

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 – 2018

a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle variazioni alle 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:

- sono state autorizzate le risorse per la copertura delle spese obbligatorie;
- la dinamica della spesa riflette le indicazioni dettagliate nella relazione al bilancio;
- sono state garantite le risorse per la realizzazione degli investimenti previsti nei piani e programmi già adottati in relazione alle priorità individuate dal Governo provinciale e alla spendibilità delle stesse;
- sono state stanziare le risorse per l'integrale copertura della programmazione comunitaria FSE – FESR 2014-2020 e della quota a carico del bilancio provinciale PSR 2014-2020;

Di seguito si evidenziano le variazioni apportate agli stanziamenti di entrata del bilancio di previsione.

Le entrate relative alle devoluzioni di tributi erariali sono state integrate con l'iscrizione sul bilancio 2016 dei saldi per l'esercizio 2014 a seguito dell'intervenuta quantificazione degli stessi da parte dello Stato, e sul bilancio 2017 della conseguente stima dei saldi 2015. Tali entrate sono state inoltre riviste nel 2017 e nel 2018 per tenere conto della revisione al ribasso delle stime sulla dinamica del Pil provinciale e dell'andamento in corso degli incassi dei gettiti erariali.

Le entrate derivanti dai gettiti arretrati relativi alle spettanze degli anni antecedenti a quello di competenza non ancora iscritte a bilancio sono state riprogrammate tenuto conto del non ancora intervenuto perfezionamento dell'intesa con la Ragioneria generale dello Stato sulla quantificazione della quota variabile riferita al periodo 2006-2009, che determina il posticipo di un anno dell'imputazione delle singole quote annuali.

Le entrate relative a trasferimenti correnti sono state incrementate per tenere conto dei maggiori trasferimenti dalla Regione per il rimborso delle funzioni delegate dalla stessa alla Provincia, per l'attribuzione delle risorse attinenti il fondo per il "rientro dei vitalizi" da destinare a interventi a sostegno della famiglia e dell'occupazione, per il finanziamento di attività a favore del consumatore. . Tale tipologia di entrata è stata inoltre variata per tenere conto dei maggiori trasferimenti statali ed europei e della rimodulazione delle risorse europee.

Le entrate extratributarie sono state incrementate del valore dei dividendi deliberati dalle Assemblee delle società partecipate e controllate dalla Provincia, e per tenere conto di somme relative a revoche di contributi che interverranno nel corso dell'esercizio. Importo quest'ultimo in parte accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Le entrate di parte capitale sono state incrementate per tenere conto di operazioni di cessione di immobili che saranno effettuate nel triennio di validità del bilancio.

Le entrate da riduzione di attività finanziarie sono state incrementate dell'importo relativo alla restituzione alla Provincia di concessioni di credito che la stessa ha erogato ai propri enti strumentali: società controllate e agenzie.

Le entrate per prestiti e mutui sono state incrementate per l'iscrizione della concessione di credito della Regione per il finanziamento di investimenti diretti alla Provincia in settori quali la viabilità, le piste ciclabili e i depuratori, la sanità, la scuola, oltre che ad interventi afferenti gli edifici provinciali.

Riaccertamento straordinario

A seguito dell'operazione straordinaria di riaccertamento dei residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto 2015, approvata con deliberazione della Giunta provinciale n. 1109 del 1° luglio 2016, è stata disposta la variazione di bilancio per iscrivere il Fondo pluriennale vincolato e adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa.

I prospetti riportanti gli stanziamenti assestati includono anche le variazioni disposte con il provvedimento di riaccertamento straordinario dei residui. In particolare il riferimento è al prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011 e ai prospetti del Fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato in conformità ai criteri del decreto legislativo n. 118/2011 come di seguito riportato.

Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non sono stati oggetto di svalutazione:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche, dalle agenzie e dagli enti strumentali della Provincia di cui alla L.P. n. 3/2006,
- le entrate tributarie sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

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

Le percentuali di accantonamento, determinate in relazione all'analisi effettuata e calcolate con la media semplice, e applicabili agli stanziamenti previsti, sono risultate le seguenti:

Titolo	Tipologia	Percentuale di accantonamento
3	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,65
	200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45,63
	300 Interessi attivi	0
	400 altre entrate da redditi di capitale	0
	500 rimborsi e altre entrate correnti	5,03
4	200 contributi agli investimenti	0
	400 entrate da alienazione di beni materiali e	1,84

	immateriale	
	500 altre entrate di parte capitale	0
5	300 riscossione crediti di medio e lungo termine	0

Pertanto, tenuto conto che la Provincia 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:

	2016	2017	2018
Accantonamento	2.620.000,00	2.236.000,00	2.501.000,00
- di cui corrente	2.420.000,00	2.027.000,00	2.209.000,00
- di cui capitale	200.000,00	209.000,00	292.000,00

Ripiano del maggiore disavanzo al 1° gennaio 2016

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 è stato rideterminato al 1° gennaio 2016 in un disavanzo di euro 313.105.020,36 ed è stato accantonato il fondo crediti di dubbia esigibilità per euro 38.166.000,00, generando pertanto un maggiore disavanzo pari ad euro 351.271.020,36. Il piano di rientro del maggior disavanzo prevede una tempistica di rientro trentennale a quote costanti di euro 11.709.030,01 annue dal 2016. Il maggiore disavanzo è finanziato dalle maggiori risorse che si rendono disponibili in ciascun esercizio a seguito della reimputazione dei residui attivi a cui non corrispondono residui passivi reimputati agli esercizi successivi, dalle entrate proprie di libera destinazione e dalle economie di spesa finanziate con entrate proprie di libera destinazione. Pertanto la quota annua sarà adeguata per tener conto di eventuali maggiori entrate e conseguentemente sarà rivista la tempistica di rientro.

Accantonamenti per spese potenziali

E' stato costituito, ai sensi del punto 5.2, lettera h), dei principi applicati alla contabilità finanziaria, un apposito fondo rischi sul quale sono state accantonate le risorse per il pagamento degli oneri che potrebbero derivare da sentenze esecutive relative a contenzioni in corso.

L'Amministrazione ha proceduto ad una valutazione complessiva del contenzioso pendente con significativa probabilità di soccombenza, nonché delle sentenze non definitive, recanti obbligazioni passive condizionate all'esito del giudizio.

In relazione a tali valutazioni prognostiche, è stato quantificato complessivamente nel triennio di validità del bilancio in 3.900.000 di euro l'ammontare delle risorse che prudenzialmente possono essere stanziati per la costituzione di tale fondo rischi.

La ricognizione del contenzioso è stata svolta dall'Avvocatura provinciale, escludendo dal computo i ricorsi per l'annullamento di provvedimenti amministrativi avanti il giudice amministrativo, in quanto corredate da domande risarcitorie generiche e indeterminate nell'ammontare. Per quanto

riguarda il restante contenzioso pendente avanti gli organi della giustizia ordinaria, si è proceduto ad una riduzione secondo una valutazione prognostica della probabilità della soccombenza.

Sono state altresì accantonate, ai sensi dell'articolo 38, comma 10, della legge provinciale n. 18 del 2015, le risorse per far fronte ad eventuali ulteriori oneri relativi a compensi per lo svolgimento di incarichi legali negli anni 2016-2018.

Entrate e spese ricorrenti

In appositi allegati sono riportate le variazioni disposte con il presente assestamento alle entrate ed alle spese ricorrenti e non ricorrenti.

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

Non è applicato alcun avanzo di amministrazione. E' stato comunque accantonato in sede di riaccertamento straordinario dei residui il Fondo crediti di dubbia esigibilità relativo ai residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti.

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 applicato alcun avanzo di amministrazione.

d) elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

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

Per quanto riguarda la copertura finanziaria degli investimenti in apposito prospetto allegato viene data dimostrazione del rispetto degli stessi.

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 cronoprogrammi.

Non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato.

Con il riaccertamento straordinario dei residui è stato determinato il fondo pluriennale vincolato destinato alla copertura dei residui passivi reimputati.

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

L'elenco è riportato in apposito allegato.

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

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

Di seguito si indicano gli organismi strumentali della Provincia autonoma di Trento, così come definiti dall'articolo 1, comma 2 lettera b) del decreto legislativo n. 118/2011:

Agenzia del Lavoro

Agenzia per la Depurazione

Agenzia provinciale delle Foreste Demaniali

Agenzia provinciale per i Pagamenti

Agenzia provinciale per la protezione dell'ambiente

Agenzia provinciale per l'assistenza e la previdenza integrativa

Agenzia provinciale per l'incentivazione delle attività economiche

Istituto di Statistica della Provincia di Trento

Cassa Provinciale Antincendi

Consiglio Provinciale

Di seguito si indicano gli enti strumentali della Provincia autonoma di Trento:

Azienda provinciale per i servizi sanitari

Aziende pubbliche di servizi alla persona della provincia di Trento

Istituzioni scolastiche e formative provinciali

Centro servizi culturali Santa Chiara

Fondazione Accademia della Montagna

Fondazione Bruno Kessler

Fondazione Edmund Mach

Fondazione Franco Demarchi

Fondazione Museo storico del Trentino

Fondazione Trentina Alcide De Gasperi
 Istituto culturale cimbro
 Istituto culturale mòcheno
 Istituto culturale ladino
 Istituto provinciale di ricerca, aggiornamento, sperimentazione educativi (IPRASE)
 Museo Castello del Buonconsiglio - monumenti e collezioni provinciali
 Museo d'arte moderna e contemporanea
 Museo degli usi e costumi della gente trentina
 Museo delle scienze
 Opera universitaria
 Parco Adamello – Brenta
 Parco Paneveggio - Pale di San Martino

A seguito dell'approvazione dei bilanci, i relativi documenti sono consultabili nel sito internet degli organismi ed enti stessi.

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

SOCIETA' PARTECIPATE	Quota partecipazione PAT al 31/12/2015
Aeroporto Gianni Caproni S.p.A.	86,75%
Autostrada del Brennero S.p.A.	5,34%
Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A.	4,96%
Cassa del Trentino S.p.A.	100,00%
Centro tecnico-finanziario per lo sviluppo economico della Provincia di Trento – Tecnofin trentina S.p.A.	100,00%
Centro pensioni complementari regionali S.p.A.	0,99%
Informatica Trentina S.p.A.	87,19%
Interbrennero – Interporto Servizi doganali e intermodali del Brennero S.p.A.	62,92%

Istituto Trentino per l'Edilizia Abitativa S.p.A.	100,00%
Mediocredito Trentino-Alto Adige S.p.A.	17,49%
Patrimonio del Trentino S.p.A.	100,00%
SET Distribuzione S.p.A.	15,07%
Società Finanziaria di Promozione della Cooperazione economica con i Paesi dell'Est Europeo – FINEST S.p.A.	1,18%
Trentino Riscossioni S.p.A.	92,22%
Trentino Sviluppo S.p.A.	99,96%
Trentino Trasporti Esercizio S.p.A.	96,04%
Trentino Trasporti S.p.A.	73,75%
Tunnel Ferroviario del Brennero Società di Partecipazioni S.p.A.	4,01%
Aerogest S.r.l.	30,27%
Trentino School of Management (TSM) Società consortile a responsabilità limitata per la formazione permanente del personale	57,60%
Trentino Network S.r.l.	100,00%

RIEPILOGO VARIAZIONI ALLE ENTRATE RICORRENTI/ NON RICORRENTI

Titolo/Tipologia	ricorrente/ non ricorrente	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010300 TIPOLOGIA: 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	non ricorrente			
	ricorrente	-5.955.536,53	19.000.000,00	16.000.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
2010100 TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	non ricorrente	- 506.171,13	1.570.476,58	-
	ricorrente	21.107.478,79	- 1.646.094,00	- 1.747.269,00
2010300 TIPOLOGIA: 103 Trasferimenti correnti da Imprese	non ricorrente			
	ricorrente	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
2010500 TIPOLOGIA: 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	non ricorrente	- 1.077.254,99	3.073.306,35	
	ricorrente			
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
3040000 TIPOLOGIA: 400 Altre entrate da redditi da capitale	non ricorrente			
	ricorrente	10.376.000,00		
3050000 TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	non ricorrente	2.881.000,00		2.881.000,00
	ricorrente	200.000,00	1.100.000,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
4020000 TIPOLOGIA: 200 Contributi agli investimenti	non ricorrente	-5.958.659,63	1.245.509,79	577.620,63
	ricorrente	8.000.000,00		
4040000 TIPOLOGIA: 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	non ricorrente	- 2.000.000,00	500.000,00	5.000.000,00
	ricorrente			
Titolo 5 - Entrate da riduzione in conto capitale				
5030000 TIPOLOGIA: 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	non ricorrente			
	ricorrente	20.522.000,00	700.000,00	700.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
6030000 TIPOLOGIA: 300 Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	non ricorrente	20.000.000,00	-	-
	ricorrente			
Totale Entrate		69.588.856,51	27.543.198,72	25.411.351,63
di cui				
non ricorrente		13.338.914,25	6.389.292,72	8.458.620,63
ricorrente		56.249.942,26	21.153.906,00	16.952.731,00

RIEPILOGO VARIAZIONI ALLE SPESE RICORRENTI / NON RICORRENTI

(importi in euro)

MISSIONE	PROGRAMMA	TIT	RICORRENTI / NON RICORRENTI	2016	2017	2018
_ Disavanzo di consuntivo esercizio precedente	0.0			+11.709.034,01	+11.709.034,01	+27.032.091,57
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01.01 Organi istituzionali	1	Ricorrenti	-600.000,00		
	01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4	Non ricorrenti	+3.529.430,00	+3.529.430,00	+3.529.430,00
	01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1	Ricorrenti		-2.000.000,00	-2.000.000,00
		2	Non ricorrenti		-624.000,00	-1.541.000,00
	01.10 Risorse umane	1	Ricorrenti	+983.570,00	+152.710,00	+152.710,00
	01.11 Altri servizi generali	1	Ricorrenti	+147.877,00	+739.587,00	+739.587,00
04 Istruzione e diritto allo studio	04.01 Istruzione prescolastica	1	Ricorrenti	+2.907.400,00		
	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1	Ricorrenti	-3.515.400,00	+1.646.865,00	+1.250.000,00
		2	Non ricorrenti		-1.000.000,00	-1.000.000,00
	04.04 Istruzione universitaria	1	Ricorrenti	+62.000,00	+199.000,00	+581.000,00
		2	Non ricorrenti	-5.000.000,00		
	04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	1	Ricorrenti	-100.000,00		
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico culturale	1	Ricorrenti	+150.000,00	-10.000,00	-10.000,00
		2	Non ricorrenti	+500.000,00		
	05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1	Ricorrenti	+971.710,00		
		2	Non ricorrenti	-400.000,00		
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	06.02 Giovani	1	Ricorrenti	+37.000,00	+11.000,00	+17.684,48
07 Turismo	07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1	Ricorrenti		-5.000,00	-5.000,00
		2	Non ricorrenti	+2.450.000,00		
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	08.01 Urbanistica e assetto del territorio	1	Ricorrenti		-7.500,00	-7.500,00
	08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2	Non ricorrenti	-5.180.100,00	+232.195,00	-715.608,60
		3	Non ricorrenti			+15.000.000,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	09.01 Difesa del suolo	2	Non ricorrenti	-1.800.000,00		
	09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1	Ricorrenti	-11.000,00		
		2	Non ricorrenti	-150.000,00	-5.000,00	-5.000,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	10.01 Trasporto ferroviario	2	Non ricorrenti	-2.800.000,00		
	10.02 Trasporto pubblico locale	2	Non ricorrenti		-750.000,00	-230.000,00
	10.04 Altre modalità di trasporto	1	Ricorrenti	-50.000,00		
	10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	1	Ricorrenti	+0,00	-202.500,00	-202.500,00
		2	Non ricorrenti	+6.084.400,00	-518.987,00	+5.021.413,00
11 Soccorso civile	11.01 Sistema di protezione civile	2	Non ricorrenti	+60.000,00	+150.000,00	
	11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	2	Non ricorrenti	-60.000,00	-160.000,00	-10.000,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1	Ricorrenti	+493.612,58	+241.000,00	+241.000,00
	12.02 Interventi per la disabilità	1	Ricorrenti	-330.000,00		
	12.03 Interventi per gli anziani	1	Ricorrenti	+20.000,00		

MISSIONE	PROGRAMMA	TIT	RICORRENTI / NON RICORRENTI	2016	2017	2018
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1	Ricorrenti	+192.571,26	+200.000,00	+190.000,00
	12.05 Interventi per le famiglie	1	Ricorrenti	+136.340,00	+898.330,00	+798.330,00
	12.08 Cooperazione e associazionismo	1	Ricorrenti	-15.213,14		
13 Tutela della salute	13.01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	1	Ricorrenti	+4.228.400,00	+300.110,29	+300.110,29
	13.05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	2	Non ricorrenti	-1.160.400,00	+1.160.400,00	
14 Sviluppo economico e competitivita'	14.01 Industria, PMI e Artigianato	1	Non ricorrenti	+113.076,00	+221.731,00	+221.731,00
			Ricorrenti	-1.000.000,00		
		2	Non ricorrenti	+94.107.907,79	-1.615.350,34	-4.015.188,57
	14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1	Ricorrenti	+36.175,00	+63.175,00	
		2	Non ricorrenti	+668.000,00		
	14.03 Ricerca e innovazione	2	Non ricorrenti		+200.000,00	+1.188.000,00
	14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	2	Non ricorrenti	-34.362.000,00	+3.800.000,00	
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	15.02 Formazione professionale	1	Non ricorrenti	-2.903.769,32	+2.967.261,13	
	15.03 Sostegno all'occupazione	1	Non ricorrenti		+2.500.000,00	
		2	Ricorrenti	+266.000,00	+894.000,00	+690.000,00
		2	Non ricorrenti	+151.300,00	-50.000,00	-50.000,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2	Non ricorrenti	+1.996.619,00		
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	1	Ricorrenti	+14.130.029,30	+160.000,00	+1.945.000,00
		2	Non ricorrenti	-16.348.558,78	-2.692.000,00	+953.000,00
		4	Non ricorrenti	-1.050.000,00	-1.050.000,00	-2.750.000,00
19 Relazioni internazionali	19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	2	Non ricorrenti	-16.000,00	-16.000,00	-18.000,00
	19.02 Cooperazione territoriale	2	Non ricorrenti	+500.000,00	+500.000,00	+500.000,00
20 Fondi e accantonamenti	20.01 Fondi di riserva	1	Ricorrenti	+15.390.845,81	+5.350.707,63	-25.433.938,54
	20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1	Ricorrenti	+342.000,00	+31.000,00	+162.000,00
		2	Non ricorrenti		+9.000,00	+92.000,00
	20.03 Altri fondi	1	Ricorrenti	-3.800.000,00	+1.300.000,00	+1.300.000,00
Totale complessivo				+69.588.856,51	+27.543.198,72	+25.411.351,63
di cui:						
Disavanzo di consuntivo				+11.709.034,01	+11.709.034,01	+27.032.091,57
Non Ricorrenti				+26.805.904,69	+5.871.679,79	+17.670.776,83
Ricorrenti				+31.073.917,81	+9.962.484,92	-19.291.516,77

VARIAZIONE ALL'ELENCO DEI PROGRAMMI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON DEBITO E RISORSE DISPONIBILI

(importi in euro)

MISSIONE	PROGRAMMA	2016	2017	2018
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-624.000,00	-1.541.000,00	-41.000,00
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria		-1.000.000,00	-1.000.000,00
	04.04 Istruzione universitaria	-5.000.000,00		
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	+500.000,00		
	05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-400.000,00		
07 Turismo	07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	+2.450.000,00		
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-5.180.100,00	+232.195,00	-715.608,60
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	09.01 Difesa del suolo	-1.800.000,00		
	09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-150.000,00	-5.000,00	-5.000,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	10.01 Trasporto ferroviario	-2.800.000,00		
	10.02 Trasporto pubblico locale		-750.000,00	-230.000,00
	10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	+6.084.400,00	-518.987,00	+5.021.413,00
11 Soccorso civile	11.01 Sistema di protezione civile	+60.000,00	+150.000,00	
	11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	-60.000,00	-160.000,00	-10.000,00
13 Tutela della salute	13.05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-1.160.400,00	+1.160.400,00	
14 Sviluppo economico e competitività	14.01 Industria, PMI e Artigianato	+94.107.907,79	-1.615.350,34	-4.015.188,57
	14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	+668.000,00		
	14.03 Ricerca e innovazione		+200.000,00	+1.188.000,00
	14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-34.362.000,00	+3.800.000,00	
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	15.03 Sostegno all'occupazione	+151.300,00	-50.000,00	-50.000,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	+1.996.619,00		
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-16.348.558,78	-2.692.000,00	+953.000,00
19 Relazioni internazionali	19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-16.000,00	-16.000,00	-18.000,00
	19.02 Cooperazione territoriale	+500.000,00	+500.000,00	+500.000,00
20 Fondi e accantonamenti	20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		+9.000,00	+92.000,00
Totale complessivo		+38.617.168,01	-2.296.742,34	+1.669.615,83

VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI

Nell'esercizio 2016 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4, 5 e 6, il saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio.	
(in milioni di euro)	
MARGINE CORRENTE 2016 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	1.131,9
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	149,9
ENTRATE TITOLO 6	68,1
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI	1.349,9
TOTALE STANZIAMENTI ASSESTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2016	1.310,1

Negli esercizi 2017-2018 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4, 5 e 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 negli ultimi tre esercizi rendicontati.				
(in milioni di euro)				
MARGINE CORRENTE 2017 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	767,8			
MARGINE CORRENTE 2018 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	866,5			
MEDIA SALDO CORRENTE di COMPETENZA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2012-2014)				
(in milioni di euro)				
	2012	2013	2014	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (accertamenti c/comp)	4.289,5	4.387,9	4.200,8	4.292,7
SPESE CORRENTI (impegni c/comp)	2.854,8	2.871,9	2.833,9	2.853,5
MARGINE CORRENTE	1.434,7	1.516,0	1.366,9	1.439,2
MARGINE COPERTURA 2017				767,8
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti				128,5
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2017				896,3
TOTALE STANZIAMENTI ASSESTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2017				882,6
MARGINE COPERTURA 2018				866,5
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti				123,5
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2018				990,0
TOTALE STANZIAMENTI ASSESTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2018				987,6

Negli esercizi non compresi nel bilancio (non oltre il limite di dieci esercizi decorrenti dall'imputazione del primo impegno) costituisce copertura degli investimenti il minore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

MEDIA SALDO CORRENTE di CASSA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2012-2014)

(in milioni di euro)

	2012	2013	2014	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (riscossioni totali)	4.196,4	4.342,6	4.076,9	4.205,3
SPESE CORRENTI (pagamenti totali)	2.828,6	3.031,4	2.913,9	2.924,6
MARGINE CORRENTE	1.367,8	1.311,2	1.163,0	1.280,7
MARGINE COPERTURA ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2018				1.280,7
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2019				692,8
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2020				613,6
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2021				478,8
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2022				370,6
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2023				322,7
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2024				308,4
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2025				265,6
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2026				187,8
TOTALE STANZIAMENTI ASSESSTATI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2027				145,9

ELENCO GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

DESTINATARIO GARANZIA	TOTALE INIZIALE GARANTITO	TOTALE GARANTITO AL 31/12/2016
CASSA DEL TRENINO	220.000.000	41.643.162
CASSA DEL TRENINO	77.000.000	56.382.649
CASSA DEL TRENINO	134.750.000	100.702.347
CASSA DEL TRENINO	103.400.000	70.093.442
CASSA DEL TRENINO	165.000.000	134.195.864
CASSA DEL TRENINO	22.000.000	20.335.033
CASSA DEL TRENINO	165.000.000	149.587.309
CASSA DEL TRENINO	180.000.000	89.564.922
CASSA DEL TRENINO	97.750.000	67.949.178
CASSA DEL TRENINO	40.000.000	35.608.975
CASSA DEL TRENINO	50.500.000	41.816.165
CASSA DEL TRENINO	143.750.000	116.570.508
CASSA DEL TRENINO	56.350.000	48.083.302
CASSA DEL TRENINO	61.600.000	55.832.716
CASSA DEL TRENINO	17.250.000	17.250.000
PATRIMONIO DEL TRENINO S.P.A.	46.000.000	39.332.374
PATRIMONIO DEL TRENINO S.P.A.	34.500.000	29.825.911
PATRIMONIO DEL TRENINO S.P.A.	39.100.000	35.094.970
PATRIMONIO DEL TRENINO S.P.A.	36.300.000	34.442.936
TRENINO TRASPORTI S.P.A.	63.250.000	53.914.872
TRENINO TRASPORTI	44.850.000	43.844.540
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRENTO	45.310.000	38.213.785
SET	115.500.000	115.500.000
MEDIO CREDITO	20.658.000	514.683
TOTALE	1.979.818.000	1.436.299.643

I dati non comprendono l'importo di 275 milioni autorizzati con il bilancio di previsione.

Le garanzie già rilasciate, che si riferiscono ad un valore residuo di debito, inclusi gli oneri finanziari e accessori, pari a 1,436 miliardi di euro, sommate a quelle autorizzate con la legge di bilancio 2016, pari a 275 milioni di euro, determinano un totale di 1,711 miliardi di euro.