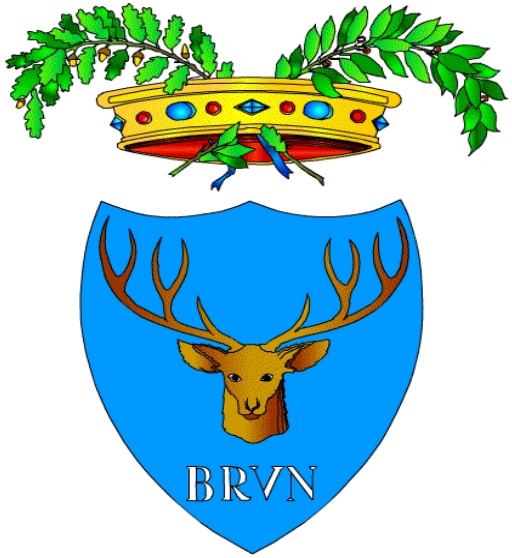

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2019 - 2021

PROVINCIA DI BRINDISI

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	5.550.031,17	1.025.892,46	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	5.461.394,70	18.379.828,48	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	8.510.000,00	8.609.955,50	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	54.714.801,68	50.147.679,40		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23.496.364,43	previsione di competenza	22.163.722,75	23.091.245,58	23.156.302,16	23.306.302,16
			previsione di cassa	56.482.511,51	46.587.610,01		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	3.771.126,18	previsione di competenza	5.251.984,30	4.250.529,08	4.250.529,08	4.250.529,08
			previsione di cassa	6.596.344,30	8.021.655,26		
10000	Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.267.490,61	previsione di competenza	27.415.707,05	27.341.774,66	27.406.831,24	27.556.831,24
			previsione di cassa	63.078.855,81	54.609.265,27		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17.706.361,70	previsione di competenza	30.321.314,64	14.609.359,65	12.834.797,95	12.744.797,95
			previsione di cassa	39.518.075,24	32.315.721,35		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	381.991,37	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	553.804,61	381.991,37		
20000	Titolo 2: Trasferimenti correnti	18.088.353,07	previsione di competenza	30.321.314,64	14.609.359,65	12.834.797,95	12.744.797,95
			previsione di cassa	40.071.879,85	32.697.712,72		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.838.119,13	previsione di competenza	1.076.750,00	1.426.302,08	1.191.502,08	1.591.502,08
			previsione di cassa	5.454.549,55	5.806.752,45		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	123.213,00	previsione di competenza	310.500,00	292.500,00	340.000,00	490.000,00
			previsione di cassa	457.037,85	347.729,02		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	1.406.247,61	previsione di competenza	340.973,20	10.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.406.248,37	1.416.247,61		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.142.791,84	previsione di competenza	878.738,00	786.160,45	1.046.972,50	1.146.972,50
			previsione di cassa	3.129.973,20	2.843.972,32		
30000	Titolo 3: Entrate extratributarie	8.510.371,58	previsione di competenza	2.606.961,20	2.514.962,53	2.578.474,58	3.228.474,58
			previsione di cassa	10.447.808,97	10.414.701,40		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	40.117.917,67	previsione di competenza	35.538.337,06	23.826.007,73	36.197.444,67	15.700.000,00
			previsione di cassa	81.430.197,79	63.943.925,40		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	30.668,23	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	30.668,23	30.668,23		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.006.180,64	previsione di competenza	0,00	12.140,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.006.180,64	4.018.320,64		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8.846.478,54	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.846.478,54	8.846.478,54		
40000	Titolo 4: Entrate in conto capitale	53.001.245,08	previsione di competenza	35.538.337,06	23.838.147,73	36.197.444,67	15.700.000,00
			previsione di cassa	94.313.525,20	76.839.392,81		
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	11.364.044,72	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.812.383,86	11.364.044,72		
60000	Titolo 6: Accensione Prestiti	11.364.044,72	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.812.383,86	11.364.044,72		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	649.107,19	previsione di competenza	15.850.000,00	30.950.000,00	15.850.000,00	15.850.000,00
			previsione di cassa	16.728.703,63	31.599.107,19		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	49.033,73	previsione di competenza	3.220.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
			previsione di cassa	3.278.775,70	4.049.033,73		
90000	Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	698.140,92	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			previsione di cassa	20.007.479,33	35.648.140,92		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	TOTALE TITOLI	118.929.645,98	previsione di competenza	114.952.319,95	103.254.244,57	98.367.548,44	78.580.103,77
			previsione di cassa	240.731.933,02	221.573.257,84		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	118.929.645,98	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			previsione di cassa	295.446.734,70	271.720.937,24		

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	5.550.031,17	1.025.892,46	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	5.461.394,70	18.379.828,48	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	8.510.000,00	8.609.955,50	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	54.714.801,68	50.147.679,40		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.267.490,61	previsione di competenza	27.415.707,05	27.341.774,66	27.406.831,24	27.556.831,24
			previsione di cassa	63.078.855,81	54.609.265,27		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	18.088.353,07	previsione di competenza	30.321.314,64	14.609.359,65	12.834.797,95	12.744.797,95
			previsione di cassa	40.071.879,85	32.697.712,72		
TITOLO 3	Entrate extratributarie	8.510.371,58	previsione di competenza	2.606.961,20	2.514.962,53	2.578.474,58	3.228.474,58
			previsione di cassa	10.447.808,97	10.414.701,40		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	53.001.245,08	previsione di competenza	35.538.337,06	23.838.147,73	36.197.444,67	15.700.000,00
			previsione di cassa	94.313.525,20	76.839.392,81		
TITOLO 6	Accensione Prestiti	11.364.044,72	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.812.383,86	11.364.044,72		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	698.140,92	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			previsione di cassa	20.007.479,33	35.648.140,92		
	TOTALE TITOLI	118.929.645,98	previsione di competenza	114.952.319,95	103.254.244,57	98.367.548,44	78.580.103,77
			previsione di cassa	240.731.933,02	221.573.257,84		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	118.929.645,98	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			previsione di cassa	295.446.734,70	271.720.937,24		

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2020		Previsione dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23.091.245,58	0,00	23.156.302,16	0,00	23.306.302,16	0,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	13.600.000,00	0,00	13.600.000,00	0,00	13.700.000,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	9.450.302,16	0,00	9.450.302,16	0,00	9.500.302,16	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	40.138,30	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	805,12	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.250.529,08	0,00	4.250.529,08	0,00	4.250.529,08	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	4.250.529,08	0,00	4.250.529,08	0,00	4.250.529,08	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	27.341.774,66	0,00	27.406.831,24	0,00	27.556.831,24	0,00
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.609.359,65	0,00	12.834.797,95	0,00	12.744.797,95	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.238.898,60	0,00	2.238.898,60	0,00	2.238.898,60	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	12.350.461,05	0,00	10.595.899,35	0,00	10.505.899,35	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	14.609.359,65	0,00	12.834.797,95	0,00	12.744.797,95	0,00
	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.426.302,08	0,00	1.191.502,08	0,00	1.591.502,08	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	636.850,00	0,00	402.050,00	0,00	802.050,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	789.452,08	0,00	789.452,08	0,00	789.452,08	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	292.500,00	0,00	340.000,00	0,00	490.000,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	112.500,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180.000,00	0,00	230.000,00	0,00	380.000,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2020		Previsione dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
3030300	Altri interessi attivi	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	786.160,45	0,00	1.046.972,50	0,00	1.146.972,50	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	486.560,45	0,00	747.372,50	0,00	847.372,50	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	299.600,00	0,00	299.600,00	0,00	299.600,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	2.514.962,53	0,00	2.578.474,58	0,00	3.228.474,58	0,00
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	23.826.007,73	0,00	36.197.444,67	0,00	15.700.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	23.826.007,73	0,00	36.197.444,67	0,00	15.700.000,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	4.265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	7.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	23.838.147,73	0,00	36.197.444,67	0,00	15.700.000,00	0,00
	TITOLO 6: Accensione Prestiti						
6030000	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	30.950.000,00	0,00	15.850.000,00	0,00	15.850.000,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2020		Previsione dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
9010100	Altre ritenute	10.150.000,00	0,00	5.150.000,00	0,00	5.150.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	11.000.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.200.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	8.600.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4.000.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	1.300.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
9000000	Totale TITOLO 9	34.950.000,00	0,00	19.350.000,00	0,00	19.350.000,00	0,00
	TOTALE	103.254.244,57	0,00	98.367.548,44	0,00	78.580.103,77	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
Entrate			
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.341.774,66	54.609.265,27
1.01.00.00.000	Tributi	27.341.774,66	54.609.265,27
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	23.091.245,58	46.587.610,01
1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	13.600.000,00	22.964.703,36
1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	9.450.302,16	23.581.963,23
1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00
1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	40.138,30	40.138,30
1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	805,12	805,12
1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	4.250.529,08	8.021.655,26
1.01.04.08.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	4.250.529,08	8.021.655,26
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	14.609.359,65	32.697.712,72
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	14.609.359,65	32.697.712,72
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.609.359,65	32.315.721,35
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.238.898,60	14.691.578,97
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	12.350.461,05	17.604.142,38
2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	20.000,00	20.000,00
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	381.991,37
2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	381.991,37
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	2.514.962,53	10.414.701,40
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.426.302,08	5.806.752,45
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	636.850,00	1.373.152,57
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	636.850,00	1.373.152,57
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	789.452,08	4.433.599,88
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	412.457,00	3.623.563,67
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	376.995,08	810.036,21
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	292.500,00	347.729,02
3.02.01.00.000	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	1.266,00
3.02.01.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	1.266,00
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	112.500,00	210.167,01
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	112.500,00	210.167,01
3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180.000,00	136.296,01
3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	180.000,00	136.296,01

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
3.02.04.00.000	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
3.02.04.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
3.03.00.00.000	Interessi attivi	10.000,00	1.416.247,61
3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	10.000,00	1.416.247,61
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.000,00	1.416.247,61
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	786.160,45	2.843.972,32
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00
3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	486.560,45	2.488.929,40
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	18.687,95	23.768,44
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	467.872,50	2.465.160,96
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	299.600,00	355.042,92
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	269.600,00	269.600,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	30.000,00	85.442,92
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	23.838.147,73	76.839.392,81
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	23.826.007,73	63.943.925,40
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	23.826.007,73	56.971.173,01
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	6.751.987,37	29.466.088,31
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	17.074.020,36	27.505.084,70
4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	6.972.752,39
4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	6.972.752,39
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	30.668,23

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
4.03.01.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	30.668,23
4.03.01.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali	0,00	30.668,23
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.140,00	4.018.320,64
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	4.265,00	4.010.445,64
4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	4.265,00	4.010.445,64
4.04.03.00.000	Alienazione di beni immateriali	7.875,00	7.875,00
4.04.03.99.000	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	7.875,00	7.875,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	8.846.478,54
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	8.846.478,54
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	8.846.478,54
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	11.364.044,72
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	11.364.044,72
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	11.364.044,72
6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	8.308.234,83
6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	3.055.809,89
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	34.950.000,00	35.648.140,92
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	30.950.000,00	31.599.107,19
9.01.01.00.000	Altre ritenute	10.150.000,00	10.150.935,95
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	150.000,00	150.000,00
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	10.000.000,00	10.000.935,95
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	11.000.000,00	11.000.206,68
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	6.000.000,00	6.000.078,25
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.000.000,00	3.000.128,43
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.000.000,00	2.000.000,00
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.200.000,00	1.200.000,00
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	900.000,00	900.000,00
9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300.000,00	300.000,00
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	8.600.000,00	9.247.964,56
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	600.000,00	628.760,10
9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	8.000.000,00	8.619.204,46
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.000.000,00	4.049.033,73
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.200.000,00	2.249.033,73

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	1.000.000,00	1.000.000,00
9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	1.200.000,00	1.249.033,73
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.300.000,00	1.300.000,00
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.000.000,00	1.000.000,00
9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	300.000,00	300.000,00
9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	500.000,00	500.000,00
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	200.000,00	200.000,00
9.02.05.02.000	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli dell'Entrata	103.254.244,57	221.573.257,84

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	64.873.728,07	previsione di competenza	30.066.173,89	15.544.338,34	15.590.671,04	16.327.583,60
			di cui già impegnato		(853.188,91)	(4.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(14.337,58)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	97.289.726,59	80.418.066,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	51.651,02	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	511.765,99	51.651,02		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	121,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	121,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	64.925.379,09	previsione di competenza	30.066.173,89	15.544.459,34	15.590.671,04	16.327.583,60
			di cui già impegnato		(853.188,91)	(4.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(14.337,58)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	97.801.492,58	80.469.838,43		
0102 Programma 02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	771.018,54	previsione di competenza	2.425.135,49	2.176.373,02	2.284.002,39	2.353.432,80
			di cui già impegnato		(1.240.707,50)	(9.000,00)	(5.000,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(256.634,47)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.943.131,84	2.947.391,56		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 02	Segreteria generale	771.018,54	previsione di competenza	2.425.135,49	2.176.373,02	2.284.002,39	2.353.432,80
			di cui già impegnato		(1.240.707,50)	(9.000,00)	(5.000,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(256.634,47)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.943.131,84	2.947.391,56		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	466.023,75	previsione di competenza	1.237.774,50	948.884,19	699.607,82	653.326,58
			di cui già impegnato		(598.556,60)	(39.195,85)	(7.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.148,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.521.974,44	1.414.907,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	11.719,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	11.719,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	466.023,75	previsione di competenza	1.237.774,50	960.603,19	699.607,82	653.326,58
			di cui già impegnato		(598.556,60)	(39.195,85)	(7.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.148,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.521.974,44	1.426.626,94		
0104 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	64.367,59	previsione di competenza	53.951,28	160.000,00	165.000,00	170.000,00
			di cui già impegnato		(20.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	101.942,05	224.367,59		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	64.367,59	previsione di competenza	53.951,28	160.000,00	165.000,00	170.000,00
			di cui già impegnato		(20.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	101.942,05	224.367,59		
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	415.713,75	previsione di competenza	812.946,37	986.281,61	906.975,92	844.596,36
			di cui già impegnato		(513.517,15)	(113.250,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(36.841,98)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.516.254,03	1.401.995,36		
Titolo 2	Spese in conto capitale	30.734,03	previsione di competenza	12.396.444,67	9.039.895,00	10.576.444,67	2.700.000,00
			di cui già impegnato		(6.189.895,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.190.000,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.431.646,32	9.070.629,03		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	446.447,78	previsione di competenza	13.209.391,04	10.026.176,61	11.483.420,59	3.544.596,36
			di cui già impegnato		(6.703.412,15)	(113.250,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.226.841,98)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.947.900,35	10.472.624,39		
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	245.577,64	previsione di competenza	715.046,34	991.505,34	595.005,34	471.505,34
			di cui già impegnato		(642.860,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.166.821,74	1.237.082,98		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	88.536,28	0,00		
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	245.577,64	previsione di competenza	715.046,34	991.505,34	595.005,34	471.505,34
			di cui già impegnato		(642.860,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.255.358,02	1.237.082,98		
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	2.896,83	previsione di competenza	667,32	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.896,83	2.896,83		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 10	Risorse umane	2.896,83	previsione di competenza	667,32	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.896,83	2.896,83		
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	1.104.272,01	previsione di competenza	854.699,02	734.272,61	487.802,76	487.802,76
			di cui già impegnato		(475.743,10)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(227.764,85)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.272.735,58	1.838.544,62		
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.408.365,41	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.408.994,99	6.408.365,41		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	7.512.637,42	previsione di competenza	854.699,02	734.272,61	487.802,76	487.802,76
			di cui già impegnato		(475.743,10)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(227.764,85)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	8.681.730,57	8.246.910,03		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	74.434.348,64	previsione di competenza	48.562.838,88	30.593.390,11	31.305.509,94	24.008.247,44
			di cui già impegnato		(10.534.468,26)	(165.445,85)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.744.726,88)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	124.256.426,68	105.027.738,75		
MISSIONE: 04	Istruzione e diritto allo studio						
0402 Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	2.097.518,68	previsione di competenza	2.970.848,95	3.248.711,34	2.385.973,46	2.012.893,50
			di cui già impegnato		(1.981.990,27)	(400.354,83)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(227.643,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	5.392.925,44	5.346.230,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.271.121,07	previsione di competenza	11.135.094,21	13.339.154,21	6.040.000,00	10.150.000,00
			di cui già impegnato		(3.872.011,21)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.454.390,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.507.152,06	21.610.275,28		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	10.368.639,75	previsione di competenza	14.105.943,16	16.587.865,55	8.425.973,46	12.162.893,50
			di cui già impegnato		(5.854.001,48)	(400.354,83)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.682.033,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	25.900.077,50	26.956.505,30		
0405 Programma 05	Istruzione tecnica superiore						
Titolo 1	Spese correnti	22.848,68	previsione di competenza	98.184,25	160.491,39	155.678,84	139.115,63
			di cui già impegnato		(97.881,07)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	103.479,63	183.340,07		
Titolo 2	Spese in conto capitale	148.727,26	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	148.727,26	148.727,26		
Totale Programma 05	Istruzione tecnica superiore	171.575,94	previsione di competenza	98.184,25	160.491,39	155.678,84	139.115,63
			di cui già impegnato		(97.881,07)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	252.206,89	332.067,33		
0406 Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	1.511,99	previsione di competenza	38.398,46	58.699,31	38.699,31	38.699,31
			di cui già impegnato		(58.398,46)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	38.538,72	60.211,30		
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	1.511,99	previsione di competenza	38.398,46	58.699,31	38.699,31	38.699,31
			di cui già impegnato		(58.398,46)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	38.538,72	60.211,30		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	10.541.727,68	previsione di competenza	14.242.525,87	16.807.056,25	8.620.351,61	12.340.708,44
			di cui già impegnato		(6.010.281,01)	(400.354,83)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.682.033,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	26.190.823,11	27.348.783,93		
MISSIONE: 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
0501 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	121.761,87	previsione di competenza	18.306,10	60,00	120,00	0,00
			di cui già impegnato		(60,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	194.222,35	121.986,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	591.534,56	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	591.534,56	591.534,56		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	713.296,43	previsione di competenza	18.306,10	60,00	120,00	0,00
			di cui già impegnato		(60,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	785.756,91	713.520,58		
0502 Programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 2	Spese in conto capitale	191.209,37	previsione di competenza	1.998.372,91	2.895.680,95	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(1.807.163,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(608.139,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.390.233,11	3.086.890,32		
Totale Programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	191.209,37	previsione di competenza	1.998.372,91	2.895.680,95	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(1.807.163,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(608.139,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.390.233,11	3.086.890,32		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	904.505,80	previsione di competenza	2.016.679,01	2.895.740,95	120,00	0,00
			di cui già impegnato		(1.807.223,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(608.139,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.175.990,02	3.800.410,90		
MISSIONE: 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 01	Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	283,32	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	591,36	283,32		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 2	Spese in conto capitale	321.917,40	previsione di competenza	314.593,30	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.324,11	321.917,40		
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	322.200,72	previsione di competenza	314.593,30	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.915,47	322.200,72		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	322.200,72	previsione di competenza	314.593,30	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.915,47	322.200,72		
MISSIONE: 07	Turismo						
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	48.114,00	previsione di competenza	12.500,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.009,30	48.114,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	48.114,00	previsione di competenza	12.500,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.009,30	48.114,00		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	48.114,00	previsione di competenza	12.500,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.009,30	48.114,00		
MISSIONE: 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
MISSIONE: 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901 Programma 01	Difesa del suolo						
Titolo 1	Spese correnti	45.800,59	previsione di competenza	746.155,44	747.847,78	695.898,22	653.123,61
			di cui già impegnato		(709.955,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(6.260,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	749.632,37	793.648,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	55.965,91	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	102.914,09	55.965,91		
Totale Programma 01	Difesa del suolo	101.766,50	previsione di competenza	746.155,44	747.847,78	695.898,22	653.123,61
			di cui già impegnato		(709.955,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(6.260,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	852.546,46	849.614,28		
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 2	Spese in conto capitale	52.774,61	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	59.528,06	52.774,61		
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	52.774,61	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	59.528,06	52.774,61		
0903 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Rifiuti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0904 Programma 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	1.089.000,00	272.000,00	7.216.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	951.000,00	272.000,00		
Totale Programma 04	Servizio idrico integrato	0,00	previsione di competenza	1.089.000,00	272.000,00	7.216.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	951.000,00	272.000,00		
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	60.000,00	previsione di competenza	1,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	60.001,00	60.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	60.000,00	previsione di competenza	1,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	60.001,00	60.000,00		
0906 Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0908 Programma 08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	552.446,63	previsione di competenza	579.404,65	742.424,61	753.179,52	1.150.184,04
			di cui già impegnato		(642.058,25)	(12.125,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	840.621,09	1.294.871,24		
Titolo 2	Spese in conto capitale	383.785,35	previsione di competenza	5.146.801,40	5.128.718,26	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(5.128.718,26)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(5.128.718,26)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	690.591,88	5.512.503,61		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	936.231,98	previsione di competenza	5.726.206,05	5.871.142,87	753.179,52	1.150.184,04
			di cui già impegnato		(5.770.776,51)	(12.125,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(5.128.718,26)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.531.212,97	6.807.374,85		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.150.773,09	previsione di competenza	7.561.362,49	6.890.990,65	8.665.077,74	1.803.307,65
			di cui già impegnato		(6.480.731,71)	(12.125,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(5.134.978,26)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.454.288,49	8.041.763,74		
MISSIONE: 10	Trasporti e diritto alla mobilita'						
1002 Programma 02	Trasporto pubblico						
Titolo 1	Spese correnti	442.027,08	previsione di competenza	8.562.453,78	8.954.974,60	8.739.697,52	8.829.809,88
			di cui già impegnato		(8.243.910,35)	(2.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.443.602,57	9.397.001,68		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Trasporto pubblico	442.027,08	previsione di competenza	8.562.453,78	8.954.974,60	8.739.697,52	8.829.809,88
			di cui già impegnato		(8.243.910,35)	(2.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.443.602,57	9.397.001,68		
1004 Programma 04	Altre modalita' di trasporto						
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.666,73	previsione di competenza	12.666,73	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.666,73	12.666,73		
Totale Programma 04	Altre modalita' di trasporto	12.666,73	previsione di competenza	12.666,73	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.666,73	12.666,73		
1005 Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	986.289,32	previsione di competenza	2.462.075,61	1.808.194,86	1.573.222,71	1.573.222,71
			di cui già impegnato		(1.576.015,13)	(100.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(6.260,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.818.290,80	2.794.484,18		
Titolo 2	Spese in conto capitale	21.950.026,07	previsione di competenza	17.429.425,27	19.677.004,62	12.365.000,00	2.850.000,00
			di cui già impegnato		(9.948.580,42)	(6.000.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(8.998.580,42)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	48.915.392,59	41.627.030,69		
Totale Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali	22.936.315,39	previsione di competenza	19.891.500,88	21.485.199,48	13.938.222,71	4.423.222,71
			di cui già impegnato		(11.524.595,55)	(6.100.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(9.004.840,42)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	52.733.683,39	44.421.514,87		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	23.391.009,20	previsione di competenza	28.466.621,39	30.440.174,08	22.677.920,23	13.253.032,59
			di cui già impegnato		(19.768.505,90)	(6.102.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(9.004.840,42)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	64.189.952,69	53.831.183,28		
MISSIONE: 11	Soccorso civile						
1101 Programma 01	Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	12.058,34	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	22.694,86	12.058,34		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	12.058,34	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	22.694,86	12.058,34		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	12.058,34	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	22.694,86	12.058,34		
MISSIONE: 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201 Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1	Spese correnti	749.393,58	previsione di competenza	2.144.014,91	2.991.359,02	2.603.021,74	2.602.338,95
			di cui già impegnato		(1.574.956,02)	(98.901,94)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(91.302,68)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.532.877,63	3.740.752,60		
Titolo 2	Spese in conto capitale	30.873,15	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	82.306,13	30.873,15		
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	780.266,73	previsione di competenza	2.144.014,91	2.991.359,02	2.603.021,74	2.602.338,95
			di cui già impegnato		(1.574.956,02)	(98.901,94)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(91.302,68)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.615.183,76	3.771.625,75		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	780.266,73	previsione di competenza	2.144.014,91	2.991.359,02	2.603.021,74	2.602.338,95
			di cui già impegnato		(1.574.956,02)	(98.901,94)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(91.302,68)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.615.183,76	3.771.625,75		
MISSIONE: 14	Sviluppo economico e competitivita'						
1401 Programma 01	Industria PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	80.000,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 01	Industria PMI e Artigianato	0,00	previsione di competenza	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	80.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitivita'	0,00	previsione di competenza	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	80.000,00	0,00		
MISSIONE: 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	1.238.860,60	previsione di competenza	2.896.272,12	540.212,34	9.622,24	6.731,34
			di cui già impegnato		(482.248,59)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(131.926,18)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.244.840,37	1.779.072,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	159.137,36	previsione di competenza	0,00	60,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(60,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	159.137,36	159.197,36		
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.397.997,96	previsione di competenza	2.896.272,12	540.272,34	9.622,24	6.731,34
			di cui già impegnato		(482.308,59)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(131.926,18)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.403.977,73	1.938.270,30		
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Titolo 1	Spese correnti	494.271,60	previsione di competenza	150.236,94	48.339,06	40.540,67	40.452,57
			di cui già impegnato		(7.870,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(7.772,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	598.357,16	542.610,66		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	60,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(60,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	60,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 02	Formazione professionale	494.271,60	previsione di competenza	150.236,94	48.399,06	40.540,67	40.452,57
			di cui già impegnato		(7.930,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(7.772,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	598.357,16	542.670,66		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.892.269,56	previsione di competenza	3.046.509,06	588.671,40	50.162,91	47.183,91
			di cui già impegnato		(490.239,13)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(139.698,98)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.002.334,89	2.480.940,96		
MISSIONE: 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1	Spese correnti	541.563,95	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	541.755,90	541.563,95		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	541.563,95	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	541.755,90	541.563,95		
1602 Programma 02	Caccia e pesca						
Titolo 1	Spese correnti	770.050,38	previsione di competenza	27.806,12	90.000,00	90.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	820.610,37	860.050,38		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 02	Caccia e pesca	770.050,38	previsione di competenza	27.806,12	90.000,00	90.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	820.610,37	860.050,38		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.311.614,33	previsione di competenza	27.806,12	90.000,00	90.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.362.366,27	1.401.614,33		
MISSIONE: 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Titolo 1	Spese correnti	41.780,51	previsione di competenza	70.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(17.522,48)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	117.287,92	101.780,51		
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	41.780,51	previsione di competenza	70.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(17.522,48)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	117.287,92	101.780,51		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	41.780,51	previsione di competenza	70.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(17.522,48)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	117.287,92	101.780,51		
MISSIONE: 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	125.000,00	250.000,00	190.000,00	190.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	150.000,00	550.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	125.000,00	250.000,00	190.000,00	190.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	150.000,00	550.000,00		
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	538.278,02	610.632,71	699.706,78	922.203,98
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	610.632,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	3.634,40	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	541.912,42	610.632,71	699.706,78	922.203,98
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	610.632,71		
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	4.377.071,96	1.281.930,84	1.210.225,45	1.133.671,32
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	1.281.930,84		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	4.377.071,96	1.281.930,84	1.210.225,45	1.133.671,32
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	1.281.930,84		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	5.043.984,38	2.142.563,55	2.099.932,23	2.245.875,30
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	150.000,00	2.442.563,55		
MISSIONE: 50	Debito pubblico						
5001 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	37.349,38	previsione di competenza	2.209.222,02	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
			di cui già impegnato		(597.636,02)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.354.911,25	1.225.250,21		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	37.349,38	previsione di competenza	2.209.222,02	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
			di cui già impegnato		(597.636,02)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.354.911,25	1.225.250,21		
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	1.645.088,39	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
			di cui già impegnato		(808.503,79)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.645.088,41	1.632.074,17		
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza	1.645.088,39	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
			di cui già impegnato		(808.503,79)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.645.088,41	1.632.074,17		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	37.349,38	previsione di competenza	3.854.310,41	2.819.975,00	2.845.452,04	2.869.409,49
			di cui già impegnato		(1.406.139,81)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.999.999,66	2.857.324,38		
MISSIONE: 99	Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.749.963,19	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			di cui già impegnato		(7.526.114,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.856.026,74	36.699.963,19		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.749.963,19	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			di cui già impegnato		(7.526.114,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.856.026,74	36.699.963,19		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.749.963,19	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			di cui già impegnato		(7.526.114,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.856.026,74	36.699.963,19		
	TOTALE MISSIONI	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	74.434.348,64	previsione di competenza	48.562.838,88	30.593.390,11	31.305.509,94	24.008.247,44
			di cui già impegnato		(10.534.468,26)	(165.445,85)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.744.726,88)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	124.256.426,68	105.027.738,75		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	10.541.727,68	previsione di competenza	14.242.525,87	16.807.056,25	8.620.351,61	12.340.708,44
			di cui già impegnato		(6.010.281,01)	(400.354,83)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.682.033,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	26.190.823,11	27.348.783,93		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	904.505,80	previsione di competenza	2.016.679,01	2.895.740,95	120,00	0,00
			di cui già impegnato		(1.807.223,54)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(608.139,80)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.175.990,02	3.800.410,90		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	322.200,72	previsione di competenza	314.593,30	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.915,47	322.200,72		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	48.114,00	previsione di competenza	12.500,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.009,30	48.114,00		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.150.773,09	previsione di competenza	7.561.362,49	6.890.990,65	8.665.077,74	1.803.307,65
			di cui già impegnato		(6.480.731,71)	(12.125,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(5.134.978,26)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.454.288,49	8.041.763,74		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	23.391.009,20	previsione di competenza	28.466.621,39	30.440.174,08	22.677.920,23	13.253.032,59
			di cui già impegnato		(19.768.505,90)	(6.102.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(9.004.840,42)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	64.189.952,69	53.831.183,28		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	12.058,34	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	22.694,86	12.058,34		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	780.266,73	previsione di competenza	2.144.014,91	2.991.359,02	2.603.021,74	2.602.338,95
			di cui già impegnato		(1.574.956,02)	(98.901,94)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(91.302,68)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.615.183,76	3.771.625,75		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitivita'	0,00	previsione di competenza	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	80.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.892.269,56	previsione di competenza	3.046.509,06	588.671,40	50.162,91	47.183,91
			di cui già impegnato		(490.239,13)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(139.698,98)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.002.334,89	2.480.940,96		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.311.614,33	previsione di competenza	27.806,12	90.000,00	90.000,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.362.366,27	1.401.614,33		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	41.780,51	previsione di competenza	70.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(17.522,48)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	117.287,92	101.780,51		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	5.043.984,38	2.142.563,55	2.099.932,23	2.245.875,30
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	150.000,00	2.442.563,55		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	37.349,38	previsione di competenza	3.854.310,41	2.819.975,00	2.845.452,04	2.869.409,49
			di cui già impegnato		(1.406.139,81)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.999.999,66	2.857.324,38		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.749.963,19	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			di cui già impegnato		(7.526.114,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.856.026,74	36.699.963,19		
	TOTALE MISSIONI	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	76.207.528,68	previsione di competenza	64.232.624,54	44.323.433,80	41.129.973,72	41.781.910,79
			di cui già impegnato		(20.335.075,64)	(778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.025.892,46)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	141.974.733,19	120.831.126,63		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	38.660.489,30	previsione di competenza	49.526.032,89	50.364.292,04	36.197.444,67	15.700.000,00
			di cui già impegnato		(26.946.488,43)	(6.000.000,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(18.379.828,48)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	91.069.451,52	89.024.781,34		
TITOLO 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	121,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	121,00		
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	1.645.088,39	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
			di cui già impegnato		(808.503,79)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.645.088,41	1.632.074,17		
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.749.963,19	previsione di competenza	19.070.000,00	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
			di cui già impegnato		(7.526.114,20)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.856.026,74	36.699.963,19		
	TOTALE TITOLI	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	116.617.981,17	previsione di competenza	134.473.745,82	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
			di cui già impegnato		(55.616.182,06)	(6.778.827,62)	(12.170,85)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(19.405.720,94)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	255.545.299,86	248.188.066,33		

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2020		Previsione dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	6.464.569,26	0,00	6.445.271,09	0,00	6.446.605,56	0,00
110	Altre spese correnti	2.397.563,55	0,00	2.351.932,23	0,00	2.497.875,30	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	17.923.611,94	0,00	15.086.966,23	0,00	14.888.809,55	0,00
104	Trasferimenti correnti	15.558.478,01	0,00	15.339.973,07	0,00	16.081.446,22	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	786.310,21	0,00	745.509,11	0,00	740.957,65	0,00
107	Interessi passivi	1.187.900,83	0,00	1.155.321,99	0,00	1.121.216,51	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	44.323.433,80	0,00	41.129.973,72	0,00	41.781.910,79	0,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	45.049.136,94	0,00	36.197.444,67	0,00	15.700.000,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	5.315.155,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	50.364.292,04	0,00	36.197.444,67	0,00	15.700.000,00	0,00
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.632.074,17	0,00	1.690.130,05	0,00	1.748.192,98	0,00
400	Totale TITOLO 4	1.632.074,17	0,00	1.690.130,05	0,00	1.748.192,98	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	30.950.000,00	0,00	15.850.000,00	0,00	15.850.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	4.000.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	34.950.000,00	0,00	19.350.000,00	0,00	19.350.000,00	0,00
	TOTALE	131.269.921,01	0,00	98.367.548,44	0,00	78.580.103,77	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
Spese			
1.00.00.00.000	Spese correnti	44.323.433,80	120.831.126,63
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	6.464.569,26	7.364.467,38
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	5.042.130,34	5.585.897,74
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	5.007.130,34	5.544.301,81
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	35.000,00	41.595,93
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.422.438,92	1.778.569,64
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.385.077,69	1.738.892,30
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	37.361,23	39.677,34
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	786.310,21	1.009.343,52
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	786.310,21	1.009.343,52
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	414.210,21	532.782,67
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00
1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.100,00	3.083,79
1.02.01.11.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	370.000,00	473.477,06
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	17.923.611,94	27.324.310,94
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.055.173,10	1.490.669,80
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	1.575,20
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	1.055.173,10	1.489.094,60
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	16.868.438,84	25.833.641,14
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	120.933,37	155.303,98
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	28.185,95	366.996,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	18.081,93	28.647,48
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.554.002,05	2.324.248,85
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	564.000,00	843.218,74
1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	554.782,58
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	632.014,09	1.768.658,94
1.03.02.10.000	Consulenze	142.000,00	446.225,98
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	307.793,90	362.781,06
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	140.000,00	285.770,49
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	11.744.844,75	14.313.778,06
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	129.900,00	197.421,60
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	25.000,00	27.160,00
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	11.767,03	11.767,03
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	282.115,77	483.369,65
1.03.02.99.000	Altri servizi	1.167.800,00	3.663.510,70
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	15.558.478,01	81.026.960,08
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	14.818.620,57	79.564.362,25
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	14.299.373,52	76.543.451,96
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	519.247,05	3.020.910,29
1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00	0,00
1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00
1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	47.772,80	756.196,46
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	47.772,80	76.362,66
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	679.833,80
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	692.084,64	692.084,64
1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	692.084,64	692.084,64
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	14.316,73
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	14.316,73
1.07.00.00.000	Interessi passivi	1.187.900,83	1.225.250,21
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.187.900,83	1.187.900,83
1.07.05.01.000	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.180.185,59	1.180.185,59
1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	7.715,24	7.715,24
1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	0,00	37.349,38
1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	37.349,38
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	53.780,52
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	53.780,52
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	53.780,52
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.397.563,55	2.827.013,98
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	2.142.563,55	2.442.563,55

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	250.000,00	550.000,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	610.632,71	610.632,71
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.281.930,84	1.281.930,84
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	100.000,00	100.000,00
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	100.000,00	100.000,00
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	155.000,00	155.000,00
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	150.000,00	150.000,00
1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	5.000,00	5.000,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	129.450,43
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	129.450,43
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	50.364.292,04	89.024.781,34
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	45.049.136,94	83.286.955,01
2.02.01.00.000	Beni materiali	44.838.146,76	81.724.205,37
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	12.666,73
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	11.719,00	23.049,42
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	180,00	158.907,27
2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	9.089,00
2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	44.826.247,76	81.514.132,30
2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	6.360,65
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
2.02.03.00.000	Beni immateriali	210.990,18	1.562.749,64
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	210.990,18	628.062,28
2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	934.687,36
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	5.315.155,10	5.737.826,33
2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	5.315.155,10	5.707.347,49
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	5.315.155,10	5.707.347,49
2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	30.478,84
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	30.478,84
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
2.05.03.00.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	121,00	121,00
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	121,00	121,00
3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	121,00	121,00
3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	121,00	121,00
3.01.01.04.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	1.632.074,17	1.632.074,17
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.632.074,17	1.632.074,17
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.632.074,17	1.632.074,17
4.03.01.01.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	294.991,69	294.991,69
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.337.082,48	1.337.082,48
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	34.950.000,00	36.699.963,19
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	30.950.000,00	32.494.260,44
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	10.150.000,00	10.154.647,11
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	150.000,00	152.814,57
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	10.000.000,00	10.001.832,54
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	11.000.000,00	11.347.923,06
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	6.000.000,00	6.232.739,31
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	3.000.000,00	3.094.686,69
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.000.000,00	2.020.497,06
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	1.200.000,00	1.200.000,01
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	900.000,00	900.000,01
7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300.000,00	300.000,00
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	8.600.000,00	9.791.690,26
7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	0,00	1.169.405,09
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	600.000,00	600.000,00
7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	8.000.000,00	8.022.285,17
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.000.000,00	4.205.702,75
7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.200.000,00	2.250.727,38
7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	1.000.000,00	1.040.079,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2019	
		Competenza	Cassa
7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	1.200.000,00	1.210.648,38
7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	1.300.000,00	1.454.975,37
7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	300.000,00	300.000,00
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.000.000,00	1.154.975,37
7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	500.000,00	500.000,00
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	200.000,00	200.000,00
7.02.05.02.000	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli delle Spese	131.269.921,01	248.188.066,33

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	715.021,84	45.239,12	357.826,94	14.426.250,44	0,00	0,00	0,00	0,00	15.544.338,34
02	Segreteria generale	1.924.392,85	128.390,85	122.589,32	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176.373,02
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	423.854,90	32.358,35	387.670,94	0,00	0,00	0,00	5.000,00	100.000,00	948.884,19
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	76.908,81	375.046,12	534.326,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986.281,61
06	Ufficio tecnico	439.572,39	28.956,85	517.976,10	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	991.505,34
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	223.901,44	14.838,81	345.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	734.272,61
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.803.652,23	624.830,10	2.425.922,34	14.427.250,44	0,00	0,00	5.000,00	255.000,00	21.541.655,11
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	5.288,70	2.853.760,92	389.661,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.248.711,34
05	Istruzione tecnica superiore	80.124,68	0,00	80.366,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.491,39
06	Servizi ausiliari all'istruzione	36.273,58	2.425,73	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.699,31
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	116.398,26	7.714,43	2.954.127,63	389.661,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.467.902,04
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7: Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7: Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	666.611,05	41.723,98	39.512,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.847,78
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	221.835,23	14.756,46	505.832,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742.424,61
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	888.446,28	56.480,44	545.345,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490.272,39
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	Trasporto pubblico	198.896,43	13.254,39	8.049.030,73	693.793,05	0,00	0,00	0,00	0,00	8.954.974,60
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	1.363.811,86	77.833,98	366.549,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808.194,86
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	1.562.708,29	91.088,37	8.415.579,75	693.793,05	0,00	0,00	0,00	0,00	10.763.169,46
11	MISSIONE 11: Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	93.364,20	6.196,87	2.891.797,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.991.359,02
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	93.364,20	6.196,87	2.891.797,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.991.359,02
14	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	540.212,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.212,34
02	Formazione professionale	0,00	0,00	566,26	47.772,80	0,00	0,00	0,00	0,00	48.339,06
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	540.778,60	47.772,80	0,00	0,00	0,00	0,00	588.551,40
16	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
18	MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.632,71	610.632,71
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281.930,84	1.281.930,84
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.142.563,55	2.142.563,55
50	MISSIONE 50: Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	1.187.900,83	0,00	0,00	0,00	1.187.900,83
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	1.187.900,83	0,00	0,00	0,00	1.187.900,83
	TOTALE MISSIONI	6.464.569,26	786.310,21	17.923.611,94	15.558.478,01	1.187.900,83	0,00	5.000,00	2.397.563,55	44.323.433,80

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	859.354,97	44.502,82	260.562,81	14.426.250,44	0,00	0,00	0,00	0,00	15.590.671,04
02	Segreteria generale	2.037.532,71	107.702,62	137.767,06	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.284.002,39
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	360.094,33	26.969,37	207.544,12	0,00	0,00	0,00	5.000,00	100.000,00	699.607,82
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	76.908,81	375.046,12	455.020,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.975,92
06	Ufficio tecnico	439.572,39	28.956,85	126.476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595.005,34
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	222.366,44	14.838,81	98.597,51	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	487.802,76
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.995.829,65	598.016,59	1.450.968,59	14.427.250,44	0,00	0,00	5.000,00	252.000,00	20.729.065,27
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	5.288,70	2.200.684,76	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.385.973,46
05	Istruzione tecnica superiore	80.124,68	0,00	75.554,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.678,84
06	Servizi ausiliari all'istruzione	36.273,58	2.425,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.699,31
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	116.398,26	7.714,43	2.276.238,92	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.580.351,61
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7: Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7: Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	627.794,89	39.119,93	28.983,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695.898,22
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	221.835,23	14.756,46	516.587,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753.179,52
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	849.630,12	53.876,39	545.571,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.449.077,74
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	Trasporto pubblico	122.307,75	8.132,94	7.916.534,20	692.722,63	0,00	0,00	0,00	0,00	8.739.697,52
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	1.267.741,11	71.571,89	233.909,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.573.222,71
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	1.390.048,86	79.704,83	8.150.443,91	692.722,63	0,00	0,00	0,00	0,00	10.312.920,23
11	MISSIONE 11: Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	93.364,20	6.196,87	2.503.460,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.603.021,74
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	93.364,20	6.196,87	2.503.460,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.603.021,74
14	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	9.622,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.622,24
02	Formazione professionale	0,00	0,00	540,67	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.540,67
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	10.162,91	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.162,91
16	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
18	MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699.706,78	699.706,78
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210.225,45	1.210.225,45
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.099.932,23	2.099.932,23
50	MISSIONE 50: Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.321,99	0,00	0,00	0,00	1.155.321,99
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.321,99	0,00	0,00	0,00	1.155.321,99
	TOTALE MISSIONI	6.445.271,09	745.509,11	15.086.966,23	15.339.973,07	1.155.321,99	0,00	5.000,00	2.351.932,23	41.129.973,72

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	859.354,97	44.502,82	256.002,22	15.167.723,59	0,00	0,00	0,00	0,00	16.327.583,60
02	Segreteria generale	2.107.381,60	107.702,62	137.348,58	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.353.432,80
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	326.210,32	24.703,31	197.412,95	0,00	0,00	0,00	5.000,00	100.000,00	653.326,58
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	76.908,81	375.046,12	392.641,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.596,36
06	Ufficio tecnico	439.572,39	28.956,85	2.976,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.505,34
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	222.366,44	14.838,81	98.597,51	0,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	487.802,76
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.031.794,53	595.750,53	1.254.978,79	15.168.723,59	0,00	0,00	5.000,00	252.000,00	21.308.247,44
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	5.288,70	1.827.604,80	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.893,50
05	Istruzione tecnica superiore	80.124,68	0,00	58.990,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.115,63
06	Servizi ausiliari all'istruzione	36.273,58	2.425,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.699,31
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	116.398,26	7.714,43	1.886.595,75	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.190.708,44
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7: Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7: Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	593.164,48	36.834,53	23.124,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.123,61
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	221.835,23	14.756,46	913.592,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.184,04
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	814.999,71	51.590,99	936.716,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803.307,65
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'									
02	Trasporto pubblico	122.307,75	8.132,94	8.006.646,56	692.722,63	0,00	0,00	0,00	0,00	8.829.809,88
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	1.267.741,11	71.571,89	233.909,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.573.222,71
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	1.390.048,86	79.704,83	8.240.556,27	692.722,63	0,00	0,00	0,00	0,00	10.403.032,59
11	MISSIONE 11: Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	93.364,20	6.196,87	2.502.777,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602.338,95
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	93.364,20	6.196,87	2.502.777,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602.338,95
14	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	6.731,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.731,34
02	Formazione professionale	0,00	0,00	452,57	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.452,57
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	7.183,91	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.183,91
16	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.203,98	922.203,98
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.133.671,32	1.133.671,32
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.245.875,30	2.245.875,30
50	MISSIONE 50: Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.216,51	0,00	0,00	0,00	1.121.216,51
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.216,51	0,00	0,00	0,00	1.121.216,51
	TOTALE MISSIONI	6.446.605,56	740.957,65	14.888.809,55	16.081.446,22	1.121.216,51	0,00	5.000,00	2.497.875,30	41.781.910,79

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2019	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,00	0,00	0,00	0,00	121,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.719,00	0,00	0,00	0,00	11.719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	9.039.895,00	0,00	0,00	0,00	9.039.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	9.051.614,00	0,00	0,00	0,00	9.051.614,00	121,00	0,00	0,00	0,00	121,00
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	13.339.154,21	0,00	0,00	0,00	13.339.154,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	0,00	13.339.154,21	0,00	0,00	0,00	13.339.154,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	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	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	773.921,13	2.121.759,82	0,00	0,00	2.895.680,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	773.921,13	2.121.759,82	0,00	0,00	2.895.680,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	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	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	272.000,00	0,00	0,00	0,00	272.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	1.935.322,98	3.193.395,28	0,00	0,00	5.128.718,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	2.207.322,98	3.193.395,28	0,00	0,00	5.400.718,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2019	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	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	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	19.677.004,62	0,00	0,00	0,00	19.677.004,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	19.677.004,62	0,00	0,00	0,00	19.677.004,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	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
	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
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 MISSIONI	0,00	45.049.136,94	5.315.155,10	0,00	0,00	50.364.292,04	121,00	0,00	0,00	0,00	121,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	10.576.444,67	0,00	0,00	0,00	10.576.444,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	10.576.444,67	0,00	0,00	0,00	10.576.444,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	6.040.000,00	0,00	0,00	0,00	6.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	0,00	6.040.000,00	0,00	0,00	0,00	6.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	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	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	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	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	7.216.000,00	0,00	0,00	0,00	7.216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	7.216.000,00	0,00	0,00	0,00	7.216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	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	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	12.365.000,00	0,00	0,00	0,00	12.365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	12.365.000,00	0,00	0,00	0,00	12.365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	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
	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
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 MISSIONI	0,00	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2021	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	10.150.000,00	0,00	0,00	0,00	10.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	0,00	10.150.000,00	0,00	0,00	0,00	10.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	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	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	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	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2021	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	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	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	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
	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
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 MISSIONI	0,00	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2019

	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	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50: Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1.632.074,17	0,00	0,00	1.632.074,17
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	1.632.074,17	0,00	0,00	1.632.074,17
	TOTALE MISSIONI	0,00	0,00	1.632.074,17	0,00	0,00	1.632.074,17

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2020

	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	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50: Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1.690.130,05	0,00	0,00	1.690.130,05
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	1.690.130,05	0,00	0,00	1.690.130,05
	TOTALE MISSIONI	0,00	0,00	1.690.130,05	0,00	0,00	1.690.130,05

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2021

	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	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50: Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1.748.192,98	0,00	0,00	1.748.192,98
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	0,00	0,00	1.748.192,98	0,00	0,00	1.748.192,98
	TOTALE MISSIONI	0,00	0,00	1.748.192,98	0,00	0,00	1.748.192,98

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	30.950.000,00	4.000.000,00	34.950.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	30.950.000,00	4.000.000,00	34.950.000,00
	TOTALE MISSIONI	30.950.000,00	4.000.000,00	34.950.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00
	TOTALE MISSIONI	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00
	TOTALE MISSIONI	15.850.000,00	3.500.000,00	19.350.000,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	50.147.679,40								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		8.609.955,50	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		19.405.720,94	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	120.831.126,63	44.323.433,80	41.129.973,72	41.781.910,79
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.609.265,27	27.341.774,66	27.406.831,24	27.556.831,24	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	32.697.712,72	14.609.359,65	12.834.797,95	12.744.797,95	Titolo 2: Spese in conto capitale	89.024.781,34	50.364.292,04	36.197.444,67	15.700.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	10.414.701,40	2.514.962,53	2.578.474,58	3.228.474,58	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	76.839.392,81	23.838.147,73	36.197.444,67	15.700.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	121,00	121,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	174.561.072,20	68.304.244,57	79.017.548,44	59.230.103,77	Totale spese finali.....	209.856.028,97	94.687.846,84	77.327.418,39	57.481.910,79
Titolo 6: Accensione Prestiti	11.364.044,72	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	1.632.074,17	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	35.648.140,92	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	36.699.963,19	34.950.000,00	19.350.000,00	19.350.000,00
Totale Titoli	221.573.257,84	103.254.244,57	98.367.548,44	78.580.103,77	Totale Titoli	248.188.066,33	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	271.720.937,24	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	248.188.066,33	131.269.921,01	98.367.548,44	78.580.103,77
Fondo di cassa finale presunto	23.532.870,91								

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		50.147.679,40			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1.025.892,46	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	(+)		44.466.096,84	42.820.103,77	43.530.103,77
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		44.323.433,80	41.129.973,72	41.781.910,79
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			610.632,71	699.706,78	922.203,98
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)		1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-463.518,67	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		463.518,67	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		8.146.436,83	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		18.379.828,48	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		23.838.147,73	36.197.444,67	15.700.000,00
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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		50.364.292,04	36.197.444,67	15.700.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		121,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		463.518,67	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-463.518,67	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2019)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	23.625.577,44
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	11.011.425,87
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	70.710.584,79
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	61.995.819,06
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	9.366.876,49
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	18.474.287,51
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	52.459.180,06
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	19.405.720,94
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	33.053.459,12

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Parte accantonata al 31/12/2018		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.675.090,06
	Fondo anticipazioni di liquidità DL 35 / 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	11.525.839,08
	Altri accantonamenti	1.329.275,49
	B) Totale parte accantonata	21.530.204,63

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2019)

Parte vincolata al 31/12/2018		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	2.788.765,87
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	8.132.567,43
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	10.921.333,30
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	253.865,48
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	348.055,71
Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
	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

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	14.337,58	14.337,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	256.634,47	256.634,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	19.148,00	19.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.226.841,98	2.226.841,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	227.764,85	227.764,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.744.726,88	2.744.726,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.682.033,92	1.682.033,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	1.682.033,92	1.682.033,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	608.139,80	608.139,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	608.139,80	608.139,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	6.260,00	6.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	5.128.718,26	5.128.718,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.134.978,26	5.134.978,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'								
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	9.004.840,42	9.004.840,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	9.004.840,42	9.004.840,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	91.302,68	91.302,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	91.302,68	91.302,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	131.926,18	131.926,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Formazione professionale	7.772,80	7.772,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	139.698,98	139.698,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	19.405.720,94	19.405.720,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	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 destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli 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)
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'								
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	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
	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
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

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 destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli 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)
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

	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 destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli 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)
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'								
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	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
	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
15	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

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 destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli 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)
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23.091.245,58	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	23.091.245,58	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.250.529,08	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	27.341.774,66	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.609.359,65	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	14.609.359,65	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.426.302,08	0,00	457.668,76	32,09
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	292.500,00	0,00	67.983,98	23,24
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	10.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	786.160,45	0,00	84.979,97	10,81
	TOTALE TITOLO 3	2.514.962,53	0,00	610.632,71	24,28
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	23.826.007,73	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	23.826.007,73			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.140,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	23.838.147,73	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	68.304.244,57	0,00	610.632,71	0,89
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	44.466.096,84	0,00	610.632,71	1,37
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	23.838.147,73	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23.156.302,16	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	23.156.302,16	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.250.529,08	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	27.406.831,24	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.834.797,95	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	12.834.797,95	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.191.502,08	0,00	488.896,96	41,03
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	340.000,00	0,00	92.263,97	27,14
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.046.972,50	0,00	118.545,85	11,32
	TOTALE TITOLO 3	2.578.474,58	0,00	699.706,78	27,14
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	36.197.444,67			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 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)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	79.017.548,44	0,00	699.706,78	0,89
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	42.820.103,77	0,00	699.706,78	1,63
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	23.306.302,16	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	23.306.302,16	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.250.529,08	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	27.556.831,24	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.744.797,95	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	12.744.797,95	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.591.502,08	0,00	682.260,54	42,87
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	490.000,00	0,00	97.119,97	19,82
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.146.972,50	0,00	142.823,47	12,45
	TOTALE TITOLO 3	3.228.474,58	0,00	922.203,98	28,56
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	15.700.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 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)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	59.230.103,77	0,00	922.203,98	1,56
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	43.530.103,77	0,00	922.203,98	2,12
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
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		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	27.341.774,66	27.406.831,24	27.556.831,24
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	14.609.359,65	12.834.797,95	12.744.797,95
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	2.514.962,53	2.578.474,58	3.228.474,58
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	44.466.096,84	42.820.103,77	43.530.103,77
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	4.446.609,68	4.282.010,38	4.353.010,38
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018 (2)	(-)	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2019	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	3.258.708,85	3.126.688,39	3.231.793,87
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2018	(+)	43.487.850,07	41.852.519,02	40.162.217,10
Debito autorizzato nel 2019	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	43.487.850,07	41.852.519,02	40.162.217,10
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
MISSIONE: 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	583.164,49	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	583.164,49	583.164,49		
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.408.365,41	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.408.994,99	6.408.365,41		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	6.991.529,90	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.992.159,48	6.991.529,90		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.991.529,90	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.992.159,48	6.991.529,90		
MISSIONE: 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
0501 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	229.310,05	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	229.310,05	229.310,05		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	229.310,05	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	229.310,05	229.310,05		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	229.310,05	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	229.310,05	229.310,05		
MISSIONE: 10	Trasporti e diritto alla mobilita'						
1005 Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali						
Titolo 2	Spese in conto capitale	599.209,01	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.299.161,53	599.209,01		
Totale Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali	599.209,01	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.299.161,53	599.209,01		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	599.209,01	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.299.161,53	599.209,01		

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	TOTALE MISSIONI	7.820.048,96	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	9.520.631,06	7.820.048,96		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
MISSIONE: 07	Turismo						
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	5.614,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.509,30	5.614,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	5.614,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.509,30	5.614,00		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	5.614,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.509,30	5.614,00		
MISSIONE: 10	Trasporti e diritto alla mobilita'						
1002 Programma 02	Trasporto pubblico						
Titolo 1	Spese correnti	291.524,16	previsione di competenza	8.245.195,81	8.031.416,31	8.112.404,26	8.201.448,09
			di cui già impegnato		(8.031.416,31)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.976.887,59	8.322.940,47		
Totale Programma 02	Trasporto pubblico	291.524,16	previsione di competenza	8.245.195,81	8.031.416,31	8.112.404,26	8.201.448,09
			di cui già impegnato		(8.031.416,31)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.976.887,59	8.322.940,47		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	291.524,16	previsione di competenza	8.245.195,81	8.031.416,31	8.112.404,26	8.201.448,09
			di cui già impegnato		(8.031.416,31)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.976.887,59	8.322.940,47		
MISSIONE: 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201 Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	149.298,60	0,00		
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	149.298,60	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	149.298,60	0,00		
MISSIONE: 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	712.216,47	previsione di competenza	1.099.362,20	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.451.715,11	712.216,47		
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	712.216,47	previsione di competenza	1.099.362,20	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.451.715,11	712.216,47		
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Titolo 1	Spese correnti	90.864,85	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	90.864,85	90.864,85		
Totale Programma 02	Formazione professionale	90.864,85	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	90.864,85	90.864,85		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	803.081,32	previsione di competenza	1.099.362,20	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.542.579,96	803.081,32		
MISSIONE: 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1602 Programma 02	Caccia e pesca						
Titolo 1	Spese correnti	607.776,82	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	627.776,82	607.776,82		
Totale Programma 02	Caccia e pesca	607.776,82	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	627.776,82	607.776,82		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	607.776,82	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	627.776,82	607.776,82		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	TOTALE MISSIONI	1.707.996,30	previsione di competenza	9.374.558,01	8.031.416,31	8.112.404,26	8.201.448,09
			di cui già impegnato		(8.031.416,31)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	13.308.052,27	9.739.412,61		

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti 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)	21,19	22,57	22,25
02	Entrate correnti				
02.1	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" (4)	110,53	114,78	112,90
02.2	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" (4)	42,35		
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (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" (4)	50,01	51,93	51,08
02.4	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" (4)	19,32		
03	Spesa di personale				
03.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	15,20	16,87	16,68
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	-4,02	0,00	0,00
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(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)	2,15	0,44	0,00
03.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente	16,63	17,17	17,16
04	Esternalizzazione dei servizi				
04.1	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	28,06	28,39	27,95
05	Interessi passivi				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	2,67	2,70	2,58
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
05.3	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
06	Investimenti				

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	53,19	46,81	27,31
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	113,45	91,16	39,54
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	13,39	0,00	0,00
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente	126,84	91,16	39,54
06.5	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") (10)	0,28	4,67	11,13
06.6	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") (10)	0,00	0,00	0,00
06.7	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") (10)	0,00	0,00	0,00
07	Debiti non finanziari				
07.1	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")	100,00		
07.2	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)]	100,00		
08	Debiti finanziari				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	3,52	3,65	3,77
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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 4.02.06.00.000 "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 competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,34	6,65	6,59
08.3	Indebitamento pro-capite	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	116,72	116,72	116,72

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	1,05	0,00	0,00
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,77	0,00	0,00
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	65,14	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	33,04	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale 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	0,00	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 delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	78,60	45,19	44,45
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	78,85	47,05	46,31

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2019 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2019/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	84,45	84,49	84,58	83,65	100,00	45,29
10104	Compartecipazioni di tributi	15,55	15,51	15,42	16,35	100,00	60,77
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	46,92
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	60,33
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	22,91
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	59,45
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	56,71	46,21	49,29	41,37	92,69	15,63
30200	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	11,63	13,19	15,18	17,68	83,65	75,35
30300	Interessi attivi	0,40	0,00	0,00	4,99	100,00	0,10
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	31,26	40,60	35,53	35,96	97,10	27,13
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	100,00	100,00	100,00	100,00	94,46	20,49
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40200	Contributi agli investimenti	99,95	100,00	100,00	97,52	100,00	5,53
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,05	0,00	0,00	0,10	100,00	0,41
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2,38	100,00	1,27
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	4,50
TITOLO 6	Accensione Prestiti						
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	4,12
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	4,12
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Entrate per partite di giro	88,56	81,91	81,91	93,90	100,00	85,76
90200	Entrate per conto terzi	11,44	18,09	18,09	6,10	100,00	81,73
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	85,50

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2019 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2019/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	99,73	31,01

Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	11,83	0,00	100,02	15,85	0,00	20,79	0,00	32,92	9,44	17,35
	02	Segreteria generale	1,66	0,00	100,00	2,32	0,00	2,99	0,00	2,64	1,91	73,78
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,73	0,00	100,00	0,71	0,00	0,83	0,00	1,33	1,21	68,55
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,12	0,00	100,00	0,17	0,00	0,22	0,00	0,12	0,01	58,45
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7,64	0,00	100,00	11,67	0,00	4,51	0,00	1,97	2,94	55,20
	06	Ufficio tecnico	0,76	0,00	100,00	0,60	0,00	0,60	0,00	0,99	0,38	67,43
	10	Risorse umane	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,77
	11	Altri servizi generali	0,56	0,00	100,00	0,50	0,00	0,62	0,00	0,90	1,45	6,41
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,30	0,00	100,00	31,82	0,00	30,56	0,00	40,87	17,34	20,56
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	12,64	0,00	99,99	8,57	0,00	15,47	0,00	9,40	13,98	29,38
	05	Istruzione tecnica superiore	0,12	0,00	100,00	0,16	0,00	0,18	0,00	0,09	0,00	33,36
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,04	0,00	97,23
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		12,80	0,00	100,00	8,77	0,00	15,70	0,00	9,53	13,98	29,58
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,09	30,39
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,21	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,28	0,73	0,00
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		2,21	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,60	0,82	28,81
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47	1,13	20,91
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47	1,13	20,91
Missione 07: Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,06	1,60

Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 07: Turismo		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,06	1,60
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,57	0,00	100,00	0,71	0,00	0,83	0,00	0,73	0,01	72,29
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,06
	03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,21	0,00	100,00	7,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
	08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	4,47	0,00	99,99	0,77	0,00	1,46	0,00	8,22	25,45	48,32
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,25	0,00	100,00	8,82	0,00	2,29	0,00	8,97	25,46	58,34
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	02	Trasporto pubblico	6,82	0,00	100,00	8,88	0,00	11,24	0,00	8,76	0,24	83,62
	04	Altre modalita' di trasporto	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	16,37	0,00	100,00	14,17	0,00	5,63	0,00	14,75	34,09	14,64
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'		23,19	0,00	100,00	23,05	0,00	16,87	0,00	23,51	34,33	28,86
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,10	44,98
	Totale Missione 11: Soccorso civile		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,10	44,98
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,28	0,00	100,00	2,65	0,00	3,31	0,00	2,81	2,16	59,97

Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		2,28	0,00	100,00	2,65	0,00	3,31	0,00	2,81	2,16	59,97
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	66,67
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	66,67
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,41	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	2,84	2,53	49,22
	02	Formazione professionale	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,09	0,09	7,13
	Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,45	0,00	100,00	0,05	0,00	0,06	0,00	2,93	2,62	42,81
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	0,65	12,66
	02	Caccia e pesca	0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,75	1,31	25,38
	Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,00	0,00	1,18	1,96	21,15
Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,08	0,00	0,06	0,04	48,03
	Totale Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,08	0,00	0,06	0,04	48,03
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,18	0,00	220,00	0,19	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,47	0,00	100,00	0,71	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,98	0,00	100,00	1,23	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,63	0,00	114,00	2,13	0,00	2,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,91	0,00	100,00	1,17	0,00	1,43	0,00	1,67	0,00	94,03
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,24	0,00	100,00	1,72	0,00	2,22	0,00	1,23	0,00	100,00

Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 50: Debito pubblico		2,15	0,00	100,00	2,89	0,00	3,65	0,00	2,90	0,00	96,48
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	26,62	0,00	100,00	19,67	0,00	24,62	0,00	6,02	0,00	65,56
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		26,62	0,00	100,00	19,67	0,00	24,62	0,00	6,02	0,00	65,56

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
01 Rigidità strutturale di bilancio	01.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti 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)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
02 Entrate correnti	02.1 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" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	02.2 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" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	02.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (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" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	02.4 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" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
03 Spesa di personale	03.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente.	
	03.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	03.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (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)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	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)	
	03.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
04 Esternalizzazione dei servizi	04.1 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	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
05 Interessi passivi	05.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	05.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	05.3 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"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
06 Investimenti	06.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale e la spesa corrente	
	06.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	06.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	06.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	06.5 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") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
	06.6 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") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	06.7 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") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
07 Debiti non finanziari	07.1 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")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali.	
	07.2 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)]	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
08 Debiti finanziari	08.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	08.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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 4.02.06.00.000 "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 competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	08.3 Indebitamento pro-capite	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
09 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	09.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	09.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	09.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	09.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
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 (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire da 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

PIANO DEGLI INDICATORI - QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
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 corrente e capitale 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	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

ALLEGATO (*)

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Provincia di: Brindisi

Città Metropolitana di: PROVINCIA DI BRINDISI

	CODICE		Barrare la condizione che ricorre	
P1	50010	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	SI	NO X
P2	50020	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	SI	NO X
P3	50030	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO X
P4	50040	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	SI	NO X
P5	50050	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO X
P6	50060	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO X
P7	50070	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO X
P8	50080	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	SI X	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.

	50090	DEFICITARIO	SI	NO X

(*) Il presente allegato riguarda, per ciascuna tipologia di ente locale, la struttura e la modalità di compilazione della tabella contenente i parametri obiettivi di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, da allegare, secondo quanto stabilito dal Tuel, al bilancio di previsione (art. 172, c. 1, lett. d), al rendiconto della gestione (art. 227, c. 5, lett. b) ed al certificato al rendiconto (art. 228, c. 5)

LUOGO BRINDISI

DATA 18/06/2019

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA (*)

(*) E' prevista la sottoscrizione dei tre componenti del Collegio dei Revisori o almeno due componenti, semprechè il regolamento di contabilità non preveda comunque la presenza di tutti i componenti per il funzionamento. Per i comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti, per le unioni dei comuni, salvo quanto previsto dal comma 3-bis art.234 Tuel, e per le comunità montane è richiesta la sottoscrizione da parte dell'unico componente del Collegio.

PROVINCIA DI BRINDISI

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

RELAZIONE INTRODUTTIVA

Prima di addentrarsi in una sia pur sintetica illustrazione dei principali elementi caratterizzanti il bilancio di previsione relativo al triennio 2019-2021, pare opportuno spendere alcune considerazioni di carattere generale, che, si spera, possano essere di ausilio nella comprensione del percorso che ha condotto alla proposizione dello schema di bilancio in argomento.

Le rilevanti difficoltà ed i ritardi con i quali la stragrande maggioranza delle Province sono addivenute all'approvazione dei bilanci per il corrente triennio di previsione, raccontano, forse meglio di qualsiasi altra circostanza, il chiaro quadro di criticità di ormai lunga durata, sia dal punto di vista istituzionale sia finanziario, rispetto al quale è necessario che il Governo e il Parlamento pongano rimedio con interventi urgenti e strutturali. Una specifica indagine condotta dall'U.P.I., conferma il permanere di una situazione di pesante squilibrio della parte corrente delle Province delle Regioni a statuto ordinario: ad oggi, tale indagine documenta come, anche nel 2019, la maggioranza delle Province abbia approvato il proprio bilancio utilizzando strumenti straordinari di carattere finanziario (avanzo) sul fronte delle entrate e, nel contempo, stanziando risorse assolutamente sottodimensionate e incompatibili con un normale espletamento delle funzioni fondamentali normativamente assegnate. Va, a riguardo, rammentato come, le risultanze dell'ultimo aggiornamento dei fabbisogni standard a metodologia invariata riferito al comparto Province evidenziasse uno squilibrio strutturale rispetto alle risorse disponibili per il 2019 ed il 2020, pari a circa 352 mln di euro, solo in parte mitigato dagli interventi posti in essere dalla legge 145/2018 (legge di bilancio 2019).

Il meccanismo compensativo istituito dalla legge di bilancio 2019 (art. 1 commi 838 e 839), posto in essere fra l'entità complessiva del contributo alla finanza pubblica "richiesto" al comparto province con la famigerata legge 190/2014 e il cumulo dei "pietosi" trasferimenti via via posti a favore del comparto dallo stesso legislatore nel corso degli ultimi anni, ha l'indiscusso merito di rendere assolutamente evidente lo stato dell'arte. Emblematica, a riguardo, è proprio la situazione della Provincia di Brindisi: a legislazione vigente, per ciascun esercizio, il nostro Ente è chiamato a trasferire allo Stato una somma pari a 13.,1 mln di euro per gli anni 2019 e 2020 e 13,9 mln di euro per gli anni 2021 e seguenti, attingendo dal gettito delle proprie imposte (IPT, Rcauto, TEFA, ecc). Tale meccanismo non solo consacra l'insostenibile drenaggio di risorse dagli Enti locali allo stato centrale posto in essere dal legislatore negli ultimi anni, ma scarica sui primi l'intera alea derivante dalle inevitabili fluttuazioni congiunturali del gettito dei tributi, strettamente correlato, nel caso specifico delle Province, alle dinamiche del mercato dell'auto.

Un solo dato può, a riguardo, rappresentare meglio di qualsiasi forbita dissertazione quanto innanzi illustrato: il gettito annuo dell'Rcauto, che nel 2014 si attestava poco sopra i 18 mln di euro, è "precipitato" negli ultimi esercizi fino ai 13,1 mln di euro del 2017, risalendo solo lievemente (14,2 mln) nel 2018. Da qui le inevitabili ed assolutamente tangibili ripercussioni sulla effettiva possibilità di erogare prestazioni e servizi, anche minimi, da parte dell'Ente.

La programmazione delle spese di funzionamento, alla cui quantificazione si è, in ogni caso, provveduto tenendo conto della loro obbligatorietà e priorità, continua ad essere pesantemente influenzata dalla precaria situazione finanziaria delle province, determinata da una riorganizzazione del comparto ancora incompiuta, che ha generato, specie con riferimento alla parte corrente, una cronica incongruenza fra le funzioni fondamentali da esercitare e la sproporzionata sottrazione di risorse perpetrata per legge.

In analogia con quanto effettuato negli esercizi precedenti, il bilancio di previsione 2019 viene predisposto sulla base della situazione dell'annualità 2018, definita a seguito dell'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui effettuata con Decreto del Presidente n. 35 del 12/06/2019 e dell'approvazione del Conto del Bilancio 2018 (delibera del Consiglio Provinciale n. 20 del 08/08/2019), tenuto conto delle risultanze della gestione del primo periodo dell'anno 2019, in esercizio provvisorio, nonché delle indicazioni fornite dai vertici dell'amministrazione e delle richieste fatte pervenire dai responsabili dei servizi.

Le previsioni degli anni 2020 e 2021, sulle cui risultanze pesa l'ulteriore contrazione di risorse legata all'inasprimento dei tagli (2021), sono state predisposte sulla base dei dati elaborati per l'anno 2019, tenuto conto delle obbligazioni giuridiche obbligatorie ricadenti su ciascuna annualità che si è reso indispensabile assumere, seppur in casi limitati, per poter assolvere ad alcune funzioni fondamentali.

Tale percorso amministrativo ha consentito, attraverso l'attingimento dall'avanzo di amministrazione vincolato, di sostenere più elevati livelli di spesa di investimento, la cui articolazione sugli anni di competenza è stata definita tenuto conto delle esigenze del territorio e della collettività di riferimento, individuate dagli uffici e condivise dall'amministrazione, nonché dell'effettiva "cantierabilità" delle opere nei tempi previsti.

.

INTRODUZIONE METODOLOGICA

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 di bilancio, Allegato 4/1 al D.lgs118/2001 e dell' art.11 comma 5 del D.Lgs 118/2011.

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto “armonizzato” avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro e con quelli della restante Pubblica Amministrazione anche ai fini del consolidamento dei conti pubblici.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio. La Nota Integrativa arricchisce il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi, al fine di rendere chiara e comprensiva la lettura dello stesso. Il documento analizza alcuni dati, illustrando le ipotesi assunte ed, in particolare, i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

A) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni annuali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2019-2021, rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Le previsioni di Bilancio sono state effettuate tenendo conto delle normative vigenti al momento dell'elaborazione dei dati ed, in particolare, delle novità introdotte dalla già citata legge 145/2018 (legge di bilancio 2019), nonché di tutti i conseguenti interventi di attuazione delle disposizioni in essa contenute.

Come disposto dal D.Lgs 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs 126/2014, all'art. 39 comma 2, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato; nonché le previsioni di competenza dei due esercizi successivi.

Prima di analizzare i dati contabili del Bilancio di Previsione 2019-2021, si ritiene opportuno precisare che è stata condotta, sulla base delle esperienze gestionali maturate nel corso degli esercizi pregressi, un ulteriore attività di ricodifica di alcune voci del bilancio, tenuto anche conto delle novità apportate al previgente piano integrato dei conti (aggiornato al DM 11/08/2017), e dei nuovi schemi di bilancio, già in vigore a decorrere dal 01/01/2016, al fine di meglio rispondere alle disposizioni normative vigenti in materia contabile.

Le **entrate** sono distinte in titoli, tipologie e categorie e capitoli; la parte **Spesa** del bilancio è articolata in missioni e programmi, la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli enti. All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, Macroaggregati e Capitoli.

Facendo specifico riferimento agli stanziamenti riguardanti il **fondo crediti di dubbia esigibilità**, va precisato che il relativo calcolo è stato condotto sulla base dei criteri enunciati dal D.Lgs 118/2011, assumendo come base di calcolo i seguenti riferimenti di bilancio:

- TITOLO 3 - Entrate extratributarie (valore integrale);
- TITOLO 4 - Entrate in conto capitale
    - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali;
    - Tipologia 200: Contributi agli investimenti;
        - Categoria 0200 - Contributi agli investimenti da Famiglie,
        - Categoria 0300 - Contributi agli investimenti da Imprese,
        - Categoria 0400 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private.

In continuità con quanto effettuato sin dal 2015, il criterio utilizzato per definire l'entità dell'accantonamento è quello della Media Aritmetica dei Singoli Rapporti, alla cui risultante è stato applicato l'abbattimento normativamente previsto per il triennio 2019-2021, con un

dimensionamento del fondo in argomento nella misura pari al 85%, per la prima annualità, 95% per la seconda e 100% per la terza annualità, rispetto al valore teorico complessivo.

Nell'ambito degli accantonamenti a fondi una particolare menzione merito il "Fondo svalutazione crediti", la cui previsione risulta, pari, per l'anno 2019, ad €uro 1.281.930,84, per l'anno 2020 , ad €uro 1.210.225,45 e per l'anno 2021, ad €uro 1.133.671,32. La previsione di tale accantonamento, normativamente escluso dal calcolo del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE), è finalizzata a controbilanciare, per la quota di incerta esigibilità, il valore corrispondente al credito TEFA di competenza degli anni 2019, 2020 e 2021, iscritto in previsione sul titolo I di entrata, ma non ancora integralmente certificato da parte dei Comuni.

Tale posta contabile sarà oggetto, nel prosieguo della gestione, di una attenta e sistematica attività di monitoraggio, al fine di definirne la rispettiva consistenza finale, in considerazione delle dinamiche assunte dalle previsioni di entrata cui fa riferimento.

B) ARTICOLAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018

Con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 20 del 08/08/2019, si provvedeva all'approvazione del Rendiconto della gestione inerente l'esercizio finanziario 2017, le cui risultanze vengono sinteticamente riproposte nella tabella che segue:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - rendiconto 2018	(a)	33.053.459,12
Composizione del risultato di amministrazione		
(b) - Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/	b.1	8.675.090,06
Fondo Salutazione crediti al 31/12/	b.2	1.329.275,49
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	b.3	-
Fondo passività potenziali	b.4	11.525.839,08
Totale parte accantonata (b)		**21.530.204,63**
(c) - Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	c.1	
Vincoli derivanti da trasferimenti	c.2	2.788.765,87
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	c.3	8.132.567,43
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	c.4	-
Altri vincoli	c.5	-
Totale parte vincolata (c)		**10.921.333,30**
Totale parte destinata agli investimenti (d)		**253.865,48**
Totale parte disponibile (e) = (a) - (b) - (c) - (d)		**348.055,71**

C) ILLUSTRAZIONE DEGLI UTILIZZI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AI FINI DEL RIEQUILIBRIO DEL BILANCIO

Il prospetto esposto nella precedente sezione costituisce la base di riferimento per esplicare l'utilizzo dell'avanzo messo in atto in sede di elaborazione dei dati previsionali al fine di garantire la salvaguardia degli equilibri del bilancio. Vanno, a tal riguardo, richiamate le novità introdotte dall'articolo 1, commi 819-826 e 897-900 della L. 145/2018 in merito alle regole del pareggio di bilancio degli Enti territoriali, dalle quali consegue, sul piano pratico, la possibilità di un ampio utilizzo da parte degli enti degli avanzi di amministrazione. La regola del pareggio per gli Enti territoriali, precedentemente stabilita dalla L. 243/2012 sulla base di un saldo contabile costruito escludendo alcune poste sia dal lato delle entrate che da quello delle uscite, è stata, difatti, ridefinita dalla legge di bilancio per il 2019 come rispetto del bilanciamento contabile tra le tutte le entrate e tutte le uscite. Risulta conseguentemente computabile, pur con alcune limitazioni, nel pareggio anche l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio precedente**.**

Avvalendosi di tale opportunità, nell'ambito dell'elenco dei Lavori da realizzare nell'anno 2019 facente capo Programma Triennale delle Opere Pubbliche per il Triennio 2019/2021, sono state previste, fra l'altro, spese per investimenti per complessivi 8.146.436,83 euro (4.166.436,83 mln per la viabilità e 3.980.000mln destinati all'edilizia), cui si è stabilito di fare fronte con attingimento dalla quota vincolata dell'avanzo. Inoltre, si è provveduto a ridestinare fondi confluiti, in sede di rendiconto, nell'avanzo vincolato, per complessivi 463.518,67 euro, facenti capo a trasferimenti regionali a destinazione vincolata riguardanti i servizi trasporti (€ 166.682,40) e assistenza disabili (€ 296.836,27)

In conseguenza di tali operazioni, la composizione del risultato di amministrazione al 31 DIC 2018, per come approvata giusta Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 20 del 08/08/2019, risulta modificata per come di seguito rappresentato :

UTILIZZI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AI FINI DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - rendiconto 2018	**(a)**	**33.053.459,12**	**impiego avanzo per spese di competenza**	**articolazione avanzo post bilancio di previsione 2019/21**
Composizione del risultato di amministrazione				
(b) - Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/	b.1	8.675.090,06	-	**8.675.090,06**
Fondo Salutazione crediti al 31/12/	b.2	1.329.275,49	-	**1.329.275,49**
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	b.3	-		
Fondo passività potenziali	b.4	11.525.839,08	-	**11.525.839,08**
Totale parte accantonata (b)		**21.530.204,63**		**21.530.204,63**
(c) - Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	c.1			-
Vincoli derivanti da trasferimenti	c.2	2.788.765,87	**2.788.765,87**	-
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	c.3	8.132.567,43	**5.821.189,63**	**2.311.377,80**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	c.4	-	-	-
Altri vincoli	c.5	-	-	-
Totale parte vincolata (c)		**10.921.333,30**	**8.609.955,50**	**2.311.377,80**
Totale parte destinata agli investimenti (d)		**253.865,48**	**-**	**253.865,48**
Totale parte disponibile (e) = (a) - (b) - (c) - (d)		**348.055,71**	**8.609.955,50**	**348.055,71**

D) INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI;

Attesa la ferma volontà dell'Ente di non far gravare sugli esercizi futuri i costi delle scelte assunte dalla vigente amministrazione, ed In continuità con le politiche di assoluto rigore nella gestione delle sempre più esigue risorse disponibili perseguite negli ultimi anni, neanche per il 2019 sono stati programmati interventi di investimento finanziati attraverso il ricorso all'indebitamento. Nonostante il quadro di assoluta incertezza che caratterizza l'intero comparto delle Province, caratterizzato, oltrechè da insostenibili ritardi nel percorso di riassetto istituzionale e di redistribuzione delle funzioni, anche da un drenaggio di risorse dalle Province allo Stato centrale esorbitante rispetto alle effettive necessità correlate all'espletamento anche delle sole funzioni fondamentali, l'Amministrazione ha messo in campo tutte le energie disponibili per perseguire una politica di sostegno degli investimenti.

La mancanza di risorse ha reso necessario concentrare gli sforzi tanto sul recupero di fonti interne, attraverso l'utilizzo di avanzo generato da economie facenti capo ad opere già ultimate, quanto sulla captazione di fonti esterne facenti capo a specifici programmi regionali e/o statali rivolti al sostegno di interventi infrastrutturali nel campo della mobilità e dell'istruzione.

Il prospetto che segue espone, sinteticamente, l'entità degli investimenti previsti per il triennio 2019/2021, articolati per ambito di intervento e fonte di finanziamento:

Servizio 3 - Viabilità, Mobilità, Trasporti e Regolazione Circolazione Stradale, S.U.A.	2019	2020	2021
INTERVENTI FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	4.166.436,83	0,00	0,00
INTERVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI	5.561.987,37	6.365.000,00	2.850.000,00
TOTALI PER ESERCIZIO	**9.728.424,20**	**6.365.000,00**	**2.850.000,00**
TOTALE TRIENNIO	**18.943.424,20**		

Servizio 4 - Ambiente	2019	2020	2021
INTERVENTI FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	0,00	0,00	0,00
INTERVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI	0,00	6.400.000,00	0,00
TOTALI PER ESERCIZIO	**0,00**	**6.400.000,00**	**0,00**
TOTALE TRIENNIO	**6.400.000,00**		

Servizio 6 - Gestione Tecnica del Patrimonio Immobiliare ed Edilizia Scolastica, Pianificazione Territoriale	2019	2020	2021
INTERVENTI FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	3.980.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI	8.337.143,00	16.616.444,67	12.850.000,00
TOTALI PER ESERCIZIO	**12.317.143,00**	**16.616.444,67**	**12.850.000,00**
TOTALE TRIENNIO	**41.783.587,67**		

TOTALI PROGRAMMATI PER ESERCIZIO	**22.045.567,20**	**29.381.444,67**	**15.700.000,00**
TOTALE PROGRAMMATO TRIENNIO	**67.127.011,87**		

E) VERIFICA DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Come già accennato in altra sezione della presente nota illustrativa, la materia del concorso degli Enti Locali agli obiettivi di finanza pubblica è stata profondamente innovata dalla legge 145/2018 (legge di bilancio 2019), la quale ha sostanzialmente cancellato il riferimento al pareggio di bilancio introdotto con la legge 243/2012 per come successivamente modificato e integrato. Sull'originario impianto normativo regolante la specifica materia era già intervenuta, a più riprese (vedansi le sentenze n. 247/2017 e n. 101/2018), la Corte Costituzionale, decretando l'incostituzionalità della norma nella misura in cui vincolava gli Enti nell'utilizzo degli avanzi, benché accertati nelle forme di legge.

A tale situazione ha posto definitivamente rimedio la citata legge di bilancio 2019, sancendo (art. 1, commi 820 e ss.), che "a decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le citta' metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."

Sulla base di quanto innanzi, il successivo comma 821 della medesima legge chiarisce che: "gli enti di cui al comma 819 (province autonome di Trento e di Bolzano, città metropolitane, province e comuni) si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti locali è, dunque, garantito dal rispetto degli equilibri di bilancio regolati dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, desumibili, per ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del succitato decreto.

F) STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CHE COMPRENDONO ANCHE INVESTIMENTI ANCORA IN CORSO DI DEFINIZIONE

Nell'ambito del Fondo Pluriennale Vincolato previsto per l'esercizio 2019-2021, non risultano fattispecie in relazione alle quali non sia stato possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

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

All'epoca della redazione della presente nota integrativa, non risultano fattispecie riconducibili a garanzie, principali o sussidiarie, prestate dall'ente a favore di enti e/o di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

H) 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;

Nell'ambito delle disponibilità stanziate nell'approvando bilancio, non sussistono oneri nè impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

I) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Premesso che, per **organismi strumentali** delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano, e degli enti locali si intendono le loro articolazioni organizzative, anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica, comprese le gestioni fuori bilancio autorizzate da legge e le istituzioni di cui all'art. 114, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per **enti strumentali** delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano e degli enti locali si intendono gli enti di cui all'articolo 11-ter del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che per **società controllate** delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano e degli enti locali si intendono gli enti di cui all'articolo 11-*quater* del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ed, infine, che per **società partecipate** delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano e degli enti locali si intendono gli enti di cui all'articolo 11- *quinquies* del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si riporta, di seguito, l'elenco degli Enti ed organismi strumentali facenti capo alla provincia di Brindisi:

DENOMINAZIONE	Forma giuridica	Quota partecipazione Provincia di Brindisi	inserimento nel GAP	INDICAZIONI PROGRAMMATICHE
Consorzio di gestione provvisoria del parco naturale regionale "Dune Costiere da Torre Canne a Torre San Leonardo"	ente di diritto pubblico	33,33%	si	Trattasi di consorzio obbligatorio
Consorzio ASI	Ente Pubblico Economico	37,04%	si	Trattasi di consorzio obbligatorio per legge: la Provincia ha già ridotto dal 2016 l'apporto economico annuale
ITS Fondazione	ente strumentale		no	da mantenere

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

Si riporta, di seguito, l'elenco delle società partecipate, controllate e delle altre partecipazioni facenti capo alla Provincia di Brindisi:

DENOMINAZIONE	Forma giuridica	Quota partecipazione Provincia di Brindisi	inserimento nel GAP	INDICAZIONI PROGRAMMATICHE
Banca Popolare Etica	S.C.p.A.	0,0161%	no	dismissione avvenuta a gennaio 2019
G.A.L. Alto Salento	srl	0%	no	da dismettere
CENTRO INTERNAZIONALE DI ALTI STUDI UNIVERSITARI - C.I.A.S.U.	Società consortile	33%	si	Con provvedimento 13/2019 il C.P. ha determinato di dover procedere alla parziale modifica di quanto deliberato, da ultimo, con la delibera del C.P. n. 45del 27.12.2018, nel senso di non procedere, temporaneamente e sino al 31.12.2021, salvo ulteriori determinazioni conseguenti a sopravvenuti obblighi di legge, alla dismissione della partecipazione societaria detenuta dalla Provincia di Brindisi nel Consorzio Alti Studi s.c.r.l.,
Cittadella della Ricerca	S.C.p.A.	66%	no	in fallimento
Pastis-Cnrsm	S.C.p.A.	0,2400%	no	in liquidazione e/o scioglimento
Santa Teresa	S.p.A	100%	si	da mantenere
Società Trasporti Pubblici Brindisi	S.p.A	66,66%	si	da mantenere
Aeroporti di Puglia	S.p.A	0,00234%	no	da mantenere
Brindisi Pubblici Servizi Provinciali	S.p.A	51%	si	in liquidazione e/o scioglimento
Terra di Brindisi	srl	100%	si	in liquidazione e/o scioglimento

PROVINCIA DI BRINDISI

PREVISIONE SPESA PERSONALE - ANNO 2019

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	PROVINCIA	SANTA TERESA	CONSOLIDATA
	A SOMMARE				
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato		3.769.858,52	1.800.000,00	5.569.858,52
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato e/o comandato		7.394,04	458.000,00	465.394,04
3	Collaborazioni coordinate e continuative	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
4	Altre spese per personale impiegato con forme flessibili di lavoro, CFL, interinali				
5	Spese personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)		15.050,00		15.050,00
6	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando				
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110 TUEL	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
8	Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL	Circ. RGS 9/06			
9	Oneri contributivi a carico ente		1.067.750,67	670.000,00	1.737.750,67
10	Oneri contributivi personale a tempo determinato e/o comandato a carico ente		2.195,29	140.000,00	142.195,29
11	IRAP personale a tempo indeterminato		388.170,64		388.170,64
12	IRAP personale a tempo determinato e/o comandato		628,49	30.000,00	30.628,49
13	Buoni pasto		35.000,00		35.000,00
14	Assegno nucleo familiare		24.722,55		24.722,55
15	Spese per equo indennizzo				
16	Spese per soggetti utilizzati a vario titolo senza estinzione del rapporto di pubblico impiego in strutture e organismi variamente partecipati o comunque facenti capo all'ente	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
17	Fondo trattamento access., compreso art.113 Incentivi progettazione + oneri riflessi		1.080.628,80		1.080.628,80
18	Straordinario + oneri riflessi		132.992,02		132.992,02
19	Varie per personale a tempo indeterminato		114.479,70	190.000,00	304.479,70
20	Varie per personale a tempo determinato			32.000,00	32.000,00
21	Fondo Perseo		600,00		600,00
22	TOTALE SPESA DI PERSONALE (voci da 1 a 21)		**6.639.470,72**	**3.320.000,00**	**9.959.470,72**
	A DETRARRE				
23	Spese per attività elettorale rimborsate da altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06			
24	Spese sostenute per categorie protette (L.68/1999)	Circ. RGS 9/06	255.117,08	80.000,00	335.117,08
25	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge				
26	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		55.710,00		55.710,00
27	Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate		229.937,65		229.937,65
28	Oneri dei rinnovi contrattuali	Art. 1, c.557-bis. L.296/06	685.442,62		685.442,62
29	Incentivi di progettazione		264.600,00		264.600,00
30	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06			
31	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06			
32	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		18.687,95		18.687,95
33	Spesa personale a tempo determinato finanziato da altri Enti			660.000,00	660.000,00
34	Fondo Perseo		600,00		600,00
35	TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 23 a 34)		**1.510.095,30**	**740.000,00**	**2.250.095,30**
36	**TOTALE SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI - ANNO 2019**		**5.129.375,42**	**2.580.000,00**	**7.709.375,42**

		Provincia (al netto di detrazioni)		Consolidata (al netto di detrazioni)
A)	Spesa di personale a carico del Bilancio 2019 (voce 36)	5.129.375,42		7.709.375,42
B)	Valore medio spesa di personale triennio 2011-2013 ex Art.1, c.557-quater L.296/2006	11.331.947,89		14.860.054,89
C)	Riduzione della spesa Bilancio 2018 rispetto al valore medio triennio 2011-2013	-6.202.572,47		-7.150.679,47

Data..... 04 SET 2019

PROVINCIA BRINDISI

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI

PROVINCIA DI BRINDISI

PREVISIONE SPESA PERSONALE - ANNO 2020

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	PROVINCIA	SANTA TERESA	CONSOLIDATA
	A SOMMARE				
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato		3.469.044,91	1.800.000,00	5.269.044,91
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato e/o comandato		177.457,00	114.500,00	291.957,00
3	Collaborazioni coordinate e continuative	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
4	Altre spese per personale impiegato con forme flessibili di lavoro, CFL, interinali				
5	Spese personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)				
6	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando				
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110 TUEL	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
8	Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL	Circ. RGS 9/06			
9	Oneri contributivi a carico ente		983.925,69	670.000,00	1.653.925,69
10	Oneri contributivi personale a tempo determinato e/o comandato a carico ente		52.686,98	35.000,00	87.686,98
11	IRAP personale a tempo indeterminato		354.325,27		354.325,27
12	IRAP personale a tempo determinato e/o comandato		15.083,84	7.500,00	22.583,84
13	Buoni pasto		35.000,00		35.000,00
14	Assegno nucleo familiare		23.349,48		23.349,48
15	Spese per equo indennizzo				
16	Spese per soggetti utilizzati a vario titolo senza estinzione del rapporto di pubblico impiego in strutture e organismi variamente partecipati o comunque facenti capo all'ente	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
17	Fondo trattamento access., compreso art.113 Incentivi progettazione + oneri riflessi		1.080.628,80		1.080.628,80
18	Straordinario + oneri riflessi		132.992,02		132.992,02
19	Varie per personale a tempo indeterminato		489.586,21	190.000,00	679.586,21
20	Varie per personale a tempo determinato			8.000,00	8.000,00
21	Fondo Perseo		600,00		600,00
22	TOTALE SPESA DI PERSONALE (voci da 1 a 21)		**6.814.680,20**	**2.825.000,00**	**9.639.680,20**
	A DETRARRE				
23	Spese per attività elettorale rimborsate da altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06			
24	Spese sostenute per categorie protette (L.68/1999)	Circ. RGS 9/06	255.117,08	80.000,00	335.117,08
25	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge				
26	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		55.710,00		55.710,00
27	Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate		229.937,65		229.937,65
28	Oneri dei rinnovi contrattuali	Art. 1, c.557-bis. L.296/06	574.262,48		574.262,48
29	Incentivi di progettazione		264.600,00		264.600,00
30	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06			
31	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06			
32	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore				
33	Spesa personale a tempo determinato finanziato da altri Enti			165.000,00	165.000,00
34	Fondo Perseo		600,00		600,00
35	TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 23 a 34)		**1.380.227,21**	**245.000,00**	**1.625.227,21**
36	**TOTALE SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI - ANNO 2020**		**5.434.452,99**	**2.580.000,00**	**8.014.452,99**

		Provincia (al netto di detrazioni)		Consolidata (al netto di detrazioni)
A)	Spesa di personale a carico del Bilancio 2020 (voce 36)	5.434.452,99		8.014.452,99
B)	Valore medio spesa di personale triennio 2011-2013 ex Art.1, c.557-quater L.296/2006	11.331.947,89		14.860.054,89
C)	Riduzione della spesa Bilancio 2018 rispetto al valore medio triennio 2011-2013	-5.897.494,90		-6.845.601,90

Data..... 04 SET 2019

PROVINCIA BRINDISI

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI

PROVINCIA DI BRINDISI

PREVISIONE SPESA PERSONALE - ANNO 2021

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	PROVINCIA	SANTA TERESA	CONSOLIDATA
	A SOMMARE				
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato		3.415.498,14	1.800.000,00	5.215.498,14
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato e/o comandato		177.457,00		177.457,00
3	Collaborazioni coordinate e continuative	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
4	Altre spese per personale impiegato con forme flessibili di lavoro, CFL, interinali				
5	Spese personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)				
6	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando				
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110 TUEL	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
8	Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL	Circ. RGS 9/06			
9	Oneri contributivi a carico ente		968.958,04	670.000,00	1.638.958,04
10	Oneri contributivi personale a tempo determinato e/o comandato a carico ente		52.686,98		52.686,98
11	IRAP personale a tempo indeterminato		349.773,81		349.773,81
12	IRAP personale a tempo determinato e/o comandato		15.083,84		15.083,84
13	Buoni pasto		35.000,00		35.000,00
14	Assegno nucleo familiare		23.349,48		23.349,48
15	Spese per equo indennizzo				
16	Spese per soggetti utilizzati a vario titolo senza estinzione del rapporto di pubblico impiego in strutture e organismi variamente partecipati o comunque facenti capo all'ente	Art. 1, c.557-bis. L.296/06			
17	Fondo trattamento access., compreso art.113 Incentivi progettazione + oneri riflessi		1.080.628,80		1.080.628,80
18	Straordinario + oneri riflessi		132.992,02		132.992,02
19	Varie per personale a tempo indeterminato		559.435,10	190.000,00	749.435,10
20	Varie per personale a tempo determinato				0,00
21	Fondo Perseo		600,00		600,00
22	TOTALE SPESA DI PERSONALE (voci da 1 a 21)		**6.811.463,21**	**2.660.000,00**	**9.471.463,21**
	A DETRARRE				
23	Spese per attività elettorale rimborsate da altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06			
24	Spese sostenute per categorie protette (L.68/1999)	Circ. RGS 9/06	255.117,08	80.000,00	335.117,08
25	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge				
26	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		55.710,00		55.710,00
27	Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate		229.937,65		229.937,65
28	Oneri dei rinnovi contrattuali	Art. 1, c.557-bis. L.296/06	564.577,78		564.577,78
29	Incentivi di progettazione		264.600,00		264.600,00
30	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06			
31	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06			
32	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore				
33	Spesa personale a tempo determinato finanziato da altri Enti				
34	Fondo Perseo		600,00		600,00
35	TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 23 a 34)		**1.370.542,51**	**80.000,00**	**1.450.542,51**
36	**TOTALE SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI - ANNO 2021**		**5.440.920,70**	**2.580.000,00**	**8.020.920,70**

		Provincia (al netto di detrazioni)		Consolidata (al netto di detrazioni)
A)	Spesa di personale a carico del Bilancio 2021 (voce 36)	5.440.920,70		8.020.920,70
B)	Valore medio spesa di personale triennio 2011-2013 ex Art.1, c.557-quater L.296/2006	11.331.947,89		14.860.054,89
C)	Riduzione della spesa Bilancio 2018 rispetto al valore medio triennio 2011-2013	-5.891.027,19		-6.839.134,19

Data..... 04 SET 2019

PROVINCIA BRINDISI

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

PROVINCIA DI BRINDISI

Collegio Dei Revisori dei Conti

Protocollo n. del 06.09.2019

Brindisi 06.09.2019

A Presidente della Provincia
Al Dirigente del Servizio Finanziario
Sede

Oggetto: Parere dell'organo di revisione sulla proposta di Bilancio Di Previsione 2019 – 2021

Per il Collegio dei Revisori
Il presidente Dott.sa Giuseppina Corigliano

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

PROVINCIA DI BRINDISI

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021 e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Giuseppina Corigliano

Dott. Renato Cosimo Romano

Dott.ssa Concetta Alessandra Lapadula

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 30 del 06 Settembre 2019

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2019-2021, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267«Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, della Provincia di Brindisi che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

lì 06 Settembre 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Giuseppina Corigliano

Dott. Renato Cosimo Romano

Dott.ssa Concetta Alessandra Lapadula

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI 4
ACCERTAMENTI PRELIMINARI 7
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI 7
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018 7
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 9
Riepilogo generale entrate e spese per titoli 9
Fondo pluriennale vincolato (FPV) 11
Previsioni di cassa 13
Verifica equilibrio corrente anni 2019-2021 14
Entrate e spese di carattere non ripetitivo 16
La nota integrativa 18
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI 19
Verifica della coerenza interna 19
Verifica della coerenza esterna 21
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019-2021 21
A) ENTRATE 21
Sanzioni amministrative da codice della strada 23
Proventi dei beni dell'ente 23
Proventi dei servizi pubblici 23
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI 25
Spese di personale 25
Spese per incarichi di collaborazione autonoma 26
Spese per acquisto beni e servizi 26
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) 27
Fondo di riserva di competenza 28
Fondi per spese potenziali 29
Fondo di riserva di cassa 29
ORGANISMI PARTECIPATI 29
SPESE IN CONTO CAPITALE 30
INDEBITAMENTO 32
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI 33
CONCLUSIONI 34

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione della Provincia di Brindisi nominato con delibera consiliare n. 19 del 03.08.2017, composto dalla Dott.ssa Giuseppina Corigliano – Presidente, Dott. Renato Cosimo Romano – Componente, Dott.ssa Concetta Alessandra Lapadula - Componente

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che ai sensi dell'art. 1-ter, comma 3, del D. L.78/2015, le Province sono autorizzate a deliberare i provvedimenti di equilibrio di cui all'art. 193 del TUEL entro e non oltre il termine di approvazione del Bilancio di Previsione e che, pertanto l'approvazione del Bilancio dopo la data del 31 luglio comporta la contestuale approvazione dei riequilibri;
- che ha ricevuto in data 29/08/2019 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, approvato dal Presidente delle Provincia in data 28/08/2019 con decreto n. 67,completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:

• nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011:

  - il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2019;
  - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
  - il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;

• nell'art.172 del D.Lgs.267/2000 e punto 9.3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):

  - non risulta allegato il rendiconto di gestione deliberato e relativo all'ultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, perché pubblicato nel sito internet dell'Ente locale;
  - non sono allegate le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Né risulta allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali dove risulterebbero pubblicati i documenti contabili;

Le decretazioni presidenziali con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi ed in particolare:

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

- Decreto del Presidente n. 39 del 28 giugno 2019 – Conferma aliquota dell'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore esclusi i ciclomotori;
- Decreto del Presidente n. 41 del 28 giugno 2019– Tariffa relativa all'imposta provinciale di trascrizione dei veicoli per l'anno 2019;
- Decreto del Presidente n. 40 del 28 giugno 2019– tributo provinciale per l'anno 2019 da applicare sulla tassa rifiuti dei Comuni;
- Decreto del Presidente n. 64 del 28 agosto 2019 relativo all'approvazione del Piano di razionalizzazione delle spese di cui all'Articolo 2, Commi 594 e 599 Legge 244/2007;
- Decreto del Presidente n. 57 del 13 agosto 2019 di modifica del Decreto del Presidente n. 86 del 16 Novembre 2017 – Determinazioni in merito agli oneri istruttori in materia di procedimenti ambientali e servizi di trasporto, nonché alle tariffe per il rilascio di copie di atti e documenti amministrativi.
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013) e gli otto parametri individuati dall'Osservatorio sulla finanza e contabilità locale del Ministero dell'Interno con atto di indirizzo del 20/02/2018 e approvati Decreto interministeriale Ministero Interno e Ministero Economia del 28 dicembre 2018;
- determina dirigenziale n. 489 del 26.06.2019 "Corrispettivo per l'installazione di distributori automatici di vivande e alimenti negli uffici provinciali e nelle scuole di pertinenza - adeguamento ISTAT";
- determina dirigenziale n. 451 del 14.06.2019 relativa "Aggiornamento ISTAT del corrispettivo anno 2019 per l'installazione di cartelli pubblicitari lungo le strade provinciali";

in considerazione del fatto che l'approvazione delle tariffe e delle aliquote non deliberate entro la data fissata dalle norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione, si intendono prorogate di anno in anno ai sensi dell'art. 1 comma 169 della L. 296/2006, si ricordano:

- Decreto del Presidente n. 80 del 14 Novembre 2017 di destinazione, alle finalità ex Articolo 208, Comma 4, del D. Lgs. 285/1992 per l'anno 2017, della parte vincolata dei proventi per sanzioni amministrative pecuniarie derivanti da violazioni alle norme del Codice della Strada;
- Decreto del Presidente n. 90 del 27 Novembre 2017 – Tariffe per la rimozione di cartelli, insegne di esercizio ed altri mezzi pubblicitari abusivi, ovvero privi di autorizzazione, o comunque in contrasto con le disposizioni ex Art. 23 del D.Lgs. 285/1992, installati sulle strade di pertinenza della Provincia di Brindisi, Conferma tariffe di rimozione e custodia per l'anno 2017;
- Decreto del Presidente n. 89 del 27 Novembre 2017 – Oneri istruttori per rilascio di autorizzazioni alla circolazione per veicoli e trasporti eccezionali. Conferma per l'anno 2017, importi a carico del richiedente;

- il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto degli equilibri di bilancio secondo lo schema allegato al D. Lgs. n.118/2011

- il «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011;

– l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti.

- necessari per l'espressione del parere:
  - Decreto del presidente n. 66 del 28 agosto 2019 con il quale è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'Articolo 170 del D. Lgs. 267/2000 dall'Organo Esecutivo;
  - Decreto del Presidente n. 65 del 28 agosto 2019 relativo al programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'Articolo 128 del D. Lgs. 163/2006;
  - Decreto del Presidente n. 65 del 28 agosto 2019 relativo al programma biennale forniture servizi 2019-2020 di cui all'art. 21 comma 6 D. Lgs. n.50/2016;
  - Decreto del Presidente n. 67 del 28 agosto 2019 relativamente alla programmazione triennale del fabbisogno di personale (Articolo 91 D. Lgs. 267/2000 - Tuel -, Articolo 35, Comma 4 D. Lgs. 165/2001 e Articolo 19, Comma 8, Legge 448/2001).

Atteso i vincoli disposti dal Comma 420 dell'Articolo 1 della Legge 23 Dicembre 2014 n. 190 tuttora vigenti non sono stati predisposti i seguenti documenti:

- Programma delle collaborazioni autonome di cui all'Articolo 46, Comma 2, Legge 133/2008;
- Limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (Articolo 46, Comma 3, Legge 133/2008);
- Limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative (Articolo 9, Comma 28 del D.L. 78/2010);

Non sono inoltre finora state predisposte:

- Determinazione Dirigenziale in ordine ai limiti massimi di spesa disposti dall'Articolo 1, Comma 141 della Legge 20 Dicembre 2012 n. 228;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 D.L.112/2008);
- la sussistenza dei presupposti per le condizioni di cui ai commi 138,146 e 147 della L. n. 228/2012;

Sono stati infine messi a disposizione del Collegio i documenti e prospetti previsti dallo Statuto e dal Regolamento di Contabilità;

1. Viste le disposizioni di Legge che regolano la Finanza Locale, in particolare il Tuel;
2. Visto lo Statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione;
3. Visto il Regolamento di Contabilità;
4. Visti i Regolamenti relativi ai tributi provinciali;
5. Visto il parere espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai soli sensi dell'Articolo 49, Comma 1 del D. Lgs. 267/2000, in data 27/08/2019 in merito alla regolarità contabile e tecnico amministrativa;

Il Collegio ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'Articolo 239, Comma 1, Lettera b) del Tuel.

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

Essendo in esercizio provvisorio, l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2019 e gli stanziamenti di competenza 2019 del bilancio di previsione pluriennale 2018-2020 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2018, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 20 del 08.08.2019 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2018.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 23 in data 24.07.2019 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2018 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2018 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

Risultato di amministrazione	
	31/12/2018
Risultato di amministrazione (+/-)	33.053.459,12
di cui:	
a) Fondi vincolati	10.921.333,30
b) Fondi accantonati	21.530.204,63
c) Fondi destinati ad investimento	253.865,48
d) Fondi liberi	348.055,71
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	**33.053.459,12**

Dalle comunicazioni ricevute risultano debiti fuori bilancio per € 136.334,82.

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

La situazione di cassa dell´ Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2016	2017	2018
Disponibilità:	57.467.261,06	57.714.801,68	50.147.679,40
di cui cassa vincolata	9.302.876,25	9.107.561,52	8.855.700,85
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'ente non si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.
L'Ente ha provveduto alla determinazione della cassa vincolata alla data del 31 Dicembre 2016, nell'importo di € 9.302.876.25 come disposto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al D. Lgs. 118/2011.

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

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

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]		previsioni di competenza	5550031,17	1025892,46	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]		previsioni di competenza	5461394,70	18379828,48	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8510000,00	8609955,50		
	- di cui avanzo - utilizzato anticipatamente [2]		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	54714801,68	50147679,40		
10000 TITOLO 1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	27267490,61	previsione di competenza previsione di cassa	27415707,05 63078855,81	27341774,66 54609265,27	27406831,24	27556831,24
20000	*Trasferimenti correnti*	18088353,07	previsione di competenza previsione di cassa	30321314,64 40071879,85	14609359,65 32697712,72	12834797,95	12744797,95
30000	*Entrate extratributarie*	8510371,58	previsione di competenza previsione di cassa	2606961,20 10447808,97	2514962,53 10414701,40	2578474,58	3228474,58
40000	*Entrate in conto capitale*	53001245,08	previsione di competenza previsione di cassa	35538337,06 94313525,20	23838147,73 76839392,81	36197444,67	15700000,00
50000	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	*Accensione prestiti*	11364044,72	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 12812383,86	0,00 11364044,72	0,00	0,00
70000 TITOLO 7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	698140,92	previsione di competenza previsione di cassa	19070000,00 20007479,33	34950000,00 35648140,92	19350000,00	19350000,00
TOTALE TITOLI		118929645,98	previsione di competenza previsione di cassa	114952319,95 240731933,02	103254244,57 221573257,84	98367548,44	78580103,77
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		118929645,98	previsione di competenza previsione di cassa	134473745,82 295446734,70	131269921,01 271720937,24	98367548,44	78580103,77

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	*SPESE CORRENTI*	76207528,68	previsione di competenza	64232624,54	44323433,8	41129973,72	41781910,79
			*di cui già impegnato**		*20335075,64*	*778827,62*	*12170,85*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*1025892,46*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	141974733,2	120831126,6		
TITOLO 2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	38660489,3	previsione di competenza	49526032,89	50364292,04	36197444,67	15700000
			*di cui già impegnato**		*26946488,43*	*6000000*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*17379828,48*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	91069451,52	89024781,34		
TITOLO 3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	0,00	previsione di competenza	1645088,39	1632074,17	1690135,05	1748192,98
			*di cui già impegnato**		*808503,79*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1645088,41	1632074,17		
TITOLO 5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	1749963,19	previsione di competenza	19070000	34950000	19350000	19350000
			*di cui già impegnato**		*7526114,2*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	20856026,74	36699963,19		
	TOTALE TITOLI	116617981,17	**previsione di competenza**	134473745,82	131269800,01	98367553,44	78580103,77
			di cui già impegnato*		*55616182,06*	*6778827,62*	*12170,85*
			di cui fondo pluriennale vincolato	18405720,94	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	255545299,86	248187945,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	116617981,17	**previsione di competenza**	134473745,82	131269800,01	98367553,44	78580103,77
			di cui già impegnato*		*55616182,06*	*6778827,62*	*12170,85*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*18405720,94*	*0,00*	0,00	*0,00*
			previsione di cassa	255545299,86	248187945,33		

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo che si è generato nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Con riferimento alle poste iscritte relative al Fondo Pluriennale vincolato di entrata, l'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi di riferimento.

In merito alle quote di FPV di spesa, l'Organo di revisione ricorda, in particolare, che l'entità del fondo pluriennale vincolato medesimo, iscritta nel titolo secondo, deve risultare coerente con i crono-programmi di spesa indicati nel programma triennale dei lavori pubblici ed in altri atti di impegno e che la *contabilizzazione delle spese per opere pubbliche deve essere coerente con quanto previsto dal codice dei contratti pubblici (D.lg. 50/2016).*

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2019 sono le seguenti:

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a.....	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
entrata in conto capitale	18.379.828,48
assunzione prestiti/indebitamento	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
TOTALE	**18.379.828,48**

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	**50.147.679,40**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.609.265,27
2	Trasferimenti correnti	32.697.712,72
3	Entrate extratributarie	10.414.701,40
4	Entrate in conto capitale	76.839.392,81
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	11.364.044,72
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	35.648.140,92
	TOTALE TITOLI	**221.573.257,84**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**271.720.937,24**

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
1	Spese correnti	120.831.126,63
2	Spese in conto capitale	89.024.781,34
3	Spese per incremento attività finanziarie	121,00
4	Rmborso di prestiti	1.632.074,17
5	Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	36.699.963,19
	TOTALE TITOLI	**248.188.066,33**
	SALDO DI CASSA	**23.532.870,91**

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.
Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.
L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi devono partecipare alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 8.855.700,85.
La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		**0,00**	**0,00**	**50.147.679,40**
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	*27.267.490,61*	27.341.774,66	54.609.265,27	54.609.265,27
2	*Trasferimenti correnti*	*18.088.353,07*	14.609.359,65	32.697.712,72	32.697.712,72
3	*Entrate extratributarie*	*8.510.371,58*	2.514.962,53	11.025.334,11	10.414.701,40
4	*Entrate in conto capitale*	*53.001.245,08*	23.838.147,73	76.839.392,81	76.839.392,81
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	-	0,00	0,00	0,00
6	*Accensione prestiti*	*11.364.044,72*	0,00	11.364.044,72	11.364.044,72
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	-	0,00	0,00	0,00
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	*698.140,92*	34.950.000,00	35.648.140,92	35.648.140,92
	TOTALE TITOLI	***118.929.645,98***	***103.254.244,57***	***222.183.890,55***	**221.573.257,84**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**118.929.645,98**	**103.254.244,57**	**222.183.890,55**	**271.720.937,24**

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	*Spese Correnti*	*76207528,68*	**44.323.433,80**	120.530.962,48	120.831.126,63
2	*Spese In Conto Capitale*	*38660489,3*	**50.364.292,04**	89.024.781,34	89.024.781,34
3	*Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie*		**121,00**	121,00	121,00
4	*Rimborso Di Prestiti*		**1.632.074,17**	1.632.074,17	1.632.074,17
5	*Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere*		**0,00**	0,00	0,00
7	*Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro*	*1749963,19*	**34.950.000,00**	36.699.963,19	36.699.963,19
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	***116.617.981,17***	***131.269.921,01***	***247.887.902,18***	**248.188.066,33**
	SALDO DI CASSA				**23.532.870,91**

Verifica equilibrio corrente anni 2019-2021

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		50.147.679,40			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1.025.892,46	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	(+)		44.466.096,84	42.820.103,77	43.530.103,77
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		44.323.433,80	41.129.973,72	41.781.910,79
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			610.632,71	699.706,78	922.203,98
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)		1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-463.518,67**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		463.518,67	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		8.146.436,83	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		18.379.828,48	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		23.838.147,73	36.197.444,67	15.700.000,00
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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		50.364.292,04	36.197.444,67	15.700.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		121,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		463.518,67	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-463.518,67**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

E' definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

E' opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

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

Il Collegio rileva, invece, l'esistenza di entrate non ricorrenti all'interno del titolo IV attinenti alienazione di beni materiali e immateriali per un totale di euro 12.140. Le stesse non potrebbero essere utilizzate per la copertura di spesa corrente.

Il Collegio ha verificato che, correttamente, tali entrate non ricorrenti previste saranno utilizzate per spese di investimento, in particolare per l'acquisto di attrezzatura informatica in parziale sostituzione di quella esistente ormai vetusta.

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Entrate da titoli abitativi edilizi			
Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
Recupero evasione tributaria (parte eccedente)			
Canoni per concessioni pluriennali			
Sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
Entrate per eventi calamitosi			
Alienazione beni materiali e immateriali	12.140,00		
Totale	**12.140,00**	**0,00**	**0,00**

Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
consultazione elettorali e referendarie locali			
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiano disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare			
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Il Collegio ricorda che alcune entrate sono considerate per definizione dai nuovi principi contabili come non ricorrenti, in particolare l'allegato 7 al D.lgs. 118/2011 precisa la distinzione tra entrata ricorrente e non ricorrente, a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi (vedi punto 1 lett. g). A prescindere dall'entrata o dalla spesa a regime, il successivo punto 5 del citato allegato precisa che:

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

- Sono in ogni caso da considerare non ricorrenti le entrate riguardanti:
  a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
  b) condoni;
  c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
  d) entrate per eventi calamitosi;
  e) alienazione di immobilizzazioni;
  f) accensioni di prestiti;
  g)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:
  a) consultazioni elettorali o referendarie locali,
  b) ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e altri trasferimenti in c/capitale,
  c) eventi calamitosi,
  d) sentenze esecutive ed atti equiparati,
  e) investimenti diretti,
  f) contributi agli investimenti.

Utilizzo proventi alienazioni

Il Collegio ricorda che il comma 866 dell'art.1 della Legge 205/2017 consente, per gli anni 2018-2020, agli enti locali di avvalersi della possibilità di utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento. Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:
a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;
b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il Collegio ha verificato che la previsione di utilizzo delle entrate derivanti da alienazioni di beni materiali ed immateriali non interessa la parte corrente e quindi non è richiesta una previa verifica delle condizioni previste dall'art.1 comma 866 della Legge 205/2017, a seguito della stipula dell'atto di vendita.

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

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

Il Collegio osserva come con riferimento agli Enti ed Organismi Partecipati nella nota integrativa non sia indicato se i relativi bilanci sono consultabili sul sito istituzionale dell'Ente, né sono allegati o riportati all'approvando Bilancio di Previsione i siti istituzionali degli Enti ed Organismi dove gli stessi sono consultabili come previsto dall'Articolo 172, Comma 1, Lettera a) del D.Lgs. 267/2000 il quale così recita:

Al Bilancio di Previsione sono allegati i documenti previsti dall'Articolo 11, Comma 3, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e i seguenti documenti:

a) *l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del Rendiconto della Gestione, del Bilancio Consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il Bilancio di Previsione, dei Rendiconti e dei Bilanci Consolidati delle Unioni di Comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "Amministrazione Pubblica" di cui al principio applicato del Bilancio Consolidato allegato al Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce.*

Tali documenti contabili sono allegati al Bilancio di Previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2019-2021 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dal Presidente della Provincia secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D. Lgs. 118/2011).

Sul Documento Unico di Programmazione l'Organo di Revisione non ha espresso alcun separato parere atteso che lo stesso è stato approvato con Decreto del Presidente n. 66 del 28.08.2019 e trasmesso a questo Collegio unitamente al decreto di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019/2021.

Il giudizio sulla sua coerenza, attendibilità e congruità è parte del presente parere.

Il DUP:
- si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO), la prima con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione;

- la SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente;

- la SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza e cassa, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale, copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione e individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS;

- la SeO è suddivisa nelle due parti previste e riporta il contenuto minimo previsto dal Principio contabile applicato della programmazione e più in generale è redatta secondo le indicazioni contenute nel citato principio contabile.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio.

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

I programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2019-2021 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni di pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'' Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'anno 2019 e seguenti è stato adottato dall'organo esecutivo con decreto del Presidente n. 65 del 28.08.2019.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Il programma biennale di acquisti di forniture e servizi da realizzare nell'anno 2019 e seguente è stato adottato dall'organo esecutivo con decreto del Presidente n. 65 del 28.08.2019

Il programma biennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'' Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n. 26 in data 08.08.2019 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2019-2021, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Gli strumenti obbligatori di programmazione di settore (Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007; Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n.98; Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari art. 58, comma 1 L. n.112/2008) sono stati adottati con decreti del Presidente e sono coerenti con le previsioni di bilancio.

Verifica della coerenza esterna

Equilibri di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821).

Il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa possono essere utilizzati nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

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

A) ENTRATE

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

Addizionale sul Consumo di Energia Elettrica

Ai sensi del Comma 5 dell'Articolo 18 del D. Lgs. 06 Maggio 2011, n. 68 a decorrere dall'anno 2012 l'addizionale provinciale all'accisa sull'energia elettrica di cui all'Articolo 52 del Decreto Legislativo 26 Ottobre 1995, n. 504 è soppressa e il relativo gettito spetta allo Stato.

Il gettito, iscritto per l'anno 2019 nella voce Altre Imposte, Tasse e Proventi Assimilati non Altrimenti Classificabili, di € 805,12 è relativo a conguagli di anni precedenti.

Tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali TEFA

Il tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente – TEFA è dovuto alla provincia da parte dei comuni a fronte dell'esercizio delle funzioni amministrative di organizzazione dello smaltimento dei rifiuti.
La misura del tributo, stabilita in una percentuale variabile fra l'1% e il 5% del costo totale di smaltimento dei rifiuti, è stata determinata dalla provincia di Brindisi anche per gli esercizi 2019-2021 nell'aliquota massima del 5%.
Il gettito previsto per il 2019 è pari a € 4.250.529,08.

Imposta Provinciale di Trascrizione

L'imposta è applicata sulla base della tariffa deliberata da ciascuna provincia per l'anno di competenza.

In base all'Articolo 56, Comma 2, del D. Lgs. 446 del 1997, le province possono deliberare l'aumento delle misure di base dell'imposta – contenute nel Decreto Ministeriale n. 435 del 1998 - sino ad un massimo del 30%.

Tali misure devono essere adottate ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione, si applicano a partire dal 1° Gennaio dell'anno cui è riferito il bilancio di previsione e devono essere notificate entro 10 giorni dalla data di esecutività della relativa deliberazione al competente ufficio del PRA ed all'Ente che provvede alla riscossione per gli adempimenti di competenza.

Con Decreto del Presidente n. 41 del 28 giugno 2019 l'imposta è stata confermata per l'anno 2019 con le stesse tariffe già in vigore.

Il gettito è previsto per Euro 9.450.302,16 in linea con il rendiconto dell'Esercizio precedente tenuto conto dell'andamento del mercato dell'auto.

R.C. Auto

Ai sensi dell'Articolo 60, Comma 1 del D.Lgs. 15 Dicembre 1997, n. 446 è attribuito alle province il gettito dell'Imposta sulle Assicurazioni contro la Responsabilità Civile derivante dalla circolazione:

- dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, dove hanno sede i pubblici registri automobilistici nei quali i veicoli sono iscritti;
- per le macchine agricole, nel cui territorio risiede l'intestatario della carta di circolazione.

al netto del contributo di cui all'Articolo 6, Comma 1, Lettera a) del Decreto Legge 31 Dicembre 1991, n. 419 convertito con modificazioni dalla Legge 18 Febbraio 1992, n. 172.

A decorrere dall'anno 2012, Articolo 17, Comma 1, del D. Lgs. 06 Maggio 2011, n. 68, l'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, costituisce tributo proprio derivato delle province.

L'aliquota è del 12,50%.

La Provincia, ai sensi dell'Articolo 17, Comma 2.del D. Lgs. 06 Maggio 2011, n. 68, può aumentare o diminuire l'aliquota in misura non superiore a 3,5 punti percentuali.
Con Decreto del Presidente n. 39 del 28/06/2019 viene confermata per l'esercizio 2019, l'aliquota dell'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore esclusi i ciclomotori, al netto del contributo di cui all'art. 6 c. 1, lett. a del D. L. 31/12/1991, n. 419 convertito con modificazioni dalla legge 18/02/1992, n. 172, nella misura del 16%

L'Entrata è prevista per € 13.600.000,00 determinata sulla base dell'andamento registrato nel precedente esercizio.

Contributi e Proventi Vari per Concessioni Trasporto Pubblico Locale

Il gettito relativo a contributi e proventi vari per concessioni trasporto pubblico locale è previsto per € 7.131.438,75 per l'anno 2019, € 7.088.877,06 per gli anni 2020 e 2021.

Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Centrali

I trasferimenti correnti dallo Stato e da altre amministrazioni pubbliche sono previsti nella misura di euro 23.826.007,73, 36.197.444,67 e 15.700.000,00 rispettivamente per l'anno 2019, 2020 e 2021. Essi sono in linea rispetto alla previsione definitiva del 2018 soltanto per il 2020, mentre

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

rilevano un decremento significativo per gli altri esercizi. All'interno del DUP gli stessi non sono illustrati nel dettaglio.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
sanzioni ex art.208 co 1 cds	0,00	0,00	0,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	0,00	50.000,00	200.000,00
TOTALE SANZIONI	**0,00**	**50.000,00**	**200.000,00**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	**n.d.**	**0,00%**	**0,00%**

La quantificazione prevista tiene conto della annunciata installazione di apparecchiature autovelox solo a partire dall'anno 2020.

L'organo di revisione prende atto che l'ente nella determinazione del FDCE non si è tenuto conto delle disposizioni recate dall'art. 4 del D.L. 23.10.2018 n. 119 (Stralcio dei debiti fino a mille euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010), in quanto non vi è presenza di tale tipologia di crediti.

Il Collegio constata che non ha ricevuto decreto presidenziale con il quale sia avvenuta la destinazione per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010. Questo nonostante il comma 5 della Legge n. 120 del 29/7/2010 preveda che: *Gli enti di cui al secondo periodo del comma 1 determinano annualmente, con delibera della giunta, le quote da destinare alle finalità di cui al comma 4. Resta facoltà dell'ente destinare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi alle finalità di cui al citato comma 4.*

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Canoni di locazione	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	376.995,08	376.995,08	376.995,08
TOTALE PROVENTI DEI BENI	**376.995,08**	**376.995,08**	**376.995,08**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	137.301,54	173.454,70	181.591,26
Percentuale fondo (%)	**36,42%**	**46,01%**	**48,17%**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2019	Spese/costi Prev. 2019	% copertura 2018
Asilo nido			n.d.
Casa riposo anziani			n.d.
Fiere e mercati			n.d.
Mense scolastiche			n.d.
Musei e pinacoteche			n.d.
Teatri, spettacoli e mostre			n.d.
Colonie e soggiorni stagionali			n.d.
Corsi extrascolastici			n.d.
Impianti sportivi	19.600,00		n.d.
Parchimetri			n.d.
Servizi turistici			n.d.
Trasporti funebri			n.d.
Uso locali per fini non istituzionali	2.500,00		n.d.
Centro creativo			n.d.
Altri Servizi			n.d.
Totale	**22.100,00**	**0,00**	**n.d.**

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra è così quantificato:

Servizio	Previsione Entrata 2019	FCDE 2019	Previsione Entrata 2020	FCDE 2020	Previsione Entrata 2021	FCDE 2021
Asilo nido						
Casa riposo anziani						
Fiere e mercati						
Mense scolastiche						
Musei e pinacoteche						
Teatri, spettacoli e mostre						
Colonie e soggiorni stagionali						
Corsi extrascolastici						
Impianti sportivi	19.600,00					
Parchimetri						
Servizi turistici						
Trasporti funebri						
Uso locali per fini non istituzionali	2.500,00					
Centro creativo						
Altri servizi						
TOTALE	**22.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti che sono effettuati per cassa.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2019-2021 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dal rendiconto 2018 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Rendiconto 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	6.488.386,78	6.464.569,26	6.445.271,09	6.446.605,56
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	729.050,49	786.310,21	745.509,11	740.957,65
103	Acquisto di beni e servizi	15.490.733,43	17.923.611,94	15.086.966,23	14.888.809,55
104	Trasferimenti correnti	29.065.118,10	15.558.478,01	15.339.973,07	16.081.446,22
105	Trasferimenti di tributi				
106	Fondi perequativi				
107	Interessi passivi	2.205.026,27	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
108	Altre spese per redditi da capitale				
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate		5.000,00	5.000,00	5.000,00
110	Altre spese correnti	165.521,03	2.397.563,55	2.351.932,23	2.497.875,30
	Totale	**54.143.836,10**	**44.323.433,80**	**41.129.973,72**	**41.781.910,79**

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 14.860.054,89;
- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della L. 208/2015 e dell'art. 16, comma 1 bis, del D.L. 113/2016, e dell'art. 22 D. L. 50/2017 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009;

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101		6.249.621,59	6.445.271,09	6.446.605,56
Spese macroaggregato 103				
Irap macroaggregato 102		389.849,13	369.409,11	364.857,65
Spesa Provincia		6.639.470,72	6.814.680,20	6.811.463,21
Spesa Santa Teresa		3.320.000,00	2.825.000,00	2.660.000,00
Totale spese di personale consolidata (A)	17.161.650,50	9.959.470,72	9.639.680,20	9.471.463,21
(-) Componenti escluse (B)	2.301.595,61	2.250.095,30	1.625.227,21	1.450.542,51
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	**14.860.054,89**	**7.709.375,42**	**8.014.452,99**	**8.020.920,70**

La previsione per gli anni 2019, 2020 e 2021 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013

Spese per incarichi di collaborazione autonoma
(art.7 comma 6, D.Lgs. 165/2001)

Non sono previsti in bilancio stanziamenti per incarichi di collaborazione autonoma.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

La previsione di spesa tiene altresì conto delle riduzioni disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 posto che l'ente rientra nella previsione di cui all'art. 21 bis comma 2 del D.L. 50/2017

In particolare le previsioni per gli anni 2019-2021 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Studi e consulenze	112.300,00	80,00%	22.460,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	163.460,13	80,00%	32.692,03	0,00	0,00	0,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	130.450,00	50,00%	65.225,00	14.185,95	9.000,00	9.000,00
Formazione	87.103,40	50,00%	43.551,70	19.870,29	16.838,49	16.707,32
Acquisto autovetture		20,00%		0,00	0,00	0,00
carburante automezzi	128.000,00	20,00%	102.400,00	32.000,00	36.000,00	36.000,00
noleggio e leasing autovetture	210.000,00	20,00%	168.000,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00
manutenzione autovetture	34.391,07	20,00%	27.512,86	5.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	**493.313,53**		**163.928,73**	**91.056,24**	**96.838,49**	**96.707,32**

La Corte costituzionale con sentenza n.139 del 2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2019-2021 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il Collegio ha verificato che l'importo indicato nel prospetto del fcde è uguale a quello indicato nella missione 20, programma 1, e nel prospetto degli equilibri.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.
I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).
Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili sono accertate per cassa.
Per le entrate da tributi in autoliquidazione in ossequio al principio 3.7.5, stante le modalità di accertamento non è stato previsto il FCDE
Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse 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 accantonato dall'ente beneficiario finale.

Il comma 882 dell'art.1 della Legge 205/2017, modifica il paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2, recante "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", annesso al D.lgs. 118/2011, introducendo una maggiore gradualità per gli enti locali nell'applicazione delle disposizioni riguardanti l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) iscritto nel bilancio di previsione, a partire dal 2018.
In particolare, l'accantonamento al Fondo è effettuato:
- nel 2018 per un importo pari almeno al 75 per cento;
- nel 2019 per un importo pari almeno all'85 per cento;
- nel 2020 per un importo pari almeno al 95 per cento;
- dal 2021 per l'intero importo.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo che è stato effettuato utilizzando la facoltà di accantonare l'importo minimo previsto dalla normativa vigente;

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 risulta come dai seguenti prospetti:

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Esercizio finanziario 2019					
TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	27.341.774,66	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	14.609.359,65	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.514.962,53	0,00	610.632,71	610.632,71	24,28%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	23.838.147,73	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**68.304.244,57**	**0,00**	**610.632,71**	**610.632,71**	**0,89%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	44.466.096,84	0,00	610.632,71	610.632,71	1,37%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	23.838.147,73	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2020					
TITOLI	BILANCIO 2020 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO	ACC.TO EFFETTIVO	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	27.406.831,24	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	12.834.797,95	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.578.474,58	0,00	699.706,78	699.706,78	27,14%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**79.017.548,44**	**0,00**	**699.706,78**	**699.706,78**	**0,89%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	42.820.103,77	0,00	699.706,78	699.706,78	1,63%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	36.197.444,67	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2021					
TITOLI	BILANCIO 2021 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	27.556.831,24	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	12.744.797,95	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.228.474,58	0,00	922.203,98	922.203,98	28,56%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**59.230.103,77**	**0,00**	**922.203,98**	**922.203,98**	**1,56%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	43.530.103,77	0,00	922.203,98	922.203,98	2,12%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2019 - euro 250.000,00 pari allo 0,564% delle spese correnti;

anno 2020 - euro 190.000,00 pari allo 0,462% delle spese correnti;

anno 2021 - euro 190.000,00 pari allo 0,455% delle spese correnti;

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

L'organo di revisione ricorda che la metà della quota minima del fondo di riserva è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali, come illustrato nella nota integrativa:

FONDO	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Accantonamento per contenzioso	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per perdite organismi partecipati	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per indennità fine mandato	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (credito Tefa)	1.281.930,84	1.210.225,45	1.133.671,32
TOTALE	**1.281.930,84**	**1.210.225,45**	**1.133.671,32**

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2019-2021 l'ente non prevede di esternalizzare altri servizi.

Tutti gli organismi partecipati, con le relative quote di partecipazione dell'Ente, sono dettagliatamente riepilogati in calce alla nota integrativa.

Accantonamento a copertura di perdite

Alla data di stesura della presente Relazione, non vi sono Istituzioni, aziende speciali e società partecipate dall'ente che abbiano formalmente comunicato di prevedere per l'anno 2018 risultati di esercizio o finanziari negativi; di conseguenza l'ente non ha provveduto ad accantonamenti ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

Revisione straordinaria delle partecipazioni *(art. 24, D.Lgs. 175/2016)*

L'Ente ha provveduto con delibera di consiglio provinciale n. 45 del 27/12/2018 alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente e indirettamente, individuando quelle che devono essere dismesse.
Contestualmente, ai sensi dell'art. 20 del decreto legislativo 175/2016, l'Ente ha provveduto all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.
Il piano di razionalizzazione e l'esito della ricognizione sono stati trasmessi alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti ed al Ministero delle Finanze in data 08/01/2019 con protocollo n. 414.

Garanzie rilasciate
Non ci sono garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2019, 2020 e 2021 sono finanziate come segue:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		8146436,83	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		18379828,48	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		23838147,73	36197444,67	15700000,00
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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		50364292,04 *0,00*	36197444,67 *0,00*	15700000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**121,00**	**0,00**	**0,00**

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2019-2021 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie) rilevati in bilancio nell'entrata e nella spesa.

L'ente intende non intende acquisire i seguenti beni con contratto di locazione finanziaria.

Limitazione acquisto immobili

Non è prevista spesa per acquisto immobili.

INDEBITAMENTO

Il collegio ha verificato che la Missione 50 riporta al programma 1 tutti gli interessi passivi su operazioni di indebitamento e al programma 2 tutte le quote capitale della rata di ammortamento.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	46.106.883,92	45.132.938,90	43.487.850,51	41.855.776,34	40.165.646,29
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	973.945,02	1.645.088,39	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale fine anno	**45.132.938,90**	**43.487.850,51**	**41.855.776,34**	**40.165.646,29**	**38.417.453,31**
Nr. Abitanti al 31/12	394.977	397.083	397.083	397.083	397.083
Debito medio per abitante	11426,73%	10951,83%	10540,81%	10115,18%	9674,92%

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

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

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	1.313.667,77	2.209.222,02	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
Quota capitale	973.945,02	1.645.088,39	1.632.074,17	1.690.130,05	1.748.192,98
Totale fine anno	**2.287.612,79**	**3.854.310,41**	**2.819.975,00**	**2.845.452,04**	**2.869.409,49**

La previsione di spesa per gli anni 2019, 2020 e 2021 per interessi passivi e oneri finanziari diversi è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	1.313.667,77	1.220.189,14	1.187.900,83	1.155.321,99	1.121.216,51
entrate correnti	50.936.166,66	60.348.982,89	44.466.096,84	42.820.103,77	43.530.103,77
% su entrate correnti	2,58%	2,02%	2,67%	2,70%	2,58%
Limite art. 204 TUEL	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

L'ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato costituito regolare accantonamento.

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012:

a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni di parte corrente sulla base:

- delle risultanze dell'ultimo rendiconto 2018;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica tenuto conto della Legge 145/2018;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

Che le previsioni di entrata e spesa corrente appaiono complessivamente attendibili e congrue.

Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le reimputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.
Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti.

Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2019-2021, così come definiti dalla Legge di Bilancio n.145/2018.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

Il Collegio infine osserva e suggerisce di prestare maggiore attenzione da parte dell'Ente ai seguenti aspetti:

- mettere a disposizione dell'Organo di Revisione tutti gli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo, o renderli disponibili nel sito istituzionale dell'Ente, prima dell'inizio dell'esame per la relazione;
- procedere alla stesura di tutti gli atti di programmazione indicati dalla vigente normativa;
- porre maggiore attenzione all'esito positivo in riferimento ai parametri di deficitarietà strutturale, considerato che non appare rispettato il parametro "indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione";
- procedere alla formalizzazione dell'inventario dell'Ente.

Inoltre

- rinnova l'invito a determinare l'importo della cassa vincolata alla fine dell'esercizio in adempimento di quanto normativamente previsto, in modo da permettere la verifica di corrispondenza fra l'importo della cassa vincolata dell'Ente con quello risultante dal conto del tesoriere.

CONCLUSIONI

L'organo di revisione esprime, preliminarmente, parere favorevole sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione 2019-2021 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nella relativa sezione .

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

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;

L'organo di revisione, inoltre :

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

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027193 - Interno - 06/09/2019 - 12:19

degli equilibri di finanza pubblica.

Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Giuseppina Corigliano

Dott. Renato Cosimo Romano

Dott.ssa Concetta Alessandra Lapadula

PROVINCIA DI BRINDISI - p_br - 0027436 - Uscita - 10/09/2019 - 12:09

PROVINCIA DI BRINDISI
SERVIZIO 2

Ai sigg. Revisori
Loro indirizzo di peo

e, p.c. Al Presidente
Ai Sigg. Consiglieri Provinciali

Oggetto: relazione sulle osservazioni dei revisori dei conti alla proposta di bilancio di previsione 2019-2021

Con nota prot. n. 27193 del 06.09.2019, l'Organo di revisione, ha reso articolato parere in merito allo schema di bilancio di previsione per il triennio 2019-2021, **esprimendo parere favorevole** sulla relativa proposta di delibera consiliare, pur formulando, in quella sede, alcune osservazioni e suggerimenti. Di seguito si relaziona in merito alle principali osservazioni ivi formulate, ponendole, contestualmente, all'attenzione dei competenti organi politici e/o gestionali dell'Ente, al fine di eventuali determinazioni conseguenti.

I Revisori con la citata nota chiedono, tra l'altro di:

1) di porre maggiore attenzione all'esito positivo in riferimento ai parametri di deficitarietà strutturale, considerato che non appare rispettato il parametro "indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione"

Il Ministero dell'Interno, con decreto del 28 dicembre 2018, ha approvato i nuovi parametri per gli enti strutturalmente deficitari validi per il periodo 2019-2021, disponendo, che gli stessi, debbano essere applicati già dal rendiconto 2018, al fine di renderli coerenti con i principi del nuovo ordinamento contabile. La vigente normativa dispone che un Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie, laddove presenti valori considerati "anomali", per 4 degli 8 indicatori previsti.

Come desumibile dalla tabella posta in allegato sub 2) alla proposta di deliberazione consiliare di adozione dello schema di bilancio per il triennio 2019-2021 (peraltro, già allegata alla deliberazione n. 20 del 08/08/2019 di approvazione del rendiconto 2018, sub 14), la Provincia di Brindisi rispetta tutti i limiti normativamente fissati, fatta eccezione per quello riferito al parametro 8. Tale parametro è teso a misurare l'effettiva capacità di riscossione dell'Ente (riferito al totale delle entrate), segnalando l'anomalia laddove tale rapporto (riscosso/accertato) fosse minore del 45%.

Va ribadito, in questa sede, che il dato riferito agli incassi delle entrate correnti è pesantemente influenzato dalla presenza, al 31/12/2018, di accertamenti facenti capo ad entrate proprie della Provincia (RC auto ed IPT), sostanzialmente incassate, seppur non ancora contabilizzate, in quanto assoggettate al sistema di recupero "a monte" posto in essere dal Ministero degli Interni per il tramite dell'Agenzia delle Entrate, nonché dall'ACI, a valere sui tagli imposti alle province dal D.L. 66/2014 e dalla L. 190/2014.

In assenza di tale meccanismo, il valore degli incassi realizzati nell'esercizio 2018, si attesterebbe attorno ai 47,5 mln di euro, producendo un valore dell'indicatore pari a circa 67%, quindi, per un valore al di sopra del limite di anomalia previsto dalla norma.

2) di Procedere alla formalizzazione degli inventari

L'ente dispone di inventari di beni mobili e di beni immobili, monitorati e regolarmente assoggettati a procedure di ammortamento. Nel corrente anno 2019 si provvederà alla formale ricognizione degli stessi prima della redazione del conto del patrimonio 2019 e della successiva adozione del bilancio consolidato.

3) Di determinare l'importo della cassa vincolata alla fine dell'esercizio in adempimento di quanto normativamente previsto, in modo da permettere la verifica di corrispondenza tra l'importo della cassa vincolata dell'ente con quello risultante dal conto del tesoriere

Al riguardo si fa presente che, seppur non formalizzato in alcun provvedimento amministrativo, il dato inerente la cassa vincolata, è stato costantemente monitorato, rilevato e fornito all'Organo di Revisione in diverse occasioni (verifica di cassa al 31/12/2018, nonché in sede di elaborazione della relazione al rendiconto ex art. 239 TUEL). E' in corso di definizione apposito provvedimento riguardante l'aggiornamento dell'articolazione della cassa vincolata al fine di raccordarne i relativi valori con quelli assunti in carico dal nuovo Tesoriere.

4) Di indicare sul sito dell'ente o sui siti delle partecipate lo stato di approvazione dei rispettivi bilanci

Il dato richiesto dai revisori è stato aggiornato alla data del 10.09.2019 ed è disponibile sul sito internet: www.provincia.brindisi.it, sezione "Amministrazione trasparente" sotto la voce, societa' partecipate, "**bilanci delle societa' partecipate"- anno 2018.**

Si resta a disposizione per qualsivoglia ulteriore chiarimento.

Cordiali saluti.

Il Dirigente
Dott.ssa Fernanda PRETE