26 art. 11, lettera a)

| Capitolo | Stanziamanti | Capitolo | Stanziamanti |
|---|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Entrate: | | Uscite: | |
| Assegnazioni provinciali/regionali dell'esercizio | | | |
| 1360 | € 20.000,00 | 3590 | € 20.000,00 |
| Totale a) | € 20.000,00 | Totale b) >= al totale a) | € 20.000,00 |