



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA
già Provincia Regionale di Ragusa

Deliberazione del Commissario Straordinario
adottata ex art. 51 L.R. n. 15/2015 con i poteri dell'Organo Assembleare

| | |
|---|---------------------|
| N. di registro 248/2019 – Settore III | Deliberazione N° 38 |
| OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione 2019 e relativi allegati. Controllo degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 comma 2 del D.Lgs 267/2000. Delibera immediatamente esecutiva. | |

L'anno 2019, il giorno 11 del mese di dicembre alle ore 11,00 in Ragusa, presso il Palazzo del Libero Consorzio Comunale, il Commissario Straordinario, Dott. Salvatore Piazza, nominato con Decreto del Presidenza della Regione Siciliana, 565/GAB del 31/07/2019 ed assunti i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare, assistito dal Segretario Generale Dott.ssa Maria Riva.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Settore 3° - Finanze e Contabilità

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Premesso che l'art. 151 del D.Lgs n. 267/2000 dispone il termine entro cui deve essere approvato il Bilancio di Previsione nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità;

Richiamato il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, avente per oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi", che ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità degli Enti Locali ed ha modificato il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 al fine di adeguarne i contenuti alla sopra richiamata normativa;

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019 – S.III | Deliberazione n. 38 | Data 11 DIC. 2019 |
|---|---------------------|-------------------|

Richiamato, altresì, l'art. 174, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000, il quale prevede che lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento Unico di Programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità;

Visto il Decreto del Ministero dell'Interno del 07/12/2018 che ha differito il termine per la deliberazione da parte degli Enti locali del bilancio di previsione 2019 al 28 febbraio del corrente anno;

Visto il successivo Decreto del Ministero dell'Interno del 25/01/2019 che ha ulteriormente differito il predetto termine al 31 marzo 2019;

Visti:

- l'articolo 1, comma 820, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, in base al quale, 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 Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni (senza nessuna esclusione) utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili) e a norma del successivo comma 821, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;
- l'articolo 1, comma 897 (della Legge 30 dicembre 2018, n. 145) che "*ferma restando la necessità di reperire le risorse necessarie a sostenere le spese alle quali erano originariamente finalizzate*", consente, anche in presenza di disavanzo di amministrazione desunto dalla lettera e) del prospetto riguardante il risultato dell'esercizio precedente, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione nei limiti ivi indicati;
- il Decreto "*Crescita*" D.L. 30 aprile 2019, n. 34, recante "Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi" convertito nella Legge 28 giugno 2019, n. 58, che prevede, tra l'altro, disposizioni dirette a dare attuazione all'accordo integrativo tra Governo e la Regione siciliana del 15 maggio 2019 per il sostegno agli Enti di area vasta della Regione siciliana a seguito del precedente accordo in materia di finanza pubblica del 19 dicembre 2018, recepito nella legge di stabilità 2019;

in particolare: *il comma 2, dell'art. 38 quater, della Legge n. 58/2019*, dispone, in deroga alle vigenti disposizioni generali, che i Liberi Consorzi comunali e le Città Metropolitane della Regione siciliana possono:

- a) approvare il rendiconto 2018 e 2017 anche nel caso in cui non sia stato approvato il corrispondente bilancio di previsione;
- b) approvare il bilancio di previsione annuale 2019 anziché il triennale 2019-2021;
- c) utilizzare nel bilancio di previsione 2019 l'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato per garantire il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

il comma 3 lettera b dispone, che, al fine di evitare il "default" degli enti siciliani si provvede a trasferire ulteriori risorse alla Regione siciliana per euro 100.000.000,00 da destinare in favore dei Liberi Consorzi comunali e Città Metropolitane;

Richiamati:

- il D.A. n. 122/Serv.4 del 03/04/2019 dell'Assessore per le Autonomie Locali e la Funzione Pubblica, con cui è stato approvato il riparto delle risorse stanziato nel bilancio regionale per l'anno 2019, pari ad euro 101.050.000,00, destinate ai Liberi Consorzi comunali ed alle Città Metropolitane dell'Isola, di cui euro 6.154.267,82 in favore del L.C.C. di Ragusa;
- il D.A. n. 352/Serv. 4 del 08/08/2019 con il quale l'Assessore regionale per le Autonomie locali e la Funzione pubblica, di concerto con l'Assessore regionale per l'Economia, ai sensi della lett. a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21/2018 e ss.mm.ii., ripartono la somma complessiva di euro 71.621.574,53 ai Liberi Consorzi ed alle Città Metropolitane della Sicilia di cui euro 4.872.255,58, assegnate, impegnate e liquidate in favore del nostro Ente con il D.D.G. n.354/Serv.4 del 08/08/2019 del Dirigente Generale del Dipartimento delle Autonomie Locali Serv. 4, dell'Assessorato Regionale alle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica della Regione Siciliana;
- il D.A. n. 445/Serv. 4 del 24/10/2019 con il quale l'Assessore regionale per le Autonomie locali e la Funzione pubblica, di concerto con l'Assessore regionale per l'Economia, ai sensi della lett. a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21/2018 e ss.mm.ii., ripartono la somma complessiva di euro 28.378.425,47 quale somma residua destinata ai Liberi Consorzi ed alle Città Metropolitane della Sicilia di cui euro 1.498.432,51, assegnate, impegnate e liquidate in favore del nostro Ente con il D.D.G. n. 449/Serv.4 del 24/10/2019 del Dirigente Generale del Dipartimento delle Autonomie Locali Serv. 4, dell'Assessorato Regionale alle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica della Regione Siciliana.;

Atteso che:

- nel bilancio 2019 viene utilizzato parte dell'avanzo accantonato in relazione alle note prot. n. 0027690 del 08/10/2019 e n. 0028922 del 18/10/2019 dell'Avvocatura provinciale per euro 306.298,12 e parte dell'avanzo vincolato pari ad euro 448.897,21 in riferimento alla nota prot. n. 0029947 del 28/10/2019 del Settore I nei limiti previsti dall'art. 1, comma 897 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145;
- l'equilibrio del bilancio è assicurato per il 2019 oltre che da una attenta razionalizzazione della spesa, dai trasferimenti regionali di cui ai decreti sopra richiamati;
- la mancata strutturabilità delle risorse trasferite, non consente di redigere in equilibrio il bilancio per tutto il triennio, ma solamente per l'annualità corrente 2019, mentre le previsioni relative alle annualità 2020 e 2021, rilevano squilibri derivanti dal contributo alla finanza pubblica e vengono inserite a solo carattere informativo;

Visti i sottoelencati:

- schema di Bilancio di Previsione 2019 ai cui stanziamenti sono associate le relative previsioni di cassa, con i relativi allegati, predisposto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 TUEL e formulato in base ai modelli di cui al D.Lgs 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente anche in relazione all'utilizzo delle risorse in atto prevedibili e nel rispetto dei vincoli disposti dalla legge, approvato con Delibera Commissariale adotta con i poteri e funzioni della Giunta n. 92 del 20/11/2019;

- schema di bilancio pluriennale 2019-2021 ai solo fini conoscitivi, che costituisce solo allegato, redatto secondo lo schema di bilancio armonizzato di cui al D.Lgs 118/2011 integrato dal D.Lgs 126/2014, approvato con Delibera Commissariale adotta con i poteri e funzioni della Giunta n. 92 del 20/11/2019;

Richiamata la deliberazione Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 50 del 3 luglio 2019 *"Rendiconto di Gestione 2018. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e variazione di esigibilità in gestione provvisoria 2019"*;

| | | |
|--|----------------------|------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019- S.III | Deliberazione n. 358 | Data 17 DIC 2019 |
|--|----------------------|------------------|

Dato altresì atto che gli stanziamenti del bilancio di previsione tengono conto:

- della determina dirigenziale R.G. n. 1241 del 20/06/2019 "Bilancio di previsione 2019-2021. Variazione stanziamento partite di giro in entrata ed uscita. - Progetto News";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 13 del 31 maggio 2019 "Lavori di potenziamento dei collegamenti fra la S.S. tratto, Comiso – Vittoria, il nuovo aeroporto di Comiso e la S.S. 514, Ragusa – Catania. Lotti n. 3 e n. 6. Autorizzazione assunzione impegni e utilizzo somme allocate in entrata ed in uscita";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 14 del 31 maggio 2019 "Interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria di cui al D.M. n. 49 del 16/02/2018. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita assegnate al L.C.C. di Ragusa";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 15 del 5 giugno 2019 "Miglioramento sismico della Caserma dei Vigili del Fuoco del Comando Provinciale di Ragusa Corpo A1 – (CUP F24E15000830005 -CIG 76444163A5). Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita. Finanziamento con i contributi di cui all'O.C.D.P.C. n. 171 del 19/06/2014 giusta determinazione del Dirigente Generale del D.R.P.C. n. 641 del 27/03/2017, assegnate al L.C.C. di Ragusa per la realizzazione dell'intervento";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 19 del 3 luglio 2019 "Interventi relativi all'efficientamento energetico degli edifici patrimoniali del L.C.C. di Ragusa, di Viale del Fante n. 10, di Via Giordano Bruno sn e di Viale Europa n. 134/A. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità con D.D.G. n. 801 del 26/09/2018";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 23 del 9 agosto 2019 "Lavori relativi al progetto (Ripristino delle condizioni di sicurezza della transitabilità nella S.P. n. 89 Marina di Ragusa – Donnalucata (interna) compromessa dalle intemperie della stagione invernale 2014 – 2015) – (CUP F69J15000890002 – CIG 7899991ECB) dell'importo complessivo di € 89.720,92. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità con D.D.G. n. 488 del 01.04.2018";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 24 del 9 agosto 2019 "Nuova programmazione degli interventi in materia di edilizia scolastica per il triennio 2018- 2020, in attuazione dell'art. 10 del D.L. 12 settembre 2013, n. 104, convertito in legge 8 novembre 2013 n. 128, recante misure urgenti in materia di Istruzione, Università e Ricerca, e per la concessione di contributi per la messa a norma antincendio degli edifici scolastici. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.D.G. n. 5545 del 23.10.2018 e D.D.G. n. 7167 del 10.12.2018";
- delle variazioni scaturenti dal riaccertamento ordinario dei residui, giusta Deliberazione Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 50 del 03/07/2019;
- dell'importo degli impegni pluriennali assunti nel corso del presente esercizio e dei precedenti autorizzati da specifiche delibere commissariali;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2019/2021, approvato con atto Commissariale assunto con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 37 del 05/12/2019;

Visti i sottoelencati provvedimenti, non materialmente allegati, ma costituenti parte integrante e sostanziale del bilancio di previsione 2019:

- programma Triennale delle OO.PP. 2019/2021, redatto ai sensi dell'art. 6 della Legge Regionale 12/07/2011, n. 12, approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri dell'Organo Assembleare n. 11 del 08/05/2019;

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019- S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC. 2019 |
|--|---------------------|-------------------|

- programma biennale 2019/2020 per gli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 c.6 del D.Lgs n. 50/2016 (codice dei contratti), approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 68 del 09/08/2019;
- delibere con le quali sono state determinate le aliquote dei tributi provinciali sulle assicurazioni contro la responsabilità civile, nonché la Delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 141 del 12.12.2014 i cui contenuti si intendono confermati;
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n.92 del 07.09.2015 di variazione delle misure dell'Imposta Provinciale di trascrizione (I.P.T.);
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n.93 del 07.09.2015 di variazione aliquota del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente (TEFA);
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 4 del 06/02/2019, relativa al Piano delle Alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari;
- la relazione sullo stato di attuazione del programma provinciale di sviluppo Socio Economico oggetto della Delibera Commissariale adottata con i poteri e funzioni dell'Organo Assembleare n. 31 del 22/10/2019;
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta e n. 72 del 10/09/2019, relativa alla destinazione e ripartizione delle somme derivanti da proventi sanzioni amministrative e pecuniarie per violazione al Codice della Strada anno 2019;
- delibera Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 8 del 27/02/2019, relativa al Piano Triennale di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali ed informatiche, delle autovetture e degli immobili ad uso abitativo o di servizio;
- il fabbisogno della spesa del personale, come da Delibera Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 90 del 20/11/2019 che non prevede alcuna assunzione;
- la delibera Commissariale adotta con i poteri e funzioni dell'Organo Assembleare n. 33 del 28/12/2018 di ricognizione periodica delle partecipazioni ex art. 20, D.Lgs 19/08/2016, n. 175, così come modificato dal D.Lgs 16/06/2017, n. 100;

Preso atto che il Rendiconto di Gestione per l'esercizio finanziario 2018 approvato con Deliberazione Commissariale assunta con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 30 del 15 ottobre 2019, registra un risultato di amministrazione di - € 2.538.441,45 che confrontato con il disavanzo di amministrazione dell'anno 2017 pari ad - € 3.009.127,28, rileva una differenza in diminuzione di € 470.685,83 valore superiore alla quota annuale di ripiano di disavanzo (1/30esimo del disavanzo 2014) pari ad € 127.147,69 applicata al Bilancio 2018.

Pertanto, la gestione del 2018 ha consentito di ridurre il disavanzo in misura maggiore rispetto a quello programmato con il riaccertamento straordinario con un saldo di miglioramento di € 343.538,14.

Richiamato Il principio contabile applicato n. 3.3 di cui all'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, il quale prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale. Per tali entrate è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione, e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto;

Richiamato, altresì, l'art.166, D.lgs. 267/2000, che prevede:

1. al comma 1, l'obbligo di iscrizione nel proprio bilancio di previsione di un fondo di riserva non inferiore allo 0.30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio;

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019-S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC. 2019 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|

2, al comma 2-ter, stabilisce, nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, il limite minimo allo 0,45% del totale delle spese correnti inizialmente previsti in bilancio;

3, il comma 2 quater dispone, inoltre, la previsione in bilancio del fondo di riserva di cassa in misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali.

Preso atto che è stato previsto un ulteriore accantonamento per "*Fondo Passività Potenziali*", in base alla nota prot. n. 0030588 del 31/10/2019 per euro 50.000,00;

Considerato che questo Libero Consorzio detiene delle partecipazioni in vari organismi come espressamente relazionato nella nota integrativa al Bilancio e considerata l'esigua quota di partecipazione, l'attività di controllo è limitata al monitoraggio delle modifiche societarie, della situazione finanziaria e alla valutazione periodica dell'interesse al mantenimento della partecipazione. Il sistema di controllo delle Società controllate è finalizzato, qualora sussistono le condizioni, alla redazione del Bilancio Consolidato, così come previsto dal D.Lgs 118/2011 e come modificato dal D.Lgs 126/2014;

Considerato che è stato determinato in € 13.721.912,40 il concorso di questo Ente al contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art.1, comma 418 L. 23 dicembre 2014, n.190, (aggiornato alla circolare del Ministero dell'Interno n. 11 del 21/05/2019);

Considerato che è stato determinato in € 1.782.815,54 la somma da trasferire allo Stato per effetto dei tagli di cui al D.Lgs 504/92;

Preso atto, pertanto, che le varie manovre di cui sopra comportano un onere totale a carico del bilancio di questo Ente per complessive € 15.504.722,94, stante che dal 2019 cessano gli effetti del D.L. n. 66/2014 art. 47;

Visto il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Visto il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la Legge 28 giugno 2019, n. 58;

Visto il D.L. 50/2017;

Vista la Legge 30 dicembre 2018, n. 145;

Vista la L.R. 15/2015;

Vista la L.R. n. 2 del 22/02/2019 che approva il bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2019 e il bilancio pluriennale della Regione per il triennio 2019-2021;

Vista la lettera a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21 del 29/11/2018 comma aggiunto dalla lettera d) del comma 1 dell'art. 12 della L.R. n. 13 del 19/07/2019;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE

1. **di approvare** le premesse alla proposta di deliberazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
2. **di approvare** il Bilancio di Previsione 2019/2021 per la sola annualità 2019, come previsto dal comma 2 lettera b) dell'art. 38 quater della Legge 28 giugno 2019, n. 58, predisposto dal Settore Finanze e Contabilità e redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 9 del D.Lgs 118/2011, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo, gli equilibri di bilancio e tutti gli altri allegati previsti dalla normativa vigente ed in particolare la "nota integrativa", "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" che vengono acclusi alla presente;

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019- S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC. 2019 |
|--|---------------------|-------------------|

3. **di dare atto** che, per una ulteriore analisi si allegano:
- Bilancio parte entrata, articolata in titoli, tipologie e categorie;
 - Bilancio parte spesa, articolata in missioni, programmi e macroaggregati;
4. **di dare atto** che il Bilancio di Previsione 2019/2021 è stato redatto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 del D.Lgs 267/2000 sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente nonché in relazione alle risorse disponibili e prevedibili e all'utilizzo di quelle consentite dalle norme;
5. **di dare atto** che il Bilancio di Previsione 2019/2021 per le annualità 2020 e 2021, elaborato secondo i modelli previsti dalle norme sull'armonizzazione contabile, viene allegato ai soli fini conoscitivi, stante gli squilibri nella parte corrente del biennio, così come precisato in premessa;
6. **di dare atto** che il bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto secondo i principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e dalle norme vigenti in materia di risanamento della finanza pubblica, si riassume nelle seguenti risultanze finali così riepilogate per Titoli:

| ENTRATA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato – parte corrente | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - conto capitale | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| Titolo 5 | Entrate di riduzione di attività finanziaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |

| SPESA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Disavanzo di Amministrazione | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| Titolo 1 | Spese correnti di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 47.076.094,67 0,00 | 41.097.868,39 0,00 | 40.703.492,33 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in c/capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 150.213.382,47 0,00 | 107.532.250,84 0,00 | 91.864.580,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziaria di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019- S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC. 2019 |
|--|---------------------|-------------------|

| | | | | |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE SPESA | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |

7. di dare atto che, verificato il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, secondo quanto disposto dalle norme contabili previste dal Testo Unico, sussistono gli equilibri generali di bilancio per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;

propone altresì l'adottando provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n. 44/1991 e ss.mm.ii., attesa l'esigenza di dotare urgentemente l'Ente dello strumento finanziario di programmazione per l'esercizio finanziario 2019.

SETTORE 3° - Finanze e Contabilità

Attestazione di regolarità procedimentale - Ai sensi ed agli effetti dell'art. 7 della L.R. 21.05.2019, n.7, attesta che nella formazione della proposta di deliberazione di cui sopra sono state valutate le condizioni di ammissibilità, i requisiti di legittimità e i presupposti ritenuti rilevanti per l'assunzione del provvedimento ed è stata eseguita la procedura prescritta dalla vigente normativa di legge e regolamentare in materia.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Responsabile del Procedimento in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 09/12/2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Dott. Giuseppe di Giorgio)

Parere di regolarità tecnica - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990, n.142, richiamato dall'art.1, comma primo, lett. i), della L.R. 11.12.1991, n.48, modificato da ultimo dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento si esprime il seguente parere:

favorevole.....

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 09/12/2019

IL DIRIGENTE
(Dott. Ing. Carlo Sinatra)

ing. Sinatra

| | | |
|---|---------------------|------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019 - S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC 2019 |
|---|---------------------|------------------|

SETTORE FINANZE E CONTABILITA'

Parere di regolarità contabile - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990 n.142, richiamato dall'art.1, comma 1°, lett. i) della L.R. 11.12.1991, n. 48, modificato dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, e dell'art.49, primo comma, del D. Leg.vo 18.08.2000, n.267, in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento si esprime il seguente parere: *favorevole*

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 09/12/2019

IL DIRIGENTE

(Dott. Ing. Carlo Sinatra)

Ing. Carlo Sinatra

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Parere - Ai sensi e per gli effetti del vigente regolamento di contabilità in ordine alla regolarità del presente provvedimento si esprime parere FAVOREVOLE ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE SOTTOPOSTA ALL'ORGANO ASSEMBLEARE giusta relazione prot. n. 0036901 del 09/12/2019 allegata alla presente.

Ragusa, 09/12/2019

F.to IL COLLEGIO

**DOTT. ROBERTO GISSARA
DOTT. FRANCESCO BASILE
DOTT.SSA GIOVANNA SCIFO**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la suesposta proposta di deliberazione

RITENUTO che la proposta dell'Ufficio sia meritevole di accoglimento;

VISTO il parere di regolarità tecnica in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

VISTO il parere di regolarità contabile in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

VISTO il parere rilasciato dal Collegio dei Revisori dei Conti;

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 248/2019- S.III | Deliberazione n. 38 | Data 17 DIC. 2019 |
|--|---------------------|-------------------|

DELIBERA

1. **di approvare** le premesse alla proposta di deliberazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
2. **di approvare** il Bilancio di Previsione 2019/2021 per la sola annualità 2019, come previsto dal comma 2 lettera b) dell'art. 38 quater della Legge 28 giugno 2019, n. 58, predisposto dal Settore Finanze e Contabilità e redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 9 del D.Lgs 118/2011, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo, gli equilibri di bilancio e tutti gli altri allegati previsti dalla normativa vigente ed in particolare la "nota integrativa", "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" che vengono acclusi alla presente;
3. **di dare atto** che, per una ulteriore analisi si allegano:
 - Bilancio parte entrata, articolata in titoli, tipologie e categorie;
 - Bilancio parte spesa, articolata in missioni, programmi e macroaggregati;
4. **di dare atto** che il Bilancio di Previsione 2019/2021 è stato redatto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 del D.Lgs 267/2000 sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente nonché in relazione alle risorse disponibili e prevedibili e all'utilizzo di quelle consentite dalle norme;
5. **di dare atto** che il Bilancio di Previsione 2019/2021 per le annualità 2020 e 2021, elaborato secondo i modelli previsti dalle norme sull'armonizzazione contabile, viene allegato ai soli fini conoscitivi, stante gli squilibri nella parte corrente del biennio, così come precisato in premessa;
6. **di dare atto** che il bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto secondo i principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e dalle norme vigenti in materia di risanamento della finanza pubblica, si riassume nelle seguenti risultanze finali così riepilogate per Titoli:

| ENTRATA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - parte corrente | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - conto capitale | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| Titolo 5 | Entrate di riduzione di attività finanziaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |

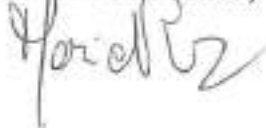
| SPESA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Disavanzo di Amministrazione | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| Titolo 1 | Spese correnti di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 47.076.094,67 0,00 | 41.097.868,39 0,00 | 40.703.492,33 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in c/capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 150.213.382,47 0,00 | 107.532.250,84 0,00 | 91.864.580,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziaria di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE SPESA | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |

7. di dare atto che, verificato il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, secondo quanto disposto dalle norme contabili previste dal Testo Unico, sussistono gli equilibri generali di bilancio per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;

Stante l'urgenza, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n. 44/1991 e ss.mm.ii.
Letto e confermato.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Maria Riva)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Salvatore Piazza)



SI AFFIGGE, per la pubblicazione, all'Albo Provinciale, dal giorno 15 DIC. 2019
al 30 DIC. 2019

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

PUBBLICATA, mediante affissione all'Albo Provinciale, dal giorno _____ al giorno _____

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario sottoscritto certifica, su attestazione del messo notificatore, che la presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi dell'art.11, 1° comma L.R. 3 dicembre 1991, n. 44, mediante affissione di copia all'Albo Provinciale dal giorno festivo _____ al giorno _____, e che contro la stessa non è stata presentata opposizione.

Ragusa, _____

IL SEGRETARIO GENERALE



LIBERO CONSORZIO COMUNALE
DI RAGUSA

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

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Roberto Gissara

Dott. Francesco Basile

Dott.ssa Giovanna Scifo



L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 35 del 05/12/2019

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.118e 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, del Libero Consorzio Comunale di Ragusa che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Ragusa, li 05/12/2019

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Roberto Gissara



Dott. Giovanna Scifo



Dott. Francesco Basile



Sommario

| | |
|--|----|
| PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI..... | 4 |
| ACCERTAMENTI PRELIMINARI..... | 6 |
| VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI..... | 6 |
| GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018 | 6 |
| BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 | 9 |
| Riepilogo generale entrate e spese per titoli | 9 |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV)..... | 12 |
| Previsioni di cassa | 13 |
| Verifica equilibrio corrente anni 2019-2021..... | 15 |
| Entrate e spese di carattere non ripetitivo | 15 |
| La nota integrativa | 16 |
| VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI..... | 17 |
| Verifica della coerenza interna | 17 |
| Verifica della coerenza esterna | 18 |
| VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019-2021 | 19 |
| A) ENTRATE | 19 |
| Sanzioni amministrative da codice della strada | 19 |
| Proventi dei beni dell'ente | 20 |
| B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI | 20 |
| Spese di personale | 20 |
| Spese per incarichi di collaborazione autonoma..... | 21 |
| Spese per acquisto beni e servizi..... | 21 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)..... | 22 |
| Fondo di riserva di competenza | 23 |
| Fondi per spese potenziali..... | 23 |
| Fondo di riserva di cassa | 23 |
| ORGANISMI PARTECIPATI | 24 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE..... | 26 |
| INDEBITAMENTO..... | 27 |
| OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI | 28 |
| CONCLUSIONI..... | 30 |

| |
|---|
| PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI |
|---|

L'organo di revisione del Libero Consorzio Comunale di Ragusa nominato con delibera consiliare n... 22 del 19/7/2017

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 ha ricevuto in data 21/11/2019 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, approvato dalla giunta comunale in data 20/11/2019 con delibera n. 92, 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 2018;
 - 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):
 - 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 D. Lgs. 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;
 - 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;
 - 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

- necessari per l'espressione del parere:
 - il documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
 - il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici 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;
 - la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 del D.Lgs. 267/2000, art. 6 ter del D.Lgs. 165/2001, art. 35 comma 4 del D.Lgs. 165/2001 e art. 19 comma 8 della Legge n. 448/2001) 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, registrate dalla Corte dei Conti – Reg.ne – Prev. n. 1477 del 09/07/2018 – nota avviso n. 0026020 del 9 luglio 2018;
 - la delibera di Giunta di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
 - il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 della Legge n.244/2007;
 - il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 del D.L.112/2008);
 - il programma biennale forniture servizi 2019-2020 di cui all'art. 21 comma 6 del D.Lgs. n.50/2016;
 - il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46 del D.L. n.112/2008;
 - il limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione di cui all'art. 46 comma 3 del D.L. 112/2008;
 - i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010 e da successive norme di finanza pubblica;
 - la sussistenza dei presupposti per le condizioni di cui all'articolo 1, commi 138,146 e 147 della Legge n. 228/2012;
 - l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti.

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- il prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge n. 296/2006;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, riportato nell'ambito della proposta di deliberazione consiliare in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2019-2021;

l'organo di revisione 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'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente nel corso dell'anno 2018 non ha approvato il bilancio di previsione 2018-2020 a causa dell'insostenibile peso del contributo alla finanza pubblica e dell'inadeguato trasferimento regionale; solo per effetto dell'art. 38 quater della Legge 58/2019 di conversione del decreto crescita è stato possibile approvare il rendiconto del 2018 anche senza il corrispondente bilancio di previsione. Inoltre sempre in base all'art. 38 quater è consentito per l'anno 2019 ai liberi consorzi comunali e alle città metropolitane di poter approvare il bilancio di previsione per una sola annualità. Il L.C.C. di Ragusa stante la mancata strutturabilità delle risorse trasferite ha dovuto redigere il bilancio preventivo per la sola annualità 2019. Il bilancio per gli anni 2020 e 2021 è stato redatto solo per fini informativi.

Essendo in gestione provvisoria, 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. 30 del 15/10/2019 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2018.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 28 in data 10/10/2019 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non 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) negativo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2018 (per il quale si è *deliberato il rendiconto*) si è chiusa con un risultato di amministrazione negativo (disavanzo) al 31/12/2018 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

| | 31/12/2018 |
|------------------------------------|----------------------|
| Risultato di amministrazione (+/-) | 10.344.728,51 |
| di cui: | |
| a) Fondi vincolati | 6.898.044,74 |
| b) Fondi accantonati | 5.799.505,06 |
| c) Fondi destinati ad investimento | 185.620,16 |
| DISAVANZO DA RIPIANARE | -2.538.441,45 |

L.C.C. di Ragusa già
Prov. Reg. le di Ragusa

Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO

| | | |
|--|---|----------------------|
| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | | |
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018 | | 10.226.825,64 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018 | | 27.895.278,38 |
| (+) Entrate già accertate nell'esercizio 2018 | | 30.982.178,49 |
| (-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2018 | | 50.473.048,46 |
| - Riduzione dei residui attivi già verificati nell'esercizio 2018 | | 217.071,54 |
| + Incremento dei residui attivi già verificati nell'esercizio 2018 | | 105,00 |
| + Riduzione dei residui passivi già verificati nell'esercizio 2018 | | 262.371,74 |
| = Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019 | | 30.644.630,45 |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | 0,00 |
| - Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | 0,00 |
| - Riduzione dei residui attivi presunto 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 presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | 0,00 |
| - Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 | | 20.301.910,14 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | 10.344.720,31 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | | |
| Parte accantonata | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 | | 3.632.457,36 |
| Accantonamento residui passivi al 31/12/2018 | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | 2.000.000,00 |
| Altri accantonamenti | | 167.047,70 |
| | B) Totale parte accantonata | 5.799.505,06 |
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 26.433,32 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 5.970.358,99 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 901.232,43 |
| Vincoli formalmente attribuiti all'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 6.898.044,74 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale parte destinata agli investimenti | 185.020,10 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -2.528.441,45 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare | | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | | |
| Utilizzo quote vincolate | | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | | 448.897,21 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente | | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | | 0,00 |
| | Totale risultato di amministrazione presunto | 448.897,21 |

Il rendiconto di gestione 2018 approvato con Delibera Commissariale assunta con i poteri dell'Organo Assembleare n. 30 del 15/10/2019, registra un disavanzo d'amministrazione di importo pari ad € - 2.538.441,45 che confrontato con il disavanzo di amministrazione dell'anno 2017 pari ad € - 3.009.127,28 rileva una differenza in diminuzione di € 470.685,83 valore superiore alla quota annuale di ripiano di disavanzo (1/30 del disavanzo 2014) pari ad € 127.147,69 applicato al bilancio 2018. Pertanto la gestione del 2018 ha permesso di ridurre il disavanzo in misura maggiore rispetto a quello programmato con il riaccertamento straordinario con un saldo di miglioramento di euro 343.538,14

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

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Disponibilità: | 15.360.503,75 | 18.607.428,00 | 27.494.717,07 |
| di cui cassa vincolata | 2.309.547,00 | 5.629.929,00 | 6.468.172,76 |
| anticipazioni non estinte al 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

L'ente 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.

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

Libero Consorzio Comunale di RAGUSA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2021 | | |
|-------------------------------|--|--|---|---|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI DELL'ANNO 2021 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | 1.891.794,54 | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽²⁾ | | previsioni di competenza | 23.923.479,24 | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | 388.213,85 | 755.395,93 | | |
| | di cui: avanzo - utilizzo anticipatamente ⁽³⁾ | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa dell'Utenza di riferimento | | previsioni di cassa | 18.607.426,55 | 17.494.717,07 | | |
| 10000 | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.888.329,90 | previsione di competenza previsione di cassa | 29.941.943,99 15.009.938,21 | 21.388.100,00 30.171.919,96 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 |
| 20000 | TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 5.348.577,85 | previsione di competenza previsione di cassa | 10.621.938,33 15.519.896,69 | 22.579.266,79 27.918.817,58 | 14.174.377,07 | 14.217.345,71 |
| 30000 | TITOLO 3 Entrate straordinarie | 9.643.543,30 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.391.937,81 1.795.622,48 | 2.842.912,38 6.086.933,68 | 2.842.912,38 | 2.842.912,38 |
| 40000 | TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 25.906.655,34 | previsione di competenza previsione di cassa | 6.181.114,15 5.832.119,19 | 195.397.267,45 391.763.933,29 | 107.945.250,84 | 11.277.580,08 |
| 50000 | TITOLO 5 Avanzo da riduzione di attività finanziarie | 723.947,17 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 4.143,86 | 0,00 723.947,17 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TITOLO 6 Accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | TITOLO 7 Impieghi del istituto riservato/reserve | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 9.850.024,03 9.850.024,03 | 9.866.376,18 | 9.866.376,18 |
| 80000 | TITOLO 8 Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.834.245,83 | previsione di competenza previsione di cassa | 5.825.050,01 5.650.975,53 | 15.307.577,59 16.371.871,18 | 15.175.818,41 | 15.246.794,46 |
| TOTALE TITOLI | | 45.190.807,75 | previsione di competenza previsione di cassa | 10.652.178,49 17.688.973,88 | 107.594.020,98 283.991.826,04 | 171.409.962,25 | 155.157.718,87 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 45.190.807,75 | previsione di competenza previsione di cassa | 79.433.867,81 71.293.912,21 | 128.661.126,36 283.898.540,72 | 171.409.962,25 | 155.157.718,87 |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare le cifre degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dai fondi pluriennale vincolato (sia assenti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti); se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinata sulla base di dati di esercizio fini.

(2) Indicare l'importo dell'aliquota della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'articolo 187 del D.Lgs. n. 118/2011. A seguito dell'approvazione del bilancio è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del T.U.R. e dell'art. 41, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, la quota del risultato di amministrazione prevista dall'esercizio precedente costituita da accantonamenti risultanti dall'ultimo bilancio approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESENTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE CALCOLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2021 | | |
|-----------------------------------|--|--|---|---|---|---|--|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 |
| BILANCIATO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 127.147,89 | 127.147,89 | 127.147,89 | 127.147,89 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 35.045.428,45 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 40.036.112,72 (11.484.976,81) 27.572.790,28 | 47.076.294,57 (19.954.770,41) 27.121.524,16 | 41.007.868,88 (9.900,00) 41.017.768,88 | 48.701.492,11 (0,00) 48.701,49 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.174.901,48 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 11.687.870,80 (7.018.211,82) 4.669.658,98 | 158.213.392,47 (149.794.570,00) 8.418.822,47 | 147.512.254,94 (142.257.64,00) 5.254.610,94 | 61.884.190,00 (8.991,22) 52.892,78 |
| TITOLO 3 | SPESSE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| TITOLO 4 | AMMORTAMENTO DI BENI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 1.305.508,27 (0,00) 1.305.508,27 | 8.140.080,00 (6.920.224,00) 1.219.856,00 | 1.485.191,00 0,00 1.485,19 | 1.486.961,81 0,00 1.486,97 |
| CONSULENZA ANTICIPAZIONI DA STATO | | | | | | | |
| TITOLO 4 | PERSONE/CALCOLE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 8.886.574,00 0,00 8.886.574,00 | 8.886.274,18 0,00 8.886,18 | 8.886.174,11 0,00 8.886,11 |
| TITOLO 7 | SPESSE PER CONTO TERZI E PERITTI DI GIURIS | 3.221.552,24 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 3.825.824,81 (0,00) 3.825.824,81 | 15.517.577,58 (6.014.114,00) 9.503.463,58 | 14.271.050,43 0,00 14.271,05 | 14.245.736,85 0,00 14.245,74 |
| TOTALE TITOLI | | 43.441.882,17 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 78.774.328,40 (30.484.930,14) 48.289.398,26 | 228.323.578,07 (57.177.448,00) 171.146.130,07 | 174.288.585,39 (49.755.760,14) 124.532.825,25 | 159.686.007,54 (8.991,22) 150.694,79 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESSE | | 42.945.980,17 | previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 79.080.180,28 (29.302.535,14) 49.777.645,14 | 228.051.116,36 (57.177.448,00) 170.873.668,36 | 173.306.133,28 (49.755.760,14) 123.549.873,14 | 150.316.214,80 (8.991,22) 141.324,58 |

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e 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.

Disavanzo presunto

| ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO | ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE (a) | DISAVANZO PRESUNTO (b) | DISAVANZO RIPANATO NEL PRECEDENTE ESERCIZIO (c) = (a) - (b) | QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPANARE NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (d) | RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (e) = (b) - (c) |
|---|--|------------------------|---|---|--|
| Disavanzo da debito autorizzato e non contratto N-1 (solo per le regioni e le Province autonome) Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera | | | | | |
| Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui Disavanzo tecnico al 31 dicembre | 3.005.127,28 | 2.538.441,45 | 470.685,83 | 127.147,69 | -343.539,14 |
| Disavanzo da costituzione del fondo anticipatori di liquidità ex DL 95/2013 Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art. 243-bis TUEL Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera | | | | | |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera | | | | | |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente | | | | | |
| Totale | 3.005.127,28 | 2.538.441,45 | 470.685,83 | 127.147,69 | -343.539,14 |

| MODALITA' COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO | COMPOSIZIONE DISAVANZO PRESUNTO | COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO PER ESERCIZIO | | | |
|--|---------------------------------|--|---------------|---------------|---------------------|
| | | Esercizio N | Esercizio N+1 | Esercizio N+2 | Esercizi successivi |
| Disavanzo da debito autorizzato e non contratto N-1 (solo per le regioni e le Province autonome) Disavanzo al 31.12.2014 | | | | | 0,00 |
| Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui Disavanzo tecnico al 31 dicembre | | | | | |
| Disavanzo da costituzione del fondo anticipatori di liquidità ex DL 95/2013 Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio N th Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente | | | | | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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 | 19.158.231,83 |
| assunzione prestiti/indebitamento | 0,00 |
| altre risorse (spese di personale e acquisto di beni e servizi) | 1.143.678,31 |
| TOTALE | 20.301.910,14 |

Previsioni di cassa

| PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI | | |
|---|---|--|
| | | PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | 27.494.717,07 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 30.271.339,96 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 27.919.817,58 |
| 3 | Entrate extratributarie | 6.686.055,48 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 161.763.923,29 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 721.947,17 |
| 6 | Accensione prestiti | 0,00 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 16.371.821,13 |
| TOTALE TITOLI | | 253.391.828,64 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | | 280.886.545,71 |

| PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI | | |
|---|---|--|
| | | PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019 |
| 1 | Spese correnti | 57.433.341,08 |
| 2 | Spese in conto capitale | 155.588.287,95 |
| 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 |
| 4 | Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 |
| 5 | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 |
| 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 17.559.129,74 |
| TOTALE TITOLI | | 246.477.682,80 |
| SALDO DI CASSA | | 34.408.862,91 |

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.

In merito alla previsione di cassa spesa, l'organo di revisione ha verificato che la previsione tenga in considerazione le poste per le quali risulta prevista la reimputazione ("di cui FPV") e che, pertanto, non possono essere oggetto di pagamento nel corso dell'esercizio.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 6.468.717,07.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

| 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 | | 21.057.105,47 | 21.057.105,47 | 27.494.717,07 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.883.239,96 | 21.388.100,00 | 30.271.339,96 | 30.271.339,96 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 5.348.577,85 | 22.571.239,73 | 27.919.817,58 | 27.919.817,58 |
| 3 | Entrate extratributarie | 3.843.143,30 | 2.842.912,18 | 6.686.055,48 | 6.686.055,48 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 25.966.655,64 | 135.797.267,45 | 161.763.923,29 | 161.763.923,29 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Accensione prestiti | 721.947,17 | 0,00 | 721.947,17 | 721.947,17 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.034.243,63 | 15.337.577,50 | 16.371.821,13 | 16.371.821,13 |
| | TOTALE TITOLI | 45.797.807,75 | 207.594.020,69 | 253.391.826,64 | 253.391.826,64 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 45.797.807,75 | 228.651.126,36 | 274.448.934,11 | 280.886.545,71 |

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI | | | | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
| 1 | Spese Correnti | 35.049.428,45 | 47.076.094,67 | 82.125.523,12 | 57.433.341,08 |
| 2 | Spese in Conto Capitale | 5.374.905,48 | 150.213.382,47 | 155.588.287,95 | 155.588.287,95 |
| 3 | Spese Per Incremento Di Attività Finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rimborso Di Prestiti | | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere | | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| 7 | Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro | 2.221.552,24 | 15.337.577,50 | 17.559.129,74 | 17.559.129,74 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 42.645.886,17 | 228.523.978,67 | 271.169.864,84 | 246.477.662,80 |
| | SALDO DI CASSA | | | | 34.408.862,91 |

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 | | 27.494.717,07 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 46.802.251,91 0,00 | 38.205.384,85 0,00 | 38.148.157,89 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 47.078.094,67 0,00 867.550,23 | 41.037.864,39 0,00 916.242,86 | 40.703.492,33 0,00 941.235,56 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammontato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | (-) | 6.240.000,00 5.000.000,00 0,00 | 1.469.539,80 500.000,00 0,00 | 1.488.981,83 500.000,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -5.497.312,14 | -4.689.171,03 | -4.171.463,96 |
| 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 ¹⁹⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 755.195,33 0,00 | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 5.000.000,00 5.000.000,00 | 500.000,00 500.000,00 | 500.000,00 500.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 60.903,19 | 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 ¹⁹⁾ | | | | |
| O=G+H+I+L+M | | 196.980,00 | -4.189.171,03 | -3.671.963,96 |

L'importo di euro 60.903,19 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da trasferimenti regionali. L'avanzo di parte corrente pari al euro 196.980,00 è destinato al finanziamento del saldo negativo di parte capitale per l'acquisto di beni immobile;

Utilizzo proventi alienazioni

Il L.C.C. di Ragusa non si è avvalso della disposizione prevista dal comma 866 dell'art.1 della Legge 205/2017 consente che, per gli anni 2018-2020, gli enti locali possono 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.

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.

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

| 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) | 36.000,00 | | |
| Entrate per eventi calamitosi | | | |
| Altre da specificare | | | |
| Totale | 36.000,00 | 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 | 406.298,12 | | |
| ripiamo disavanzzi organismi partecipati | | | |
| penale estinzione anticipata prestiti | | | |
| altre da specificare | | | |
| Totale | 406.298,12 | 0,00 | 0,00 |

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:

- 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;
- 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;
- 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;
- l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- 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;
- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 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;
- l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

| |
|---|
| 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 dalla Giunta tenuto conto del contenuto minimo dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP l'organo di revisione ha espresso parere favorevole con verbale n. 34 del 26/11/2019 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

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 ai sensi della Legge regionale n. 12 del 12/07/2011, ed è stato approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri dell'Organo Assembleare n. 11 del 08/05/2019.

Il 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, è stato 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 biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale 2019/2020 per gli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 è stato approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 68 del 09/08/2019 ed 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.

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 Delibera Commissariale con i poteri dell'Organo Assembleare n. 90 del 20/11/2019 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.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n 31 in data 13/11/2019 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.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007

Su tale piano, approvato con Delibera Commissariale con i poteri della Giunta n. 8 del 27/02/2019, obbligatorio quale strumento di programmazione economico-finanziaria come disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b) punto 1 del TUEL, l'organo di revisione non è stato chiamato ad esprimere il proprio parere.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98

L'Ente non ha adottato tale piano.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n.112/2008)

L'ente ha adottato tale piano con Delibera Commissariale con i poteri dell'Organo Assembleare n. 4 del 06/02/2019.

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, sono state analizzate in particolare le principali voci di bilancio appresso riportate.

Per l'anno 2019 sono iscritti nel Titolo 1 **ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA** i seguenti tributi provinciali:

- per IPT (imposta provinciale sulle formalità di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli richieste al pubblico registro immobiliare) nelle previsioni si è tenuto conto dell'andamento dell'entrata dell'anno 2018. Nel 2019 si prevede pertanto uno stanziamento di € 9.000.000,00 che risulta coerente con il trend di riscossione. Tale imposta è determinata da una tariffa di base stabilita da decreto ministeriale aumentata nella misura massima del 30%

- per la TEFA (Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente) la previsione per l'anno 2019 è prudenzialmente stabilita in € 1.800.000,00 tenuto conto della difficoltà di reperire le comunicazioni sul tributo da parte dei Comuni e dall'andamento delle riscossioni degli esercizi pregressi; inoltre si evidenzia che al fine di evitare eventuali rischi derivanti da possibili variazioni nelle riscossioni comunicate dai Comuni si è accantonata una quota del 25% dell'importo stanziato pari a € 450.000,00 al FCDE. Il tributo provinciale è stato determinato nella misura massima del 5% rispetto alla tariffa stabilita dai Comuni.

- per IRC auto la previsione per l'anno 2019 è di € 10.500.000,00 in linea rispetto all'importo all'accertato nell'anno 2018. L'aliquota per l'imposta sui premi delle assicurazioni obbligatorie della responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori è stata determinata nella misura del 16%

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

| | Previsione 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| sanzioni ex art.208 co 1 cds | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| sanzioni ex art.142 co 12 bis cds | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| TOTALE SANZIONI | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 17.362,44 | 18.974,16 | 20.426,40 |
| Percentuale fondo (%) | 24,11% | 26,35% | 28,37% |

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti. L'organo di revisione prende atto che l'ente nella determinazione del FCDE ha 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).

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 70.000 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285);
- euro 2.000 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285).

Con atto del C.S. Giunta n. 72 in data 10/09/2019 la somma di euro 72.000 (previsione meno fondo) è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La quota vincolata di euro 27.318,78 è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

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 | 500.168,62 | 500.168,62 | 500.168,62 |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 841.100,00 | 841.100,00 | 841.100,00 |
| TOTALE PROVENTI DEI BENI | 1.341.268,62 | 1.341.268,62 | 1.341.268,62 |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 266.313,29 | 297.644,26 | 313.309,75 |
| Percentuale fondo (%) | 19,86% | 22,19% | 23,36% |

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

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2019-2021 per macro aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2018 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

| SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PREVISIONI DI COMPETENZA | | | | |
| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | Previsioni Def. 2018 | Previsioni 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 |
| 101 Redditi da lavoro dipendente | 13.079.404,17 | 14.130.443,14 | 12.926.562,61 | 12.629.035,92 |
| 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | 921.452,72 | 1.076.693,68 | 1.039.301,17 | 1.019.854,21 |
| 103 Acquisto di beni e servizi | 5.311.574,66 | 12.267.639,64 | 8.270.229,18 | 8.212.276,10 |
| 104 Trasferimenti correnti | 18.049.772,42 | 16.591.428,31 | 16.211.428,31 | 16.211.428,31 |
| 105 Trasferimenti di tributi | | | | |
| 106 Fondi perequativi | | | | |
| 107 Interessi passivi | 1.348.132,02 | 1.323.409,74 | 1.276.104,26 | 1.231.662,23 |
| 108 Altre spese per redditi da capitale | | | | |
| 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate | 6.576,49 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 110 Altre spese correnti | 175.526,73 | 1.679.480,16 | 1.367.242,86 | 1.392.235,56 |
| Totale | 38.892.441,41 | 47.076.094,67 | 41.097.868,39 | 40.703.492,33 |

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto delle indicazioni contenute nella programmazione del fabbisogno dalla quale si dà atto che non esistono facilità di assumere non avendo la spesa per il personale subito una riduzione superiore del 15% di quella rilevata al 31/12/2015 (L.R. 15/2016) rinviando ogni programmazione al riordino istituzionale degli organi di vasta area: ad ogni conto 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 € 16.724.594,24, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali;

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 | 15.528.747,00 | 14.130.443,14 | 12.926.562,61 | 12.629.035,92 |
| Spese macroaggregato 103 | 176.303,78 | 35.425,00 | 35.425,00 | 35.425,00 |
| Irap macroaggregato 102 | 1.019.543,46 | 1.076.693,68 | 1.039.301,17 | 1.019.854,21 |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo | | | | |
| Altre spese: da specificare..... | | | | |
| Altre spese: da specificare..... | | | | |
| Altre spese: da specificare..... | | | | |
| Totale spese di personale (A) | 16.724.594,24 | 15.242.561,82 | 14.001.288,78 | 13.684.315,13 |
| (-) Componenti escluse (B) | | | | |
| (*) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B | 16.724.594,24 | 15.242.561,82 | 14.001.288,78 | 13.684.315,13 |

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 582)

La previsione per gli anni 2019, 2020 e 2021 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 16.724.594,24.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art. 7 comma 6, D.Lgs. 165/2001)

L'ente non ha previsto in bilancio per gli anni 2019-2021 nessuna somma 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 (in materia di consulenza informatica).

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 | | 80,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 1.747.530,49 | 80,00% | 349.506,10 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sponsorizzazioni | | 100,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missioni | 181.749,74 | 50,00% | 90.874,87 | 19.925,00 | 0,00 | 0,00 |
| Formazione | 19.703,00 | 50,00% | 9.851,50 | 15.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.948.983,23 | | 450.232,47 | 37.425,00 | 0,00 | 0,00 |

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2019-2021

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 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 seguente metodo della media semplice (media fra totale incassato e totale accertato):

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:

| 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 | 21.388.100,00 | 475.831,25 | 475.831,25 | 0,00 | 2,22% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 22.571.239,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 2.842.912,18 | 391.918,98 | 391.918,98 | 0,00 | 13,79% |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 135.797.267,45 | 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 | 182.589.519,36 | 867.550,23 | 867.550,23 | 0,00 | 0,48% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 46.802.251,91 | 867.550,23 | 867.550,23 | 0,00 | 1,85% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 135.797.267,45 | 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 | 21.088.100,00 | 478.648,69 | 478.648,69 | 0,00 | 2,27% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 14.274.372,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 2.842.912,18 | 437.596,17 | 437.596,17 | 0,00 | 15,39% |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 107.945.250,84 | 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 | 146.150.835,69 | 916.242,86 | 916.242,86 | 0,00 | 0,63% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 38.205.384,85 | 916.242,86 | 916.242,86 | 0,00 | 2,40% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 107.945.250,84 | 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 | 21.088.100,00 | 480.154,41 | 480.154,41 | 0,00 | 2,28% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 14.217.145,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 2.842.912,18 | 461.081,15 | 461.081,15 | 0,00 | 16,22% |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 92.277.580,00 | 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 | 130.425.737,89 | 941.235,56 | 941.235,56 | 0,00 | 0,72% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 38.148.157,89 | 941.235,56 | 941.235,56 | 0,00 | 2,47% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 92.277.580,00 | 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 214.631,81 pari allo 0,455 % delle spese correnti;

anno 2020 - euro 210.000,00 pari allo 0,510 % delle spese correnti;

anno 2021 - euro 210.000,00 pari allo 0,515 % delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità (non inferiore allo 0,3 % e non superiore al 2% delle spese correnti)

L'organo di revisione ha verificato 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.

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

| FONDO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 |
|--|------------------|-------------|-------------|
| Accantonamento per contenzioso | 50.000,00 | 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 (fondo progettazione e innovazione) | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |

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 (non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali) ed è pari ad euro 450.000,00

| |
|------------------------------|
| ORGANISMI PARTECIPATI |
|------------------------------|

Nel corso del triennio 2019-2021 l'ente non prevede di esternalizzare nessun servizio:

Non tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2017 e di conseguenza non sono pubblicati sul sito internet dell'Ente. Solo per l'ATO RAGUSA AMBIENTE SPA da comunicazione prot. 0014761 del 28/05/2019 da parte del L.C.C. di Ragusa si evince che è stato approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2017, ma che non risulta pubblicato sul sito internet dell'Ente. Il flusso dei dati tra l'ente e gli organismi partecipati risulta essere irregolare nonostante le ricorrenti richieste inoltrate ai vari organismi partecipati da parte del L.C.C. di Ragusa alle quali non si è dato riscontro.

Adeguamento statuti

Dalla verifica in materia di adeguamento degli statuti societari ex art. 26 del D.Lgs. n. 175/2016, l'Ente non ha conoscenza se sono stati adeguati alle disposizioni del suddetto decreto gli statuti delle società controllate e/o a partecipazione mista pubblico-privata.

Accantonamento a copertura di perdite

Dai dati comunicati dalle società partecipate sulla previsione del risultato dell'esercizio 2018, non si rilevano risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs.175/2016. Non esistono in atti eventuali disavanzi delle società partecipate a carico dell'ente rilevati come debiti fuori bilancio e coperti in base a quanto previsto dagli artt. 193 e 194 del T.U.E.L.

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

L'Ente ha provveduto, con provvedimento motivato, entro il 30 settembre 2017 alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente o indirettamente, con Deliberazione Commissariale n. 19 del 28/06/2017, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016.

Che tale atto costituisce un aggiornamento della revisione effettuata in data 01/12/2015 n. 2558RG/98RS, dell'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette,

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto, in data 28/12/2018, con proprio provvedimento motivato esplicitato nella Deliberazione Commissariale n. 33 del 28/12/2018, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, venendo alla decisione di dismettere la propria partecipazione nella SOCIETA' DEL PATTO TERRITORIALE DI RAGUSA – SOSVI SRL ai sensi del D.lgs. n. 175/2016, con decorrenza 01/09/2019.

In seguito l'Ente ha provveduto, in data 27/09/2019, con proprio provvedimento motivato esplicitato nella Deliberazione Commissariale n. 25 del 27/09/2019, a dismettere la propria partecipazione nella SOCIETA' ATO RAGUSA AMBIENTE in liquidazione SPA ai sensi del D.lgs. n. 175/2016.

Le partecipazioni che risultano da dismettere entro il 31.12.2019 sono:

| Denominazione sociale | Quota di partecipazione | Motivo di dismissione | Modalità di dismissione | Data di dismissione | Modalità di ricollocamento personale |
|-------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| SOSVI SRL | 13,30% | composta da soli amministratori | | 30/09/2019 | fattispecie non presente |
| ATO RAGUSA AMBIENTE in liquidazione | 8,00% | non affidataria di servizi pubblici locali | | 27/09/2019 | fattispecie non presente |

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti;
- alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016

Garanzie rilasciate

Non sono state rilasciate 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:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (1)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ¹⁹ | (+) | 0,00 | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| 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 | (-) | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 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 finanziarie | (-) | 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 | (+) | 60.903,19 | 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 | (-) | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 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 | | -196.980,00 | -87.000,00 | -87.000,00 |

Limitazione acquisto immobili

Non è stata prevista alcuna spesa per l'acquisto di immobili.

INDEBITAMENTO

I revisori hanno 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 (+) | 34.538.202,91 | 33.232.694,64 | 31.905.551,65 | 30.665.551,65 | 29.496.011,85 |
| Nuovi prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti rimborsati (-) | 1.305.508,27 | 1.327.142,99 | 1.240.000,00 | 1.169.539,80 | 948.981,83 |
| 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 | 33.232.694,64 | 31.905.551,65 | 30.665.551,65 | 29.496.011,85 | 28.547.030,02 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 320.455 | 320.893 | 320.893 | 320.893 | 320.893 |
| Debito medio per abitante | 103,70 | 99,43 | 95,56 | 91,92 | 88,96 |

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 | 1.377.619,79 | 1.348.132,02 | 1.318.409,74 | 1.271.104,26 | 1.226.662,23 |
| Quota capitale | 1.305.508,27 | 1.327.142,99 | 1.240.000,00 | 1.169.539,80 | 948.981,83 |
| Totale fine anno | 2.683.128,06 | 2.675.275,01 | 2.558.409,74 | 2.440.644,06 | 2.175.644,06 |

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 | 1.377.619,79 | 1.348.132,02 | 1.318.409,74 | 1.271.104,26 | 1.226.662,23 |
| Entrate correnti | 20.014.000,00 | 20.541.843,59 | 21.398.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| % su entrate correnti | 6,88% | 6,56% | 6,16% | 6,03% | 5,82% |
| Limite art. 204 TUEL | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% |

L'Ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie.

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

- 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;
- 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:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2018-2020;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali reimputazione di entrata;
- del bilancio degli enti e delle 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;

Si ricorda inoltre che le previsioni di entrata e spesa corrente, pur complessivamente attendibili e congrue, devono essere verificate costantemente, adottando immediato provvedimento di riequilibrio nel caso si rivelassero eccedenti o insufficienti per mantenere l'equilibrio economico-finanziario complessivo:

b) 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.

Il Collegio dei Revisori considera 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, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperite le risorse.

c) 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.

d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

e) 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.

CONCLUSIONI

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

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- 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 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 gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018.

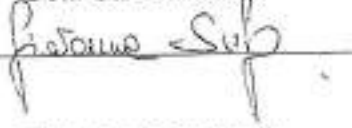
Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Roberto Gissara



Dott. Giovanna Scifo



Dott. Francesco Basile





LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA
già Provincia Regionale di Ragusa

Deliberazione del Commissario Straordinario
adottata ex art. 51 L.R. n. 15/2015 con i poteri della Giunta

| | |
|--|---------------------|
| N. di registro 232/2019 – Settore III | Deliberazione N° 92 |
| OGGETTO: Approvazione schema di bilancio di previsione 2019 e relativi allegati. Proposta per il Consiglio. - Delibera immediatamente esecutiva. | |

L'anno 2019, il giorno 20 del mese di novembre alle ore 13,00 in Ragusa, presso il Palazzo del Libero Consorzio Comunale, il Commissario Straordinario, Dott. Salvatore Piazza, nominato con Decreto del Presidenza della Regione Siciliana, 565/GAB del 31/07/2019 ed assunti i poteri e le funzioni della Giunta, assistito dal Segretario Generale Dott.ssa Maria Riva.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
Settore 3° - Finanze e Contabilità

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Premesso che l'art. 151 del D.Lgs n. 267/2000 dispone il termine entro cui deve essere approvato il Bilancio di Previsione nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità;

Richiamato il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, avente per oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi", che ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità degli Enti Locali ed ha modificato il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 al fine di adeguarne i contenuti alla sopra richiamata normativa;

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Registro di Settore n. 232 /2019 – S.III | Deliberazione n. 92 | Data 20 NOV. 2019 |
|--|---------------------|-------------------|

Richiamato, altresì, l'art. 174, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000, il quale prevede che lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento Unico di Programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità;

Visto il Decreto del Ministero dell'Interno del 07/12/2018 che ha differito il termine per la deliberazione da parte degli Enti locali del bilancio di previsione 2019 al 28 febbraio del corrente anno;

Visto il successivo Decreto del Ministero dell'Interno del 25/01/2019 che ha ulteriormente differito il predetto termine al 31 marzo 2019;

Visti:

- l'articolo 1, comma 820, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, in base al quale, 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 Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni (senza nessuna esclusione) utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili) e a norma del successivo comma 821, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;
- l'articolo 1, comma 897 (della Legge 30 dicembre 2018, n. 145) che *"ferma restando la necessità di reperire le risorse necessarie a sostenere le spese alle quali erano originariamente finalizzate"*, consente, anche in presenza di disavanzo di amministrazione desunto dalla lettera e) del prospetto riguardante il risultato dell'esercizio precedente, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione nei limiti ivi indicati;
- il Decreto *"Crescita"* D.L. 30 aprile 2019, n. 34, recante *"Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi"* convertito nella Legge 28 giugno 2019, n. 58, che prevede, tra l'altro, disposizioni dirette a dare attuazione all'accordo integrativo tra Governo e la Regione siciliana del 15 maggio 2019 per il sostegno agli Enti di area vasta della Regione siciliana a seguito del precedente accordo in materia di finanza pubblica del 19 dicembre 2018, recepito nella legge di stabilità 2019;

in particolare: *il comma 2, dell'art. 38 quater, della Legge n. 58/2019*, dispone, in deroga alle vigenti disposizioni generali, che i Liberi Consorzi comunali e le Città Metropolitane della Regione siciliana possono:

- a) approvare il rendiconto 2018 e 2017 anche nel caso in cui non sia stato approvato il corrispondente bilancio di previsione;
- b) approvare il bilancio di previsione annuale 2019 anziché il triennale 2019-2021;
- c) utilizzare nel bilancio di previsione 2019 l'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato per garantire il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

il comma 3 lettera b dispone, che, al fine di evitare il "default" degli enti siciliani si provvede a trasferire ulteriori risorse alla Regione siciliana per euro 100.000.000,00 da destinare in favore dei Liberi Consorzi comunali e Città Metropolitane;

Richiamati:

- il D.A. n. 122/Serv.4 del 03/04/2019 dell'Assessore per le Autonomie Locali e la Funzione Pubblica, con cui è stato approvato il riparto delle risorse stanziato nel bilancio regionale per l'anno 2019, pari ad euro 101.050.000,00, destinate ai Liberi Consorzi comunali ed alle Città Metropolitane dell'Isola, di cui euro 6.154.267,82 in favore del L.C.C. di Ragusa;
- il D.A. n. 352/Serv. 4 del 08/08/2019 con il quale l'Assessore regionale per le Autonomie locali e la Funzione pubblica, di concerto con l'Assessore regionale per l'Economia, ai sensi della lett. a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21/2018 e ss.mm.ii., ripartono la somma complessiva di euro 71.621.574,53 ai Liberi Consorzi ed alle Città Metropolitane della Sicilia di cui euro 4.872.255,58, assegnate, impegnate e liquidate in favore del nostro Ente con il D.D.G. n.354/Serv.4 del 08/08/2019 del Dirigente Generale del Dipartimento delle Autonomie Locali Serv. 4, dell'Assessorato Regionale alle Autonomie Locale e della Funzione Pubblica della Regione Siciliana;
- il D.A. n. 445/Serv. 4 del 24/10/2019 con il quale l'Assessore regionale per le Autonomie locali e la Funzione pubblica, di concerto con l'Assessore regionale per l'Economia, ai sensi della lett. a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21/2018 e ss.mm.ii., ripartono la somma complessiva di euro 28.378.425,47 quale somma residua destinata ai Liberi Consorzi ed alle Città Metropolitane della Sicilia di cui euro 1.498.432,51, assegnate, impegnate e liquidate in favore del nostro Ente con il D.D.G. n. 449/Serv.4 del 24/10/2019 del Dirigente Generale del Dipartimento delle Autonomie Locali Serv. 4, dell'Assessorato Regionale alle Autonomie Locale e della Funzione Pubblica della Regione Siciliana.;

Atteso che:

- nel bilancio 2019 viene utilizzato parte dell'avanzo accantonato in relazione alle note prot. n. 0027690 del 08/10/2019 e n. 0028922 del 18/10/2019 dell'Avvocatura provinciale per euro 306.298,12 e parte dell'avanzo vincolato pari ad euro 448.897,21 in riferimento alla nota prot. n. 0029947 del 28/10/2019 del Settore I nei limiti previsti dall'art. 1, comma 897 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145;
- l'equilibrio del bilancio è assicurato per il 2019 oltre che da una attenta razionalizzazione della spesa, dai trasferimenti regionali di cui ai decreti sopra richiamati;
- la mancata strutturabilità delle risorse trasferite, non consente di redigere in equilibrio il bilancio per tutto il triennio, ma solamente per l'annualità corrente 2019, mentre le previsioni relative alle annualità 2020 e 2021, rilevano squilibri derivanti dal contributo alla finanza pubblica e vengono inserite a solo carattere informativo;

Visti i sottoelencati:

- schema di Bilancio di Previsione 2019 ai cui stanziamenti sono associate le relative previsioni di cassa, con i relativi allegati, predisposto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 TUEL e formulato in base ai modelli di cui al D.Lgs 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente anche in relazione all'utilizzo delle risorse in atto prevedibili e nel rispetto dei vincoli disposti dalla legge;

- schema di bilancio pluriennale 2019-2021 ai solo fini conoscitivi, che costituisce solo allegato, redatto secondo lo schema di bilancio armonizzato di cui al D.Lgs 118/2011 integrato dal D.Lgs 126/2014;

Richiamata la deliberazione Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 50 del 3 luglio 2019 *"Rendiconto di Gestione 2018. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e variazione di esigibilità in gestione provvisoria 2019"*;

Dato altresì atto che gli stanziamenti del bilancio di previsione tengono conto:

- della determina dirigenziale R.G. n. 1241 del 20/06/2019 "Bilancio di previsione 2019-2021, Variazione stanziamento partite di giro in entrata ed uscita. - Progetto News";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 13 del 31 maggio 2019 "Lavori di potenziamento dei collegamenti fra la S.S. tratto, Comiso - Vittoria, il nuovo aeroporto di Comiso e la S.S. 514, Ragusa - Catania. Lotti n. 3 e n. 6. Autorizzazione assunzione impegni e utilizzo somme allocate in entrata ed in uscita";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 14 del 31 maggio 2019 "Interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria di cui al D.M. n. 49 del 16/02/2018, Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita assegnate al L.C.C. di Ragusa";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 15 del 5 giugno 2019 "Miglioramento sismico della Caserma dei Vigili del Fuoco del Comando Provinciale di Ragusa Corpo A1 - (CUP F24E15000830005 -CIG 76444163A5). Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita. Finanziamento con i contributi di cui all'O.C.D.P.C. n. 171 del 19/06/2014 giusta determinazione del Dirigente Generale del D.R.P.C. n. 641 del 27/03/2017, assegnate al L.C.C. di Ragusa per la realizzazione dell'intervento";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 19 del 3 luglio 2019 "Interventi relativi all'efficientamento energetico degli edifici patrimoniali del L.C.C. di Ragusa, di Viale del Fante n. 10, di Via Giordano Bruno sn e di Viale Europa n. 134/A. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità con D.D.G. n. 801 del 26/09/2018";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 23 del 9 agosto 2019 "Lavori relativi al progetto (Ripristino delle condizioni di sicurezza della transitabilità nella S.P. n. 89 Marina di Ragusa - Donnalucata (interna) compromessa dalle intermperie della stagione invernale 2014 - 2015) - (CUP F69J15000890002 - CIG 7899991ECB) dell'importo complessivo di € 89.720,92. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità con D.D.G. n. 488 del 01.04.2018";
- della deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 24 del 9 agosto 2019 "Nuova programmazione degli interventi in materia di edilizia scolastica per il triennio 2018- 2020, in attuazione dell'art. 10 del D.L. 12 settembre 2013, n. 104, convertito in legge 8 novembre 2013 n. 128, recante misure urgenti in materia di Istruzione, Università e Ricerca, e per la concessione di contributi per la messa a norma anticendio degli edifici scolastici. Autorizzazione all'utilizzo delle risorse allocate in entrata e in uscita di cui al finanziamento concesso dall'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale con D.D.G. n. 5545 del 23.10.2018 e D.D.G. n. 7167 del 10.12.2018";
- delle variazioni scaturenti dal riaccertamento ordinario dei residui, giusta Deliberazione Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 50 del 03/07/2019;
- dell'importo degli impegni pluriennali assunti nel corso del presente esercizio e dei precedenti autorizzati da specifiche delibere commissariali;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2019/2021, la cui proposta per il Consiglio è stata deliberata con atto Commissariale assunto con i poteri della Giunta n. 91 del 20/11/2019;

Visti i sottoelencati provvedimenti, non materialmente allegati, ma costituenti parte integrante e sostanziale del bilancio di previsione 2019:

- programma Triennale delle OO.PP. 2019/2021, redatto ai sensi dell'art. 6 della Legge Regionale 12/07/2011, n. 12, approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri dell'Organo Assembleare n. 11 del 08/05/2019;

| | | |
|---|----------------------------|-------------------------|
| Registro di Settore n. 232 /2019- S.III | Deliberazione n. <u>92</u> | Data <u>20 NOV 2019</u> |
|---|----------------------------|-------------------------|

- programma biennale 2019/2020 per gli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 c.6 del D.Lgs n. 50/2016 (codice dei contratti), approvato con Delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 68 del 09/08/2019;
- delibere con le quali sono state determinate le aliquote dei tributi provinciali sulle assicurazioni contro la responsabilità civile, nonché la Delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 141 del 12.12.2014 i cui contenuti si intendono confermati;
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n.92 del 07.09.2015 di variazione delle misure dell'Imposta Provinciale di trascrizione (L.P.T.);
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n.93 del 07.09.2015 di variazione aliquota del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente (TEFA);
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 4 del 06/02/2019, relativa al Piano delle Alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari;
- la relazione sullo stato di attuazione del programma provinciale di sviluppo Socio Economico oggetto della Delibera Commissariale adottata con i poteri e funzioni dell'Organo Assembleare n. 31 del 22/10/2019;
- delibera Commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 72 del 10/09/2019, relativa alla destinazione e ripartizione delle somme derivanti da proventi sanzioni amministrative e pecuniarie per violazione al Codice della Strada anno 2019;
- delibera Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 8 del 27/02/2019, relativa al Piano Triennale di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali ed informatiche, delle autovetture e degli immobili ad uso abitativo o di servizio;
- il fabbisogno della spesa del personale, come da Delibera Commissariale adottata con i poteri della Giunta n. 90 del 20/11/2018 che non prevede alcuna assunzione;
- la delibera Commissariale adotta con i poteri e funzioni dell'Organo Assembleare n. 33 del 28/12/2018 di ricognizione periodica delle partecipazioni ex art. 20, D.Lgs 19/08/2016, n. 175, così come modificato dal D.Lgs 16/06/2017, n. 100;

Preso atto che il Rendiconto di Gestione per l'esercizio finanziario 2018 approvato con Deliberazione Commissariale assunta con i poteri e le funzioni dell'Organo Assembleare n. 30 del 15 ottobre 2019, registra un risultato di amministrazione di - € 2.538.441,45 che confrontato con il disavanzo di amministrazione dell'anno 2017 pari ad - € 3.009.127,28, rileva una differenza in diminuzione di € 470.685,83 valore superiore alla quota annuale di ripiano di disavanzo (1/30esimo del disavanzo 2014) pari ad € 127.147,69 applicata al Bilancio 2018.

Pertanto, la gestione del 2018 ha consentito di ridurre il disavanzo in misura maggiore rispetto a quello programmato con il riaccertamento straordinario con un saldo di miglioramento di € 343.538,14.

Richiamato il principio contabile applicato n. 3.3 di cui all'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, il quale prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale. Per tali entrate è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione, e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto;

| | | |
|---|----------------------------|-------------------------|
| Registro di Settore n. 232 /2019- S.III | Deliberazione n. <u>92</u> | Data <u>20 NOV 2019</u> |
|---|----------------------------|-------------------------|

Richiamato, altresì, l'art.166, D.lgs. 267/2000, che prevede:

1. al comma 1, l'obbligo di iscrizione nel proprio bilancio di previsione di un fondo di riserva non inferiore allo 0.30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio;

2. al comma 2-ter, stabilisce, nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, il limite minimo allo 0.45% del totale delle spese correnti inizialmente previsti in bilancio;

3. il comma 2 quater dispone, inoltre, la previsione in bilancio del fondo di riserva di cassa in misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali.

Preso atto che è stato previsto un ulteriore accantonamento per "*Fondo Passività Potenziali*", in base alla nota prot. n. 0030588 del 31/10/2019 per euro 50.000,00;

Considerato che questo Libero Consorzio detiene delle partecipazioni in vari organismi come espressamente relazionato nella nota integrativa al Bilancio e considerata l'esigua quota di partecipazione, l'attività di controllo è limitata al monitoraggio delle modifiche societarie, della situazione finanziaria e alla valutazione periodica dell'interesse al mantenimento della partecipazione. Il sistema di controllo delle Società controllate è finalizzato, qualora sussistono le condizioni, alla redazione del Bilancio Consolidato, così come previsto dal D.Lgs 118/2011 e come modificato dal D.Lgs 126/2014;

Considerato che è stato determinato in € 13.721.912,40 il concorso di questo Ente al contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art.1, comma 418 L. 23 dicembre 2014, n.190, (aggiornato alla circolare del Ministero dell'Interno n. 11 del 21/05/2019);

Considerato che è stato determinato in € 1.782.815,54 la somma da trasferire allo Stato per effetto dei tagli di cui al D.Lgs 504/92;

Preso atto, pertanto, che le varie manovre di cui sopra comportano un onere totale a carico del bilancio di questo Ente per complessive € 15.504.722,94, stante che dal 2019 cessano gli effetti del D.L. n. 66/2014 art. 47;

Visto il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Visto il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la Legge 28 giugno 2019, n. 58;

Visto il D.L. 50/2017;

Vista la Legge 30 dicembre 2018, n. 145;

Vista la L.R. 15/2015;

Vista la L.R. n. 2 del 22/02/2019 che approva il bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2019 e il bilancio pluriennale della Regione per il triennio 2019-2021;

Vista la lettera a) del comma 2 bis dell'art. 4 della L.R. n. 21 del 29/11/2018 comma aggiunto dalla lettera d) del comma 1 dell'art. 12 della L.R. n. 13 del 19/07/2019;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE

1. **di approvare** le premesse alla proposta di deliberazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
2. **di approvare** lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 per la sola annualità 2019, come previsto dal comma 2 lettera b) dell'art. 38 quater della Legge 28 giugno 2019, n. 58, predisposto dal Settore Finanze e Contabilità e redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 9 del D.Lgs 118/2011, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo, gli equilibri di bilancio e tutti gli altri allegati previsti dalla normativa vigente ed in particolare la "nota integrativa", "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" che vengono acclusi alla presente;
3. **di dare atto** che, per una ulteriore analisi si allegano:
 - Bilancio parte entrata, articolata in titoli, tipologie e categorie;
 - Bilancio parte spesa, articolata in missioni, programmi e macroaggregati;
4. **di dare atto** che lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 è stato redatto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 del D.Lgs 267/2000 sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente nonché in relazione alle risorse disponibili e prevedibili e all'utilizzo di quelle consentite dalle norme;
5. **di dare atto** che lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 per le annualità 2020 e 2021, elaborato secondo i modelli previsti dalle norme sull'armonizzazione contabile, viene allegato ai soli fini conoscitivi, stante gli squilibri nella parte corrente del biennio, così come precisato in premessa;
6. **di dare atto** che il bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto secondo i principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e dalle norme vigenti in materia di risanamento della finanza pubblica, si riassume nelle seguenti risultanze finali così riepilogate per Titoli:

| ENTRATA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato – parte corrente | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - conto capitale | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| Titolo 5 | Entrate di riduzione di attività finanziaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |

| SPESA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Disavanzo di Amministrazione | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| Titolo 1 | Spese correnti di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 47.076.094,67 0,00 | 41.097.868,39 0,00 | 40.703.492,33 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in c/capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 150.213.382,47 0,00 | 107.532.250,84 0,00 | 91.864.580,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziaria di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE SPESA | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |

7. **di dare atto che**, verificato il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, secondo quanto disposto dalle norme contabili previste dal Testo Unico, sussistono gli equilibri generali di bilancio per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;
8. **di approvare** lo schema di proposta di deliberazione dell'Organo Assembleare di approvazione del bilancio di previsione;
9. **di trasmettere** la presente al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di cui all'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs 267/2000;

propone altresì l'adottando provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n. 44/1991 e ss.mm.ii, al fine di dare corso alle procedure per l'adozione del Bilancio da parte dell'Organo Assembleare.

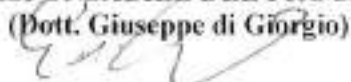
SETTORE 3° - Finanze e Contabilità

Attestazione di regolarità procedimentale - Ai sensi ed agli effetti dell'art. 7 della L.R. 21.05.2019, n.7, attesta che nella formazione della proposta di deliberazione di cui sopra sono state valutate le condizioni di ammissibilità, i requisiti di legittimità e i presupposti ritenuti rilevanti per l'assunzione del provvedimento ed è stata eseguita la procedura prescritta dalla vigente normativa di legge e regolamentare in materia.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Responsabile del Procedimento in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 18/11/2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Dott. Giuseppe di Giorgio)



| | | |
|---|---------------------|------------------|
| Registro di Settore n. 232 /2019- S.III | Deliberazione n. 92 | Data 20 NOV 2019 |
|---|---------------------|------------------|

Parere di regolarità tecnica - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990, n.142, richiamato dall'art.1, comma primo, lett. i), della L.R. 11.12.1991, n.48, modificato da ultimo dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento si esprime il seguente parere:

favorevole

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 18/11/2019

IL DIRIGENTE

(Dott. Ing. Carlo Sinatra)

by. Carofuto

SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Parere di regolarità contabile - Ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 08.06.1990 n.142, richiamato dall'art.1, comma 1°, lett. i) della L.R. 11.12.1991, n. 48, modificato dall'art.12 della L.R. 23.12.2000, n.30, e dell'art.49, primo comma, del D. Leg.vo 18.08.2000, n.267, in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento si esprime il seguente parere:

favorevole

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Dirigente in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 18/11/2019

IL DIRIGENTE

(Dott. Ing. Carlo Sinatra)

by. Carofuto

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la suesposta proposta di deliberazione

RITENUTO che la proposta dell'Ufficio sia meritevole di accoglimento;

VISTO il parere di regolarità tecnica in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

VISTO il parere di regolarità contabile in ordine al presente provvedimento, rilasciato dal dirigente responsabile del servizio;

DELIBERA

- 1 di approvare** le premesse alla proposta di deliberazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
- 2 di approvare** lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 per la sola annualità 2019, come previsto dal comma 2 lettera b) dell'art. 38 quater della Legge 28 giugno 2019, n. 58, predisposto dal Settore Finanze e Contabilità e redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 9 del D.Lgs 118/2011, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo, gli equilibri di bilancio e tutti gli altri allegati previsti dalla normativa vigente ed in particolare la "nota integrativa", "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" che vengono acclusi alla presente;

3 di dare atto che, per una ulteriore analisi si allegano:

- Bilancio parte entrata, articolata in titoli, tipologie e categorie;
- Bilancio parte spesa, articolata in missioni, programmi e macroaggregati;

4 di dare atto che lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 è stato redatto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 del D.Lgs 267/2000 sulla base delle disposizioni e delle direttive avanzate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziarie dell'Ente nonché in relazione alle risorse disponibili e prevedibili e all'utilizzo di quelle consentite dalle norme;

5 di dare atto che lo schema di bilancio di previsione 2019/2021 per le annualità 2020 e 2021, elaborato secondo i modelli previsti dalle norme sull'armonizzazione contabile, viene allegato ai soli fini conoscitivi, stante gli squilibri nella parte corrente del biennio, così come precisato in premessa;

6 di dare atto che il bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto secondo i principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e dalle norme vigenti in materia di risanamento della finanza pubblica, si riassume nelle seguenti risultanze finali così riepilogate per Titoli:

| ENTRATA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato – parte corrente | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - conto capitale | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| Titolo 5 | Entrate di riduzione di attività finanziaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |

| SPESA | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Disavanzo di Amministrazione | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| Titolo 1 | Spese correnti di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 47.076.094,67 0,00 | 41.097.868,39 0,00 | 40.703.492,33 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in c/capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 150.213.382,47 0,00 | 107.532.250,84 0,00 | 91.864.580,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziaria di cui Fondo Pluriennale Vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |

| | | | | |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE GENERALE SPESA | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |

7. **di dare atto che**, verificato il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti, secondo quanto disposto dalle norme contabili previste dal Testo Unico, sussistono gli equilibri generali di bilancio per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;

8. **di approvare** lo schema di proposta di deliberazione dell'Organo Assembleare di approvazione del bilancio di previsione;

9. **di trasmettere** la presente al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione di cui all'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs 267/2000.

Stante l'urgenza, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n. 44/1991 e ss.mm.ii.

Letto e confermato.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Maria Riva)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Salvatore Piazza)



SI AFFIGGE, per la pubblicazione, all'Albo Provinciale, dal giorno 24 NOV. 2019
al 09 DIC. 2019

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

PUBBLICATA, mediante affissione all'Albo Provinciale, dal giorno _____ al giorno _____

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario sottoscritto certifica, su attestazione del messo notificatore, che la presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi dell'art. 11, 1° comma L.R. 3 dicembre 1991, n. 44, mediante affissione di copia all'Albo Provinciale dal giorno festivo _____ al giorno _____, e che contro la stessa non è stata presentata opposizione.

Ragusa, _____

IL SEGRETARIO GENERALE



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 1.831.799,14 | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 26.063.479,24 | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 586.211,05 | 755.195,33 | | |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2019 | | previsioni di cassa | 18.607.428,55 | 27.494.717,07 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---|--|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 8.883.239,96 | Previsioni di Competenza | 20.541.843,59 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 18.669.966,26 | 30.271.339,96 | | |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 10000 Totale TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.883.239,96 | Previsioni di Competenza | 20.541.843,59 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 18.669.966,26 | 30.271.339,96 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|--|---|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 2 : <i>Trasferimenti correnti</i> | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 5.087.287,81 | Previsioni di Competenza | 15.811.333,33 | 22.461.834,73 | 14.214.181,39 | 14.217.145,71 |
| | | | Previsioni di Cassa | 16.513.896,69 | 27.549.122,54 | | |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 261.290,04 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 109.405,00 | 60.191,28 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 370.695,04 | | |
| 20000 Totale TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 5.348.577,85 | Previsioni di Competenza | 15.811.333,33 | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| | | | Previsioni di Cassa | 16.513.896,69 | 27.919.817,58 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---|--|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 3 : Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.508.922,48 | Previsioni di Competenza | 1.788.478,13 | 2.033.768,62 | 2.033.768,62 | 2.033.768,62 |
| | | | Previsioni di Cassa | 1.383.524,03 | 4.542.691,10 | | |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.281.997,08 | Previsioni di Competenza | 240.982,83 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 472.745,66 | 1.620.997,08 | | |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 43,94 | 1.000,00 | | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 52.223,74 | Previsioni di Competenza | 362.466,65 | 469.143,56 | 469.143,56 | 469.143,56 |
| | | | Previsioni di Cassa | 379.108,81 | 521.367,30 | | |
| 30000 Totale TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 3.843.143,30 | Previsioni di Competenza | 2.391.927,61 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| | | | Previsioni di Cassa | 2.235.422,44 | 6.686.055,48 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---|---|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 4 : Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | Previsioni di Competenza | 639.196,11 | 110.498.787,51 | 104.875.250,84 | 88.367.580,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 639.196,11 | 110.498.787,51 | | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 25.948.455,84 | Previsioni di Competenza | 5.685.453,04 | 708.459,94 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 8.877.929,08 | 26.656.915,78 | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 18.200,00 | Previsioni di Competenza | 56.465,00 | 24.590.020,00 | 3.070.000,00 | 3.910.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 94.994,00 | 24.608.220,00 | | |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 40000 Totale TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 25.966.655,84 | Previsioni di Competenza | 6.381.114,15 | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 9.612.119,19 | 161.763.923,29 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|--|---|---|---------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 6 : Accensione Prestiti | | | | | | | |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 721.947,17 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 4.143,46 | 721.947,17 | | |
| 60000 Totale TITOLO 6 | Accensione Prestiti | 721.947,17 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 4.143,46 | 721.947,17 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|--|---|---|---------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 7 : <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| 70000 Totale TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---|--|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 271.175,67 | Previsioni di Competenza | 5.517.630,57 | 11.965.000,00 | 11.965.000,00 | 11.965.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 5.433.616,33 | 12.236.175,67 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 763.067,96 | Previsioni di Competenza | 308.329,24 | 3.372.577,50 | 3.308.050,43 | 3.280.736,85 |
| | | | Previsioni di Cassa | 217.359,19 | 4.135.645,46 | | |
| 90000 Totale TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.034.243,63 | Previsioni di Competenza | 5.825.959,81 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | | | Previsioni di Cassa | 5.650.975,52 | 16.371.821,13 | | |
| | TOTALE TITOLI | 45.797.807,75 | Previsioni di Competenza | 50.952.178,49 | 207.594.020,89 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |
| | | | Previsioni di Cassa | 52.686.523,56 | 253.391.828,64 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 45.797.807,75 | Previsioni di Competenza | 79.433.667,92 | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |
| | | | Previsioni di Cassa | 71.293.952,11 | 280.886.545,71 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 1.831.799,14 | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 26.063.479,24 | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 586.211,05 | 755.195,33 | | |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2019 | | previsioni di cassa | 18.607.428,55 | 27.494.717,07 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE | | |
|---------------------|---|---|--------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsione dell'anno 2020 | Previsione dell'anno 2021 |
| 10000 | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.883.239,96 | Previsioni di Competenza | 20.541.843,59 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 18.669.966,26 | 30.271.339,96 | | |
| 20000 | TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 5.348.577,85 | Previsioni di Competenza | 15.811.333,33 | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |
| | | | Previsioni di Cassa | 16.513.896,69 | 27.919.817,58 | | |
| 30000 | TITOLO 3 Entrate extratributarie | 3.843.143,30 | Previsioni di Competenza | 2.391.927,61 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |
| | | | Previsioni di Cassa | 2.235.422,44 | 6.686.055,48 | | |
| 40000 | TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 25.966.655,84 | Previsioni di Competenza | 6.381.114,15 | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 9.612.119,19 | 161.763.923,29 | | |
| 60000 | TITOLO 6 Accensione Prestiti | 721.947,17 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 4.143,46 | 721.947,17 | | |
| 70000 | TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | Previsioni di Competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | Previsioni di Cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| 90000 | TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.034.243,63 | Previsioni di Competenza | 5.825.959,81 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | | | Previsioni di Cassa | 5.650.975,52 | 16.371.821,13 | | |
| | TOTALE TITOLI | 45.797.807,75 | Previsioni di Competenza | 50.952.178,49 | 207.594.020,89 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |
| | | | Previsioni di Cassa | 52.686.523,56 | 253.391.828,64 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 45.797.807,75 | Previsioni di Competenza | 79.433.667,92 | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 |
| | | | Previsioni di Cassa | 71.293.952,11 | 280.886.545,71 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|--|------------------|---|---|--------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| 0101 | Programma | 01 | Organi istituzionali | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 47.194,17 | previsione di competenza 878.355,48 | 993.795,34 | 993.795,34 |
| | | | | | di cui già impegnato | (871.357,06) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.040.989,51 | |
| | Totale Programma | | 01 | 47.194,17 | previsione di competenza 878.355,48 | 993.795,34 | 993.795,34 |
| | | | | | di cui già impegnato | (871.357,06) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.040.989,51 | |
| 0102 | Programma | 02 | Segreteria generale | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 355.913,45 | previsione di competenza 1.392.734,99 | 1.601.943,59 | 1.571.943,59 |
| | | | | | di cui già impegnato | (1.230.787,22) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.957.857,04 | |
| | Totale Programma | | 02 | 355.913,45 | previsione di competenza 1.392.734,99 | 1.601.943,59 | 1.571.943,59 |
| | | | | | di cui già impegnato | (1.230.787,22) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.957.857,04 | |
| 0103 | Programma | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 29.154.060,84 | previsione di competenza 18.734.248,29 | 16.828.276,22 | 16.758.276,22 |
| | | | | | di cui già impegnato | (2.777.166,25) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 21.982.337,06 | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|-----------------------------|----------------------------|---|---|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| | Totale Programma 03 | 29.154.060,84 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | |
| | | | | 18.734.248,29 | 16.828.276,22 | 16.758.276,22 | 16.758.276,22 |
| | | | previsione di competenza | | | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (2.777.166,25) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (54.700,96) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 7.585.911,84 | 21.982.337,06 | | |
| 0104 | Programma 04 | | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | |
| | Titolo 1 | 2.467,90 | Spese correnti | 99.084,76 | 178.727,92 | 178.727,92 | 178.727,92 |
| | | | previsione di competenza | | | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (94.774,49) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (2.710,86) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 118.132,18 | 181.195,82 | | |
| | Totale Programma 04 | 2.467,90 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 99.084,76 | 178.727,92 | 178.727,92 | 178.727,92 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (94.774,49) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (2.710,86) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 118.132,18 | 181.195,82 | | |
| 0105 | Programma 05 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | |
| | Titolo 1 | 26.645,41 | Spese correnti | 301.127,01 | 464.634,58 | 460.733,72 | 456.664,30 |
| | | | previsione di competenza | | | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (219.536,67) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (4.243,73) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 299.841,54 | 491.279,99 | | |
| | Titolo 2 | 4.048,00 | Spese in conto capitale | 6.265,96 | 24.047.403,19 | 17.532.437,80 | 3.947.000,00 |
| | | | previsione di competenza | | | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (707.258,51) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 126.333,69 | 24.051.451,19 | | |
| | Totale Programma 05 | 30.693,41 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 307.392,97 | 24.512.037,77 | 17.993.171,52 | 4.403.664,30 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (926.795,18) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (4.243,73) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 426.175,23 | 24.542.731,18 | | |
| 0106 | Programma 06 | | Ufficio tecnico | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | |
| 0108 | Titolo 1 | 122.773,82 | Spese correnti | 993.125,68 | 1.188.984,70 | 1.158.984,70 | 1.158.984,70 | |
| | | | previsione di competenza | | | | | |
| | | | di cui già impegnato | | (794.334,94) | (0,00) | (0,00) | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (241.249,21) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | |
| | | previsioni di cassa | 696.960,47 | 1.311.758,52 | | | | |
| | Totale Programma | 06 Ufficio tecnico | 122.773,82 | 993.125,68 | 1.188.984,70 | 1.158.984,70 | 1.158.984,70 | |
| | | previsione di competenza | | | | | | |
| | | di cui già impegnato | | (794.334,94) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | (241.249,21) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | previsioni di cassa | 696.960,47 | 1.311.758,52 | | | | |
| | Programma | 08 Statistica e sistemi informativi | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 1.941,79 | previsione di competenza | 65.822,30 | 73.828,34 | 73.828,34 | 73.828,34 |
| | | di cui già impegnato | | | (58.858,85) | (0,00) | (0,00) | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | | (4.607,22) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | |
| | | previsioni di cassa | | 61.160,63 | 75.770,13 | | | |
| | Totale Programma | 08 Statistica e sistemi informativi | 1.941,79 | 65.822,30 | 73.828,34 | 73.828,34 | 73.828,34 | |
| | previsione di competenza | | | | | | | |
| | di cui già impegnato | | (58.858,85) | (0,00) | (0,00) | | | |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | (4.607,22) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | | |
| | previsioni di cassa | 61.160,63 | 75.770,13 | | | | | |
| 0110 | Programma | 10 Risorse umane | | | | | | |
| 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) | | |
| | previsioni di cassa | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Totale Programma | 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | | | | | | | |
| | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | | |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | | |
| | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 0111 | Programma | 11 Altri servizi generali | | | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | |
|-----------------------------|---|---|---|--|-----------------------|--------------------|----------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 312.993,94 | previsione di competenza | 2.967.111,27 | 3.488.838,04 | 3.141.935,52 | 3.141.390,93 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(2.279.618,94)</i> | <i>(40.000,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(105.942,59)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsioni di cassa | 2.999.243,05 | 3.801.831,98 | | |
| Totale Programma 11 | Altri servizi generali | 312.993,94 | previsione di competenza | 2.967.111,27 | 3.488.838,04 | 3.141.935,52 | 3.141.390,93 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(2.279.618,94)</i> | <i>(40.000,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(105.942,59)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | <i>2.999.243,05</i> | <i>3.801.831,98</i> | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 30.028.039,32 | previsione di competenza | 25.437.875,74 | 48.866.431,92 | 41.870.663,15 | 28.280.611,34 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(9.033.692,93)</i> | <i>(40.000,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(629.664,06)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | <i>14.064.641,24</i> | <i>54.894.471,24</i> | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
|--|------------------------------------|---|------------------|---|--|--|--|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | |
| 0301 | Programma 01 | Polizia locale e amministrativa | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 60.223,92 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 265.552,86 <i>(74.608,96)</i> <i>(63.034,80)</i> | 203.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> | 113.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsioni di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 193.054,52 0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> | 263.740,38 0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> | |
| | Totale Programma | 01 Polizia locale e amministrativa | 60.223,92 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa | 265.552,86 <i>(74.608,96)</i> <i>(63.034,80)</i> 193.054,52 | 203.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 263.740,38 | 113.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 263.740,38 |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | 60.223,92 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa | 265.552,86 <i>(74.608,96)</i> <i>(63.034,80)</i> 193.054,52 | 203.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 263.740,38 | 113.516,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 263.740,38 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|---|---|---|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 0401 | Programma 01 Istruzione prescolastica | | | | | |
| | 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) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | previsione di competenza 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa 0,00 | 0,00 | | |
| 0402 | Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 578.786,65 | previsione di competenza 988.454,89 | 4.917.234,03 | 2.178.819,00 | 2.178.819,00 |
| | | | di cui già impegnato (859.878,44) | (859.878,44) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato (103.689,04) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa 564.854,11 | 5.496.020,68 | | |
| | Titolo 2 Spese in conto capitale | 472.952,83 | previsione di competenza 2.968.912,34 | 18.649.999,30 | 10.550.000,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato (2.393.235,94) | (2.393.235,94) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato (2.282.932,07) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa 502.732,40 | 19.122.952,13 | | |
| | Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 1.051.739,48 | previsione di competenza 3.957.367,23 | 23.567.233,33 | 12.728.819,00 | 2.178.819,00 |
| | | | di cui già impegnato (3.253.114,38) | (3.253.114,38) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato (2.386.621,11) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa 1.067.586,51 | 24.618.972,81 | | |
| 0404 | Programma 04 Istruzione universitaria | | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------------------|---|----------------|----------------|------------|--------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 430.286,13 | previsione di competenza | 359.177,76 | 360.000,00 | 360.000,00 | 360.000,00 | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (359.177,76) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | previsioni di cassa | 359.177,76 | 790.286,13 | | | | |
| Totale Programma | 04 Istruzione universitaria | 430.286,13 | previsione di competenza | 359.177,76 | 360.000,00 | 360.000,00 | 360.000,00 | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (359.177,76) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 359.177,76 | 790.286,13 | | | | |
| 0406 Programma | 06 Servizi ausiliari all'istruzione | Titolo 1 | Spese correnti | 93.062,61 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| | | | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 113.062,61 | | |
| Totale Programma | 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 93.062,61 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 0,00 | 113.062,61 | | | | |
| 0407 Programma | 07 Diritto allo studio | Titolo 1 | Spese correnti | 262.344,00 | previsione di competenza | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 | |
| | | | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.417,00 | 393.516,00 | | |
| Totale Programma | 07 Diritto allo studio | 262.344,00 | previsione di competenza | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 | | |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) | | |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 3.417,00 | 393.516,00 | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|-----------------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <i>TOTALE MISSIONE 04</i> | <i>Istruzione e diritto allo studio</i> | 1.837.432,22 | previsione di competenza | 4.467.716,99 | 24.078.405,33 | 13.239.991,00 | 2.689.991,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(3.612.292,14)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | <i>(2.386.621,11)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsioni di cassa | 1.430.181,27 | 25.915.837,55 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
|---|------------------|---|--|--------------------------------------|---|--|--|---|---|
| | | | | | | | | | |
| MISSIONE <i>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i> | | | | | | | | | |
| 0501 | Programma | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 10.838,70 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 46.533,63 (59.955,64) (24.320,55) 12.621,76 | 68.132,99 (0,00) (0,00) 78.971,69 | 68.132,99 (0,00) (0,00) | 68.132,99 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 10.838,70 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 46.533,63 (59.955,64) (24.320,55) 12.621,76 | 68.132,99 (0,00) (0,00) 78.971,69 | 68.132,99 (0,00) (0,00) | 68.132,99 (0,00) (0,00) |
| 0502 | Programma | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 6.289,21 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 72.483,73 (68.239,21) (6.284,32) 61.925,15 | 93.251,41 (0,00) (0,00) 99.540,62 | 93.251,41 (0,00) (0,00) | 93.251,41 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 6.289,21 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 72.483,73 (68.239,21) (6.284,32) 61.925,15 | 93.251,41 (0,00) (0,00) 99.540,62 | 93.251,41 (0,00) (0,00) | 93.251,41 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 05 | | | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i> | 17.127,91 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 119.017,36 (128.194,85) (30.604,87) 74.546,91 | 161.384,40 (0,00) (0,00) 178.512,31 | 161.384,40 (0,00) (0,00) | 161.384,40 (0,00) (0,00) |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni | |
|--|-------------------------|---|------------------|--|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | |
| MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 0601 | Programma 01 | Sport e tempo libero | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 241,18 | previsione di competenza | 720,52 | 2.858,68 | 2.858,68 | 2.858,68 |
| | | | | di cui già impegnato | | (879,34) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (479,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 250,00 | 3.099,86 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 782.229,00 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 782.229,00 | | |
| | Totale Programma | 01 Sport e tempo libero | 241,18 | previsione di competenza | 720,52 | 785.087,68 | 2.858,68 | 2.858,68 |
| | | | | di cui già impegnato | | (879,34) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (479,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 250,00 | 785.328,86 | | |
| 0602 | Programma 02 | Giovani | | | | | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 10.570,07 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 82.392,17 | 10.570,07 | | |
| | Totale Programma | 02 Giovani | 10.570,07 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 82.392,17 | 10.570,07 | | |
| TOTALE MISSIONE 06 | | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 10.811,25 | previsione di competenza | 720,52 | 785.087,68 | 2.858,68 | 2.858,68 |
| | | | | di cui già impegnato | | (879,34) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (479,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 82.642,17 | 795.898,93 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni | |
|-----------------------------|---------------------------|---|--|--|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | |
| MISSIONE | | 07 Turismo | | | | | | |
| 0701 | Programma | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 30.924,43 | previsione di competenza | 281.118,49 | 278.633,86 | 278.633,86 |
| | | | | | di cui già impegnato | (223.641,36) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (10.779,96) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 289.726,73 | 309.558,29 | |
| | Titolo 2 | | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 660.000,00 | 5.776.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 660.000,00 | |
| | Totale Programma | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 30.924,43 | previsione di competenza | 281.118,49 | 938.633,86 | 6.054.633,86 |
| | | | | | di cui già impegnato | (223.641,36) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (10.779,96) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 289.726,73 | 969.558,29 | |
| | TOTALE MISSIONE 07 | | Turismo | 30.924,43 | previsione di competenza | 281.118,49 | 938.633,86 | 6.054.633,86 |
| | | | | | di cui già impegnato | (223.641,36) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (10.779,96) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 289.726,73 | 969.558,29 | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | |
|-----------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
| MISSIONE | | | | | 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | |
| 0801 | Programma | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 1.042.900,91 | previsione di competenza | 728.322,32 | 601.118,35 | 601.118,35 | 601.118,35 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (442.272,58) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (53.823,81) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 656.954,40 | 1.644.019,26 | | |
| | Totale Programma | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 1.042.900,91 | previsione di competenza | 728.322,32 | 601.118,35 | 601.118,35 | 601.118,35 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (442.272,58) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (53.823,81) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 656.954,40 | 1.644.019,26 | | |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | 1.042.900,91 | previsione di competenza | 728.322,32 | 601.118,35 | 601.118,35 | 601.118,35 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (442.272,58) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (53.823,81) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 656.954,40 | 1.644.019,26 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|---|--|--|-------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 0901 | Programma 01 Difesa del suolo | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 33.275,82 | previsione di competenza | 344.393,79 | 424.526,72 | 424.476,72 |
| | | | | di cui già impegnato | | (242.905,32) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (17.679,27) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 309.587,25 | 457.802,54 | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 550.000,00 | 1.493.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 550.000,00 | |
| | Totale Programma | 01 Difesa del suolo | 33.275,82 | previsione di competenza | 344.393,79 | 974.526,72 | 1.917.476,72 |
| | | | | di cui già impegnato | | (242.905,32) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (17.679,27) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 309.587,25 | 1.007.802,54 | |
| 0902 | Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 84.334,47 | previsione di competenza | 643.826,48 | 1.165.181,50 | 785.181,50 |
| | | | | di cui già impegnato | | (564.495,07) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (47.766,93) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 776.538,40 | 1.249.515,97 | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 607.783,11 | previsione di competenza | 806.150,10 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 232.359,58 | 607.783,11 | |
| | Totale Programma | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 692.117,58 | previsione di competenza | 1.449.976,58 | 1.165.181,50 | 785.181,50 |
| | | | | di cui già impegnato | | (564.495,07) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (47.766,93) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.008.897,98 | 1.857.299,08 | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|--|---|---|--|--|--|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | | |
| 0903 | Programma | 03 | Rifiuti | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 22.213,35 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 203.828,24 (0,00) | 422.349,73 (141.360,99) (0,00) | 422.349,73 (0,00) (0,00) | 422.349,73 (0,00) (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 196.272,95 | 444.563,08 | | |
| | Titolo 2 | | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Titolo 3 | | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma | 03 | Rifiuti | 22.213,35 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa | 203.828,24 (0,00) 196.272,95 | 422.349,73 (141.360,99) (0,00) 444.563,08 | 422.349,73 (0,00) (0,00) (0,00) | 422.349,73 (0,00) (0,00) (0,00) |
| 0905 | Programma | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 66.739,37 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 826.267,29 (31.509,94) | 1.025.300,62 (653.581,89) (0,00) | 685.271,98 (0,00) (0,00) | 688.236,30 (0,00) (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 772.487,71 | 1.092.039,99 | | |
| | Titolo 2 | | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | |
|-----------------------------|---|---|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| Totale Programma | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 66.739,37 | previsione di competenza | 826.267,29 | 1.025.300,62 | 685.271,98 | 688.236,30 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (653.581,89) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (31.509,94) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 772.487,71 | 1.092.039,99 | | |
| 0906 Programma | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 444.947,35 | previsione di competenza | 132.900,33 | 139.816,13 | 139.816,13 | 139.816,13 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (82.240,74) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (26.052,96) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 104.443,61 | 584.763,48 | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni 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 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 444.947,35 | previsione di competenza | 132.900,33 | 139.816,13 | 139.816,13 | 139.816,13 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (82.240,74) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (26.052,96) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 104.443,61 | 584.763,48 | | |
| 0908 Programma | 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 3.715,74 | previsione di competenza | 134.069,67 | 253.630,97 | 253.630,97 | 253.630,97 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (107.707,07) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (11.743,69) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 123.010,59 | 257.346,71 | | |
| Totale Programma | 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 3.715,74 | previsione di competenza | 134.069,67 | 253.630,97 | 253.630,97 | 253.630,97 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (107.707,07) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (11.743,69) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>previsioni di cassa</i> | 123.010,59 | 257.346,71 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|-----------------------------|---|---|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <i>TOTALE MISSIONE 09</i> | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> | 1.263.009,21 | previsione di competenza | 3.091.435,90 | 3.980.805,67 | 4.203.727,03 | 2.713.691,35 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(1.792.291,08)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(134.752,79)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsioni di cassa | 2.514.700,09 | 5.243.814,88 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|--------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | | |
| MISSIONE | | | | | 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | |
| 1002 | Programma | 02 | Trasporto pubblico locale | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 1.630,74 | previsione di competenza | 4.590,57 | 9.700,00 | 9.700,00 | 9.700,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (781,31) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.159,83 | 11.330,74 | | |
| | Totale Programma | 02 | Trasporto pubblico locale | 1.630,74 | previsione di competenza | 4.590,57 | 9.700,00 | 9.700,00 | 9.700,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (781,31) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.159,83 | 11.330,74 | | |
| 1005 | Programma | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 439.212,96 | previsione di competenza | 4.080.111,38 | 4.940.849,75 | 3.519.566,53 | 3.142.220,07 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (3.068.220,78) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (50.598,37) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.938.762,90 | 5.380.062,71 | | |
| | Titolo 2 | | Spese in conto capitale | 4.279.551,47 | previsione di competenza | 27.826.042,40 | 105.523.750,98 | 72.180.813,04 | 81.353.580,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (29.779.190,64) | (10.215.760,24) | (89.991,22) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (16.875.299,76) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 8.456.230,44 | 109.803.302,45 | | |
| | Totale Programma | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 4.718.764,43 | previsione di competenza | 31.906.153,78 | 110.464.600,73 | 75.700.379,57 | 84.495.800,07 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (32.847.411,42) | (10.215.760,24) | (89.991,22) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (16.925.898,13) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 12.394.993,34 | 115.183.365,16 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | | | | 4.720.395,17 | previsione di competenza | 31.910.744,35 | 110.474.300,73 | 75.710.079,57 | 84.505.500,07 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (32.848.192,73) | (10.215.760,24) | (89.991,22) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (16.925.898,13) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 12.398.153,17 | 115.194.695,90 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | | |
| MISSIONE | | | | 11 Soccorso civile | | | | | |
| 1101 | Programma | 01 | Sistema di protezione civile | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 31.631,49 | previsione di competenza | 245.427,59 | 264.737,58 | 264.737,58 | 264.737,58 |
| | | | | | di cui già impegnato | (246.891,37) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (1.319,18) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 257.408,00 | 296.369,07 | | |
| | Totale Programma | 01 | Sistema di protezione civile | 31.631,49 | previsione di competenza | 245.427,59 | 264.737,58 | 264.737,58 | 264.737,58 |
| | | | | | di cui già impegnato | (246.891,37) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (1.319,18) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 257.408,00 | 296.369,07 | | |
| 1102 | Programma | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | | | | | | |
| | 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) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | | | | 31.631,49 | previsione di competenza | 245.427,59 | 264.737,58 | 264.737,58 | 264.737,58 |
| | | | | | di cui già impegnato | (246.891,37) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (1.319,18) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 257.408,00 | 296.369,07 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | | |
| MISSIONE | | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 1202 | Programma | 02 | Interventi per la disabilità | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 435.036,05 | previsione di competenza | 1.570.742,18 | 2.149.656,78 | 1.700.759,57 | 1.700.759,57 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (1.949.379,23) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.833.503,78 | 2.584.692,83 | | |
| | Totale Programma | 02 | Interventi per la disabilità | 435.036,05 | previsione di competenza | 1.570.742,18 | 2.149.656,78 | 1.700.759,57 | 1.700.759,57 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (1.949.379,23) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 1.833.503,78 | 2.584.692,83 | | |
| 1204 | Programma | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 369.156,27 | previsione di competenza | 862.461,00 | 862.461,00 | 862.461,00 | 862.461,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (549.583,08) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 794.883,56 | 1.231.617,27 | | |
| | Totale Programma | 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 369.156,27 | previsione di competenza | 862.461,00 | 862.461,00 | 862.461,00 | 862.461,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (549.583,08) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 794.883,56 | 1.231.617,27 | | |
| 1207 | Programma | 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 340.102,10 | previsione di competenza | 688.991,59 | 708.448,88 | 708.448,88 | 708.448,88 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (529.086,98) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (25.701,48) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 485.790,00 | 1.048.550,98 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | |
|-----------------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| Totale Programma | 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 340.102,10 | previsione di competenza | 688.991,59 | 708.448,88 | 708.448,88 | 708.448,88 |
| | | | di cui già impegnato | | (529.086,98) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (25.701,48) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 485.790,00 | 1.048.550,98 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.144.294,42 | previsione di competenza | 3.122.194,77 | 3.720.566,66 | 3.271.669,45 | 3.271.669,45 |
| | | | di cui già impegnato | | (3.028.049,29) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (25.701,48) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 3.114.177,34 | 4.864.861,08 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|---|---------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | |
| 1401 | Programma 01 | Industria PMI e Artigianato | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 92.066,70 | | | |
| | | | | 80.907,25 | 80.279,11 | 80.279,11 |
| | | | | | (37.035,24) | (0,00) |
| | | | | (7.140,80) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | 37.095,50 | 172.345,81 | |
| | Totale Programma | 01 Industria PMI e Artigianato | 92.066,70 | 80.907,25 | 80.279,11 | 80.279,11 |
| | | | | | (37.035,24) | (0,00) |
| | | | | (7.140,80) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | 37.095,50 | 172.345,81 | |
| TOTALE MISSIONE 14 | | Sviluppo economico e competitività | 92.066,70 | 80.907,25 | 80.279,11 | 80.279,11 |
| | | | | | (37.035,24) | (0,00) |
| | | | | (7.140,80) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | 37.095,50 | 172.345,81 | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|---|---|------------------------------------|---------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | | |
| 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 | 685,95 | previsione di competenza | 120.999,95 | 137.436,35 | 137.436,35 | 137.436,35 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (98.454,73) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (5.539,80) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 118.996,80 | 138.122,30 | | |
| | Totale Programma | 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 685,95 | previsione di competenza | 120.999,95 | 137.436,35 | 137.436,35 | 137.436,35 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (98.454,73) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (5.539,80) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 118.996,80 | 138.122,30 | | |
| 1502 | Programma | 02 | Formazione professionale | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 25.058,34 | previsione di competenza | 288.080,18 | 265.991,17 | 265.991,17 | 265.991,17 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (214.858,42) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (7.310,12) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 265.581,42 | 291.049,51 | | |
| | Totale Programma | 02 | Formazione professionale | 25.058,34 | previsione di competenza | 288.080,18 | 265.991,17 | 265.991,17 | 265.991,17 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (214.858,42) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (7.310,12) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 265.581,42 | 291.049,51 | | |
| 1503 | Programma | 03 | Sostegno all'occupazione | | | | | | |
| | 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) |
| | | | | | previsioni di cassa | 265,01 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|-----------------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| Totale Programma 03 | Sostegno all'occupazione | 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) |
| | | | previsioni di cassa | 265,01 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 25.744,29 | previsione di competenza | 409.080,13 | 403.427,52 | 403.427,52 | 403.427,52 |
| | | | di cui già impegnato | | (313.313,15) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (12.849,92) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 384.843,23 | 429.171,81 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|--|---------------------|--|-------------------|---|--|--|--|
| | | | | | | | |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | |
| 1601 | Programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 7.301,06 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 48.658,01 (2.473,93) (2.473,93) 39.399,25 | 102.199,66 (20.482,49) (0,00) 109.500,72 | 72.794,66 (0,00) (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 7.301,06 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 48.658,01 (2.473,93) (2.473,93) 39.399,25 | 102.199,66 (20.482,49) (0,00) 109.500,72 | 72.794,66 (0,00) (0,00) (0,00) |
| 1602 | Programma 02 | Caccia e pesca | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 112.431,63 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 248.926,29 (16.765,96) (16.765,96) 249.528,59 | 346.328,42 (166.142,91) (0,00) 458.760,05 | 346.328,42 (0,00) (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 02 Caccia e pesca | 112.431,63 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 248.926,29 (16.765,96) (16.765,96) 249.528,59 | 346.328,42 (166.142,91) (0,00) 458.760,05 | 346.328,42 (0,00) (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 16 | | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 119.732,69 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 297.584,30 (19.239,89) (19.239,89) 288.927,84 | 448.528,08 (186.625,40) (0,00) 568.260,77 | 419.123,08 (0,00) (0,00) (0,00) |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni | |
|---|-------------------------|---|-------------|--|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 2001 | Programma 01 | Fondo di riserva | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 214.631,81 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 450.000,00 | | |
| | Totale Programma | 01 Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 214.631,81 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 450.000,00 | | |
| 2002 | Programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 867.550,23 | 916.242,86 | 941.235,56 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 867.550,23 | 916.242,86 | 941.235,56 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 2003 | Programma 03 | Altri Fondi | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 60.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|-----------------------------|------------------------|---|------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| Totale Programma | 03 Altri Fondi | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 60.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 1.142.182,04 | 1.136.242,86 | 1.161.235,56 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 450.000,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | |
|------------------------------------|--------------------------|--|------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | | | | | | | | |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | | |
| 5001 | Programma 01 Titolo 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 1.185.791,95 | 1.140.071,75 | 1.096.667,13 | 1.056.294,52 |
| | | | | di cui già impegnato | | (566.083,08) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.185.791,95 | 1.140.071,75 | | |
| Totale Programma | 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza | 1.185.791,95 | 1.140.071,75 | 1.096.667,13 | 1.056.294,52 |
| | | | | di cui già impegnato | | (566.083,08) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.185.791,95 | 1.140.071,75 | | |
| 5002 | Programma 02 Titolo 4 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso Prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| | | | | di cui già impegnato | | (609.932,83) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | | |
| Totale Programma | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| | | | | di cui già impegnato | | (609.932,83) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 | Debito pubblico | | 0,00 | previsione di competenza | 2.491.300,22 | 7.380.071,75 | 2.766.206,93 | 2.545.276,35 |
| | | | | di cui già impegnato | | (1.176.015,91) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 2.491.300,22 | 7.380.071,75 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI | | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | | |
| MISSIONE | | | | 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | |
| 6001 | Programma | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | | | | | | |
| | Titolo 5 | | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| | Totale Programma | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| TOTALE MISSIONE 60 | | | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
|--|---------------------|--|--------------------------------------|---|---|---|--|--|
| | | | | | | | | |
| 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 | 2.221.552,24 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 5.825.959,81 (4.033.451,69) (0,00) 5.520.882,41 | 15.337.577,50 (0,00) (0,00) 17.559.129,74 | 15.273.050,43 (0,00) (0,00) (0,00) | 15.245.736,85 (0,00) (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 2.221.552,24 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 5.825.959,81 (4.033.451,69) (0,00) 5.520.882,41 | 15.337.577,50 (0,00) (0,00) 17.559.129,74 | 15.273.050,43 (0,00) (0,00) (0,00) | 15.245.736,85 (0,00) (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 99 | | <i>Servizi per conto terzi</i> | 2.221.552,24 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa | 5.825.959,81 (4.033.451,69) (0,00) 5.520.882,41 | 15.337.577,50 (0,00) (0,00) 17.559.129,74 | 15.273.050,43 (0,00) (0,00) (0,00) | 15.245.736,85 (0,00) (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONI | | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.774.958,60 | 228.523.978,67 | 175.258.985,59 | 158.989.067,14 |
| | | | | di cui già impegnato | | (57.177.448,02) | (10.255.760,24) | (89.991,22) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (20.301.910,14) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.902.106,29 | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |
| | | | | di cui già impegnato | | (57.177.448,02) | (10.255.760,24) | (89.991,22) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (20.301.910,14) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
|------------------------------|---|---|---|--|-----------------|-----------------|----------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 35.049.428,45 | previsione di competenza | 40.036.119,72 | 47.076.094,67 | 41.097.868,39 | 40.703.492,33 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (19.654.378,41) | (40.000,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (1.143.678,31) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 27.572.796,08 | 57.433.341,08 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 5.374.905,48 | previsione di competenza | 31.607.370,80 | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (32.879.685,09) | (10.215.760,24) | (89.991,22) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (19.158.231,83) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 9.400.048,28 | 155.588.287,95 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (609.932,83) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 1.305.508,27 | 6.240.000,00 | | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 2.221.552,24 | previsione di competenza | 5.825.959,81 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (4.033.451,69) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 5.520.882,41 | 17.559.129,74 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | | | |
|------------------------------------|---------------|---|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| TOTALE TITOLI | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.774.958,60 | 228.523.978,67 | 175.258.985,59 | 158.989.067,14 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(57.177.448,02)</i> | <i>(10.255.760,24)</i> | <i>(89.991,22)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(20.301.910,14)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.902.106,29 | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | <i>(57.177.448,02)</i> | <i>(10.255.760,24)</i> | <i>(89.991,22)</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(20.301.910,14)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | previsione di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
|-------------------------------------|--|---|------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 30.028.039,32 | previsione di competenza | 25.437.875,74 | 48.866.431,92 | 41.870.663,15 | 28.280.611,34 |
| | | | di cui già impegnato | | (9.033.692,93) | (40.000,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (629.664,06) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 14.064.641,24 | 54.894.471,24 | | |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 60.223,92 | previsione di competenza | 265.552,86 | 203.516,46 | 113.516,46 | 113.516,46 |
| | | | di cui già impegnato | | (74.608,96) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (63.034,80) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 193.054,52 | 263.740,38 | | |
| TOTALE MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 1.837.432,22 | previsione di competenza | 4.467.716,99 | 24.078.405,33 | 13.239.991,00 | 2.689.991,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (3.612.292,14) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (2.386.621,11) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 1.430.181,27 | 25.915.837,55 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 17.127,91 | previsione di competenza | 119.017,36 | 161.384,40 | 161.384,40 | 161.384,40 |
| | | | di cui già impegnato | | (128.194,85) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (30.604,87) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 74.546,91 | 178.512,31 | | |
| TOTALE MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 10.811,25 | previsione di competenza | 720,52 | 785.087,68 | 2.858,68 | 2.858,68 |
| | | | di cui già impegnato | | (879,34) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (479,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 82.642,17 | 795.898,93 | | |
| TOTALE MISSIONE 07 | Turismo | 30.924,43 | previsione di competenza | 281.118,49 | 938.633,86 | 6.054.633,86 | 6.842.633,86 |
| | | | di cui già impegnato | | (223.641,36) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (10.779,96) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 289.726,73 | 969.558,29 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
|---------------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.042.900,91 | previsione di competenza | 728.322,32 | 601.118,35 | 601.118,35 | 601.118,35 |
| | | | di cui già impegnato | | (442.272,58) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (53.823,81) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 656.954,40 | 1.644.019,26 | | |
| TOTALE MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.263.009,21 | previsione di competenza | 3.091.435,90 | 3.980.805,67 | 4.203.727,03 | 2.713.691,35 |
| | | | di cui già impegnato | | (1.792.291,08) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (134.752,79) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 2.514.700,09 | 5.243.814,88 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 4.720.395,17 | previsione di competenza | 31.910.744,35 | 110.474.300,73 | 75.710.079,57 | 84.505.500,07 |
| | | | di cui già impegnato | | (32.848.192,73) | (10.215.760,24) | (89.991,22) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (16.925.898,13) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 12.398.153,17 | 115.194.695,90 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | Soccorso civile | 31.631,49 | previsione di competenza | 245.427,59 | 264.737,58 | 264.737,58 | 264.737,58 |
| | | | di cui già impegnato | | (246.891,37) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (1.319,18) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 257.408,00 | 296.369,07 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.144.294,42 | previsione di competenza | 3.122.194,77 | 3.720.566,66 | 3.271.669,45 | 3.271.669,45 |
| | | | di cui già impegnato | | (3.028.049,29) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (25.701,48) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 3.114.177,34 | 4.864.861,08 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 92.066,70 | previsione di competenza | 80.907,25 | 80.279,11 | 80.279,11 | 80.279,11 |
| | | | di cui già impegnato | | (37.035,24) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (7.140,80) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 37.095,50 | 172.345,81 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 25.744,29 | previsione di competenza | 409.080,13 | 403.427,52 | 403.427,52 | 403.427,52 |
| | | | di cui già impegnato | | (313.313,15) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (12.849,92) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 384.843,23 | 429.171,81 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | Previsioni | Previsioni | Previsioni |
|------------------------------------|--|---|------------------------------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | | dell'anno 2019 | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 |
| TOTALE MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 119.732,69 | previsione di competenza | 297.584,30 | 448.528,08 | 419.123,08 | 419.123,08 |
| | | | di cui già impegnato | | (186.625,40) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (19.239,89) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 288.927,84 | 568.260,77 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 1.142.182,04 | 1.136.242,86 | 1.161.235,56 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 450.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 | Debito pubblico | 0,00 | previsione di competenza | 2.491.300,22 | 7.380.071,75 | 2.766.206,93 | 2.545.276,35 |
| | | | di cui già impegnato | | (1.176.015,91) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 2.491.300,22 | 7.380.071,75 | | |
| TOTALE MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 9.656.924,03 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 2.221.552,24 | previsione di competenza | 5.825.959,81 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| | | | di cui già impegnato | | (4.033.451,69) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 5.520.882,41 | 17.559.129,74 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.774.958,60 | 228.523.978,67 | 175.258.985,59 | 158.989.067,14 |
| | | | di cui già impegnato | | (57.177.448,02) | (10.255.760,24) | (89.991,22) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (20.301.910,14) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 42.645.886,17 | previsione di competenza | 78.902.106,29 | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |
| | | | di cui già impegnato | | (57.177.448,02) | (10.255.760,24) | (89.991,22) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (20.301.910,14) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsioni di cassa | 43.799.235,04 | 246.477.682,80 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021 SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | |
|-----------------------------|------------------|---|--|---|---|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
| MISSIONE | | 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 0407 | Programma | 07 | Diritto allo studio | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 262.344,00 | previsione di competenza | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 |
| | | | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.417,00 | 393.516,00 | |
| | Totale Programma | 07 | Diritto allo studio | 262.344,00 | previsione di competenza | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 |
| | | | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.417,00 | 393.516,00 | |
| TOTALE MISSIONE 04 | | | Istruzione e diritto allo studio | 262.344,00 | previsione di competenza | 131.172,00 | 131.172,00 | 131.172,00 |
| | | | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 3.417,00 | 393.516,00 | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | | |
|-----------------------------|------------------|--|--|--|------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | | |
| MISSIONE | | 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 0905 | Programma | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 36.407,38 | previsione di competenza | 696.574,97 | 717.862,23 | 557.862,23 | 557.862,23 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (578.441,47) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (8.243,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 689.151,63 | 754.269,61 | | |
| | Totale Programma | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 36.407,38 | previsione di competenza | 696.574,97 | 717.862,23 | 557.862,23 | 557.862,23 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (578.441,47) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (8.243,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 689.151,63 | 754.269,61 | | |
| TOTALE MISSIONE 09 | | | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 36.407,38 | previsione di competenza | 696.574,97 | 717.862,23 | 557.862,23 | 557.862,23 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (578.441,47) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (8.243,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 689.151,63 | 754.269,61 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|-------------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | |
| MISSIONE | | | | | 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | |
| 1202 | Programma 02 | | Interventi per la disabilità | | | | | |
| | Titolo 1 | 430.795,96 | Spese correnti | | | | | |
| | | | | previsione di competenza | 1.565.982,61 | 2.148.897,21 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (1.948.897,21) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.832.984,30 | 2.579.693,17 | | |
| | Totale Programma | 430.795,96 | Interventi per la disabilità | | | | | |
| | | | | previsione di competenza | 1.565.982,61 | 2.148.897,21 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (1.948.897,21) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.832.984,30 | 2.579.693,17 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 430.795,96 | | previsione di competenza | 1.565.982,61 | 2.148.897,21 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato | | (1.948.897,21) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 1.832.984,30 | 2.579.693,17 | | |
| | | | | previsione di competenza | 2.393.729,58 | 2.997.931,44 | 2.389.034,23 | 2.389.034,23 |
| | | | | di cui già impegnato | | (2.527.338,68) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (8.243,34) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 2.525.552,93 | 3.727.478,78 | | |
| TOTALE MISSIONI | | | | | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021 UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | |
|-----------------------------|-------------------------|---|--|--|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
| MISSIONE | | | | | 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | |
| 1005 | Programma | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | |
| | Titolo 1 | | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 80.000,00 | 60.191,28 | 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) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 80.000,00 | | |
| | Titolo 2 | | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 300.000,00 | 411.681,04 | 100.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 300.000,00 | | |
| | Totale Programma | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 380.000,00 | 471.872,32 | 100.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 380.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | | | Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 380.000,00 | 471.872,32 | 100.000,00 |
| | | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 380.000,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021 UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
| 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 | 29.405,00 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 29.405,00 | | |
| | Totale Programma | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 29.405,00 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 29.405,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 29.405,00 | 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) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 29.405,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019 - 2021 UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | | |
| 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 | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 95.887,50 | 31.360,43 | 4.046,85 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 95.887,50 | | |
| | Totale Programma | 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 95.887,50 | 31.360,43 | 4.046,85 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 95.887,50 | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 95.887,50 | 31.360,43 | 4.046,85 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 95.887,50 | | |
| TOTALE MISSIONI | | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 505.292,50 | 503.232,75 | 104.046,85 |
| | | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | |
| | | | | previsioni di cassa | 0,00 | 505.292,50 | | |



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2021

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021 |
|---|---|--|--|--|---|---|--|--|--|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 27.494.717,07 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 20.301.910,14 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 30.271.339,96 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 57.433.341,08 | 47.076.094,67 | 41.097.868,39 | 40.703.492,33 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 27.919.817,58 | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 6.686.055,48 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 161.763.923,29 | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 155.588.287,95 | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 226.641.136,31 | 182.599.519,36 | 146.150.635,69 | 130.425.737,89 | Totale spese finali | 213.021.629,03 | 197.289.477,14 | 148.630.119,23 | 132.568.072,33 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 721.947,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| | | | | | di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 | 9.686.276,13 | 9.686.276,13 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 16.371.821,13 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 17.559.129,74 | 15.337.577,50 | 15.273.050,43 | 15.245.736,85 |
| Totale Titoli | 253.391.828,64 | 207.594.020,89 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 | Totale Titoli | 246.477.682,80 | 228.523.978,67 | 175.258.985,59 | 158.989.067,14 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 280.886.545,71 | 228.651.126,36 | 171.109.962,25 | 155.357.750,87 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 246.477.682,80 | 228.651.126,36 | 175.386.133,28 | 159.116.214,83 |
| Fondo di cassa finale presunto | 34.408.862,91 | | | | | | | | |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 27.494.717,07 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 46.802.251,91 | 38.205.384,85 | 38.148.157,89 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 47.076.094,67 | 41.097.868,39 | 40.703.492,33 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 867.550,23 | 916.242,86 | 941.235,56 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -5.497.312,14 | -4.689.171,03 | -4.171.463,96 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 60.903,19 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 196.980,00 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| 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 | (-) | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 60.903,19 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | -196.980,00 | -87.000,00 | -87.000,00 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|--|--|----------------------|----------------------|
| 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 | -4.276.171,03 | -3.758.463,96 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 196.980,00 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 755.195,33 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | | -558.215,33 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |

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 DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | | |
|---|--|----------------------|
| | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018 | 10.226.825,04 |
| | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018 | 27.895.278,38 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2018 | 50.952.178,49 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2018 | 58.473.048,46 |
| - | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 217.071,54 |
| + | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 105,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 262.371,74 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019 | 30.646.638,65 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018 | 0,00 |
| - | Uscite 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 | 20.301.910,14 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | 10.344.728,51 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | |
|---|----------------------|
| Parte accantonata | . |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 | 3.632.457,36 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 2.000.000,00 |
| Altri accantonamenti | 167.047,70 |
| B) Totale parte accantonata | 5.799.505,06 |
| Parte vincolata | . |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 26.433,32 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 5.970.358,99 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 901.252,43 |
| Vincoli formalmente attribuiti all'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| C) Totale parte vincolata | 6.898.044,74 |
| Parte destinata agli investimenti | . |
| D) Totale parte destinata agli investimenti | 185.620,16 |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -2.538.441,45 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare | |

| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | |
|---|-------------------|
| Utilizzo quota vincolata | . |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 448.897,21 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| Totale risultato di amministrazione presunto | 448.897,21 |



| 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 rinvia all'esercizio 2020 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 |
|----------------------|---|---|--|---|--|-------------|-----------------|------------------------------------|---|
| | | | | | 2020 | 2021 | Anni successivi | 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 | 140.347,18 | 140.347,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 75.862,31 | 75.862,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 54.700,96 | 54.700,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 2.710,86 | 2.710,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 4.243,73 | 4.243,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 241.249,21 | 241.249,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 4.607,22 | 4.607,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 105.942,59 | 105.942,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 629.664,06 | 629.664,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 63.034,80 | 63.034,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 63.034,80 | 63.034,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 2.386.621,11 | 2.386.621,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 2.386.621,11 | 2.386.621,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 24.320,55 | 24.320,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli 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 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 6.284,32 | 6.284,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 30.604,87 | 30.604,87 | 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 | 479,34 | 479,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 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 | 479,34 | 479,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 10.779,96 | 10.779,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 10.779,96 | 10.779,96 | 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 | 53.823,81 | 53.823,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 53.823,81 | 53.823,81 | 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 | 17.679,27 | 17.679,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 47.766,93 | 47.766,93 | 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 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 31.509,94 | 31.509,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 26.052,96 | 26.052,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 11.743,69 | 11.743,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 134.752,79 | 134.752,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli 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) |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 16.925.898,13 | 16.925.898,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 16.925.898,13 | 16.925.898,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 1.319,18 | 1.319,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 1.319,18 | 1.319,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 25.701,48 | 25.701,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 25.701,48 | 25.701,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 7.140,80 | 7.140,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 7.140,80 | 7.140,80 | 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 | 5.539,80 | 5.539,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 7.310,12 | 7.310,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 | 12.849,92 | 12.849,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 2.473,93 | 2.473,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli 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 | Caccia e pesca | 16.765,96 | 16.765,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 19.239,89 | 19.239,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 20.301.910,14 | 20.301.910,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 rinviiata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|----------------------|---|---|--|--|--|-------------|-----------------|------------------------------------|---|
| | | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 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 e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 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 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 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 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 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 attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Attività 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 attività culturali | 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 |
| 02 | Giovani | 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 |
| 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 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 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 |
| | 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 |
| 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 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 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 |
| 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 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità 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 mobilità | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 05 | Viabilità 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 mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 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 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 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 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 |
| 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 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Caccia e pesca | 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 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 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 e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 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 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 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 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 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 attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Attività 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 attività culturali | 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 |
| 02 | Giovani | 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 |
| 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 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 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 |
| | 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 |
| 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 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 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 |
| 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 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità 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 mobilità | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 05 | Viabilità 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 mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 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 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 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 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 |
| 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 |



| 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 agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|----------------------|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Caccia e pesca | 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 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 20.296.733,01 | 20.541.843,59 | 21.388.100,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) | (+) | 15.971.034,23 | 15.811.333,33 | 22.571.239,73 |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) | (+) | 2.359.928,99 | 2.391.927,61 | 2.842.912,18 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 38.627.696,23 | 38.745.104,53 | 46.802.251,91 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 3.862.769,62 | 3.874.510,45 | 4.680.225,19 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2018 | (-) | 1.318.409,74 | 1.271.104,26 | 1.226.662,23 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 2.544.359,88 | 2.603.406,19 | 3.453.562,96 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/ 2018 | (+) | 31.905.551,65 | 30.664.295,46 | 29.487.117,20 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 31.905.551,65 | 30.664.295,46 | 29.487.117,20 |
| 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 |



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 | 21.388.100,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 19.500.000,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 1.888.100,00 | 475.631,25 | 475.631,25 | 25,19 % |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 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 % |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 21.388.100,00 | 475.631,25 | 475.631,25 | 2,22 % |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.461.834,73 | 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 | 109.405,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 109.405,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 22.571.239,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.033.768,62 | 266.313,29 | 266.313,29 | 13,09 % |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 339.000,00 | 125.605,69 | 125.605,69 | 37,05 % |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 1.000,00 | 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 | 469.143,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.842.912,18 | 391.918,98 | 391.918,98 | 13,79 % |
| | 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 | 110.498.787,51 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 110.198.787,51 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 300.000,00 | | | |
| | 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 | 708.459,94 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 708.459,94 | | | |
| | 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 | 24.590.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 135.797.267,45 | 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 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 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE GENERALE (***) | 182.599.519,36 | 867.550,23 | 867.550,23 | 0,48 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 46.802.251,91 | 867.550,23 | 867.550,23 | 1,85 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 135.797.267,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

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

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

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



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
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 | 21.088.100,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 19.200.000,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 1.888.100,00 | 478.646,69 | 478.646,69 | 25,35 % |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 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 % |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 21.088.100,00 | 478.646,69 | 478.646,69 | 2,27 % |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 14.214.181,39 | 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 | 60.191,28 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 60.191,28 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 14.274.372,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.033.768,62 | 297.644,26 | 297.644,26 | 14,64 % |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 339.000,00 | 139.951,91 | 139.951,91 | 41,28 % |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 1.000,00 | 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 | 469.143,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.842.912,18 | 437.596,17 | 437.596,17 | 15,39 % |
| | 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 | 104.875.250,84 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 104.463.569,80 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 411.681,04 | | | |
| | 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 | 3.070.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 107.945.250,84 | 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 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 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE GENERALE (***) | 146.150.635,69 | 916.242,86 | 916.242,86 | 0,63 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 38.205.384,85 | 916.242,86 | 916.242,86 | 2,40 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 107.945.250,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

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

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

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



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

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 | 21.088.100,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 19.200.000,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 1.888.100,00 | 480.154,41 | 480.154,41 | 25,43 % |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 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 % |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 21.088.100,00 | 480.154,41 | 480.154,41 | 2,28 % |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 14.217.145,71 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 14.217.145,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.033.768,62 | 313.309,75 | 313.309,75 | 15,41 % |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 339.000,00 | 147.771,40 | 147.771,40 | 43,59 % |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 1.000,00 | 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 | 469.143,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.842.912,18 | 461.081,15 | 461.081,15 | 16,22 % |
| | 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 | 88.367.580,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 88.267.580,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 100.000,00 | | | |
| | 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 | 3.910.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 92.277.580,00 | 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) |
|-----------|---|---------------------------------|---|---|---|
| | 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 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE GENERALE (***) | 130.425.737,89 | 941.235,56 | 941.235,56 | 0,72 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 38.148.157,89 | 941.235,56 | 941.235,56 | 2,47 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 92.277.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

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

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

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



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2020 | | Previsione dell'anno 2021 | |
|----------------------------------|--|--|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 1010100 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | | | | | | |
| 1010139 | Imposta sulle assicurazioni RC auto | 10.500.000,00 | 0,00 | 10.400.000,00 | 0,00 | 10.400.000,00 | 0,00 |
| 1010140 | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) | 9.000.000,00 | 0,00 | 8.800.000,00 | 0,00 | 8.800.000,00 | 0,00 |
| 1010152 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 78.100,00 | 0,00 | 78.100,00 | 0,00 | 78.100,00 | 0,00 |
| 1010160 | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 1.800.000,00 | 0,00 | 1.800.000,00 | 0,00 | 1.800.000,00 | 0,00 |
| 1010199 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 101 | 21.388.100,00 | 0,00 | 21.088.100,00 | 0,00 | 21.088.100,00 | 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | | | | | | |
| 1010326 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 103 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 21.388.100,00 | 0,00 | 21.088.100,00 | 0,00 | 21.088.100,00 | 0,00 |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | | | | | |
| 2010101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 1.327.046,28 | 0,00 | 1.406.324,70 | 0,00 | 1.406.324,70 | 0,00 |
| 2010102 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 21.134.788,45 | 1.961.279,35 | 12.807.856,69 | 5.035,68 | 12.810.821,01 | 8.000,00 |
| | Totale Tipologia 101 | 22.461.834,73 | 1.961.279,35 | 14.214.181,39 | 5.035,68 | 14.217.145,71 | 8.000,00 |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | | | | | |
| 2010501 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 109.405,00 | 109.405,00 | 60.191,28 | 60.191,28 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2020 | | Previsione dell'anno 2021 | |
|----------------------------------|---|--|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | Totale Tipologia 105 | 109.405,00 | 109.405,00 | 60.191,28 | 60.191,28 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 22.571.239,73 | 2.070.684,35 | 14.274.372,67 | 65.226,96 | 14.217.145,71 | 8.000,00 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| 3010100 | Vendita di beni | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 3010200 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 672.500,00 | 0,00 | 672.500,00 | 0,00 | 672.500,00 | 0,00 |
| 3010300 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.341.268,62 | 0,00 | 1.341.268,62 | 0,00 | 1.341.268,62 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 100 | 2.033.768,62 | 20.000,00 | 2.033.768,62 | 20.000,00 | 2.033.768,62 | 20.000,00 |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | | | | | |
| 3020200 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| | Totale Tipologia 200 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | | | | | | |
| 3030300 | Altri interessi attivi | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 300 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | | |
| 3050100 | Indennizzi di assicurazione | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 3050200 | Rimborsi in entrata | 158.000,00 | 0,00 | 158.000,00 | 0,00 | 158.000,00 | 0,00 |
| 3059900 | Altre entrate correnti n.a.c. | 293.143,56 | 0,00 | 293.143,56 | 0,00 | 293.143,56 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 500 | 469.143,56 | 18.000,00 | 469.143,56 | 18.000,00 | 469.143,56 | 18.000,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2020 | | Previsione dell'anno 2021 | |
|----------------------------------|--|--|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.842.912,18 | 377.000,00 | 2.842.912,18 | 377.000,00 | 2.842.912,18 | 377.000,00 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | | | | | | |
| 4020100 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 110.198.787,51 | 110.198.787,51 | 104.463.569,80 | 104.463.569,80 | 88.267.580,00 | 88.267.580,00 |
| 4020500 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 300.000,00 | 300.000,00 | 411.681,04 | 411.681,04 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 4020600 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 200 | 110.498.787,51 | 110.498.787,51 | 104.875.250,84 | 104.875.250,84 | 88.367.580,00 | 88.367.580,00 |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | | | | | | |
| 4031000 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031400 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 708.459,94 | 708.459,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 300 | 708.459,94 | 708.459,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | | | | |
| 4040100 | Alienazione di beni materiali | 24.590.020,00 | 24.590.020,00 | 3.070.000,00 | 3.070.000,00 | 3.910.000,00 | 3.910.000,00 |
| | Totale Tipologia 400 | 24.590.020,00 | 24.590.020,00 | 3.070.000,00 | 3.070.000,00 | 3.910.000,00 | 3.910.000,00 |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | | | | | | |
| 4050400 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 500 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2020 | | Previsione dell'anno 2021 | |
|----------------------------------|--|--|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 135.797.267,45 | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 | 92.277.580,00 |
| | ACCENSIONE PRESTITI | | | | | | |
| 6030000 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | | |
| 6030100 | Finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 300 | 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 |
| | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | | |
| 7010000 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 7010100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 100 | 9.656.924,03 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 |
| 7000000 | TOTALE TITOLO 7 | 9.656.924,03 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 |
| | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | | | | | | |
| 9010100 | Altre ritenute | 2.150.000,00 | 0,00 | 2.150.000,00 | 0,00 | 2.150.000,00 | 0,00 |
| 9010200 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 5.165.000,00 | 0,00 | 5.165.000,00 | 0,00 | 5.165.000,00 | 0,00 |
| 9010300 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| 9019900 | Altre entrate per partite di giro | 4.450.000,00 | 0,00 | 4.450.000,00 | 0,00 | 4.450.000,00 | 0,00 |
| | Totale Tipologia 100 | 11.965.000,00 | 0,00 | 11.965.000,00 | 0,00 | 11.965.000,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2019 - 2021

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsione dell'anno 2020 | | Previsione dell'anno 2021 | |
|----------------------------------|---|--|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> | Totale | <i>di cui entrate non ricorrenti</i> |
| 9020000 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | | | | | | |
| 9020200 | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 9020400 | Depositi di/presso terzi | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 | 0,00 |
| 9029900 | Altre entrate per conto terzi | 2.262.577,50 | 95.887,50 | 2.198.050,43 | 31.360,43 | 2.170.736,85 | 4.046,85 |
| | Totale Tipologia 200 | 3.372.577,50 | 95.887,50 | 3.308.050,43 | 31.360,43 | 3.280.736,85 | 4.046,85 |
| 9000000 | TOTALE TITOLO 9 | 15.337.577,50 | 95.887,50 | 15.273.050,43 | 31.360,43 | 15.245.736,85 | 4.046,85 |
| | TOTALE TITOLI | 207.594.020,89 | 138.340.839,30 | 171.109.962,25 | 108.418.838,23 | 155.357.750,87 | 92.666.626,85 |



| 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 | 745.136,13 | 54.159,21 | 194.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993.795,34 |
| 02 | Segreteria generale | 671.463,13 | 108.330,46 | 772.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.601.943,59 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.129.095,94 | 66.343,97 | 101.600,00 | 15.526.236,31 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.828.276,22 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 85.837,17 | 73.990,75 | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 178.727,92 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 130.447,70 | 94.598,89 | 30.250,00 | 0,00 | 178.337,99 | 0,00 | 0,00 | 31.000,00 | 464.634,58 |
| 06 | Ufficio tecnico | 825.661,13 | 44.346,78 | 318.976,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.188.984,70 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 70.232,60 | 3.345,74 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.828,34 |
| 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 | 2.697.311,34 | 131.249,49 | 205.979,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 454.298,12 | 3.488.838,04 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 6.355.185,14 | 576.365,29 | 1.635.605,88 | 15.526.236,31 | 183.337,99 | 0,00 | 7.000,00 | 535.298,12 | 24.819.028,73 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 203.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.516,46 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 203.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.516,46 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 127.151,56 | 4.842,26 | 4.783.240,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 4.917.234,03 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 127.151,56 | 4.842,26 | 4.783.240,21 | 511.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 5.428.406,03 |
| 05 | Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 65.025,19 | 2.607,80 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.132,99 |



| 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 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 77.698,98 | 4.052,43 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.251,41 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 142.724,17 | 6.660,23 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.384,40 |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 302.051,73 | 21.224,99 | 101.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.526,72 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 550.153,86 | 43.277,64 | 41.750,00 | 530.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.165.181,50 |
| 03 | Rifiuti | 161.306,53 | 8.293,20 | 252.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422.349,73 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 766.460,01 | 47.571,96 | 211.268,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.025.300,62 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 115.441,60 | 12.064,53 | 12.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.816,13 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 151.880,97 | 0,00 | 101.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253.630,97 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.047.294,70 | 132.432,32 | 721.078,65 | 530.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.430.805,67 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |



| 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 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.700,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 3.320.945,70 | 188.539,36 | 1.430.364,69 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.940.849,75 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 3.320.945,70 | 188.539,36 | 1.430.564,69 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.950.549,75 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 759,57 | 0,00 | 2.148.897,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.149.656,78 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 379.171,88 | 27.645,00 | 301.632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 708.448,88 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 379.931,45 | 27.645,00 | 3.312.990,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.720.566,66 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| 15 | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 133.436,35 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.436,35 |
| 02 | Formazione professionale | 252.418,21 | 13.222,96 | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265.991,17 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 | 385.854,56 | 13.222,96 | 4.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403.427,52 |
| 16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 43.250,71 | 1.743,95 | 57.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102.199,66 |



| 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 |
| 02 | Caccia e pesca | 195.974,02 | 14.804,40 | 135.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346.328,42 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 239.224,73 | 16.548,35 | 192.755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448.528,08 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214.631,81 | 214.631,81 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 867.550,23 | 867.550,23 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.142.182,04 | 1.142.182,04 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 14.130.443,14 | 1.076.693,68 | 12.267.639,64 | 16.591.428,31 | 1.323.409,74 | 0,00 | 7.000,00 | 1.679.480,16 | 47.076.094,67 |



| 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 | 745.136,13 | 54.159,21 | 194.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993.795,34 |
| 02 | Segreteria generale | 641.463,13 | 108.330,46 | 772.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.571.943,59 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.039.095,94 | 66.343,97 | 121.600,00 | 15.526.236,31 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.758.276,22 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 85.837,17 | 73.990,75 | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 178.727,92 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 130.447,70 | 94.598,89 | 30.250,00 | 0,00 | 174.437,13 | 0,00 | 0,00 | 31.000,00 | 460.733,72 |
| 06 | Ufficio tecnico | 795.661,13 | 44.346,78 | 318.976,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.158.984,70 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 70.232,60 | 3.345,74 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.828,34 |
| 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 | 2.657.311,34 | 131.249,49 | 205.374,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.000,00 | 3.141.935,52 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 6.165.185,14 | 576.365,29 | 1.655.001,48 | 15.526.236,31 | 179.437,13 | 0,00 | 7.000,00 | 229.000,00 | 24.338.225,35 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 113.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.516,46 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 113.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.516,46 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 127.151,56 | 4.842,26 | 2.044.825,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.178.819,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 127.151,56 | 4.842,26 | 2.044.825,18 | 511.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.689.991,00 |
| 05 | Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 65.025,19 | 2.607,80 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.132,99 |



| 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 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 77.698,98 | 4.052,43 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.251,41 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 142.724,17 | 6.660,23 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.384,40 |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 302.051,73 | 21.224,99 | 101.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.476,72 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 550.153,86 | 43.277,64 | 41.750,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 785.181,50 |
| 03 | Rifiuti | 161.306,53 | 8.293,20 | 252.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422.349,73 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 606.460,01 | 47.571,96 | 31.240,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 685.271,98 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 115.441,60 | 12.064,53 | 12.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.816,13 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 151.880,97 | 0,00 | 101.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253.630,97 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.887.294,70 | 132.432,32 | 541.000,01 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.710.727,03 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |



| 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 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.700,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 2.557.065,17 | 151.146,85 | 810.354,51 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.519.566,53 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 2.557.065,17 | 151.146,85 | 810.554,51 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.529.266,53 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 759,57 | 0,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.759,57 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 379.171,88 | 27.645,00 | 301.632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 708.448,88 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 379.931,45 | 27.645,00 | 2.864.093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.271.669,45 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| 15 | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 133.436,35 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.436,35 |
| 02 | Formazione professionale | 252.418,21 | 13.222,96 | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265.991,17 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 | 385.854,56 | 13.222,96 | 4.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403.427,52 |
| 16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 43.250,71 | 1.743,95 | 27.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.794,66 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

| 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 |
| 02 | Caccia e pesca | 195.974,02 | 14.804,40 | 135.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346.328,42 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 239.224,73 | 16.548,35 | 163.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419.123,08 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 916.242,86 | 916.242,86 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.136.242,86 | 1.136.242,86 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.667,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.667,13 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.667,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.667,13 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 12.926.562,61 | 1.039.301,17 | 8.270.229,18 | 16.211.428,31 | 1.276.104,26 | 0,00 | 7.000,00 | 1.367.242,86 | 41.097.868,39 |



| 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 | 745.136,13 | 54.159,21 | 194.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993.795,34 |
| 02 | Segreteria generale | 641.463,13 | 108.330,46 | 772.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.571.943,59 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.039.095,94 | 66.343,97 | 121.600,00 | 15.526.236,31 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.758.276,22 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 85.837,17 | 73.990,75 | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 178.727,92 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 130.447,70 | 94.598,89 | 30.250,00 | 0,00 | 170.367,71 | 0,00 | 0,00 | 31.000,00 | 456.664,30 |
| 06 | Ufficio tecnico | 795.661,13 | 44.346,78 | 318.976,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.158.984,70 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 70.232,60 | 3.345,74 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.828,34 |
| 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 | 2.657.311,34 | 131.249,49 | 204.830,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.000,00 | 3.141.390,93 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 6.165.185,14 | 576.365,29 | 1.654.456,89 | 15.526.236,31 | 175.367,71 | 0,00 | 7.000,00 | 229.000,00 | 24.333.611,34 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 113.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.516,46 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 113.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.516,46 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 127.151,56 | 4.842,26 | 2.044.825,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.178.819,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 127.151,56 | 4.842,26 | 2.044.825,18 | 511.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.689.991,00 |
| 05 | Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 65.025,19 | 2.607,80 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.132,99 |



| 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 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 77.698,98 | 4.052,43 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.251,41 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 142.724,17 | 6.660,23 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.384,40 |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 302.051,73 | 21.224,99 | 101.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.476,72 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 550.153,86 | 43.277,64 | 41.750,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 785.181,50 |
| 03 | Rifiuti | 161.306,53 | 8.293,20 | 252.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422.349,73 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 606.460,01 | 47.571,96 | 34.204,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 688.236,30 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 115.441,60 | 12.064,53 | 12.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.816,13 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 151.880,97 | 0,00 | 101.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253.630,97 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.887.294,70 | 132.432,32 | 543.964,33 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.713.691,35 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |



| 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 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.700,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 2.259.538,48 | 131.699,89 | 749.981,70 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.142.220,07 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 2.259.538,48 | 131.699,89 | 750.181,70 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.151.920,07 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 759,57 | 0,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.759,57 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 379.171,88 | 27.645,00 | 301.632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 708.448,88 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 379.931,45 | 27.645,00 | 2.864.093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.271.669,45 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| 15 | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 133.436,35 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.436,35 |
| 02 | Formazione professionale | 252.418,21 | 13.222,96 | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265.991,17 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 | 385.854,56 | 13.222,96 | 4.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403.427,52 |
| 16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 43.250,71 | 1.743,95 | 27.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.794,66 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

| 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 |
| 02 | Caccia e pesca | 195.974,02 | 14.804,40 | 135.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346.328,42 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 239.224,73 | 16.548,35 | 163.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419.123,08 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 941.235,56 | 941.235,56 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.161.235,56 | 1.161.235,56 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.056.294,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.056.294,52 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.056.294,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.056.294,52 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 12.629.035,92 | 1.019.854,21 | 8.212.276,10 | 16.211.428,31 | 1.231.662,23 | 0,00 | 7.000,00 | 1.392.235,56 | 40.703.492,33 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.649.999,30 | 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 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 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 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660.000,00 | 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 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 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 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 150.213.382,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.213.382,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 17.532.437,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.532.437,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 17.532.437,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.532.437,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 10.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 10.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.550.000,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 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 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 5.776.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.776.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 5.776.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.776.000,00 | 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 | 1.493.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.493.000,00 | 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 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 1.493.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.493.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 72.180.813,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.180.813,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 72.180.813,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.180.813,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 107.532.250,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.532.250,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 3.947.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.947.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 3.947.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.947.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 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 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 6.564.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.564.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 6.564.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.564.000,00 | 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 | 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 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 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 | 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 | 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 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 81.353.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.353.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 81.353.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.353.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 91.864.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.864.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| MACROAGGREGATI | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 6.240.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.240.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 6.240.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.240.000,00 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| MACROAGGREGATI | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 1.669.539,80 | 0,00 | 0,00 | 1.669.539,80 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 1.669.539,80 | 0,00 | 0,00 | 1.669.539,80 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| MACROAGGREGATI | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 1.488.981,83 | 0,00 | 0,00 | 1.488.981,83 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 1.488.981,83 | 0,00 | 0,00 | 1.488.981,83 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| MACROAGGREGATI | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 11.815.000,00 | 3.522.577,50 | 15.337.577,50 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 11.815.000,00 | 3.522.577,50 | 15.337.577,50 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| MACROAGGREGATI | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 11.815.000,00 | 3.458.050,43 | 15.273.050,43 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 11.815.000,00 | 3.458.050,43 | 15.273.050,43 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| MACROAGGREGATI | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 11.815.000,00 | 3.430.736,85 | 15.245.736,85 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 11.815.000,00 | 3.430.736,85 | 15.245.736,85 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | ENTRATE | | |
| 1.00.00.00.000 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | |
| 1.01.00.00.000 | Tributi | | |
| 1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | | |
| 1.01.01.39.000 | Imposta sulle assicurazioni RC auto | 10.500.000,00 | 14.631.010,00 |
| 1.01.01.40.000 | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) | 9.000.000,00 | 9.947.725,46 |
| 1.01.01.52.000 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 78.100,00 | 314.103,67 |
| 1.01.01.60.000 | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 1.800.000,00 | 5.290.718,83 |
| 1.01.01.99.000 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 10.000,00 | 87.782,00 |
| | Totale 1.01.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati) | 21.388.100,00 | 30.271.339,96 |
| 1.01.03.00.000 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | | |
| 1.01.03.26.000 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.01.03 (Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.01 (Tributi) | 21.388.100,00 | 30.271.339,96 |
| | Totale 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa) | 21.388.100,00 | 30.271.339,96 |
| 2.00.00.00.000 | Trasferimenti correnti | | |
| 2.01.00.00.000 | Trasferimenti correnti | | |
| 2.01.01.00.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | |
| 2.01.01.01.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 1.327.046,28 | 1.970.062,86 |
| 2.01.01.02.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 21.134.788,45 | 25.579.059,68 |
| | Totale 2.01.01 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche) | 22.461.834,73 | 27.549.122,54 |
| 2.01.05.00.000 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | |
| 2.01.05.01.000 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 109.405,00 | 370.695,04 |
| | Totale 2.01.05 (Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo) | 109.405,00 | 370.695,04 |
| | Totale 2.01 (Trasferimenti correnti) | 22.571.239,73 | 27.919.817,58 |
| | Totale 2 (Trasferimenti correnti) | 22.571.239,73 | 27.919.817,58 |
| 3.00.00.00.000 | Entrate extratributarie | | |
| 3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | |
| 3.01.01.00.000 | Vendita di beni | | |
| 3.01.01.01.000 | Vendita di beni | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | Totale 3.01.01 (Vendita di beni) | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 3.01.02.00.000 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | | |
| 3.01.02.01.000 | Entrate dalla vendita di servizi | 672.500,00 | 822.789,85 |
| | Totale 3.01.02 (Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi) | 672.500,00 | 822.789,85 |
| 3.01.03.00.000 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | | |
| 3.01.03.01.000 | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento | 841.100,00 | 2.467.488,15 |
| 3.01.03.02.000 | Fitti, noleggi e locazioni | 500.168,62 | 1.232.413,10 |
| | Totale 3.01.03 (Proventi derivanti dalla gestione dei beni) | 1.341.268,62 | 3.699.901,25 |
| | Totale 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni) | 2.033.768,62 | 4.542.691,10 |
| 3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | |
| 3.02.02.00.000 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione | | |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|--|---|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | delle irregolarità e degli illeciti | | |
| 3.02.02.01.000 | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie | 299.000,00 | 1.580.997,08 |
| 3.02.02.02.000 | Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie | 40.000,00 | 40.000,00 |
| | Totale 3.02.02 (Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) | 339.000,00 | 1.620.997,08 |
| | Totale 3.02 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) | 339.000,00 | 1.620.997,08 |
| 3.03.00.00.000 | Interessi attivi | | |
| 3.03.03.00.000 | Altri interessi attivi | | |
| 3.03.03.02.000 | Interessi attivi di mora | 0,00 | 0,00 |
| 3.03.03.04.000 | Interessi attivi da depositi bancari o postali | 0,00 | 0,00 |
| 3.03.03.99.000 | Altri interessi attivi diversi | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Totale 3.03.03 (Altri interessi attivi) | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Totale 3.03 (Interessi attivi) | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | | |
| 3.05.01.00.000 | Indennizzi di assicurazione | | |
| 3.05.01.99.000 | Altri indennizzi di assicurazione n.a.c. | 18.000,00 | 18.000,00 |
| | Totale 3.05.01 (Indennizzi di assicurazione) | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 3.05.02.00.000 | Rimborsi in entrata | | |
| 3.05.02.01.000 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | 150.000,00 | 158.056,47 |
| 3.05.02.02.000 | Entrate per rimborsi di imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3.05.02.03.000 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | Totale 3.05.02 (Rimborsi in entrata) | 158.000,00 | 166.056,47 |
| 3.05.99.00.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | | |
| 3.05.99.02.000 | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni) | 133.143,56 | 133.143,56 |
| 3.05.99.99.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 160.000,00 | 204.167,27 |
| | Totale 3.05.99 (Altre entrate correnti n.a.c.) | 293.143,56 | 337.310,83 |
| | Totale 3.05 (Rimborsi e altre entrate correnti) | 469.143,56 | 521.367,30 |
| | Totale 3 (Entrate extratributarie) | 2.842.912,18 | 6.686.055,48 |
| 4.00.00.00.000 | Entrate in conto capitale | | |
| 4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | | |
| 4.02.01.00.000 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | | |
| 4.02.01.01.000 | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali | 18.344.648,28 | 18.344.648,28 |
| 4.02.01.02.000 | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali | 91.854.139,23 | 91.854.139,23 |
| | Totale 4.02.01 (Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche) | 110.198.787,51 | 110.198.787,51 |
| 4.02.05.00.000 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | |
| 4.02.05.03.000 | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | Totale 4.02.05 (Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo) | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 4.02.06.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | | |
| 4.02.06.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 4.02.06 (Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 4.02 (Contributi agli investimenti) | 110.498.787,51 | 110.498.787,51 |
| 4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | | |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| 4.03.10.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | | |
| 4.03.10.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 1.940.873,07 |
| 4.03.10.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali | 0,00 | 21.865.947,32 |
| | Totale 4.03.10 (Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche) | 0,00 | 23.806.820,39 |
| 4.03.14.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | |
| 4.03.14.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea | 708.459,94 | 2.850.095,39 |
| | Totale 4.03.14 (Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo) | 708.459,94 | 2.850.095,39 |
| | Totale 4.03 (Altri trasferimenti in conto capitale) | 708.459,94 | 26.656.915,78 |
| 4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | |
| 4.04.01.00.000 | Alienazione di beni materiali | | |
| 4.04.01.01.000 | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 30.020,00 | 48.220,00 |
| 4.04.01.08.000 | Alienazione di Beni immobili | 24.560.000,00 | 24.560.000,00 |
| | Totale 4.04.01 (Alienazione di beni materiali) | 24.590.020,00 | 24.608.220,00 |
| | Totale 4.04 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali) | 24.590.020,00 | 24.608.220,00 |
| 4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale | | |
| 4.05.04.00.000 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | | |
| 4.05.04.99.000 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 4.05.04 (Altre entrate in conto capitale n.a.c.) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 4.05 (Altre entrate in conto capitale) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 4 (Entrate in conto capitale) | 135.797.267,45 | 161.763.923,29 |
| 6.00.00.00.000 | Accensione Prestiti | | |
| 6.03.00.00.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | |
| 6.03.01.00.000 | Finanziamenti a medio lungo termine | | |
| 6.03.01.04.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese | 0,00 | 721.947,17 |
| | Totale 6.03.01 (Finanziamenti a medio lungo termine) | 0,00 | 721.947,17 |
| | Totale 6.03 (Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine) | 0,00 | 721.947,17 |
| | Totale 6 (Accensione Prestiti) | 0,00 | 721.947,17 |
| 7.00.00.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 7.01.00.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 7.01.01.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 7.01.01.01.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| | Totale 7.01.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| | Totale 7.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| | Totale 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| 9.00.00.00.000 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | |
| 9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | | |
| 9.01.01.00.000 | Altre ritenute | | |
| 9.01.01.02.000 | Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment) | 2.150.000,00 | 2.150.000,00 |
| | Totale 9.01.01 (Altre ritenute) | 2.150.000,00 | 2.150.000,00 |
| 9.01.02.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | | |
| 9.01.02.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 2.745.000,00 | 2.745.000,00 |
| 9.01.02.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 1.510.000,00 | 1.510.000,00 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| 9.01.02.99.000 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 910.000,00 | 1.115.175,67 |
| | Totale 9.01.02 (Ritenute su redditi da lavoro dipendente) | 5.165.000,00 | 5.370.175,67 |
| 9.01.03.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | | |
| 9.01.03.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | Totale 9.01.03 (Ritenute su redditi da lavoro autonomo) | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 9.01.99.00.000 | Altre entrate per partite di giro | | |
| 9.01.99.01.000 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 9.01.99.03.000 | Rimborso di fondi economici e carte aziendali | 250.000,00 | 316.000,00 |
| 9.01.99.06.000 | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| 9.01.99.99.000 | Altre entrate per partite di giro diverse | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | Totale 9.01.99 (Altre entrate per partite di giro) | 4.450.000,00 | 4.516.000,00 |
| | Totale 9.01 (Entrate per partite di giro) | 11.965.000,00 | 12.236.175,67 |
| 9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | | |
| 9.02.02.00.000 | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | | |
| 9.02.02.02.000 | Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi | 1.000.000,00 | 1.074.429,92 |
| | Totale 9.02.02 (Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi) | 1.000.000,00 | 1.074.429,92 |
| 9.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | | |
| 9.02.04.02.000 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 110.000,00 | 110.000,00 |
| | Totale 9.02.04 (Depositi di/presso terzi) | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 9.02.99.00.000 | Altre entrate per conto terzi | | |
| 9.02.99.99.000 | Altre entrate per conto terzi | 2.262.577,50 | 2.951.215,54 |
| | Totale 9.02.99 (Altre entrate per conto terzi) | 2.262.577,50 | 2.951.215,54 |
| | Totale 9.02 (Entrate per conto terzi) | 3.372.577,50 | 4.135.645,46 |
| | Totale 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro) | 15.337.577,50 | 16.371.821,13 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 207.594.020,89 | 253.391.828,64 |
| | USCITE | | |
| 1.00.00.00.000 | Spese correnti | | |
| 1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | | |
| 1.01.01.00.000 | Retribuzioni lorde | | |
| 1.01.01.01.000 | Retribuzioni in denaro | 10.578.431,60 | 11.120.998,67 |
| 1.01.01.02.000 | Altre spese per il personale | 110.000,00 | 151.169,07 |
| | Totale 1.01.01 (Retribuzioni lorde) | 10.688.431,60 | 11.272.167,74 |
| 1.01.02.00.000 | Contributi sociali a carico dell'ente | | |
| 1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 3.332.132,24 | 3.866.268,16 |
| 1.01.02.02.000 | Altri contributi sociali | 109.879,30 | 212.907,36 |
| | Totale 1.01.02 (Contributi sociali a carico dell'ente) | 3.442.011,54 | 4.079.175,52 |
| | Totale 1.01 (Redditi da lavoro dipendente) | 14.130.443,14 | 15.351.343,26 |
| 1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | | |
| 1.02.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | | |
| 1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 873.693,68 | 1.057.923,00 |
| 1.02.01.02.000 | Imposta di registro e di bollo | 15.000,00 | 15.800,00 |
| 1.02.01.09.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 10.000,00 | 13.558,93 |
| 1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 178.000,00 | 180.332,44 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | Totale 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente) | 1.076.693,68 | 1.267.614,37 |
| | Totale 1.02 (Imposte e tasse a carico dell'ente) | 1.076.693,68 | 1.267.614,37 |
| 1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | | |
| 1.03.01.00.000 | Acquisto di beni | | |
| 1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni | 4.125,00 | 4.422,74 |
| 1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo | 204.950,00 | 232.042,44 |
| | Totale 1.03.01 (Acquisto di beni) | 209.075,00 | 236.465,18 |
| 1.03.02.00.000 | Acquisto di servizi | | |
| 1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 170.000,00 | 197.536,73 |
| 1.03.02.02.000 | Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | 79.475,00 | 94.159,75 |
| 1.03.02.03.000 | Aggi di riscossione | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 18.950,00 | 19.110,50 |
| 1.03.02.05.000 | Utenze e canoni | 1.827.200,00 | 2.320.751,39 |
| 1.03.02.06.000 | Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato | 0,00 | 1.628,86 |
| 1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi | 282.481,97 | 367.938,36 |
| 1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.907.779,69 | 3.061.963,02 |
| 1.03.02.10.000 | Consulenze | 1.971.279,35 | 1.971.279,35 |
| 1.03.02.11.000 | Prestazioni professionali e specialistiche | 129.000,00 | 152.550,12 |
| 1.03.02.13.000 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 842.500,00 | 861.587,38 |
| 1.03.02.15.000 | Contratti di servizio pubblico | 2.301.690,63 | 2.777.667,99 |
| 1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi | 35.000,00 | 55.280,68 |
| 1.03.02.17.000 | Servizi finanziari | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.03.02.18.000 | Servizi sanitari | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 55.000,00 | 67.042,42 |
| 1.03.02.99.000 | Altri servizi | 2.415.208,00 | 3.640.387,60 |
| | Totale 1.03.02 (Acquisto di servizi) | 12.058.564,64 | 15.611.884,15 |
| | Totale 1.03 (Acquisto di beni e servizi) | 12.267.639,64 | 15.848.349,33 |
| 1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | | |
| 1.04.01.00.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | | |
| 1.04.01.01.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 15.534.236,31 | 20.631.446,02 |
| 1.04.01.02.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 380.000,00 | 903.348,74 |
| | Totale 1.04.01 (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche) | 15.914.236,31 | 21.534.794,76 |
| 1.04.02.00.000 | Trasferimenti correnti a Famiglie | | |
| 1.04.02.03.000 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 131.172,00 | 393.516,00 |
| 1.04.02.05.000 | Altri trasferimenti a famiglie | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | Totale 1.04.02 (Trasferimenti correnti a Famiglie) | 132.172,00 | 394.516,00 |
| 1.04.04.00.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | | |
| 1.04.04.01.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 545.020,00 | 628.303,44 |
| | Totale 1.04.04 (Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private) | 545.020,00 | 628.303,44 |
| | Totale 1.04 (Trasferimenti correnti) | 16.591.428,31 | 22.557.614,20 |
| 1.07.00.00.000 | Interessi passivi | | |
| 1.07.05.00.000 | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | |
| 1.07.05.02.000 | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a | 60.281,42 | 60.281,42 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | medio lungo termine | | |
| 1.07.05.04.000 | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese | 1.258.128,32 | 1.258.128,32 |
| | Totale 1.07.05 (Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine) | 1.318.409,74 | 1.318.409,74 |
| 1.07.06.00.000 | Altri interessi passivi | | |
| 1.07.06.04.000 | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | Totale 1.07.06 (Altri interessi passivi) | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | Totale 1.07 (Interessi passivi) | 1.323.409,74 | 1.323.409,74 |
| 1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | | |
| 1.09.02.00.000 | Rimborsi di imposte in uscita | | |
| 1.09.02.01.000 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | 7.000,00 | 7.500,00 |
| | Totale 1.09.02 (Rimborsi di imposte in uscita) | 7.000,00 | 7.500,00 |
| 1.09.99.00.000 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | | |
| 1.09.99.01.000 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.09.99 (Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.09 (Rimborsi e poste correttive delle entrate) | 7.000,00 | 7.500,00 |
| 1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | | |
| 1.10.01.00.000 | Fondi di riserva e altri accantonamenti | | |
| 1.10.01.01.000 | Fondo di riserva | 214.631,81 | 450.000,00 |
| 1.10.01.03.000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente | 867.550,23 | 0,00 |
| 1.10.01.99.000 | Altri fondi e accantonamenti | 60.000,00 | 0,00 |
| | Totale 1.10.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti) | 1.142.182,04 | 450.000,00 |
| 1.10.02.00.000 | Fondo pluriennale vincolato | | |
| 1.10.02.01.000 | Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.10.02 (Fondo pluriennale vincolato) | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.04.00.000 | Premi di assicurazione | | |
| 1.10.04.01.000 | Premi di assicurazione contro i danni | 78.000,00 | 112.129,72 |
| | Totale 1.10.04 (Premi di assicurazione) | 78.000,00 | 112.129,72 |
| 1.10.05.00.000 | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | | |
| 1.10.05.02.000 | Spese per risarcimento danni | 53.000,00 | 61.890,97 |
| 1.10.05.04.000 | Oneri da contenzioso | 406.298,12 | 453.489,49 |
| 1.10.05.99.000 | Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.10.05 (Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi) | 459.298,12 | 515.380,46 |
| 1.10.99.00.000 | Altre spese correnti n.a.c. | | |
| 1.10.99.99.000 | Altre spese correnti n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.10.99 (Altre spese correnti n.a.c.) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 1.10 (Altre spese correnti) | 1.679.480,16 | 1.077.510,18 |
| | Totale 1 (Spese correnti) | 47.076.094,67 | 57.433.341,08 |
| 2.00.00.00.000 | Spese in conto capitale | | |
| 2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | |
| 2.02.01.00.000 | Beni materiali | | |
| 2.02.01.01.000 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 2.02.01.03.000 | Mobili e arredi | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 2.02.01.04.000 | Impianti e macchinari | 3.070.000,00 | 3.070.000,00 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|--|---|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| 2.02.01.05.000 | Attrezzature | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 2.02.01.07.000 | Hardware | 37.000,00 | 40.536,00 |
| 2.02.01.09.000 | Beni immobili | 145.468.744,75 | 149.769.376,41 |
| 2.02.01.10.000 | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 660.000,00 | 660.000,00 |
| | Totale 2.02.01 (Beni materiali) | 149.445.744,75 | 153.749.912,41 |
| 2.02.02.00.000 | Terreni e beni materiali non prodotti | | |
| 2.02.02.01.000 | Terreni | 550.000,00 | 550.000,00 |
| 2.02.02.02.000 | Patrimonio naturale non prodotto | 147.637,72 | 1.170.310,86 |
| | Totale 2.02.02 (Terreni e beni materiali non prodotti) | 697.637,72 | 1.720.310,86 |
| 2.02.03.00.000 | Beni immateriali | | |
| 2.02.03.02.000 | Software | 70.000,00 | 70.512,00 |
| 2.02.03.05.000 | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 0,00 | 47.552,68 |
| | Totale 2.02.03 (Beni immateriali) | 70.000,00 | 118.064,68 |
| | Totale 2.02 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) | 150.213.382,47 | 155.588.287,95 |
| 2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | | |
| 2.03.05.00.000 | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo | | |
| 2.03.05.02.000 | Contributi agli investimenti al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 2.03.05 (Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 2.03 (Contributi agli investimenti) | 0,00 | 0,00 |
| 2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | | |
| 2.05.02.00.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | | |
| 2.05.02.01.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 2.05.02 (Fondi pluriennali vincolati c/capitale) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 2.05 (Altre spese in conto capitale) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 2 (Spese in conto capitale) | 150.213.382,47 | 155.588.287,95 |
| 3.00.00.00.000 | Spese per incremento attività finanziarie | | |
| 3.01.00.00.000 | Acquisizioni di attività finanziarie | | |
| 3.01.01.00.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | | |
| 3.01.01.03.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 3.01.01 (Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 3.01 (Acquisizioni di attività finanziarie) | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 3 (Spese per incremento attività finanziarie) | 0,00 | 0,00 |
| 4.00.00.00.000 | Rimborso Prestiti | | |
| 4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | |
| 4.03.01.00.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | |
| 4.03.01.04.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 |
| | Totale 4.03.01 (Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine) | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 |
| | Totale 4.03 (Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine) | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 |
| | Totale 4 (Rimborso Prestiti) | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 |
| 5.00.00.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 5.01.00.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 5.01.01.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | |
| 5.01.01.01.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |



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

Esercizio 2019

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio | |
|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | Totale 5.01.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| | Totale 5.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| | Totale 5 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere) | 9.656.924,03 | 9.656.924,03 |
| 7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi e partite di giro | | |
| 7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | | |
| 7.01.01.00.000 | Versamenti di altre ritenute | | |
| 7.01.01.02.000 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment) | 2.150.000,00 | 2.312.019,67 |
| | Totale 7.01.01 (Versamenti di altre ritenute) | 2.150.000,00 | 2.312.019,67 |
| 7.01.02.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | | |
| 7.01.02.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 2.945.000,00 | 3.216.092,82 |
| 7.01.02.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.510.000,00 | 1.658.765,20 |
| 7.01.02.99.000 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 910.000,00 | 1.134.265,86 |
| | Totale 7.01.02 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente) | 5.365.000,00 | 6.009.123,88 |
| 7.01.03.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | | |
| 7.01.03.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| | Totale 7.01.03 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo) | 0,00 | 0,00 |
| 7.01.99.00.000 | Altre uscite per partite di giro | | |
| 7.01.99.01.000 | Spese non andate a buon fine | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 7.01.99.03.000 | Costituzione fondi economici e carte aziendali | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 7.01.99.06.000 | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | Totale 7.01.99 (Altre uscite per partite di giro) | 4.300.000,00 | 4.300.000,00 |
| | Totale 7.01 (Uscite per partite di giro) | 11.815.000,00 | 12.621.143,55 |
| 7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | | |
| 7.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | | |
| 7.02.04.02.000 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 260.000,00 | 266.195,00 |
| | Totale 7.02.04 (Depositi di/presso terzi) | 260.000,00 | 266.195,00 |
| 7.02.99.00.000 | Altre uscite per conto terzi | | |
| 7.02.99.99.000 | Altre uscite per conto terzi n.a.c. | 3.262.577,50 | 4.671.791,19 |
| | Totale 7.02.99 (Altre uscite per conto terzi) | 3.262.577,50 | 4.671.791,19 |
| | Totale 7.02 (Uscite per conto terzi) | 3.522.577,50 | 4.937.986,19 |
| | Totale 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro) | 15.337.577,50 | 17.559.129,74 |
| | TOTALE GENERALE USCITE | 228.523.978,67 | 246.477.682,80 |



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | PREVISIONI dell'anno 2019 | | PREVISIONI dell'anno 2020 | | PREVISIONI 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 | 14.130.443,14 | 0,00 | 12.926.562,61 | 0,00 | 12.629.035,92 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.076.693,68 | 0,00 | 1.039.301,17 | 0,00 | 1.019.854,21 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 12.267.639,64 | 2.870.003,13 | 8.270.229,18 | 113.739,88 | 8.212.276,10 | 55.786,80 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 16.591.428,31 | 21.508,37 | 16.211.428,31 | 21.508,37 | 16.211.428,31 | 21.508,37 |
| 107 | Interessi passivi | 1.323.409,74 | 0,00 | 1.276.104,26 | 0,00 | 1.231.662,23 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 1.679.480,16 | 509.298,12 | 1.367.242,86 | 153.000,00 | 1.392.235,56 | 153.000,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 47.076.094,67 | 3.407.809,62 | 41.097.868,39 | 295.248,25 | 40.703.492,33 | 237.295,17 |
| | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 150.213.382,47 | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 | 91.864.580,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 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 | 150.213.382,47 | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 | 91.864.580,00 |
| | TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | |
| 301 | Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Totale TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TITOLO 4 - Rimborso Prestiti | | | | | | |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 6.240.000,00 | 5.000.000,00 | 1.669.539,80 | 500.000,00 | 1.488.981,83 | 500.000,00 |
| 400 | Totale TITOLO 4 | 6.240.000,00 | 5.000.000,00 | 1.669.539,80 | 500.000,00 | 1.488.981,83 | 500.000,00 |
| | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 501 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 9.656.924,03 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 |
| 500 | Totale TITOLO 5 | 9.656.924,03 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 | 9.686.276,13 | 0,00 |
| | TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 11.815.000,00 | 0,00 | 11.815.000,00 | 0,00 | 11.815.000,00 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 3.522.577,50 | 95.887,50 | 3.458.050,43 | 31.360,43 | 3.430.736,85 | 4.046,85 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 15.337.577,50 | 95.887,50 | 15.273.050,43 | 31.360,43 | 15.245.736,85 | 4.046,85 |
| | TOTALE | 228.523.978,67 | 158.717.079,59 | 175.258.985,59 | 108.358.859,52 | 158.989.067,14 | 92.605.922,02 |



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Settore Finanze e Contabilità
Dirigente - Dott. Ing. Carlo Sinatra

Relazione a cura di:
Dott. Giuseppe di Giorgio – Funzionario Responsabile
Sig. Salvatore Russo
Sig.ra Emanuela La Cognata

P R E M E S S A

La nota integrativa è un documento allegato al bilancio di previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio d'esercizio e di fornire le indicazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come previsto dal d.lgs.118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi" .

Il bilancio di previsione che si propone all'approvazione dell'Organo Assembleare riguarda la sola annualità 2019 come consentito dall' art.38 quater della legge 28 giugno 2019, n. 58 ed è stato redatto nel rispetto dei principi di bilancio di cui all'art. 162 del D. Lgs. 267/2000 sulla base delle disposizioni e delle direttive emanate dai vari Settori e tenuto conto delle necessità e delle esigenze finanziaria dell'Ente, nonché in relazione alle risorse disponibili e prevedibili e all'utilizzo di quelle consentite dalle norme.

Si presenta anche lo schema di bilancio 2019/2021, per le annualità 2020 e 2021, elaborato secondo i modelli previsti dalle norme sull'armonizzazione contabile, che viene redatto ai soli fini conoscitivi, stante gli squilibri nella parte corrente di entità notevole come emerge dal prospetto degli "Equilibri di Bilancio" a causa dell'insostenibile peso del contributo alla finanza pubblica e dall'inadeguato trasferimento regionale.

Il contributo alla finanza pubblica, che per questo Ente nel 2018 ammonta ad € 15.504.727,94, assorbe circa il 33% delle risorse correnti proprie dell'Ente, non consentendo di garantire il pieno assolvimento delle funzioni fondamentali, con particolare riferimento alla manutenzione ordinaria delle strade e degli edifici scolastici.

Da qualche anno le relazioni finanziarie con lo Stato risultano a debito per questo Libero Consorzio; l'Agenzia delle Entrate, trattiene e versa al Ministero dell'interno la somma dovuta dall'Ente a titolo di "contributo obbligatorio per il risanamento della finanza pubblica" all'atto del riversamento al L.C.C. di Ragusa del gettito dell'I.P.T. – Imposta Provinciale di Trascrizione dei veicoli al P.R.A. riscosso dall'A.C.I.

Con Deliberazione. n. 50 del 3/7/2019 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2018 e determinato l'importo del Fondo Pluriennale Vincolato al 1° gennaio 2019 da iscrivere nell'entrata del bilancio 2019, distintamente per la parte corrente e in conto capitale.

Il bilancio di previsione 2019 tiene conto di quanto già applicato nella gestione provvisoria 2019 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.

Al fine di acquisire una migliore conoscenza del bilancio di previsione 2019-2021 risulta opportuno analizzare i dati più significativi del medesimo attuando, ove possibile, confronti con i valori relativi all'esercizio precedente.

Inoltre, per meglio analizzare la situazione finanziaria dell'Ente va ricordato che con la L.R. 4 agosto 2015, n. 15. "Disposizioni in materia di liberi Consorzi Comunali e Città Metropolitane", è stata data attuazione alla disciplina di cui al comma 6 dell'art. 2 della L.R. 8/2014.

Rimangono ad oggi praticamente immutate le problematiche finanziarie in quanto le disposizioni legislative introdotte non chiariscono la quota di risorse spettanti ai liberi Consorzi per i servizi assegnati da svolgere, determinando pertanto squilibri strutturali.

Tale criticità di fondo si manifesta in quanto la legge non ha calibrato una redistribuzione delle funzioni e delle risorse umane, finanziarie e strumentali sostenibile a fronte sia dei prelievi sempre più consistenti e insostenibili operati dallo Stato, sia delle incertezze sulle risorse regionali da destinare agli enti di area vasta.

Infatti, la legge prevede per i liberi consorzi comunali:

- funzioni proprie già attribuite e ulteriori funzioni proprie previste dall'art. 27:
- continuazione dell'esercizio delle funzioni (proprie già) attribuite alle ex province regionali alla data di entrata in vigore della legge, nei limiti delle disponibilità finanziarie in atto esistenti (comma 6 dell'art. 27, fino all'adozione di appositi decreti presidenziali);
- con Legge Regionale n. 24 del 05/12/2016 art. 6, comma 1 le funzioni di assistenza agli alunni disabili sono delegate alle Città Metropolitane ed ai Liberi Consorzi Comunali ed in particolare "Servizi e attività di assistenza agli alunni con disabilità fisiche o sensoriali con particolare riguardo ai servizi di trasporto, di convitto e semi convitto e ai servizi relativi agli ambiti igienico - personale, comunicazione extra scolastica, attività extra scolastica integrativa e autonoma e comunicazione". Ciò nonostante, anche in questo caso si riscontra un notevole sfasamento fra il fabbisogno rappresentato e la somma all'uopo assegnata;
- funzioni proprie dei comuni in materia di servizi sociali e culturali: promozione e sostegno di manifestazioni e di iniziative artistiche culturali, sportive e di spettacolo" (continuazione dell'esercizio di tali funzioni da parte dei liberi consorzi comunali, nei limiti delle disponibilità finanziarie in atto esistenti - comma 5 dell'art. 29, fino all'adozione di appositi decreti presidenziali);
- personale: continuazione di utilizzo fino a preventivo esperimento procedura comma 3 dell'art. 37 e ricollocazione a seguito emanazione decreti di individuazione delle risorse necessarie per il finanziamento delle funzioni (comma 3 art. 37);
- risorse finanziarie, strumentali ed umane (personale): continuazione dell'utilizzo delle risorse delle ex province regionali alla data di entrata in vigore della legge mantenendo la titolarità dei rapporti giuridici (art. 39).

Appare *ictu oculi* una contraddizione di fondo estremamente grave sul piano istituzionale e giuridico: da una parte vengono mantenute le funzioni obbligatorie e proprie dell'Ente e contemporaneamente si introduce una clausola che legittima il libero consorzio a delimitare il *quantum*, l'*an* e il *quomodo* dei servizi stessi nei limiti delle risorse disponibili.

Tale previsione normativa, oltre che essere illogica e contraria ai principi di sussidiarietà nonché foriera di contenziosi, contrasta anche con l'affermazione dell'autonomia finanziaria di cui all'art. 1 della legge, riconosciuta come attributo essenziale dell'Ente.

L'incertezza istituzionale si è accresciuta ulteriormente allorché, con L.R. 12 novembre 2015, n. 28. "Modifiche alla legge regionale 4 agosto 2015, n. 15 in materia di elezione degli organi degli enti di area vasta e proroga della gestione commissariale", sono state introdotte modifiche alla tempistica elettorale rinviando sine die la data delle elezioni. Nonostante le modifiche legislative successive, nulla si rinviene sotto il profilo della rimodulazione funzionale ancorata al principio di sussidiarietà e autonomia finanziaria, arrecando un danno incalcolabile alle ex Province della Sicilia con effetti, per molti aspetti, irreversibili.

Nell'ambito delle difficoltà esistenti a livello nazionale, per i Liberi Consorzi e le Città Metropolitane della Regione siciliana la situazione, già critica per il ritardo del processo di riordino delle funzioni delegate o trasferite, in attuazione della legge n. 56/2014 il cui iter ha trovato compiuta disciplina nella Legge regionale n. 15 del 4 agosto 2015, è resa ancora più grave dal venir meno del contributo straordinario disposto per le Città Metropolitane delle Regioni a statuto ordinario.

Inoltre, contrariamente a quanto accaduto per la Città Metropolitane delle Regioni a Statuto ordinario, per gli equivalenti Enti siciliani, per il 2016 non è stata prevista alcuna compensazione della quota incrementale annuale. Per il 2017, nonostante gli impegni presi dalla Regione Sicilia a seguito dell'accordo in Conferenza Stato/Regioni dello stesso anno, non sono state assicurate sufficienti risorse compensative. Infine, neanche i criteri di riparto adottati dalla Regione per il 2018 sono riusciti a neutralizzare integralmente il taglio del 2017.

Tale grave crisi finanziaria, in assenza di norme derogatorie che consentissero agli Enti di Area vasta siciliani l'approvazione del Bilancio per la sola annualità e l'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione per garantire il pareggio finanziario e gli equilibri di Bilancio, nonché la mancanza di azioni concrete a beneficio degli Enti da parte della Regione Sicilia, non ha consentito al Libero Consorzio Comunale di Ragusa di deliberare il Bilancio di Previsione 2018.

Nella medesima condizione del 2018 si sarebbe trovato l'Ente se non fosse intervenuto il legislatore che, recependo l'accordo integrativo Stato/Regioni siglato il 15 maggio 2019, con il D.Lgs. 34 del 30 aprile 2019, convertito con legge n. 58 del 28 giugno 2019, all'art. 38 quater, comma 2, prevede alla lettera a) *di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2018 anche se il relativo Bilancio di previsione non è stato deliberato, alla lettera b) di disporre un bilancio di previsione solo annuale per l'esercizio 2019 ed alla lettera c) di utilizzare nel 2019, ai sensi dell'art. 187 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, anche in sede di approvazione del bilancio di previsione, l'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato per garantire il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti dall'art. 162 del medesimo testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000.*

Inoltre, al fine di evitare il default di tutti gli Enti siciliani, all'art. 38 comma 3, lettera b) del suddetto Decreto Legislativo è previsto, per la sola annualità 2019, un incremento di ulteriori 100 milioni di euro del contributo da attribuire ai Liberi consorzi Comunali ed alle Città Metropolitane.

Pertanto nel redigere i documenti di programmazione 2019-2021 è stato necessario valutare attentamente la particolare situazione del Libero Consorzio Comunale di Ragusa, investito da un complesso processo di riordino non ancora ultimato, come sopra descritto e dalle manovre di finanza pubblica che, susseguitesi negli anni, hanno pesantemente ridotto le risorse a disposizione dell'Ente per l'esercizio delle proprie funzioni.

Sebbene, per il venir meno dei tagli previsti dall'art. 47 del D. Lgs. 66/2014, a decorrere dal 2019 l'ammontare del "contributo forzoso" subisce una diminuzione, ciò non garantisce all'Ente un riequilibrio complessivo del Bilancio.

La riduzione delle risorse disponibili, conseguente ai tagli sopra richiamati, ha comportato una notevole contrazione della capacità di spesa dell'Ente e, conseguentemente, la necessità di attivare un marcato processo di efficientamento della stessa; ciò nonostante la differenza tra risorse disponibili e spese non comprimibili determina anche per l'anno 2019 uno squilibrio di parte corrente.

Tale differenziale è stato colmato grazie all'assegnazione da parte della Regione Siciliana, di € 100000.000,00 assegnate dallo Stato con la L. 58 del 28/06/2019, la cui quota complessiva in favore del Libero Consorzio Comunale di Ragusa è pari ad € 6.370.688,09 (D. A. 352 del 08/08/2019 – D.D.G. 354 del 08/08/2019 – D. A. 445 del 24/10/2019 – D.D.G. 449 del 24/10/2019).

Il mancato adeguato riparto delle risorse da destinare ai liberi consorzi ex L.R. 9/2015, accompagnato dalla vertiginosa riduzione dei trasferimenti erariali ha reso particolarmente incerta e problematica la programmazione e la gestione dell'Ente, impedendo la definizione dei documenti programmatici (DUP, Bilancio, PEG) e, di conseguenza, determinando la mancata osservanza del termine per la approvazione del Bilancio stabilito dal Ministro dell'Interno per il 31.03.2019 e posticipando la definizione di detti documenti a fine esercizio anziché in via preventiva.

Per quanto sopra esposto si ribadisce che il bilancio di previsione 2019 del Libero Consorzio Comunale di Ragusa già Provincia Regionale, è predisposto per la sola annualità in corso, come consentito dalle disposizioni di carattere eccezionale più volte richiamate.

Il bilancio di previsione è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Esso è stato formulato secondo le disposizioni di cui al D. Lgs. n. 118/2011, integrato con il D. Lgs. n. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D. Lgs. n. 118 citato.

La redazione del bilancio annuale, resta fondata sulla osservanza dei principi contabili in materia di armonizzazione contabile che rende necessario prevedere accertamenti ed impegni con il criterio dell'esigibilità.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio tengono conto:

- dell'osservanza dei principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare contenute con il documento unico di programmazione;
- del programma triennale delle opere pubbliche;
- della manovra tariffaria già deliberata e attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del Tuel compatibilmente con l'attuale configurazione istituzionale dell'Ente.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

ENTRATE

Le Entrate sono suddivise per Titoli, secondo la fonte di provenienza, a loro volta articolati in tipologie e categorie.

ENTRATE PROPRIE

Per il 2019 si rilevano i seguenti atti attinenti le manovre di bilancio, gli investimenti e le tariffe, canoni e altre aliquote:

- Deliberazione n. 92 del 7 settembre 2015 “Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.)-Variazione delle misure dell’Imposta.
- Deliberazione n. 93 del 7 settembre 2015 “Tributo Provinciale per l’esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell’ambiente (T.E.F.A.) art. 19 comma 1 del D.Lgs., 504/1992. – Variazione dell’aliquota la cui efficacia è stata sospesa fino all’esercizio 2018 secondo quanto disposto dall’art. 1 comma 26 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016).
- Deliberazione n. 141 del 12/12/2014 “Assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore esclusi i ciclomotori al netto del contributo di cui all’art.6, comma 1, lettera (a) del D.L. 31/12/1991, n. 419, convertito con modificazioni dalla Legge 18 febbraio 1992, n. 172”.
- Deliberazione n. 72 del 10 settembre 2019 “Destinazione e ripartizione delle somme derivanti dai proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della strada. Art. 208 C.d.S. anno 2019”

LE RISORSE DI PARTE CORRENTE

Di seguito si da atto e si esplicitano nel dettaglio le previsioni delle singole poste di entrata inserite nel Bilancio 2019-2021.

ENTRATE TRIBUTARIE

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

| ENTRATE | Trend Storico 2018 (Accertato) | PREVISIONE 2019 | PREVISIONE 2020 | PREVISIONE 2021 |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TRIBUTI Imposte, Tasse e Proventi Assimilati | | | | |
| Imposta Provinciale di trascrizione (I.P.T.) | 8.887.106,33 | 9.000.000,00 | 8.800.000,00 | 8.800.000,00 |
| Imposta sulle assicurazioni RC auto | 10.353.282,04 | 10.500.000,00 | 10.400.000,00 | 10.400.000,00 |
| Imposta Provinciale sulla Tassa Comunale sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, (compreso recupero anni precedenti) | 1.200.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| Tassa per l'occupazione spazi ed aree pubbliche | 92.416,00 | 78.100,00 | 78.100,00 | 78.100,00 |
| Altre Imposte Tasse e Proventi Assimilati | 9.039,22 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE | 20.541.843,59 | 21.388.100,00 | 21.088.100,00 | 21.088.100,00 |

La Legge di bilancio 2018 (L. n. 205/2017) aveva prorogato ulteriormente il divieto di aumento dei tributi locali. La legge di bilancio 2019 non ha prorogato il suddetto blocco per cui è stato possibile applicare per il T.E.F.A. l'aliquota del 5% anziché del 3% nell'annualità 2019. Le previsioni delle entrate tributarie rispettano il principio della competenza finanziaria potenziata.

La Tipologia 101 "Imposte tasse e proventi assimilati" è costituita da imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie e riunisce tutte le forme di prelievo effettuate direttamente dall'ente nell'esercizio della propria capacità impositiva.

IMPOSTA PROVINCIALE DI TRASCRIZIONE ED ANNOTAZIONE DEI VEICOLI AL P.R.A.

Il D.Lgs. del 15/12/1997 n. 446 di all'art. 56, ha dato la possibilità alle province di istituire previa approvazione di apposito regolamento, una imposta provinciale sulle formalità di trascrizione, iscrizione e annotazione (I.P.T.) dei veicoli richiesti al Pubblico Registro Automobilistico avente competenza nel proprio territorio. Questo ente ha deliberato il proprio regolamento sull'I.P.T. a far data dal 1999 con Delibera di Consiglio n. 195 del 28/12/1998 e successivamente modificato con atti consiliari al fine di adeguarlo alle modifiche sulla normativa dell'imposta. Con Delibera n. 160 del 30/03/2005 la misura della percentuale da applicare all'I.P.T. è stata determinata al 15%. Tuttavia a seguito delle varie manovre finanziarie che si sono susseguite dal 2010 che hanno previsto a carico delle amministrazioni provinciali pesanti tagli ai trasferimenti erariali si è reso indispensabile l'aumento della suddetta aliquota dal 15% al 30%., giusta Delibera Commissariale del 07 settembre 2015. L'imposta è applicata sulla base di apposita tariffa, determinata con decreto del Ministero delle Finanze in data 27.11.98 n. 435, il quale stabilisce le misure per tipo e potenza dei veicoli, aumentata del 30%, ai sensi dell'art. 1 comma 154 della Legge 296/2006. L'imposta si applica sui passaggi di proprietà degli autoveicoli iscritti al P.R.A.: il gettito risente in misura rilevante sia dell'effetto delle iscrizioni di veicoli nuovi che delle trascrizioni dei passaggi sull'usato. Il servizio è stato esternalizzato con Convenzione agli Uffici Provinciali del Pubblico Registro Automobilistico gestito dall'A.C.I. e disciplinato da apposito regolamento. Come previsto da apposito Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, il servizio della riscossione dell'I.P.T., attualmente è svolto dall'A.C.I.-P.R.A. senza oneri, comportando per l'amministrazione un risparmio di spesa. A seguito del suddetto Decreto non si ritiene più necessaria la sottoscrizione di una apposita convenzione quadro, pertanto è garantita gratuitamente la prosecuzione delle attività di gestione dell'imposta, tra le quali l'attivazione dei recuperi di imposta c.d. "ordinari" e i rimborsi. La previsione tiene anche conto della soppressione della misura ridotta della tariffa per gli atti soggetti a I.V.A. come disposto dal D.L. 138/2011 (convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 148 del 14/09/11) all'art. 1 comma 12 in attuazione dell'art. 17 c. 6 del D.Lgs. 68/2011 e delle esenzioni introdotte. Tale manovra ha avuto, già dal 2011, un impatto positivo sul bilancio contrastando in parte l'andamento negativo del mercato automobilistico. L'aumento dell'imposta disposto con la succitata delibera, a regime, ha avuto un impatto positivo considerevole nei bilanci di previsione dell'Ente. Congiuntamente all' ACI, inoltre, da qualche anno è stata attivata una particolare attenzione alla verifica della regolarità delle transazioni, con recupero delle somme non versate. Con decorrenza mensile vengono effettuati specifiche verifiche sull'attività di riscossione dell'imposta.

IMPOSTA SULLE ASSICURAZIONI (R.C. Auto)

Il Legislatore ha previsto, a fine anni novanta, che il gettito dell'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, meglio conosciuta come "RCA", fosse attribuito alle province dove hanno sede i pubblici registri automobilistici nei quali i veicoli sono iscritti ovvero, per le macchine agricole, alle province nel cui territorio risiede l'intestatario della carta di circolazione. (Art.60, D.lgs 15 dicembre 1997, n 446). Ai sensi del D.Lgs. 68 del 06 maggio 2011 è stata deliberata l'aliquota dell'imposta pari al 16%. Tuttavia con sentenza della Corte Costituzionale 20-23.05.2013, n. 97 che ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 4, comma 2, D.L. 16/2012, nella parte in cui si applica alla Regione Sicilia, ha riportato, quindi, di fatto, l'imposta sulle assicurazioni R.C. auto alla precedente aliquota del 12,50%. Con la legge 05.12.2013 n. 21 della Regione Sicilia "Disposizioni finanziaria urgente per l'anno 2013. Disposizioni varie", all'art. 1 dispone:

- comma 1. al fine di consentire alle Province Regionali la regolare iscrizione in bilancio del gettito d'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, le stesse continuano ad esercitare le prerogative loro attribuite in materia secondo le disposizioni di cui all'art. 17 del D.L. 06 maggio 2011, n. 68;
- comma 2. in conformità alle disposizioni di alla L.R. 26 marzo 2002, n. 2 il gettito dell'imposta di cui al comma 1 è attribuito alle province regionali nella misura stabilita e con modalità previste dal comma 2 dell'art. 17 del D.L. n. 68 del 2011.

Pertanto con Delibera Commissariale assunta con i poteri della Giunta Provinciale n. 141 del 12.12.2014 è stata riconfermata per l'anno 2015 e seguenti la variazione in aumento dell'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, comma 1, lettera a) del D.L. 31.12.1991, n. 419, convertito, con modificazioni della legge 18.02.1992, n. 172 nella misura di 3,5 punti percentuali, con conseguente applicazione di una aliquota pari al 16%, già disposta con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 154 del 04.04.2012.

TRIBUTO PROVINCIALE PER LE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE.

A fronte dell'esercizio delle funzioni amministrative di interesse provinciale, riguardanti l'organizzazione dello smaltimento dei rifiuti, il rilevamento, la disciplina ed il controllo degli Scarichi e delle emissioni e la tutela, difesa e valorizzazione del suolo è stato istituito a decorrere dal 1° gennaio, 1993 un tributo annuale a favore delle province (art. 19 del D.Lgs 30 dicembre 1992 n. 504). Il tributo viene commisurato alla superficie degli immobili assoggettati dai Comuni alla tassa rifiuti e servizi ed è dovuto dagli stessi soggetti che, sulla base delle disposizioni vigenti, sono tenuti al pagamento della predetta tassa. Il tributo provinciale è applicato nella misura percentuale deliberata dalla provincia sull'importo del tributo. La tariffa del Libero Consorzio Comunale già Provincia Regionale di Ragusa come deliberato con atto n. 93 del 07.09.2015 è determinata per l'anno 2016 e seguenti nella misura del 5%, modificando pertanto la precedente aliquota già fissata al 3%, la cui efficacia è stata sospesa fino all'anno 2018, in base a quanto disposto dalla Legge di stabilità 2016 e ss.mm.ii.. L'Ente per la disciplina del suddetto tributo ha deliberato con atto del Commissario Straordinario assunto con i poteri del Consiglio Provinciale n. 80 del 30.11.2012 un proprio regolamento.

TASSE PER L'OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE.

La Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche è un tributo, a favore dei Comuni e delle Province, che grava sulle occupazioni di qualsiasi natura, effettuate anche senza titolo, nelle strade, nei corsi, nelle piazze e, comunque sui beni appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile dei comuni e delle province.

La tassa è applicata per occupazione di spazi sovrastanti il suolo delle superficie di pertinenza della Provincia.

La Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche è dovuta dal titolare dell'atto alla superficie effettivamente sottratta all'uso pubblico nell'ambito del rispettivo territorio.

La tassa è graduata a seconda dell'importanza dell'area sul quale insiste l'occupazione: a tale effetto, le strade, gli spazi ed altre aree pubbliche sono classificate in categorie con delibera provinciale.

ANALISI DELLE RISORSE

TRASFERIMENTI CORRENTI

| ENTRATE | TREND STORICO ESERCIZIO 2018 (Accertato) | Previsioni 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trasferimenti correnti da Amministrazione pubbliche | | | | |
| Trasferimenti correnti da Amministrazione Centrali | 1.368.559,05 | 1.327.046,28 | 1.406.324,70 | 1.406.324,70 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali di cui: | | | | |
| - da Regioni | 14.442.774,28 | 21.134.788,45 | 12.807.856,69 | 12.810.821,01 |
| - da Province | | | | |
| - da Comuni | | | | |
| - da Camera di Commercio | | | | |
| - da Altre Amministrazioni Locali | | | | |
| Trasferimenti correnti da famiglie | | | | |
| Trasferimenti corrente da imprese | | | | |
| Sponsorizzazione da imprese | | | | |
| Altri trasferimenti correnti da imprese | | | | |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo | | | | |
| Trasferimenti correnti dell'Unione Europa | | 109.405,00 | 60.191,28 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti dal resto mondo | | | | |
| TOTALE | 15.811.333,33 | 22.571.239,73 | 14.274.372,67 | 14.217.145,71 |

TRASFERIMENTI

TRASFERIMENTI STATALI

Negli ultimi anni, i trasferimenti statali in favore di questo Ente, si sono notevolmente ridotti. Infatti, i tagli introdotti dalle varie manovre finanziarie a carico delle autonomie locali hanno azzerato le spettanze, generando un saldo negativo e quindi un debito verso lo Stato di importo sempre più consistente.

Si è passati da un trasferimento, per l'anno 2011 in favore di questo Ente, pari ad € 9.825.131,14 a dover corrispondere nel 2019 allo Stato una somma complessiva pari ad € 15.504.727,94 così determinata:

€ 13.721.912,40 quale concorso per il contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art.1, comma 418 L. 23 dicembre 2014, n.190 (aggiornato alla circolare del Ministero dell'Interno n. 11 del 21 maggio 2019);

€ 1.782.815,54 la somma da trasferire allo Stato per effetto dei tagli di cui al D.L. 95/2012.

Dal 2019 cessano gli effetti del D.L. 66/2014 art. 47 per complessivi 302 milioni annuali per le province, ammontanti per questo Ente ad euro 1.958.058,67.

Nel corso dell'esercizio 2019 si registrano assegnazioni statali marginali, in favore di questo Ente, relativi a contributi per accertamenti medico-legali, ex fondi investimento, per Segretari Generali e contributi compensativi per minori introiti I.P.T., oltre a trasferimenti di fondi per progetti SPRAR finanziati per attività in favore di rifugiati e richiedenti asilo politico.

La riduzione dei trasferimenti ha determinato nel corso degli ultimi anni l'attivazione di consistenti manovre finalizzate alla riduzione delle spese che così possono essere riassunte:

- 1) Azzerati i costi della politica in quanto l'Ente è commissariato dal 25.05.2012, per cui sostiene solo i costi per l'indennità del Commissario;
- 2) Quasi azzerati i costi per attività culturali, artistiche e promozionali a sostegno del territorio;
- 3) Razionalizzati i costi per il mantenimento dei servizi essenziali (ad es. è stato ridotto il funzionamento degli impianti di pubblica illuminazione nelle SS.PP. già nel corso del 2013);
- 4) Razionalizzati i costi delle utenze telefoniche disponendo opportunamente la dotazione dei telefoni al personale già nel corso del 2013;
- 5) Razionalizzato il consumo di energia elettrica anche attraverso l'uso limitato, in specifiche fasce orarie, degli impianti di climatizzazione;
- 6) Spese di missione ridotte al minimo strettamente indispensabile;
- 7) Riduzione parco macchine con dismissione di diversi veicoli e razionalizzazione delle spese manutentive;
- 8) Chiusura Liceo Linguistico J. Kennedy nell'anno 2013;
- 9) Fuoriuscita da diversi organismi partecipati;
- 10) Riduzione dei fondi salari accessori personale dirigente e dipendente;

- 11) Introduzione del sistema di budgetizzazione della spesa degli Istituti superiori relativi alla fornitura dell'energia elettrica e servizi tecnologici. Ciò ha determinato una maggiore responsabilizzazione dei Dirigenti scolastici nell'assicurare i servizi pur mantenendo la spesa nei limiti dei budget assegnati.
- 12) Rinegoziazione dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti ai sensi dell'art. 1 comma 430 della L. 23/12/2014 n. 190 (Legge di Stabilità 2015);
- 13) Riduzione della spesa del personale con adozione degli atti per i prepensionamenti del personale dovuta alle difficoltà finanziarie dell'Ente;
- 14) Ulteriore riduzione dei trasferimenti agli Istituti Scolastici per spese di funzionamento;
- 15) Deliberazione Commissariale assunta con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare, nel corso dell'anno 2017, per la fuoriuscita con effetto immediato dal CAS e subordinatamente alla conclusione dei lavori e collaudo della stazione passeggeri del porto di Pozzallo e del progetto Mo.Ri.So. SO.SVI s.r.l.;
- 16) Deliberazione Commissariale assunta con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare, nel corso dell'anno 2019, per la fuoriuscita con effetto immediato dalla A.T.O. Ragusa ambiente in liquidazione s.p.a..

TRASFERIMENTI REGIONALI

Le risorse stanziata dalla Regione Siciliana, al fine di sostenere le Città metropolitane e i Liberi Consorzi Comunali per lo svolgimento delle funzioni essenziali, sono riassunti sulla base dei seguenti decreti:

- D. A. n. 122 del 03/04/2019, € 101.050.000,00 di cui € 1.000.000,00 per somme vincolate alla progettazione di opere pubbliche. Al Libero Consorzio Comunale di Ragusa sono state assegnate € 6.154.267,82 di cui € 60.903,19 per la progettazione di opere pubbliche.
- D. A. n. 352 del 08/08/2019 e D.D.G. n. 354 del 08/08/2019, € 71.621.574,53 su 100.000.000,00 di cui € 4.872.255,58 al Libero Consorzio Comunale di Ragusa.
- D. A. n. 445 del 24/10/2019 e D.D.G. 449 del 25/10/2019, € 28.378.425,47 su 100.000.000,00 di cui € 1.498.432,51 al Libero Consorzio Comunale di Ragusa.

Solo per effetto dell'assegnazione delle somme di cui ai D. A. n. 352-354 e 445-449 prima richiamati, derivati dalle disposizioni di cui al già citato art. 38 quater della Legge n. 58/2019 è stato possibile ripristinare gli equilibri di bilancio di parte corrente sia pur per il solo esercizio 2019, tenendo presente che nell'esercizio precedente stante l'insufficiente trasferimento regionale i suddetti equilibri non sussistevano e pertanto non è stato approvato il bilancio di previsione.

Altre assegnazioni regionali rilevanti riguardano:

- Trasferimenti per gettito addizionale energia elettrica;
- Trasferimenti per l'assistenza e il trasporto degli alunni affetti da disabilità;
- Trasferimenti per la gestione delle riserve naturali e per lo svolgimento della vigilanza ittica venatoria.

Vanno anche considerati trasferimenti per progetti specifici e pagamento borse di studio.

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

| ENTRATE | TREND STORICO Esercizio 2018 (Accertato) | PREVISIONE 2019 | PREVISIONE 2020 | PREVISIONE 2021 |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | |
| Vendita di beni | 18.106,44 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 437.248,14 | 672.500,00 | 672.500,00 | 672.500,00 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.333.123,55 | 1.341.268,62 | 1.341.268,62 | 1.341.268,62 |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 240.982,83 | 339.000,00 | 339.000,00 | 339.000,00 |
| Interessi attivi | | | | |
| Altri interessi attivi | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Altre entrate da redditi di capitale | | | | |
| Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | | | | |
| Indennizzi da assicurazione | 7.509,30 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Rimborsi in entrata | 120.129,98 | 158.000,00 | 158.000,00 | 158.000,00 |
| Altre entrate correnti n.a.c. | 234.827,37 | 293.143,56 | 293.143,56 | 293.143,56 |
| TOTALE | 2.391.927,61 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 | 2.842.912,18 |

L'andamento delle entrate extratributarie è soggetto di anno in anno a variazioni, in funzione della specificità delle diverse poste.

Una parte delle entrate extratributarie ha una precisa finalizzazione e di in particolare:

I proventi derivanti da sanzioni del codice della Strada previsti in €. 72.000,00 di competenza vincolati per il 50% dallo stesso Codice della Strada per quanto riguarda le sanzioni del codice della Strada, la legge 29 luglio 2010 n. 120 recante disposizioni in materia di sicurezza stradale, entrato in vigore il 13 agosto 2010 ha apportato numerose modifiche alle norme del codice della strada, tra cui la destinazione di almeno un quarto della quota del 50% vincolata a interventi sulla segnaletica, messa a norma e manutenzione e di un almeno un quarto sempre della quota vincolata, al potenziamento dell'attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche con l'acquisto di autovetture, mezzi e attrezzature dei corpi e dei servizi di polizia stradale. E' opportuno, in proposito, segnalare che è stato applicato quanto indicato dal Principio contabile n. 2 della competenza finanziaria cosiddetta "potenziata", allegato al D.P.C.M. 28/12/2011 che prevede, per quanto riguarda il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla legislazione vigente, che la somma dei proventi da sanzioni del codice della strada da destinare ad interventi di miglioramento della circolazione stradale è rappresentata, in sede di previsione iniziale, dal totale entrate da sanzioni, dedotto il fondo svalutazione crediti previsto tra le spese dei bilanci e che, su tale differenza deve essere conteggiata la quota del 50% prevista dall'art. 208 del Codice della Strada.

La destinazione e ripartizione dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie per violazione al codice della strada è stata disposta con Delibera Commissariale n. 72 del 10 settembre 2019.

Altro stanziamento significativo è relativo alle somme introitate per i servizi connessi alla sicurezza dei passeggeri del porto di Pozzallo quantificate in € 280.000,00 e utilizzati per i servizi connessi.

I proventi dei beni dell'Ente attengono a canoni per fitti di fabbricati ceduti in locazione per € 500.168,62, come da apposito prospetto allegato agli atti del bilancio di previsione; canoni per l'occupazione spazi ed aree pubbliche, per attraversamenti, parallelismi, cartellonistica pubblicitaria, accessi carrabili, occupazione temporanea in caso di cantieri, manifestazione ecc. ecc. la cui previsione ammonta ad € 841.100,00. Il settore competente ha avviato attività di ricognizione dell'utilizzo delle aree demaniali al fine di regolarizzare le relative occupazioni.

Altre entrate correnti sono state previste in € 293143,56 tenendo conto delle effettive riscossioni già contabilizzate.

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| ENTRATE | TREND STORICO ESERCIZIO 2018 (Accertato) | PREVISIONE 2019 | PREVISIONE 2020 | PREVISIONE 2021 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Contributo agli investimenti | | | | |
| Contributi agli investimenti da amministrazione pubbliche | 639.196,11 | 110.498.787,51 | 104.875.250,84 | 88.367.580,00 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 5.685.453,04 | 708.459,94 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali | | | | |
| Alienazioni di beni materiali | 56.465,00 | 24.590.020,00 | 3.070.000,00 | 3.910.000,00 |
| TOTALE | 6.381.114,15 | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |

Le entrate previste riguardano le alienazioni di beni patrimoniali come da delibera Commissariale assunta con i poteri del Consiglio Provinciale n. 4 del 06.02.2019 ove risultano dettagliatamente descritti gli immobili che si intendono alienare, la cui previsione per il 2019 è di € 24.590.020,00, è destinata ad interventi strutturali a beneficio del patrimonio viario, edifici scolastici e altri immobili, al netto di € 5.000.000,00 appostato per il rimborso anticipato dei mutui.

Le restanti somme previste riguardano trasferimenti di capitale dallo Stato, dalla Regione, da altri Enti del Settore Pubblico per esecuzione di opere come da programma triennale delle opere pubbliche, la cui movimentazione è subordinata all'effettivo finanziamento.

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non è stato previsto alcun stanziamento per questo titolo di entrata.

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Nel corrente anno non sono previsti interventi in conto capitale finanziati con ricorso a forme di indebitamento a medio ed a lungo termine.

In coerenza con quanto disposto dal legislatore, questa amministrazione non ha previsto la stipula di nuovi mutui in linea con la politica di riduzione dello stock di debito. Tale decisione trova motivazione sia nella nuova formulazione dell'art. 204 c. 1 del TUEL che ha stabilito che, dal 2015 l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se 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 e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, sia per il fatto che l'assunzione di nuovi mutui in un esercizio finanziario comporta un incremento dell'indebitamento negli esercizi successivi.

Sebbene l'avvio di nuovi investimenti sia indubbiamente una necessità del territorio, la grave situazione finanziaria in cui si trova l'Ente ha determinato la scelta di non assumere nuovi mutui.

PROSPETTO LIMITI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI - ANNO 2019 -

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(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</i> | |
|--|------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | € 20.296.733,01 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | € 15.971.034,23 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | € 2.359.928,99 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | € 38.627.696,23 |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | € 3.862.769,62 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (2) | € 1.318.490,74 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | € 2.544.359,88 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | |
| Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> | € 31.905.551,65 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | € 31.905.551,65 |
| DEBITO POTENZIALE | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | |

(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 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

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

ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Il Libero Consorzio Comunale di Ragusa delibera annualmente l'autorizzazione, ai sensi dell'art 222 del D.Lgs 267/2000, al ricorso ad eventuali anticipazioni di tesoreria nel limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate afferenti i primi tre titoli del penultimo conto consuntivo approvato. Tale limite è stato innalzato per il 2015 da tre a cinque dodicesimi dall'articolo 2 del D.L. 28/01/2014, n. 4, convertito nella legge 28 marzo 2014, n. 50 e successivamente è stato prorogato sino al 31/12/2016 dal comma 738 della legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016). Inoltre, la legge di bilancio 2017, al comma 43, ha ulteriormente prorogato al 31/12/2017 tale limite nella misura dei cinque dodicesimi e per ultimo il comma 618 della Legge 27/dicembre 2017 n. 205 ha differito al 31 dicembre 2018 tale valore massimo. Il comma 906 della legge di bilancio 2019 ha stabilito che il valore massimo è di quattro dodicesimi sino alla data del 31/12/2019

Contestualmente autorizza, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 l'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile di cui al punto precedente. Si ricorrerà prioritariamente ai fondi vincolati già depositati presso la tesoreria provinciale fra i quali quelli provenienti da contrazione di mutui con Istituti Bancari Privati e accensione di Prestiti Obbligazionari Provinciali.

La somma prevista per anticipazione di cassa è giustificata dalle limitate disponibilità di cassa e fa riferimento alla Delibera Commissariale assunta con i poteri della Giunta n. 149 del 12 dicembre 2018, autorizzando il tesoriere UNICREDIT S.p.A., per l'esercizio finanziario 2019, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, alla concessione di eventuali anticipazioni di tesoreria e malgrado l'innalzamento della aliquota, entro il limite dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'anno 2017, pari ad € 9.656.924,03 subordinandone l'attivazione al preventivo utilizzo delle entrate a specifica destinazione così come disposto dall'art n. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e come espressamente previsto dagli artt. 9 e 13 del contratto di tesoreria.

ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE, ACCANTONATE E DESTINATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018 APPLICATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Gli elenchi analitici delle quote accantonate, vincolate e destinate sono riportati nell'apposita relazione finanziaria, quale allegato al rendiconto di gestione 2018, approvato con Delibera n. 30 del 15/10/2018.

Vengono applicate al bilancio di previsione 2019 le seguenti quote di avanzo rilevato nel risultato amministrazione del rendiconto di gestione 2018:

avanzo accantonato - passività potenziali (tributi locali) € 306.298,12
avanzo vincolato – assistenza alunni disabili € 448.897,21

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Totale avanzo applicato | € 755.195,33 |
|--------------------------------|---------------------|

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

SPESA

SPESA CORRENTE

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione 2019-2021 di questo Libero Consorzio Comunale già Provincia Regionale di Ragusa è stato redatto in conformità a quanto disposto dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014.

La spesa prevista fa riferimento alle limitate risorse disponibili come ampiamente relazionato nella premessa della presente nota integrativa.

Stante le esigue disponibilità, la spesa corrente è altamente rigida costituita da spese obbligatorie quali retribuzioni al personale, rate di mutui di competenza, spese contrattuali e spese per i servizi socio assistenziali in favore degli studenti disabili e per spese di funzionamento degli Istituti Scolastici Provinciali di secondo livello. Stanziamenti minimi sono previsti per la viabilità e per interventi per la sicurezza del territorio e che pertanto risultano non adeguati agli effettivi fabbisogni.

Voce considerevole della spesa è rappresentata dai trasferimenti allo Stato quale contributi agli obiettivi di finanza pubblica che implica un fittizio aumento della spesa corrente costituendo una considerevole posta negativa per gli equilibri del bilancio.

Si riporta prospetto delle previsioni di competenza, al lordo delle reimpuntazioni, delle spese correnti di bilancio per missioni programmi e macroaggregati per l'anno 2019:



SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| 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 | 745.136,13 | 54.159,21 | 194.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993.795,34 |
| 02 | Segreteria generale | 671.463,13 | 108.330,46 | 772.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.601.943,59 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.129.095,94 | 66.343,97 | 101.600,00 | 15.526.236,31 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.828.276,22 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 85.837,17 | 73.990,75 | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 178.727,92 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 130.447,70 | 94.598,89 | 30.250,00 | 0,00 | 178.337,99 | 0,00 | 0,00 | 31.000,00 | 464.634,58 |
| 06 | Ufficio tecnico | 825.661,13 | 44.346,78 | 318.976,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.188.984,70 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 70.232,60 | 3.345,74 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.828,34 |
| 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 | 2.697.311,34 | 131.249,49 | 205.979,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 454.298,12 | 3.488.838,04 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 6.355.185,14 | 576.365,29 | 1.635.605,88 | 15.526.236,31 | 183.337,99 | 0,00 | 7.000,00 | 535.298,12 | 24.819.028,73 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 203.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.516,46 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 203.516,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.516,46 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 127.151,56 | 4.842,26 | 4.783.240,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 4.917.234,03 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.172,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 127.151,56 | 4.842,26 | 4.783.240,21 | 511.172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 5.428.406,03 |
| 05 | Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 65.025,19 | 2.607,80 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.132,99 |



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

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| 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 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 77.698,98 | 4.052,43 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.251,41 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 142.724,17 | 6.660,23 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.384,40 |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 264,58 | 694,10 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.858,68 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 224.386,87 | 21.996,99 | 32.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278.633,86 |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 529.704,03 | 65.214,32 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601.118,35 |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 302.051,73 | 21.224,99 | 101.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424.526,72 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 550.153,86 | 43.277,64 | 41.750,00 | 530.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.165.181,50 |
| 03 | Rifiuti | 161.306,53 | 8.293,20 | 252.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422.349,73 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 766.460,01 | 47.571,96 | 211.268,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.025.300,62 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 115.441,60 | 12.064,53 | 12.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.816,13 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 151.880,97 | 0,00 | 101.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253.630,97 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.047.294,70 | 132.432,32 | 721.078,65 | 530.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.430.805,67 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| 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 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.700,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 3.320.945,70 | 188.539,36 | 1.430.364,69 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.940.849,75 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 3.320.945,70 | 188.539,36 | 1.430.564,69 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.950.549,75 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 124.796,61 | 6.235,97 | 133.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264.737,58 |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi per la disabilità | 759,57 | 0,00 | 2.148.897,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.149.656,78 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862.461,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 379.171,88 | 27.645,00 | 301.632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 708.448,88 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 379.931,45 | 27.645,00 | 3.312.990,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.720.566,66 |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 49.462,58 | 16.296,53 | 1.000,00 | 13.520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.279,11 |
| 15 | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 133.436,35 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.436,35 |
| 02 | Formazione professionale | 252.418,21 | 13.222,96 | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265.991,17 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 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 | 385.854,56 | 13.222,96 | 4.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403.427,52 |
| 16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 43.250,71 | 1.743,95 | 57.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102.199,66 |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| 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 |
| 02 | Caccia e pesca | 195.974,02 | 14.804,40 | 135.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346.328,42 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 239.224,73 | 16.548,35 | 192.755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448.528,08 |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214.631,81 | 214.631,81 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 867.550,23 | 867.550,23 |
| 03 | Altri Fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.142.182,04 | 1.142.182,04 |
| 50 | Missione 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.140.071,75 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 14.130.443,14 | 1.076.693,68 | 12.267.639,64 | 16.591.428,31 | 1.323.409,74 | 0,00 | 7.000,00 | 1.679.480,16 | 47.076.094,67 |

SPESA PER IL PERSONALE

La programmazione della spesa del personale, per l'anno 2019/2021 tiene conto della stipula del primo contratto collettivo per il personale del settore enti locali, successivo al blocco della contrattazione collettiva nazionale, disposto dall'articolo 9, comma 17, del D. Lgs. n. 78 del 2010, successivamente più volte prorogato. L'ultima delle predette proroghe contenuta nell'articolo 1, comma 254, della legge n. 190/2014, che estendeva il blocco della contrattazione di parte economica fino a tutto il 2015, è stata, come noto, dichiarata in contrasto con l'articolo 39 della Costituzione dalla Corte Costituzionale con la sentenza n. 178 del 24 giugno 2015. Secondo la Consulta l'ulteriore proroga disposta palesava appieno la natura ormai divenuta strutturale della sospensione della contrattazione, con conseguente violazione dell'articolo citato.

La riapertura dei tavoli negoziali è stata preceduta dall'accordo quadro sulla definizione dei comparti e delle aree di contrattazione collettiva nazionale per il triennio 2016-2018 – adempimento obbligatorio ai sensi delle modifiche introdotte all'art. 54, del D.Lgs n. 165 del 2009, dall'articolo 40, comma 2 del D.Lgs. n. 150 del 2009 – e successivamente dal nuovo accordo quadro sulle prerogative sindacali, entrambi positivamente certificati dalla Corte dei Conti.

A valere sull'esercizio finanziario 2019 ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 comma 436 e seguenti della Legge 185/2018 a valere sugli aumenti contrattuali previsti inciderà quanto da erogarsi per "vacanza contrattuale", in attesa di inizio dei rinnovi contrattuali 2019/2021 nella misura percentuale, rispetto agli stipendi tabellari, dello 0,42 per cento dal 1° aprile 2019 al 30 giugno 2019 e dello 0,7 per cento a decorrere dal 1° luglio 2019.

Le somme annuali stanziare per i rinnovi dei CCNL delle amministrazioni dello Stato (gli EE.LL. finanzieranno tali aumenti direttamente) corrispondono ad incrementi retributivi pari all'1,3% per 2019, all'1,65% per il 2020 ed all'1,95% per il 2021.

In deroga alle procedure previste dal D.Lgs. 165/2001 ed ai rispettivi ordinamenti dei comparti, le risorse previste per il rinnovo contrattuale vanno a finanziare subito l'indennità di vacanza contrattuale e l'elemento perequativo previsto dall'art. 66 del CCNL 21.5.2018 delle Funzioni Locali.

Va inoltre considerato che questo Ente nel corso degli ultimi anni ha dato scrupolosa esecuzione ai vincoli imposti dalla normativa in modo sempre più stringente e drastico e che hanno regolato il contenimento della spesa del personale e le assunzioni negli Enti Locali e in particolare delle Province.

Tralasciando, per brevità, di descrivere il complesso quadro normativo in materia, va affermato, innanzitutto, che dette norme, applicate a questo Ente, hanno dapprima limitato e, infine, annullato del tutto la capacità assunzionale della Provincia Regionale di Ragusa, oggi libero Consorzio, atteso che, a cagione della pesante e considerevole riduzione dei trasferimenti di questi ultimi anni, si è registrata una inevitabile e verticale contrazione della spesa corrente di gran lunga più che proporzionale rispetto alla significativa contemporanea riduzione della spesa di personale con elevata incidenza percentuale di quest'ultima in rapporto al complesso delle spese correnti, anche a causa di intervenute disposizioni normative che hanno modificato i criteri di calcolo della suddetta spesa.

Pertanto, tutta l'attività della Provincia Regionale di Ragusa, prima, e del libero Consorzio comunale, dopo, è stata improntata alla necessaria osservanza della superiore normativa, con l'obiettivo primario di ridurre progressivamente la spesa del personale.

Tutte le manovre adottate in questi anni da questo Ente si sono spinte in tale direzione:

- Mancata stabilizzazione del personale LSU addetti alle riserve naturali;
- Mancata assunzione a tempo indeterminato dei lavoratori rientranti nelle categorie protette entro la quota d'obbligo di cui alla L. 68/99;
- Cessazione di tutti i rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato;
- Mancato rinnovo dei contratti di tre Dirigenti incaricati;
- Revisione della macrostruttura dell'Ente;
- Dichiarazione dell'eccedenza, per ragioni finanziarie, ai sensi dell'art. 2 D.L. 95/2012 convertito con modificazioni della L. 135/2012 e ulteriori successive modifiche, del personale individuato negli appositi elenchi, in possesso dei requisiti anagrafici e contributivi previsti dalla normativa pre-riforma "Fornero" (L.214 del 22/11/2011);
- Riduzione dei fondi per il salario accessorio per il personale dirigente e non dirigente;

- Non risultano incarichi conferiti dal Commissario Straordinario ex artt. 90 e/o 110 del TUEL né ai sensi dell'art.7, comma 6 e seguenti del D.Lgs. 165 ovvero ai sensi dell'art. 14 della L.R. 7/92 e s.m.i..

L'attività di cui sopra ha prodotto una continua diminuzione del numero complessivo dei dipendenti (a qualsiasi titolo e qualsivoglia tipologia contrattuale), che era di 492 unità nel 2010 (a cui andavano aggiunti i numerosi docenti a tempo determinato, supplenti per brevi o lunghi periodi presso il Liceo Linguistico "Kennedy" di Ispica cessato nel corso del 2013) ed al 31/12/2018 ammonta a 345 unità con una riduzione del 29,87% circa. Tutto il personale in servizio è con rapporto di lavoro a tempo indeterminato. E' da evidenziare che il totale dei dipendenti in servizio comprende le unità del personale ex precario stabilizzato negli anni precedenti pari a 161 unità, che costituisce, pertanto, oltre il 45% del contingente del personale dell'Ente.

In termini di costi dalla complessiva somma di € 18974.107,00 sostenuta nel 2010, la spesa del personale si attesta come da previsione 2019 in € 14.130.443,14 al lordo del reimpiego FPV con un risparmio di circa 4.800.000,00 di euro.

Nonostante ogni sforzo posto in essere, per fattori totalmente esogeni ed indipendenti da questo Ente (tagli dei trasferimenti e quindi delle spese), rimane sempre alta la percentuale di incidenza della spesa del personale sulla spesa corrente e anche per effetto dell'aumento della spesa corrente del tutto fittizio in quanto derivante dall'aumento dei trasferimenti allo Stato per contributi agli obiettivi di Finanza Pubblica.

Quanto sopra esposto trova conferma nel piano triennale del fabbisogno del personale 2019-2021 di cui alla Delibera del Commissario Straordinario adottata con i poteri della Giunta per l'anno 2019.

Per una obiettiva rappresentazione dell'incidenza della spesa del personale sulla spesa corrente, occorre raffrontare la spesa prevista di € 14.130.443,14 con la spesa corrente al netto della spesa per trasferimenti allo Stato quale contributo agli obiettivi di finanza pubblica ammontante ad € 15.504.724,94.

Spesa corrente prevista € 47.076.094,67.

Contributi Finanza Pubblica € 15.504.727,94

Spesa effettiva corrente € 31.571.366,73

Rapporto spesa del personale € 14.130.443,14 con spesa corrente effettiva € 31.571.366,73 = 44,75%. (Dato che denota l'elevata rigidità di tale spesa sul bilancio).

SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI

Le spese per acquisti beni e servizi sono state previste nel 2019 in complessive € 12.267.639,64. Detta spesa comprende uno stanziamento minimo per acquisto di beni indispensabili per l'espletamento dei servizi gestiti dall'Ente. Al riguardo sono state poste in essere le strategie, già elaborate negli esercizi precedenti, volte alla riduzione della spesa, quali ad esempio la riduzione drastica dell'uso della carta con altrettanto incremento delle comunicazioni on-line, la razionalizzazione delle spese connesse all'uso dei fotocopiatori, stampanti, telefoni ecc.

I costi per i servizi costituiscono una spesa consistente che incide sugli equilibri di bilancio perché comprende gli oneri per i servizi socio assistenziali in favore degli studenti disabili, spese per funzionamento degli Istituti scolastici di secondo grado oltre a quelle discendenti da contratti in essere per gestione della pubblica illuminazione nelle strade provinciali, riscaldamento e pulizia delle sedi provinciali - centrale e decentrate, spese relative alle utenze telefoniche. Spese per i servizi connessi al funzionamento della Polizia Provinciale, tutela e valorizzazione recupero ambientale.

Nello stesso macroaggregato sono compresi gli stanziamenti per l'attuazione dei progetti SPRAR Farsi Prossimo e Juvenes, per i rifugiati richiedenti asilo il cui finanziamento è a carico di appositi trasferimenti ministeriali. Altra previsione di spesa di € 282.481,97 è relativa ai canoni passivi per il fitto di immobili ad uso delle strutture scolastiche di secondo grado, per i locali dei Vigili del Fuoco e il distacco degli uffici della Protezione Civile, come da relativo elenco dettagliato.

Vanno anche considerati gli stanziamenti per il triennio 2019-2021 relativi ai progetti comunitari.

Il D.Lgs. 78 del 31 maggio 2010, convertito dalla Legge n. 122 del 30 luglio 2010, ha previsto all'art. 6 una forte riduzione della spesa per acquisto di beni, prestazione di servizio, utilizzo di beni di terzi oltre alcune tipologie di spesa degli apparati amministrativi, avendo come riferimento gli importi impegnati nell'esercizio 2009 nonché l'espresso divieto di spese per sponsorizzazioni.

Pertanto, in relazione ai vincoli di finanza pubblica, al piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 549 a 599 della legge 244/2007, alle riduzioni di spesa previste dall'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 228/2012, l'Ente ha provveduto a determinare per ciascuna fattispecie di spesa il contenimento previsto, in ottemperanza ai limiti massimi consentiti, come si evince dalla sottostante tabella:

Spese per acquisto beni e servizi

In particolare la previsione per l'anno 2019 rispetta i seguenti limiti:

| Tipologia di spesa | Rendiconto 2009 | Riduzione disposta | Limite di spesa | Previsione 2019 |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Studi e consulenze | | 80,00% | | 0,00 |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 1.747.530,49 | 80,00% | 349.506,10 | 2.000,00 |
| Sponsorizzazioni | | 100,00% | | 0,00 |
| Missioni | 181.749,74 | 50,00% | 90.874,87 | 19.925,00 |
| Formazione | 19.703,00 | 50,00% | 9.851,50 | 15.500,00 |
| | | | | |
| TOTALE | 1.948.983,23 | | 450.232,68 | 37.425,00 |

Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture:

| Rendiconto 2011 | Riduzione di spesa | Limiti di spesa | Previsione 2019 |
|-----------------|--------------------|-----------------|---|
| 215.727,96 | 70,00% | 64.718,39 | 213.000,00 di cui 173.000,00 relative all'ordine e sicurezza pubblica |
| | | | |

La Corte costituzionale con sentenza 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.

Spese per acquisto immobili pubblici

Nell'ambito della razionalizzazione della spesa della Pubblica amministrazione, l'art. 12, comma 1-ter, del D. Lgs. 98 del 6 luglio 2011 dispone che, a decorrere dal 1° gennaio 2014, al fine di pervenire a risparmi di spesa ulteriori rispetto a quelli previsti dal patto di stabilità interno, gli enti territoriali [...] effettuano operazioni di acquisto di immobili solo ove ne siano comprovate documentalmente l'indispensabilità attestata dal responsabile del procedimento. La congruità del prezzo è attestata dall'Agenzia del demanio.

Tuttavia, le suddette limitazioni non si applicano agli Enti Locali qualora le spese non siano finanziate a carico dei loro bilanci, ma che siano interamente a carico, ad esempio, di fondi comunitari o [...] di privati.

Nel bilancio di previsione 2019, l'ente non ha predisposto operazioni di acquisto di immobili né con fondi propri, né con fondi comunitari o di privati.

Contenimento spese di informatica

La Legge 208/2015 (Legge di stabilità 2016) all'articolo 1, commi 512-515, modificata dalla L. 232/2016 (Legge di stabilità 2017) con l'articolo 1, comma 419, ha introdotto a partire dal 2019 la necessità di ridurre la spesa per l'informatica.

Il disposto normativo prevede che gli Enti riducano, a partire dall'esercizio 2019, la spesa media per l'acquisto di beni e servizi di natura informatica del 50% rispetto alla spesa media del triennio 2013-2015, in attuazione delle disposizioni contenute nel Piano nazionale dell'informatica 2016-2018 predisposto da AGID e approvato il 15 luglio 2017.

Obiettivo della norma non è tanto quello del contenimento della spesa per l'informatica, bensì quello della sua riqualificazione a favore di linee di sviluppo predeterminate. Infatti, il Piano nazionale dell'informatica 2016-2018 distingue le spese considerate non strategiche, su cui opera la riduzione del 50%, e le spese strategiche per l'attuazione degli obiettivi individuati a livello nazionale, sulle quali dirottare le risorse risparmiate. Pertanto, le pubbliche amministrazioni devono adottare azioni di razionalizzazione al fine di conseguire dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015. Prevedendo, tuttavia, alcune eccezioni:

- La spesa a titolo di "canoni per servizi di connettività",
- La spesa riferita agli acquisti effettuati tramite CONSIP o altri soggetti aggregatori.

Da quanto illustrato, il rispetto del limite per le spese informatiche non dipende tanto dallo stanziamento di bilancio quanto dalla tipologia di spesa e delle modalità di individuazione del contraente.

TRASFERIMENTI CORRENTI

CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA

Per il 2019 gli oneri a carico dell'Ente sono di seguito indicati:

€ 13.721.912,40 quale concorso per il contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art.1, comma 418 L. 23 dicembre 2014, n.190 (aggiornato alla circolare del Ministero dell'Interno n. 11 del 21 maggio 2019);

€ 1.782.815,54 la somma da trasferire allo Stato per effetto dei tagli di cui al D.L. 95/2012.

Per un totale complessivo di €. 15.504.727,94.

La notevole entità dei suddetti oneri implica l'eccessivo irrigidimento della spesa corrente, con l'adozione di apposite manovre come già espressamente dettagliato nella parte Entrata a proposito della analisi dei trasferimenti dello Stato.

L'Agenzia delle Entrate trattiene e versa al Ministero dell'Interno la somma dovuta dall'Ente allo Stato a titolo di "Contributo obbligatorio per il risanamento della finanza pubblica" all'atto del riversamento al Libero Consorzio Comunale di Ragusa del gettito dell'imposta R.C. auto e del gettito I.P.T. – Imposta Provinciale di Trascrizione dei veicoli al PRA riscosso dall'ACI.

Dal 2019 cessano gli effetti del D.L. 66/2014 art 47, per complessivi 302 milioni annuali per le Province, ammontanti per questo Ente ad € 1.958.058,67

ALTRE SPESE CORRENTI

Il macro aggregato “altre spese correnti” comprende per l’esercizio 2019:

- Fondo Di Riserva.

Il fondo di riserva istituito ai sensi dell’art. 166 c. 1 del TUEL non può essere inferiore allo 0,3% né superiore al 2% delle spese correnti. Lo stanziamento è previsto in € 214.631,81 (pari allo 0,455% della spesa corrente), l’importo di € 107.315,90, pari a metà del fondo, è riservato alla copertura di eventuali spese non prevedibili la cui mancata effettuazione comporta danni certi all’amministrazione.

- Fondo di riserva di cassa.

Il comma 2 quater dispone, inoltre, la previsione in bilancio del fondo di riserva di cassa in misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti di cassa delle spese finali. Per l’anno 2019 lo stanziamento ammonta ad € 450.000,00.

Altri accantonamenti:

E’ stato previsto apposito accantonamento relativo al fondo progettazione e innovazione in base al disposto dell’art.113 del D.Lgs. 50/2016 per € 10.000,00 somme da utilizzare nel corso dell’esercizio o da accantonare nel risultato di amministrazione. Inoltre è stato effettuato un accantonamento al fondo passività potenziali per € 50.000,00 relativamente a imposte e tasse locali.(vedi nota prot. n. 0030588 del 31/10/2019)

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4 del D.Lgs 118/2011, prevede (al paragrafo 3.3) che anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale (come le sanzioni al codice della strada, gli oneri di urbanizzazione, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc...), siano accertate in bilancio per l'intero importo del credito. Contestualmente, le Amministrazioni procederanno ad un accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità, la cui previsione esisteva in realtà già nel TUEL, sebbene la sua valorizzazione non fosse di fatto obbligatoria. A tal fine, il principio contabile sopra richiamato prevede che le Amministrazioni stanziino nel bilancio un'apposita posta contabile, denominata appunto "accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità", che non potendo essere direttamente oggetto di assunzione di impegni di spesa confluirà a fine esercizio nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata.

Particolare attenzione deve quindi essere posta da parte delle Amministrazioni rispetto all'esatta quantificazione del FCDE; a tal fine, il principio contabile applicato sperimentale della contabilità finanziaria prevede che detto fondo sia determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Il principio di calcolo da utilizzare si basa infatti sulla media (riferita all'ultimo quinquennio) del rapporto tra incassi ed accertamenti per ciascuna tipologia di entrata ritenuta di dubbia o difficile esazione, facendo però riferimento sia alla gestione di competenza che a quella in conto residui nel primo esercizio di adozione dei nuovi principi ed alla sola gestione di competenza successivamente.

Al Dirigente dei Servizi Finanziari è dato l'onere di individuare le entrate che presentano le caratteristiche di dubbia e difficile esazione, nonché di scegliere, specificandone la motivazione nella relazione al bilancio, il tipo di media da impiegare per calcolare l'entità del FCDE fra le tre tipologie previste dal suddetto principio contabile.

Per il Libero Consorzio Comunale di Ragusa già Provincia Regionale di Ragusa, le entrate di dubbia e difficile esazione per le quali occorre costituire un FCDE sono riferibili alle entrate relative alla Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche, Ammende e Oblazioni Contravvenzioni per violazioni norme sulla circolazione stradale, Ammende e Oblazioni Contravvenzioni norme per la tutela aree pubbliche, caccia e pesca e Tassa Occupazione Permanente Suolo Pubblico in quanto gli accertamenti sono registrati al momento dell'emissione del ruolo. Si è anche considerato, in via precauzionale, l'accantonamento relativo al Tributo Esercizio Funzione tutela Ambientale, anche a seguito di fenomeni di evasione della tassa rifiuti con ripercussioni sulla riscossione del tributo provinciale. Pertanto, in relazione alla quota di tributo presumibilmente non incassata dai comuni si è proceduto ad accantonare apposita somma. Si evidenzia, inoltre, che il Settore 3° Finanze e Contabilità di concerto con l'Ufficio avvocatura nel corso degli ultimi anni sta procedendo ad una attività continua di monitoraggio e di sollecito ai comuni per il recupero dell'imposta non versata.

Per quanto riguarda il T.E.F.A. si attesta che nel rendiconto di gestione 2018 è stata accantonata al F.C.D.E. la somma di € 1.033.299,43. Al 31/10/2019 i residui attivi riferiti al suddetto tributo ammontano ad € 1.092.739,91 al netto delle somme incassate e comunicate dai comuni della provincia che costituiscono trasferimenti di un Ente pubblico e quindi non di dubbia e difficile esazione. Pertanto, il F.C.D.E. già accantonato a rendiconto è quasi del 100% dei residui attivi.

Data la difficoltà di reperire i dati necessari per la quantificazione degli stanziamenti del T.E.F.A., per l'anno 2019 è considerato che l'aliquota da applicare per tale esercizio è del 5% anziché il 3%, vista la mancata proroga del blocco delle aliquote, in via prudenziale, si prevede la somma di € 1.800.000,00. Inoltre, stante la particolare dinamica degli incassi, che nella maggior parte dei casi si realizzano a distanza di un periodo superiore anche ai due anni e considerato che sono in itinere ulteriori solleciti che i Servizi Avvocatura e Entrate Tributarie stanno effettuando ai comuni della provincia al fine di ottenere i dati 2019 e intimare i pagamenti, si ritiene opportuno, prudenzialmente, accantonare il 25% della somma stanziata e cioè euro 450.000,00.

In sede di rendiconto si procederà alla definizione del F.C.D.E. per quanto riguarda il T.E.F.A. e al relativo accantonamento secondo il metodo previsto dalla vigente normativa, stante che solo nell'anno 2018, come ampiamente dettagliato nel rendiconto di gestione 2018, si sono registrati incassi rilevanti e sono pervenute in maniera significativa, comunicazioni delle riscossioni relative al tributo da parte dei comuni, per cui l'accantonamento nel bilancio di previsione, con i criteri ordinari determinerebbe un dato non rispondente alla reale dinamica degli incassi.

Il metodo utilizzato da questo Ente è la media tra totale incassato e totale accertato (media aritmetica su totali) poiché meglio rappresentativo della capacità di riscossione sia in conto competenza che in conto residui, in coerenza con il metodo adottato con l'esercizio precedente. In particolare per quel che riguarda le entrate relative a canoni per l'occupazione di spazi e aree pubbliche, per accessi e cartellonistica in sede di accantonamento si è tenuto conto anche degli incassi dell'esercizio x+1, per gli anni post armonizzazione atteso che, tale criterio, risulta essere meglio rispondente alla reale dinamica degli incassi.

L'importo accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità corrisponde al 85% dell'importo determinato secondo quanto previsto dal principio contabile per l'anno 2019. Per il 2020 la percentuale di accantonamento è uguale all'95%, per il 2021 100%.

La quota stanziata nell'attuale bilancio non sarà soggetta ad impegno di spesa. La dimensione definitiva del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali e comporterà l'accantonamento di una quota dell'avanzo di pari importo.

Il fondo previsto per l'esercizio corrente ammonta ad € 867.550,23 come si evince dal prospetto allegato.



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 | 21.388.100,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 19.500.000,00 | | | |
| | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 1.888.100,00 | 475.631,25 | 475.631,25 | 25,19 % |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 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 % |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 21.388.100,00 | 475.631,25 | 475.631,25 | 2,22 % |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 22.461.834,73 | 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 | 109.405,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 109.405,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 22.571.239,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|---|---|
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.033.768,62 | 266.313,29 | 266.313,29 | 13,09 % |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 339.000,00 | 125.605,69 | 125.605,69 | 37,05 % |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 1.000,00 | 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 | 469.143,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.842.912,18 | 391.918,98 | 391.918,98 | 13,79 % |
| | 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 | 110.498.787,51 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 110.198.787,51 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 300.000,00 | | | |
| | 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 | 708.459,94 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 708.459,94 | | | |
| | 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 | 24.590.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 135.797.267,45 | 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 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE GENERALE (***) | 182.599.519,36 | 867.550,23 | 867.550,23 | 0,48 % |

| | | | | | |
|--|--|----------------|------------|------------|--------|
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 46.802.251,91 | 867.550,23 | 867.550,23 | 1,85 % |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 135.797.267,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

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

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

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

TIPOLOGIA 101: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA -

TOSAP CAP 20 - CAP. 20/1 - CAP. 21

CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE

MEDIA SEMPLICE METODO a.1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) | % NON RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) |
|---------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | A | B | C | D=(B+C)/A | E=D/5 | F=100-E |
| 2014 | € 100.000,00 | € 85.324,15 | € 17.079,12 | 102,40% | 60,62% | 39,38% |
| 2015 | € 100.000,00 | € 70.908,18 | € - | 70,91% | | |
| 2016 | € 96.942,40 | € 54.614,27 | € - | 56,34% | | |
| 2017 | € 98.925,47 | € 59.597,10 | € - | 60,24% | | |
| 2018 | € 92.416,00 | € 12.223,63 | € - | 13,23% | | |
| TOTALE | € 488.283,87 | € 282.667,33 | € 17.079,12 | 303,12% | | |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.755,78 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 26.142,41 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.755,78 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 29.217,99 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.755,78 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 30.755,78 |

MEDIA SEMPLICE METODO a.2

| | |
|---|-------------|
| MEDIA TOTALE INCASSATO (TOT. INCASSATO /5) | € 59.949,29 |
| MEDIA TOTALE ACCERTATO (TOT. ACCERTATO /5) | € 97.656,77 |
| MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E TOTALE ACCERTATO | 61,39% |
| GRADO DI INESIGIBILITA' MEDIA | 38,61% |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.154,41 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 25.631,25 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.154,41 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 28.646,69 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 30.154,41 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 30.154,41 |

CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | ACCERTAMENTI PONDERATI | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI PONDERATI | % MEDIA RISCOSSO | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| | A | B | C=A*B | D | E | F=A*(D+E) | G=F/C*100 | H=100-G |
| 2014 | 0,1 | € 100.000,00 | € 10.000,00 | € 85.324,15 | € 17.079,12 | € 10.240,33 | 49,58% | 50,42% |
| 2015 | 0,1 | € 100.000,00 | € 10.000,00 | € 70.908,18 | € - | € 7.090,82 | | |
| 2016 | 0,1 | € 96.942,40 | € 9.694,24 | € 54.614,27 | € - | € 5.461,43 | | |
| 2017 | 0,35 | € 98.925,47 | € 34.623,91 | € 59.597,10 | € - | € 20.858,99 | | |
| 2018 | 0,35 | € 92.416,00 | € 32.345,60 | € 12.223,63 | € - | € 4.278,27 | | |
| TOTALE | | € 488.283,87 | € 96.663,75 | € 282.667,33 | € 17.079,12 | € 47.929,83 | | |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 39.378,02 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 33.471,32 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 39.378,02 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 37.409,12 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 39.378,02 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 39.378,02 |

CALCOLO CON IL TERZO METODO: MEDIA PONDERATA RAPPORTO

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|
| | A | B | C | D | E=(C+D)/B*A | F=100-E |
| 2014 | 0,1 | € 100.000,00 | € 85.324,15 | € 17.079,12 | 10,24% | 51,32% |
| 2015 | 0,1 | € 100.000,00 | € 70.908,18 | € - | 7,09% | |
| 2016 | 0,1 | € 96.942,40 | € 54.614,27 | € - | 5,63% | |
| 2017 | 0,35 | € 98.925,47 | € 59.597,10 | € - | 21,09% | |
| 2018 | 0,35 | € 92.416,00 | € 32.345,60 | € - | 4,63% | |
| TOTALE | | € 488.283,87 | € 282.667,33 | € 17.079,12 | 48,68% | |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 40.080,92 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 34.068,78 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 40.080,92 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 38.076,87 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 78.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 40.080,92 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 40.080,92 |

TIPOLOGIA 101: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA -

T.E.F.A. - CAP. 19 - CAP. 19/1

| | |
|--------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | 1.800.000,00 |
| ACCANTONAMENTO AL FCDE 2019 | 450.000,00 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | 1.800.000,00 |
| ACCANTONAMENTO AL FCDE 2020 | 450.000,00 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | 1.800.000,00 |
| ACCANTONAMENTO AL FCDE 2021 | 450.000,00 |

SI RINVIA ALLA
SPECIFICA RELAZIONE
DELLA NOTA
INTEGRATIVA

TIPOLOGIA 200: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -

AMMENDE E OBLAZIONI CONTRAVVENZIONI NORME CIRCOLAZIONE STRADALE (CONTO COMPETENZA) CAP. 93 - 93/2 - 93/3 - 93/4

CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE

MEDIA SEMPLICE METODO a.1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) | % NON RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) |
|---------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | A | B | C | D=(B+C)/A | E=D/5 | F=100-E |
| 2014 | € 115.417,48 | € 104.934,15 | € 7.138,55 | 97,10% | 72,92% | 27,08% |
| 2015 | € 92.139,88 | € 88.806,37 | € - | 96,38% | | |
| 2016 | € 28.662,63 | € 23.912,63 | € - | 83,43% | | |
| 2017 | € 100.000,00 | € 1.727,95 | € - | 1,73% | | |
| 2018 | € 100.000,00 | € 85.948,42 | € - | 85,95% | | |
| TOTALE | € 436.219,99 | € 305.329,52 | € 7.138,55 | 364,59% | | |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 19.497,60 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 16.572,96 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 19.497,60 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 18.522,72 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 19.497,60 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 19.497,60 |

MEDIA SEMPLICE METODO a.2

| | |
|---|-------------|
| MEDIA TOTALE INCASSATO (TOT. INCASSATO /5) | € 62.493,61 |
| MEDIA TOTALE ACCERTATO (TOT. ACCERTATO /5) | € 87.244,00 |
| MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E TOTALE ACCERTATO | 71,63% |
| GRADO DI INESIGIBILITA' MEDIA | 28,37% |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 20.426,40 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 17.362,44 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 19.972,80 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 18.974,16 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 20.426,40 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 20.426,40 |

CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | ACCERTAMENTI PONDERATI | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI PONDERATI | % MEDIA RISCOSSO | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | A | B | C=A*B | D | E | F=A*(D+E) | G=F/C*100 | H=100-G |
| 2014 | 0,1 | € 115.417,48 | € 11.541,75 | € 104.934,15 | € 7.138,55 | € 11.207,27 | 56,79% | 43,21% |
| 2015 | 0,1 | € 92.139,88 | € 9.213,99 | € 88.806,37 | € - | € 8.880,64 | | |
| 2016 | 0,1 | € 28.662,63 | € 2.866,26 | € 23.912,63 | € - | € 2.391,26 | | |
| 2017 | 0,35 | € 100.000,00 | € 35.000,00 | € 1.727,95 | € - | € 604,78 | | |
| 2018 | 0,35 | € 100.000,00 | € 35.000,00 | € 85.948,42 | € - | € 30.081,95 | | |
| TOTALE | | € 436.219,99 | € 93.622,00 | € 305.329,52 | € 7.138,55 | € 53.165,90 | | |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 31.111,20 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 26.444,52 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 31.111,20 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 29.555,64 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 31.111,20 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 31.111,20 |

CALCOLO CON IL TERZO METODO: MEDIA PONDERATA RAPPORTO

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | A | B | C | D | $E=(C+D)/B*A$ | $F=100-E$ |
| 2014 | 0,1 | € 115.417,48 | € 104.934,15 | € 7.138,55 | 9,71% | 41,62% |
| 2015 | 0,1 | € 92.139,88 | € 88.806,37 | € - | 9,64% | |
| 2016 | 0,1 | € 28.662,63 | € 23.912,63 | € - | 8,34% | |
| 2017 | 0,35 | € 100.000,00 | € 1.727,95 | € - | 0,60% | |
| 2018 | 0,35 | € 100.000,00 | € 85.948,42 | € - | 30,08% | |
| TOTALE | | € 436.219,99 | € 305.329,52 | € 7.138,55 | 58,38% | |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 29.966,40 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 25.471,44 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 29.966,40 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 28.468,08 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 72.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 29.966,40 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 29.966,40 |

TIPOLOGIA 200: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -

AMMENZE E OBLAZIONI CONTRAVVENZIONI NORME CIRCOLAZIONE STRADALE (RUOLI ANNI PRECEDENTI E PROVENTI VIOLAZIONE
LIMITI VELOCITA' ART. 142 CDS) - CAP. 93/1

CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE

MEDIA SEMPLICE METODO a.1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) | % NON RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) |
|---------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | A | B | C | $D=(B+C)/A$ | $E=D/5$ | $F=100-E$ |
| 2014 | € 226.164,44 | € - | € 8.687,66 | 3,84% | 0,77% | 99,23% |
| 2015 | € 179.436,96 | € - | € - | 0,00% | | |
| 2016 | € 181.668,07 | € - | € - | 0,00% | | |
| 2017 | € 50.000,00 | € - | € - | 0,00% | | |
| 2018 | € 50.000,00 | € - | € - | 0,00% | | |
| TOTALE | € 687.269,47 | € - | € 8.687,66 | 3,84% | | |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.807,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 21.086,38 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.807,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 85% | € 23.567,13 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.807,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 24.807,50 |

MEDIA SEMPLICE METODO a.2

| | |
|---|--------------|
| MEDIA TOTALE INCASSATO (TOT. INCASSATO /5) | € 1.737,53 |
| MEDIA TOTALE ACCERTATO (TOT. ACCERTATO /5) | € 137.453,89 |
| MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E TOTALE ACCERTATO | 1,26% |
| GRADO DI INESIGIBILITA' MEDIA | 98,74% |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.685,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 20.982,25 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.685,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 23.450,75 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.685,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 24.685,00 |

CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | ACCERTAMENTI PONDERATI | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI PONDERATI | % MEDIA RISCOSSO | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | A | B | C=A*B | D | E | F=A*(D+E) | G=F/C*100 | H=100-G |
| 2014 | 0,1 | € 226.164,44 | € 22.616,44 | € - | € 8.687,66 | € 868,77 | 0,93% | 99,07% |
| 2015 | 0,1 | € 179.436,96 | € 17.943,70 | € - | € - | € - | | |
| 2016 | 0,1 | € 181.668,07 | € 18.166,81 | € - | € - | € - | | |
| 2017 | 0,35 | € 50.000,00 | € 17.500,00 | € - | € - | € - | | |
| 2018 | 0,35 | € 50.000,00 | € 17.500,00 | € - | € - | € - | | |
| TOTALE | | € 687.269,47 | € 93.726,95 | € - | € 8.687,66 | € 868,77 | | |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.767,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 21.052,38 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.767,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 23.529,13 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.767,50 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 24.767,50 |

CALCOLO CON IL TERZO METODO: MEDIA PONDERATA RAPPORTO

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI | % NON RISCOSSO |
|--------|------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|
| | A | B | C | D | $E=(C+D)/B*A$ | $F=100-E$ |
| 2014 | 0,1 | € 226.164,44 | € - | € 8.687,66 | 0,38% | 99,62% |
| 2015 | 0,1 | € 179.436,96 | € - | € - | 0,00% | |
| 2016 | 0,1 | € 181.668,07 | € - | € - | 0,00% | |
| 2017 | 0,35 | € 50.000,00 | € - | € - | 0,00% | |
| 2018 | 0,35 | € 50.000,00 | € - | € - | 0,00% | |
| TOTALE | | € 687.269,47 | € - | € 8.687,66 | 0,38% | |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2019 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.905,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 21.169,25 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2020 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.905,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 23.659,75 |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| PREVISIONE 2021 | € 25.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 24.905,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 24.905,00 |

AMMENE E OBLAZIONI CONTRAVVENZIONI NORME PER LA TUTELA AREE PUBBLICHE, CACCIA E PESCA E AMBIENTE CAP. 94 - CAP. 94/1

CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE

MEDIA SEMPLICE METODO a.1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) | % NON RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) |
|---------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | A | B | C | D=(B+C)/A | E=D/5 | F=100-E |
| 2014 | € 44.890,12 | € 36.215,60 | € 5.864,48 | 93,74% | 63,42% | 36,58% |
| 2015 | € 76.267,95 | € 69.893,85 | € - | 91,64% | | |
| 2016 | € 225.492,63 | € 43.339,50 | € - | 19,22% | | |
| 2017 | € 118.436,23 | € 66.294,03 | € - | 55,97% | | |
| 2018 | € 60.134,46 | € 34.003,97 | € - | 56,55% | | |
| TOTALE | € 525.221,39 | € 249.746,95 | € 5.864,48 | 317,12% | | |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 73.160,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 62.186,00 |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 73.160,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 69.502,00 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 73.160,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 73.160,00 |

MEDIA SEMPLICE METODO a.2

| | |
|---|--------------|
| MEDIA TOTALE INCASSATO (TOT. INCASSATO /5) | € 51.122,29 |
| MEDIA TOTALE ACCERTATO (TOT. ACCERTATO /5) | € 105.044,28 |
| MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E TOTALE ACCERTATO | 48,67% |
| GRADO DI INESIGIBILITA' MEDIA | 51,33% |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 102.660,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 87.261,00 |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 102.660,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 97.527,00 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 102.660,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 102.660,00 |

CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | ACCERTAMENTI PONDERATI | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI PONDERATI | % MEDIA RISCOSSO | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| | A | B | C=A*B | D | E | F=A*(D+E) | G=F/C*100 | H=100-G |
| 2014 | 0,1 | € 44.890,12 | € 4.489,01 | € 36.215,60 | € 5.864,48 | € 4.208,01 | 52,11% | 47,89% |
| 2015 | 0,1 | € 76.267,95 | € 7.626,80 | € 69.893,85 | € - | € 6.989,39 | | |
| 2016 | 0,1 | € 225.492,63 | € 22.549,26 | € 43.339,50 | € - | € 4.333,95 | | |
| 2017 | 0,35 | € 118.436,23 | € 41.452,68 | € 66.294,03 | € - | € 23.202,91 | | |
| 2018 | 0,35 | € 60.134,46 | € 21.047,06 | € 34.003,97 | € - | € 11.901,39 | | |
| TOTALE | | € 525.221,39 | € 97.164,81 | € 249.746,95 | € 5.864,48 | € 50.635,64 | | |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 95.780,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 81.413,00 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 95.780,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 90.991,00 |

| | |
|----------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 95.780,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 95.780,00 |

CALCOLO CON IL TERZO METODO: MEDIA PONDERATA RAPPORTO

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|
| | A | B | C | D | E=(C+D)/B*A | F=100-E |
| 2014 | 0,1 | € 44.890,12 | € 36.215,60 | € 5.864,48 | 9,37% | 40,16% |
| 2015 | 0,1 | € 76.267,95 | € 69.893,85 | € - | 9,16% | |
| 2016 | 0,1 | € 225.492,63 | € 43.339,50 | € - | 1,92% | |
| 2017 | 0,35 | € 118.436,23 | € 66.294,03 | € - | 19,59% | |
| 2018 | 0,35 | € 60.134,46 | € 34.003,97 | € - | 19,79% | |
| TOTALE | | € 525.221,39 | € 249.746,95 | € 5.864,48 | 59,84% | |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 80.320,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 68.272,00 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 80.320,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 76.304,00 |

| | |
|----------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 200.000,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 80.320,00 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 80.320,00 |

TIPOLOGIA 100: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE -

CANONE - CAP 102- CAP. 102/1 - CAP. 102/2

CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE

MEDIA SEMPLICE METODO a.1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) | % NON RISCOSSO (MEDIA SEMPLICE a.1) |
|---------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| | A | B | C | D=(B+C)/A | E=D/5 | F=100-E |
| 2014 | € 300.000,00 | € 246.806,00 | € 122.215,79 | 123,01% | 56,86% | 43,14% |
| 2015 | € 250.014,00 | € 170.725,45 | € - | 68,29% | | |
| 2016 | € 927.683,00 | € 151.339,38 | € - | 16,31% | | |
| 2017 | € 844.669,53 | € 376.318,68 | € - | 44,55% | | |
| 2018 | € 831.096,00 | € 267.313,78 | € - | 32,16% | | |
| TOTALE | € 3.153.462,53 | € 1.212.503,29 | € 122.215,79 | 284,32% | | |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 362.850,54 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 308.422,96 |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 362.850,54 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 344.708,01 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 362.850,54 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 362.850,54 |

MEDIA SEMPLICE METODO a.2

| | |
|---|--------------|
| MEDIA TOTALE INCASSATO (TOT. INCASSATO /5) | € 266.943,82 |
| MEDIA TOTALE ACCERTATO (TOT. ACCERTATO /5) | € 630.692,51 |
| MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E TOTALE ACCERTATO | 42,33% |
| GRADO DI INESIGIBILITA' MEDIA | 57,67% |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 485.062,37 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 412.303,01 |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 485.062,37 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 460.809,25 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 485.062,37 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 485.062,37 |

CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | ACCERTAMENTI PONDERATI | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI PONDERATI | % MEDIA RISCOSSO | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| | A | B | C=A*B | D | E | F=A*(D+E) | G=F/C*100 | H=100-G |
| 2014 | 0,1 | € 300.000,00 | € 30.000,00 | € 246.806,00 | € 122.215,79 | € 36.902,18 | 40,09% | 59,91% |
| 2015 | 0,1 | € 250.014,00 | € 25.001,40 | € 170.725,45 | € - | € 17.072,55 | | |
| 2016 | 0,1 | € 927.683,00 | € 92.768,30 | € 151.339,38 | € - | € 15.133,94 | | |
| 2017 | 0,35 | € 844.669,53 | € 295.634,34 | € 376.318,68 | € - | € 131.711,54 | | |
| 2018 | 0,35 | € 831.096,00 | € 290.883,60 | € 267.313,78 | € - | € 93.559,82 | | |
| TOTALE | | € 3.153.462,53 | € 734.287,64 | € 1.212.503,29 | € 122.215,79 | € 294.380,02 | | |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 503.903,01 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 428.317,56 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 503.903,01 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 478.707,86 |

| | |
|----------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 503.903,01 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 503.903,01 |

CALCOLO CON IL TERZO METODO: MEDIA PONDERATA RAPPORTO

| ANNI | PESI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI | INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI | % NON RISCOSSO |
|---------------|------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|
| | A | B | C | D | E=(C+D)/B*A | F=100-E |
| 2014 | 0,1 | € 300.000,00 | € 246.806,00 | € 122.215,79 | 12,30% | 52,39% |
| 2015 | 0,1 | € 250.014,00 | € 170.725,45 | € - | 6,83% | |
| 2016 | 0,1 | € 927.683,00 | € 151.339,38 | € - | 1,63% | |
| 2017 | 0,35 | € 844.669,53 | € 376.318,68 | € - | 15,59% | |
| 2018 | 0,35 | € 831.096,00 | € 267.313,78 | € - | 11,26% | |
| TOTALE | | € 3.153.462,53 | € 1.212.503,29 | € 122.215,79 | 47,61% | |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 440.652,29 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 374.554,45 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 440.652,29 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 418.619,68 |

| | |
|----------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 440.652,29 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021 --- 100% | € 440.652,29 |

CALCOLO CON IL METODO: MEDIA SEMPLICE CON RESIDUI ANNO X+1

| ANNI | ACCERTATO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO COMPETENZA | INCASSATO IN CONTO RESIDUI (dal 2015 inc. in c/residuii x+1) | RAPPORTO INCASSATO/ACCERTATO (%) | MEDIA FRA TOTALE INCASSATO E ACCERTATO | % NON RISCOSSO (MEDIA CON RESIDUI ANNO X+1) |
|---------------|-----------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|--|---|
| | A | B | C | D=(B+C)/A | E=(B+C)/A | F=100-E |
| 2013 | € 650.000,00 | € 222.119,31 | € 84.704,41 | 47,20% | 62,75% | 37,25% |
| 2014 | € 300.000,00 | € 246.806,00 | € 122.215,79 | 123,01% | | |
| 2015 | € 250.014,00 | € 170.725,45 | € 98.773,58 | 107,79% | | |
| 2016 | € 927.683,00 | € 151.339,38 | € 287.826,01 | 47,34% | | |
| 2017 | € 844.669,53 | € 376.318,68 | € 104.349,21 | 56,91% | | |
| TOTALE | € 2.972.366,53 | € 1.167.308,82 | € 697.869,00 | 382,25% | | |

NOTA: IL CALCOLO TIENE CONTO DELL'EFFETTIVA DINAMICA DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE IN RELAZIONE AGLI ESERCIZI PIU' RECENTI.

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2019 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 313.309,75 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2019 --- 85% | € 266.313,29 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2020 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 313.309,75 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2020 --- 95% | € 297.644,26 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| PREVISIONE 2021 | € 841.100,00 |
| ACCANTONAMENTO | € 313.309,75 |
| AVVICINAMENTO ANNO 2021--- 100% | € 313.309,75 |

| RIEPILOGO | CALCOLO CON IL PRIMO METODO: MEDIA SEMPLICE | | CALCOLO CON IL SECONDO METODO: RAPPORTO SOMMATORIA PONDERATA | |
|---------------------------------|---|---------------------------|--|----------------|
| | MEDIA SEMPLICE METODO a.1 | MEDIA SEMPLICE METODO a.2 | | |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2018 | € 434.410,71 | € 417.550,23 | € 590.698,77 | € 523.535,92 |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2019 | € 485.517,85 | € 466.242,86 | € 660.192,74 | € 585.128,38 |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2020 | € 511.071,42 | € 491.235,56 | € 694.939,73 | € 615.924,61 |
| RIEPILOGO CON T.E.F.A | | | | |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2018 | € 884.410,71 | € 867.550,23 | € 1.040.698,77 | € 973.535,92 |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2019 | € 935.517,85 | € 916.242,86 | € 1.110.192,74 | € 1.035.128,38 |
| TOTALE ACCANTONAMENTO ANNO 2020 | € 961.071,42 | € 941.235,56 | € 1.144.939,73 | € 1.065.924,61 |

| | <u>ANNO 2019</u> | | <u>ANNO 2020</u> | | <u>ANNO 2021</u> | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|
| <u>TIPOLOGIA 101</u> | € <u>475.631,25</u> | <u>TIPOLOGIA 101</u> | € <u>478.646,69</u> | <u>TIPOLOGIA 101</u> | € <u>480.154,41</u> | CAP. 993 |
| <u>TIPOLOGIA 200</u> | € <u>125.605,69</u> | <u>TIPOLOGIA 200</u> | € <u>139.951,91</u> | <u>TIPOLOGIA 200</u> | € <u>147.771,40</u> | CAP. 993/2 |
| <u>TIPOLOGIA 100</u> | € <u>266.313,29</u> | <u>TIPOLOGIA 100</u> | € <u>297.644,26</u> | <u>TIPOLOGIA 100</u> | € <u>313.309,75</u> | CAP. 993/1 |
| <u>TOTALE</u> | € <u>867.550,23</u> | <u>TOTALE</u> | € <u>916.242,86</u> | <u>TOTALE</u> | € <u>941.235,56</u> | |

SPESE PER COPERTURA ONERI PER SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI

Ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs. 175/2016, nel caso in cui le Società partecipate presentino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti devono accantonare nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

La suddetta norma prevede che tali accantonamenti si applichino a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, a valere sui risultati 2014. In caso di risultato negativo l'ente partecipante accantona, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, una somma pari: al 25% per il 2015, al 50% per il 2016, al 75% per il 2017 del risultato negativo conseguito nell'esercizio precedente.

Dai bilanci approvati dalle società ed Enti partecipati, non risultano ad oggi risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianati che obbligano l'Ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi del comma 2 del d.lgs. 175/2016.

L'Ente provvederà, se necessario, ad accantonare apposito fondo a copertura di perdite di Enti e Società Partecipate con successiva variazione di bilancio utilizzando il fondo di riserva.

Allo stato attuale le società e gli organismi partecipati sono i seguenti:

- Distretto Turistico degli Iblei (non sono previste quote sociali).
- Fondazione Film Commission (quota di partecipazione 61%). E' stato previsto lo scioglimento. Determina n. 1244 del 21/06/2019.
- A.T.O. S.P.A.; (quota di partecipazione 8%) è stata prevista la fuoriuscita dal 27/09/2019 Deliberazione Organo Assembleare n. 25/2019.
- S.R.R. ATO.7; (quota di partecipazione 5%)
- SO.S.VI S.r.L. (quota di partecipazione 13%; è prevista la fuoriuscita non appena saranno conclusi i lavori ed effettuati i collaudi – Deliberazione Organo Assembleare 19/2017);
- Fondazione Istituto Superiore per la mobilità sostenibile "Aerospazio Sicilia", dal 2019 senza alcun onere iniziale e annuale (adesione limitata al conferimento della disponibilità alla fondazione dei locali esistenti, sedi dell'I.T.C.A. "Fabio Basta" e già in uso alla predetta istituzione scolastica).

Considerata l'esigua quota di partecipazione a tali organismi l'attività di controllo è limitata al monitoraggio delle modifiche societarie, della situazione finanziaria e alla valutazione periodica dell'interesse al mantenimento della partecipazione. Con Deliberazione Commissariale, assunta con i poteri e le funzioni della Giunta, si è dato atto che non ci sono Enti, Società Controllate o Partecipate oggetto di consolidamento per l'anno 2018. Tra gli allegati al bilancio di previsione è riportato l'elenco degli indirizzi di pubblicazione dei bilanci di esercizio degli Enti delle Società Partecipate del Libero Consorzio Comunale di Ragusa.

SPESA D'INVESTIMENTO

Le spese di investimento riguardano i lavori pubblici ed edilizia in conformità a quanto contenuto nel programma delle opere pubbliche per il triennio 2019-2021 approvato con Delibera Commissariale con i poteri dell'Organo Assembleare n. 11 del 08.05.2019. Il dettaglio delle opere da realizzare per settore di intervento e fonte di finanziamento è contenuto nella Delibera sopra citata costituente allegato obbligatorio agli atti di approvazione del bilancio.

Segue prospetto delle spese in conto capitale previste in bilancio redatto in conformità a quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011 corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014 suddivise per missioni, programmi e macroaggregati, per l'anno 2019.

L'impossibilità di approvare il bilancio triennale e l'approvazione del bilancio preventivo del 2019 ad anno quasi concluso, non hanno consentito una programmazione annuale e triennale degli investimenti in linea con le reali esigenze dell'edilizia scolastica e della viabilità con conseguente difficoltà nella contabilizzazione del relativo fondo pluriennale vincolato secondo quanto previsto dal principio contabile 4.2 del D. Lgs. 267/00. In sede di redazione del rendiconto di gestione si effettueranno le valutazioni adeguate relativamente alle risorse destinate agli investimenti in base agli specifici relativi cronoprogramma di spesa e allo stato di realizzazione dei progetti al fine di verificare l'esigibilità degli interventi e definire il fondo pluriennale vincolato.

Da evidenziare lo stanziamento di risorse per la viabilità relativo a progetti comunitari "Emermog" e "Enernetmob".



SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|--|---|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.047.403,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 18.649.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.649.999,30 | 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 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 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 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 782.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Missione 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660.000,00 | 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 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 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 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



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

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.523.750,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 150.213.382,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.213.382,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MUTUI

INDIRIZZI SUL RICORSO ALL'INDEBITAMENTO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

In coerenza con quanto disposto dal legislatore, l'amministrazione non ha previsto la stipula di nuovi mutui in linea con la politica di riduzione dello stock di debito. Tale decisione trova motivazione sia nella nuova formulazione dell'art. 204 c. 1 del TUEL che ha stabilito che, dal 2015 l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se 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 e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, sia per il fatto che l'assunzione di nuovi mutui in un esercizio finanziario comporta un incremento dell'indebitamento negli esercizi successivi (l'importo annuale degli interessi è del 3,41 % calcolato in osservanza delle norme sopra specificate).

Sebbene l'avvio di nuovi investimenti sia indubbiamente una necessità del territorio, la grave situazione in cui versa questo Libero Consorzio Comunale già Provincia Regionale di Ragusa, ha determinato la scelta di non ricorrere a forme di indebitamento a carico dell'Ente per l'esecuzione delle opere pubbliche come previsto nello stesso programma triennale e per tanto non si producono riflessi sulla spesa corrente.

Per consentire la riduzione degli oneri per mutui già assunti ai sensi di quanto previsto dal comma 430 dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015) e successive disposizioni normative questo Ente con Deliberazione Commissariale assunta con i poteri del Consiglio n. 9 del 29 maggio 2015 ha aderito alla proposta di rinegoziare l'indebitamento in essere, con la Cassa Depositi e Prestiti..

Rimangono invariati i mutui assunti con il Credito Sportivo, stante il limitato debito residuo e tenuto conto del relativo periodo di ammortamento.

Per il dettaglio dei mutui in essere, si fa rinvio all'apposito prospetto elaborato dall'ufficio finanziario, che riporta gli importi distinti per le diverse semestralità, per l'anno 2019, al lordo dei contributi ministeriali.



EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 27.494.717,07 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 1.143.678,31 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 127.147,69 | 127.147,69 | 127.147,69 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 46.802.251,91 | 38.205.384,85 | 38.148.157,89 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 47.076.094,67 | 41.097.868,39 | 40.703.492,33 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 867.550,23 | 916.242,86 | 941.235,56 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 6.240.000,00 | 1.669.539,80 | 1.488.981,83 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -5.497.312,14 | -4.689.171,03 | -4.171.463,96 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 755.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 60.903,19 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 196.980,00 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|--|-------------------------|----------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 19.158.231,83 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 135.797.267,45 | 107.945.250,84 | 92.277.580,00 |
| 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 | (-) | | 5.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 60.903,19 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 150.213.382,47 | 107.532.250,84 | 91.864.580,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | -196.980,00 | -87.000,00 | -87.000,00 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|--|----------------------|----------------------|
| 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 | -4.276.171,03 | -3.758.463,96 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 196.980,00 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 755.195,33 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | -558.215,33 | -4.189.171,03 | -3.671.463,96 |

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.

RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI 2019

| ENTRATA | | |
|----------------|---|-------------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | € 755.195,33 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato – parte corrente | € 1.143.678,31 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato - conto capitale | € 19.158.231,83 |
| Titolo 1- | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | € 21.388.100,00 |
| Titolo 2- | Trasferimenti correnti | € 22.571.239,73 |
| Titolo 3- | Entrate extratributarie | € 2.842.912,18 |
| Titolo 4- | Entrate in conto capitale | € 135.797.267,45 |
| Titolo 5- | Entrate di riduzione di attività finanziaria | € 0,00 |
| Titolo 6- | Accensione di prestiti | € 0,00 |
| Titolo 7- | Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | € 9.656.924,03 |
| Titolo 9- | Entrate per conto di terzi e partite di giro | € 15.337.577,50 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | € 228.651.126,36 |
| SPESA | | |
| | Disavanzo di Amministrazione | € 127.147,69 |
| Titolo 1- | Spese correnti | € 47.076.094,67 |
| | di cui Fondo Pluriennale Vincolato | € 0,00 |
| Titolo 2- | Spese in c/capitale | € 150.213.382,47 |
| | di cui Fondo Pluriennale Vincolato | € 0,00 |
| Titolo 3- | Spese per incremento di attività finanziaria | € 0,00 |
| | di cui Fondo Pluriennale Vincolato | € 0,00 |
| Titolo 4- | Rimborso di prestiti | € 6.240.000,00 |
| Titolo 5- | Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | € 9.656.924,03 |
| Titolo 7- | Spese per conto terzi e partite di giro | € 15.337.577,50 |
| | TOTALE GENERALE SPESA | € 228.651.126,36 |

ALTRE INFORMAZIONI

PAREGGIO DI BILANCIO 2019-2021

I commi 819 e seguenti della legge di bilancio 2019 hanno introdotto elementi di novità per quanto riguarda il pareggio di bilancio. Sono stati definitivamente superati il saldo di competenza in vigore dal 2016 e le regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, da tempo imposte agli enti locali.

La Ragioneria Generale dello Stato ha diffuso la circolare 14 febbraio 2019, n. 3, contenente chiarimenti in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali a decorrere dall'anno 2019 ai sensi dell'articolo 1, commi da 819 a 830, della legge 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di bilancio 2019).

Gli enti locali dal 2019 concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della legge di bilancio 2019, potendo pertanto utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio.

PARAMETRI PER LA MISURAZIONE DEI COMPORTAMENTI VIRTUOSI NELLE POLITICHE DI BILANCIO.

PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ

La tabella dei **parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale** contiene otto parametri obiettivi attraverso i quali è possibile evidenziare l'esistenza di eventuali situazioni di squilibrio all'interno dell'ente. Il modello a cui fare riferimento è quello approvato con il Decreto del Ministero dell'Interno del 28/12/2018 il quale contiene i parametri che trovano applicazione a partire dal rendiconto della gestione 2018 e dal bilancio 2020.

Ai sensi dell'art. 242 comma 1 del TUEL gli enti locali sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie quando presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio rilevabili dalla tabella contenente i parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari. Il decreto di cui sopra ha individuato per le Province otto parametri obiettivo. Si allega prospetto:



L.C.C. di Ragusa
Già Prov. Reg. di
Ragusa

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

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Ente:

Amministrazione Provinciale di Ragusa

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | | |
|---|---|---|-------|-------|-------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | |
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | | | | | |
| 1.1 | 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 | 46,37 | 44,07 | 42,71 |
| 2 Entrate correnti | | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 77,25 | 94,63 | 94,77 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 54,86 | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 48,94 | 59,95 | 60,04 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 33,28 | | |
| 3 Spese di personale | | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 30,99 | 34,25 | 33,82 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|---|---|---|-------|------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i> | Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 1,84 | 6,95 | 7,11 |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>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)</i> | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 14,07 | 0,11 | 0,13 |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 43,66 | 42,89 | 41,9 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | | |
| 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziamanti 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 stanziamanti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 4,89 | 4,51 | 4,55 |
| 5 Interessi passivi | | | | |
| 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 2,83 | 3,34 | 3,23 |
| 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,38 | 0,39 | 0,41 |
| 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0 | 0 | 0 |
| 6 Investimenti | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|--|--|---|-------|--------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV | 76,14 | 72,35 | 69,3 |
| 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 468,11 | 335,1 | 286,28 |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 0 | 0 | 0 |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 468,11 | 335,1 | 286,28 |
| 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0 | 0 | 0 |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0 | 0 | 0 |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0 | 0 | 0 |
| 7 Debiti non finanziari | | | | |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 100 | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|--|---|---|------|------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (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)] | 47,29 | | |
| 8 Debiti finanziari | | | | |
| 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 19,56 | 5,23 | 4,67 |
| 8.2 Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 16,15 | 7,7 | 7,12 |
| 8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 3,87 | | |
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | | |
| 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 0 | | |
| 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 1,79 | | |
| 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 56,06 | | |
| 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 66,68 | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|---|---|---|-------|-------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 0,27 | 0,33 | 0,33 |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 100 | 0 | 0 |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 24,22 | 29,51 | 29,48 |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 24,08 | 27,43 | 27,63 |

(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 dal 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 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|-------------|---|------|------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non hanno partecipato alla 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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(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.

(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).

(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).

(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) 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.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|---|
| | | Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 9,35 | 12,32 | 13,57 | 42,32 | 100 | 74,49 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 9,35 | 12,32 | 13,57 | 42,32 | 100 | 74,44 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 9,82 | 8,31 | 9,15 | 27,25 | 100 | 68,07 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,05 | 0,04 | 0 | 0 | 100 | 0 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 9,87 | 8,34 | 9,15 | 27,25 | 100 | 67,22 |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,89 | 1,19 | 1,31 | 3,56 | 100 | 46,86 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,15 | 0,2 | 0,22 | 0,76 | 100 | 12,38 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
| | | Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 92,18 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,21 | 0,27 | 0,3 | 0,46 | 100 | 75,83 |
| 30000 | Totale titolo 3 : Entrate extratributarie | 1,24 | 1,66 | 1,83 | 4,78 | 100 | 38,61 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 48,33 | 61,29 | 56,88 | 0,04 | 100 | 100 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,31 | 0 | 0 | 1,47 | 100 | 9,01 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 10,75 | 1,79 | 2,52 | 2,32 | 100 | 98,32 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 59,39 | 63,09 | 59,4 | 3,82 | 100 | 11,76 |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50000 | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|---|
| | | Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 6: | Accensione prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 36,84 |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione prestiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 36,84 |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4,22 | 5,66 | 6,23 | 0 | 100 | 100 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4,22 | 5,66 | 6,23 | 0 | 100 | 100 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 5,23 | 6,99 | 7,7 | 18,14 | 100 | 97,84 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1,47 | 1,93 | 2,11 | 3,67 | 100 | 71,19 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 6,71 | 8,93 | 9,81 | 21,82 | 100 | 92,25 |
| TOTALE ENTRATE | | 100 | 100 | 100 | 100 | 102,35 | 49,64 |

(*) 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. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | | |
|---|-----|---|---|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | | | ESERCIZIO 2019 | | | ESERCIZIO 2020 | | ESERCIZIO 2021 | | (dati percentuali) | | |
| | | | 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 previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni 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 | 0,43 | 0 | 100 | 0,57 | 0 | 0,62 | 0 | 1,2 | 0,09 | 88,33 |
| | 02 | Segreteria generale | 0,7 | 0 | 100 | 0,9 | 0 | 0,99 | 0 | 2,05 | 0,17 | 81,12 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 7,36 | 0 | 47,81 | 9,56 | 0 | 10,53 | 0 | 17,44 | 0,3 | 39,93 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,08 | 0 | 100 | 0,1 | 0 | 0,11 | 0 | 0,11 | 0,01 | 81,56 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 10,72 | 0 | 100 | 10,26 | 0 | 2,77 | 0 | 0,57 | 0,03 | 74,11 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0,52 | 0 | 100 | 0,66 | 0 | 0,73 | 0 | 1,21 | 0,31 | 92,75 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,03 | 0 | 100 | 0,04 | 0 | 0,05 | 0 | 0,11 | 0,01 | 95,86 |
| | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 010 | Risorse umane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 011 | Altri servizi generali | 1,53 | 0 | 100 | 1,79 | 0 | 1,97 | 0 | 3,61 | 0,39 | 87,59 |
| | | TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 21,37 | 0 | 69,58 | 23,87 | 0 | 17,77 | 0 | 26,29 | 1,32 | 52,33 |
| Missione 02 Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TOTALE Missione 02 Giustizia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,09 | 0 | 100 | 0,06 | 0 | 0,07 | 0 | 0,2 | 0,16 | 71,27 |
| | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | 0,09 | 0 | 100 | 0,06 | 0 | 0,07 | 0 | 0,2 | 0,16 | 71,27 |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 10,31 | 0 | 100 | 7,26 | 0 | 1,37 | 0 | 4,46 | 5,92 | 77,34 |
| | 03 | Edilizia scolastica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 04 | Istruzione universitaria | 0,16 | 0 | 100 | 0,21 | 0 | 0,23 | 0 | 0,63 | 0 | 45,77 |
| | 05 | Istruzione tecnica superiore | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,01 | 0 | 100 | 0,01 | 0 | 0,01 | 0 | 0,06 | 0,06 | 28,64 |
| | 07 | Diritto allo studio | 0,06 | 0 | 100 | 0,07 | 0 | 0,08 | 0 | 0,11 | 0 | 32,47 |
| | | TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 10,53 | 0 | 100 | 7,55 | 0 | 1,69 | 0 | 5,26 | 5,98 | 67,93 |

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | |
|---|---|---|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | | ESERCIZIO 2019 | | | ESERCIZIO 2020 | | ESERCIZIO 2021 | | 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) |
| | | 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 previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 19 Relazioni internazionali | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totale Missione 19 Relazioni internazionali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 1 Fondo di riserva | 0,09 | 0 | 209,66 | 0,12 | 0 | 0,13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,38 | 0 | 0 | 0,52 | 0 | 0,59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3 Altri fondi | 0,03 | 0 | 0 | 0,01 | 0 | 0,01 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti | 0,5 | 0 | 39,4 | 0,65 | 0 | 0,73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Missione 50 Debito pubblico | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,5 | 0 | 100 | 0,63 | 0 | 0,66 | 0 | 1,54 | 0 | 76,06 |
| | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 2,73 | 0 | 100 | 0,95 | 0 | 0,94 | 0 | 1,35 | 0 | 100 |
| | Totale Missione 50 Debito | 3,23 | 0 | 100 | 1,58 | 0 | 1,6 | 0 | 2,89 | 0 | 85,63 |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria | 4,22 | 0 | 100 | 5,52 | 0 | 6,09 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| | Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 4,22 | 0 | 100 | 5,52 | 0 | 6,09 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 6,71 | 0 | 100 | 8,71 | 0 | 9,58 | 0 | 13,1 | 0 | 85,02 |
| | 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totale Missione 99 Servizi per conto terzi | 6,71 | 0 | 100 | 8,71 | 0 | 9,58 | 0 | 13,1 | 0 | 85,02 |

(*) 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. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Elenco degli indirizzi di pubblicazione dei bilanci d'esercizio degli Enti e delle Società Partecipate del Libero Consorzio Comunale-Ragusa

| Denominazione | sito internet |
|--|--|
| Distretto Turistico degli Iblei | www.distrettoiblei.it |
| SOSVI Srl - Patto Territoriale Ragusa | www.sosvi.it |
| Società Consortile per Azioni in sigla "S.R.R. A.T.O. 7 - Ragusa S.C.P.A." | www.srrato7ragusa.it |
| ATO Ragusa Ambiente S.P.A. in liquidazione ai sensi della L.R. n. 9/2010 che ha previsto la costituzione delle nuove Società di Regolamentazione Rifiuti (S.R.R.) | www.atoragusambiente.it |
| Fondazione Film Commission Ragusa | La fondazione non si è dotata di un proprio sito istituzionale. Pertanto ai sensi della normativa vigente i bilanci del suddetto Ente son pubblicati nel sito istituzionale del Libero Consorzio Comunale di Ragusa nella sezione trasparenza. |
| Fondazione Istituto Tecnico Superiore per la mobilità sostenibile Aerospazio Sicilia | www.itsaerospaziosicilia.it |



L.C.C.di Ragusa già **TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA'**
Prov.Reg.le di Ragusa **METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA**
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Ente :

Amministrazione Provinciale di Ragusa

| | | Barrare la condizione che ricorre | |
|----|--|-----------------------------------|---------------|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41% | SI | NO |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21% | SI | NO |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | SI | NO |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15% | SI | NO |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1.20% | SI | NO |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | SI | NO |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0.60% | SI | NO |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45% | SI | NO |

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

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

ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

ELENCO MUTUI CASSA DD.PP. - ANNO 2019

ENTE : LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

già Provincia Regionale di Ragusa

| Tipo opera: Edilizia pubblica e sociale-Caserme | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|----------------------------------|--------|---------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------|------------------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 4539953/00 | 09-dic-10 | 250.000,00 | 250.000,00 | 30-giu-15 | 4,208 | 30-giu-19 | 203.529,81 | 2.192,97 | Cap.2700 | 4.282,26 | 841 | 6.475,23 |
| 4539953/00 | | | | | | 31-dic-19 | 201.336,84 | 2.239,11 | Cap.2700 | 4.236,12 | 841 | 6.475,23 |
| 4540043/00 | 28-ott-11 | 350.000,00 | 350.000,00 | 30-giu-15 | 5,069 | 30-giu-19 | 303.450,29 | 2.875,27 | Cap.2700 | 7.690,95 | 841 | 10.566,22 |
| 4540043/00 | | | | | | 31-dic-19 | 300.575,02 | 2.948,14 | Cap.2700 | 7.618,08 | 841 | 10.566,22 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | RESIDUO DEB.AL 30.06.2019 | | | 506.980,10 | 5.068,24 | Cap.2700 | 11.973,21 | 841 | 17.041,45 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | RESIDUO DEB.AL 31.12.2019 | | | 501.911,86 | 5.187,25 | Cap.2700 | 11.854,20 | 841 | 17.041,45 |
| Totale opera Edilizia pubblica e sociale-Caserme | | | | | | | | 10.255,49 | Cap.2700 | 23.827,41 | 841 | 34.082,90 |

| Tipo opera: Edilizia pubblica e sociale-Immobiliare | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|--------|---------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|------------|-------------------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 4335328/01 | 30-giu-05 | 115.337,01 | 115.337,01 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 90.776,72 | 886,98 | Cap.2700 | 2.208,14 | 1.873 | 3.095,12 |
| 4335328/01 | | | | | | 31-dic-19 | 89.889,74 | 908,56 | Cap.2700 | 2.186,56 | 1.873 | 3.095,12 |
| 4458045/00 | 28-lug-04 | 309.874,13 | 309.874,13 | 30-giu-15 | 4,112 | 30-giu-19 | 178.997,26 | 1.956,08 | Cap.2700 | 3.680,19 | 841 | 5.636,27 |
| 4458045/00 | | | | | | 31-dic-19 | 177.041,18 | 1.996,30 | Cap.2700 | 3.639,97 | 841 | 5.636,27 |
| 4458699/00 | 28-lug-04 | 1.032.913,80 | 1.032.913,80 | 30-giu-15 | 4,112 | 30-giu-19 | 596.657,62 | 6.520,28 | Cap.2700 | 12.267,28 | 841 | 18.787,56 |
| 4458699/00 | | | | | | 31-dic-19 | 590.137,34 | 6.654,34 | Cap.2700 | 12.133,22 | 841 | 18.787,56 |
| 4485416/00 | 28-dic-05 | 826.331,14 | 826.331,14 | 30-giu-15 | 3,800 | 30-giu-19 | 496.751,05 | 5.682,02 | Cap.2700 | 9.438,27 | 841 | 15.120,29 |
| 4485416/00 | | | | | | 31-dic-19 | 491.069,03 | 5.789,97 | Cap.2700 | 9.330,32 | 841 | 15.120,29 |
| 4511951/00 | 14-dic-07 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 4,292 | 30-giu-19 | 141.608,95 | 1.506,99 | Cap.2700 | 3.038,93 | 841 | 4.545,92 |
| 4511951/00 | | | | | | 31-dic-19 | 140.101,96 | 1.539,33 | Cap.2700 | 3.006,59 | 841 | 4.545,92 |
| 4516262/00 | 27-dic-07 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 4,355 | 30-giu-19 | 106.620,07 | 1.124,12 | Cap.2700 | 2.321,65 | 841 | 3.445,77 |
| 4516262/00 | | | | | | 31-dic-19 | 105.495,95 | 1.148,60 | Cap.2700 | 2.297,17 | 841 | 3.445,77 |
| 4527985/00 | 21-mag-09 | 260.000,00 | 260.000,00 | 30-giu-15 | 4,351 | 30-giu-19 | 199.098,97 | 2.100,39 | Cap.2700 | 4.331,40 | 841 | 6.431,79 |
| 4527985/00 | | | | | | 31-dic-19 | 196.998,58 | 2.146,08 | Cap.2700 | 4.285,71 | 841 | 6.431,79 |
| 4539662/00 | 30-dic-09 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 232.961,54 | 2.534,97 | Cap.2700 | 4.823,47 | 841 | 7.358,44 |
| 4539662/00 | | | | | | 31-dic-19 | 230.426,57 | 2.587,46 | Cap.2700 | 4.770,98 | 841 | 7.358,44 |
| 4549631/00 | 31-dic-10 | 140.000,00 | 140.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 114.354,88 | 1.214,62 | Cap.2700 | 2.461,49 | 841 | 3.676,11 |
| 4549631/00 | | | | | | 31-dic-19 | 113.140,26 | 1.240,76 | Cap.2700 | 2.435,35 | 841 | 3.676,11 |
| 4549719/00 | 31-dic-10 | 180.000,00 | 180.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 147.027,73 | 1.561,65 | Cap.2700 | 3.164,78 | 841 | 4.726,43 |
| 4549719/00 | | | | | | 31-dic-19 | 145.466,08 | 1.595,27 | Cap.2700 | 3.131,16 | 841 | 4.726,43 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | 2.304.854,79 | 25.088,10 | Cap.2700 | 47.735,60 | 841 | 72.823,70 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | 2.279.766,69 | 25.606,67 | Cap.2700 | 47.217,03 | 841 | 72.823,70 |
| Totale opera Edilizia pubblica e sociale-Immobiliare | | | | | | | | 50.694,77 | Cap.2700 | 94.952,63 | 841 | 145.647,40 |

| Tipo opera: Edilizia pubblica e sociale-Immobile uso pubblico | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------------|-----------------|------------------|------------|------------------|-----------|--|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata | | |
| 4397267/01 | 30-giu-05 | 692.022,11 | 692.022,11 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 544.660,28 | 5.321,88 | Cap.2700 | 13.248,86 | 841 | 18.570,74 | | |
| 4397267/01 | | | | | | 31-dic-19 | 539.338,40 | 5.451,34 | Cap.2700 | 13.119,40 | 841 | 18.570,74 | | |
| 4447096/00 | 28-gen-04 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 4,131 | 30-giu-19 | 86.826,05 | 946,19 | Cap.2700 | 1.793,39 | 841 | 2.739,58 | | |
| 4447096/00 | | | | | | 31-dic-19 | 85.879,86 | 965,73 | Cap.2700 | 1.773,85 | 841 | 2.739,58 | | |
| 4469279/00 | 26-gen-05 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 3,921 | 30-giu-19 | 182.488,58 | 2.050,85 | Cap.2700 | 3.577,69 | 841 | 5.628,54 | | |
| 4469279/00 | | | | | | 31-dic-19 | 180.437,73 | 2.091,06 | Cap.2700 | 3.537,48 | 841 | 5.628,54 | | |
| 4488870/00 | 12-apr-06 | 154.937,00 | 154.937,00 | 30-giu-15 | 4,065 | 30-giu-19 | 101.924,39 | 1.121,55 | Cap.2700 | 2.071,61 | 841 | 3.193,16 | | |
| 4488870/00 | | | | | | 31-dic-19 | 100.802,84 | 1.144,34 | Cap.2700 | 2.048,82 | 841 | 3.193,16 | | |
| 4496982/00 | 29-nov-06 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 3,970 | 30-giu-19 | 195.887,82 | 2.185,72 | Cap.2700 | 3.888,37 | 841 | 6.074,09 | | |
| 4496982/00 | | | | | | 31-dic-19 | 193.702,10 | 2.229,10 | Cap.2700 | 3.844,99 | 841 | 6.074,09 | | |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 1.111.787,12 | 11.626,19 | Cap.2700 | 24.579,92 | 841 | 36.206,11 | |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 1.100.160,93 | 11.881,57 | Cap.2700 | 24.324,54 | 841 | 36.206,11 | |
| Totale opera Edilizia pubblica e sociale-Immobile uso pubblico | | | | | | | | 23.507,76 | Cap.2700 | 48.904,46 | 841 | 72.412,22 | | |

| Tipo opera: Edilizia pubblica e sociale-Immobile uso ufficio | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|--|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata | | |
| 4397269/01 | 30-giu-05 | 138.404,40 | 138.404,40 | 30-giu-15 | 4,787 | 30-giu-19 | 108.542,25 | 1.073,06 | cap.2700 | 2.597,95 | Cap.1873 | 3.671,01 | | |
| 4397269/01 | | | | | | 31-dic-19 | 107.469,19 | 1.098,74 | cap.2700 | 2.572,27 | Cap.1873 | 3.671,01 | | |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 108.542,25 | 1.073,06 | cap.2700 | 2.597,95 | Cap.1873 | 3.671,01 | |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 107.469,19 | 1.098,74 | cap.2700 | 2.572,27 | Cap.1873 | 3.671,01 | |
| Totale opera Edilizia pubblica e sociale-Immobile uso ufficio | | | | | | | | 2.171,80 | cap.2700 | 5.170,22 | Cap.1873 | 7.342,02 | | |

| Tipo opera: Edilizia pubblica e sociale-Monumenti storico artistici | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|--|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata | | |
| 4377497/00 | 21-nov-00 | 516.456,90 | 516.456,90 | 01-lug-05 | 5,130 | | | | | | | | | |
| 4377497/00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4481748/00 | 09-dic-05 | 2.232.913,80 | 2.232.913,80 | 30-giu-15 | 3,800 | 30-giu-19 | 1.342.321,82 | 15.353,96 | cap.2700 | 25.504,11 | Cap.1873 | 40.858,07 | | |
| 4481748/00 | | | | | | 31-dic-19 | 1.326.967,86 | 15.645,68 | cap.2700 | 25.212,39 | Cap.1873 | 40.858,07 | | |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 1.342.321,82 | 15.353,96 | cap.2700 | 25.504,11 | Cap.1873 | 40.858,07 | |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 1.326.967,86 | 15.645,68 | cap.2700 | 25.212,39 | Cap.1873 | 40.858,07 | |
| Totale opera Edilizia pubblica e sociale-Monumenti storico artistici | | | | | | | | 30.999,64 | cap.2700 | 50.716,50 | Cap.1873 | 81.716,14 | | |

| Tipo opera: Edilizia scolastica e universitaria-Edilizia scolastica | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|-----------|--------|---------------|----------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|--|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata | |
| 4335515/00 | 28-mar-00 | 1.032.913,80 | 1.032.913,80 | 30-giu-15 | 4,951 | 30-giu-19 | 703.575,87 | 6.786,29 | 2.700 | 17.417,02 | 1.662 | 24.203,31 | |
| 4335515/00 | | | | | | 31-dic-19 | 696.789,58 | 6.954,28 | 2.700 | 17.249,03 | 1.662 | 24.203,31 | |
| 4335516/00 | 14-set-99 | 723.039,66 | 723.039,66 | 01-gen-00 | 4,600 | 30-giu-19 | 53.819,22 | 26.603,66 | 2.700 | 1.237,85 | 1.662 | 27.841,51 | |
| 4335516/00 | | | | | | 31-dic-19 | 27.215,56 | 27.215,56 | 2.700 | 625,95 | 1.662 | 27.841,51 | |
| 4335517/00 | 21-nov-00 | 258.228,45 | 258.228,45 | 30-giu-15 | 4,951 | 30-giu-19 | 175.893,91 | 1.696,57 | 2.700 | 4.354,26 | 1.662 | 6.050,83 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|-------|-----------|------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 4335517/00 | | | | | | 31-dic-19 | 174.197,34 | 1.738,57 | 2.700 | 4.312,26 | 1.662 | 6.050,83 |
| 4335518/01 | 30-giu-05 | 1.153.370,16 | 1.153.370,16 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 907.767,13 | 8.869,80 | 2.700 | 22.081,44 | 1.662 | 30.951,24 |
| 4335518/01 | | | | | | 31-dic-19 | 898.897,33 | 9.085,56 | 2.700 | 21.865,68 | 1.662 | 30.951,24 |
| 4335519/00 | 01-giu-00 | 619.748,28 | 619.748,28 | 30-giu-15 | 4,951 | 30-giu-19 | 422.145,50 | 4.071,77 | 2.700 | 10.450,22 | 1.662 | 14.521,99 |
| 4335519/00 | | | | | | 31-dic-19 | 418.073,73 | 4.172,57 | 2.700 | 10.349,42 | 1.662 | 14.521,99 |
| 4353201/00 | 28-mar-00 | 1.032.913,80 | 1.032.913,80 | 30-giu-15 | 4,944 | 30-giu-19 | 703.351,57 | 6.791,28 | 2.700 | 17.386,85 | 1.662 | 24.178,13 |
| 4353201/00 | | | | | | 31-dic-19 | 696.560,29 | 6.959,16 | 2.700 | 17.218,97 | 1.662 | 24.178,13 |
| 4353201/02 | 30-giu-05 | 152.503,69 | 152.503,69 | 30-giu-15 | 4,361 | 30-giu-19 | 117.189,87 | 1.234,46 | 2.700 | 2.555,33 | 1.662 | 3.789,79 |
| 4353201/02 | | | | | | 31-dic-19 | 115.955,41 | 1.261,38 | 2.700 | 2.528,41 | 1.662 | 3.789,79 |
| 4353202/01 | 30-giu-05 | 956.350,28 | 956.350,28 | 30-giu-15 | 4,837 | 30-giu-19 | 751.727,20 | 7.376,08 | 2.700 | 18.180,52 | 1.662 | 25.556,60 |
| 4353202/01 | | | | | | 31-dic-19 | 744.351,12 | 7.554,47 | 2.700 | 18.002,13 | 1.662 | 25.556,60 |
| 4353204/00 | 28-mar-00 | 309.874,14 | 309.874,14 | 30-giu-15 | 4,858 | 30-giu-19 | 210.190,10 | 2.055,93 | 2.700 | 5.105,52 | 1.662 | 7.161,45 |
| 4353204/00 | | | | | | 31-dic-19 | 208.134,17 | 2.105,87 | 2.700 | 5.055,58 | 1.662 | 7.161,45 |
| 4353207/00 | 28-mar-00 | 258.228,45 | 258.228,45 | 30-giu-15 | 4,951 | 30-giu-19 | 175.893,91 | 1.696,57 | 2.700 | 4.354,26 | 1.662 | 6.050,83 |
| 4353207/00 | | | | | | 31-dic-19 | 174.197,34 | 1.738,57 | 2.700 | 4.312,26 | 1.662 | 6.050,83 |
| 4353211/01 | 28-gen-04 | 165.000,00 | 165.000,00 | 30-giu-15 | 4,131 | 30-giu-19 | 95.508,65 | 1.040,81 | 2.700 | 1.972,73 | 1.662 | 3.013,54 |
| 4353211/01 | | | | | | 31-dic-19 | 94.467,84 | 1.062,31 | 2.700 | 1.951,23 | 1.662 | 3.013,54 |
| 4353211/02 | 30-giu-05 | 956.350,28 | 956.350,28 | 30-giu-15 | 4,851 | 30-giu-19 | 752.214,69 | 7.365,37 | 2.700 | 18.244,97 | 1.662 | 25.610,34 |
| 4353211/02 | | | | | | 31-dic-19 | 744.849,32 | 7.544,02 | 2.700 | 18.066,32 | 1.662 | 25.610,34 |
| 4353213/00 | 28-mar-00 | 154.937,07 | 154.937,07 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 105.129,00 | 1.027,22 | 2.700 | 2.557,26 | 1.662 | 3.584,48 |
| 4353213/00 | | | | | | 31-dic-19 | 104.101,78 | 1.052,20 | 2.700 | 2.532,28 | 1.662 | 3.584,48 |
| 4353215/00 | 21-nov-00 | 309.874,14 | 309.874,14 | 30-giu-15 | 4,937 | 30-giu-19 | 210.938,07 | 2.038,88 | 2.700 | 5.207,01 | 1.662 | 7.245,89 |
| 4353215/00 | | | | | | 31-dic-19 | 208.899,19 | 2.089,21 | 2.700 | 5.156,68 | 1.662 | 7.245,89 |
| 4355914/01 | 30-giu-05 | 619.604,04 | 619.604,04 | 30-giu-15 | 4,751 | 30-giu-19 | 485.117,78 | 4.821,84 | 2.700 | 11.523,97 | 1.662 | 16.345,81 |
| 4355914/01 | | | | | | 31-dic-19 | 480.295,94 | 4.936,38 | 2.700 | 11.409,43 | 1.662 | 16.345,81 |
| 4371707/00 | 26-set-00 | 516.456,90 | 516.456,90 | 30-giu-15 | 4,944 | 30-giu-19 | 351.675,77 | 3.395,64 | 2.700 | 8.693,43 | 1.662 | 12.089,07 |
| 4371707/00 | | | | | | 31-dic-19 | 348.280,13 | 3.479,58 | 2.700 | 8.609,49 | 1.662 | 12.089,07 |
| 4384550/00 | 24-gen-01 | 774.685,35 | 774.685,35 | 30-giu-15 | 4,844 | 30-giu-19 | 545.694,04 | 5.348,83 | 2.700 | 13.216,70 | 1.662 | 18.565,53 |
| 4384550/00 | | | | | | 31-dic-19 | 540.345,21 | 5.478,37 | 2.700 | 13.087,16 | 1.662 | 18.565,53 |
| 4397266/01 | 30-giu-05 | 486.722,20 | 486.722,20 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 383.077,72 | 3.743,06 | 2.700 | 9.318,36 | 1.662 | 13.061,42 |
| 4397266/01 | | | | | | 31-dic-19 | 379.334,66 | 3.834,11 | 2.700 | 9.227,31 | 1.662 | 13.061,42 |
| 4399706/01 | 30-giu-05 | 133.399,81 | 133.399,81 | 30-giu-15 | 4,396 | 30-giu-19 | 102.688,64 | 1.076,11 | 2.700 | 2.257,10 | 1.662 | 3.333,21 |
| 4399706/01 | | | | | | 31-dic-19 | 101.612,53 | 1.099,77 | 2.700 | 2.233,44 | 1.662 | 3.333,21 |
| 4406633/02 | 30-giu-05 | 238.593,97 | 238.593,97 | 30-giu-15 | 4,766 | 30-giu-19 | 186.931,13 | 1.853,84 | 2.700 | 4.454,56 | 1.662 | 6.308,40 |
| 4406633/02 | | | | | | 31-dic-19 | 185.077,29 | 1.898,01 | 2.700 | 4.410,39 | 1.662 | 6.308,40 |
| 4415861/01 | 30-giu-05 | 239.087,56 | 239.087,56 | 30-giu-15 | 4,531 | 30-giu-19 | 185.255,76 | 1.902,83 | 2.700 | 4.196,97 | 1.662 | 6.099,80 |
| 4415861/01 | | | | | | 31-dic-19 | 183.352,93 | 1.945,94 | 2.700 | 4.153,86 | 1.662 | 6.099,80 |
| 4418951/01 | 30-giu-05 | 716.080,38 | 716.080,38 | 30-giu-15 | 4,638 | 30-giu-19 | 557.679,24 | 5.637,51 | 2.700 | 12.932,58 | 1.662 | 18.570,09 |
| 4418951/01 | | | | | | 31-dic-19 | 552.041,73 | 5.768,24 | 2.700 | 12.801,85 | 1.662 | 18.570,09 |
| 4421962/01 | 30-giu-05 | 38.190,94 | 38.190,94 | 30-giu-15 | 4,581 | 30-giu-19 | 29.662,68 | 302,42 | 2.700 | 679,42 | 1.662 | 981,84 |
| 4421962/01 | | | | | | 31-dic-19 | 29.360,26 | 309,34 | 2.700 | 672,50 | 1.662 | 981,84 |
| 4434355/00 | 27-mag-03 | 129.114,22 | 129.114,22 | 01-gen-04 | 4,570 | 30-giu-19 | 43.887,12 | 3.956,12 | 2.700 | 1.002,82 | 1.662 | 4.958,94 |
| 4434355/00 | | | | | | 31-dic-19 | 39.931,00 | 4.046,52 | 2.700 | 912,42 | 1.662 | 4.958,94 |
| 4437653/00 | 16-set-03 | 387.342,00 | 387.342,00 | 01-gen-04 | 4,600 | 30-giu-19 | 131.897,11 | 11.881,43 | 2.700 | 3.033,64 | 1.662 | 14.915,07 |
| 4437653/00 | | | | | | 31-dic-19 | 120.015,68 | 12.154,71 | 2.700 | 2.760,36 | 1.662 | 14.915,07 |
| 4443544/02 | 30-giu-05 | 282.803,91 | 282.803,91 | 30-giu-15 | 4,219 | 30-giu-19 | 215.782,41 | 2.321,22 | 2.700 | 4.551,93 | 1.662 | 6.873,15 |
| 4443544/02 | | | | | | 31-dic-19 | 213.461,19 | 2.370,18 | 2.700 | 4.502,97 | 1.662 | 6.873,15 |
| 4446678/01 | 30-giu-05 | 243.052,76 | 243.052,76 | 30-giu-15 | 4,510 | 30-giu-19 | 188.135,55 | 1.938,46 | 2.700 | 4.242,45 | 1.662 | 6.180,91 |
| 4446678/01 | | | | | | 31-dic-19 | 186.197,09 | 1.982,17 | 2.700 | 4.198,74 | 1.662 | 6.180,91 |
| 4449599/00 | 28-gen-04 | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 | 30-giu-15 | 4,131 | 30-giu-19 | 839.318,72 | 9.146,50 | 2.700 | 17.336,12 | 1.662 | 26.482,62 |
| 4449599/00 | | | | | | 31-dic-19 | 830.172,22 | 9.335,42 | 2.700 | 17.147,20 | 1.662 | 26.482,62 |
| 4455834/00 | 26-mag-04 | 155.000,00 | 155.000,00 | 30-giu-15 | 4,094 | 30-giu-19 | 89.350,31 | 979,01 | 2.700 | 1.829,00 | 1.662 | 2.808,01 |
| 4455834/00 | | | | | | 31-dic-19 | 88.371,30 | 999,05 | 2.700 | 1.808,96 | 1.662 | 2.808,01 |
| 4458520/00 | 13-ott-05 | 516.457,00 | 516.457,00 | 30-giu-15 | 3,715 | 30-giu-19 | 307.870,23 | 3.565,33 | 2.700 | 5.718,69 | 1.662 | 9.284,02 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|--------------|--------------|-------------------------------------|-------|-----------|------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------------|------------|
| 4458520/00 | | | | | | 31-dic-19 | 304.304,90 | 3.631,55 | 2,700 | 5.652,47 | 1,662 | 9.284,02 | |
| 4458522/00 | 28-lug-04 | 360.000,00 | 360.000,00 | 30-giu-15 | 4,112 | 30-giu-19 | 207.952,22 | 2.272,50 | 2,700 | 4.275,50 | 1,662 | 6.548,00 | |
| 4458522/00 | | | | | | 31-dic-19 | 205.679,72 | 2.319,23 | 2,700 | 4.228,77 | 1,662 | 6.548,00 | |
| 4469280/00 | 26-gen-05 | 500.000,00 | 500.000,00 | 30-giu-15 | 3,921 | 30-giu-19 | 304.147,63 | 3.418,08 | 2,700 | 5.962,82 | 1,662 | 9.380,90 | |
| 4469280/00 | | | | | | 31-dic-19 | 300.729,55 | 3.485,10 | 2,700 | 5.895,80 | 1,662 | 9.380,90 | |
| 4469281/00 | 26-gen-05 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 3,921 | 30-giu-19 | 121.659,07 | 1.367,23 | 2,700 | 2.385,13 | 1,662 | 3.752,36 | |
| 4469281/00 | | | | | | 31-dic-19 | 120.291,84 | 1.394,04 | 2,700 | 2.358,32 | 1,662 | 3.752,36 | |
| 4480716/00 | 24-nov-05 | 230.000,00 | 230.000,00 | 30-giu-15 | 3,812 | 30-giu-19 | 138.429,77 | 1.580,64 | 2,700 | 2.638,48 | 1,662 | 4.219,12 | |
| 4480716/00 | | | | | | 31-dic-19 | 136.849,13 | 1.610,77 | 2,700 | 2.608,35 | 1,662 | 4.219,12 | |
| 4480718/00 | 13-ott-05 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 3,715 | 30-giu-19 | 89.417,96 | 1.035,52 | 2,700 | 1.660,93 | 1,662 | 2.696,45 | |
| 4480718/00 | | | | | | 31-dic-19 | 88.382,44 | 1.054,75 | 2,700 | 1.641,70 | 1,662 | 2.696,45 | |
| 4484400/00 | 28-dic-05 | 350.000,00 | 350.000,00 | 30-giu-15 | 3,800 | 30-giu-19 | 210.403,38 | 2.406,67 | 2,700 | 3.997,66 | 1,662 | 6.404,33 | |
| 4484400/00 | | | | | | 31-dic-19 | 207.996,71 | 2.452,40 | 2,700 | 3.951,93 | 1,662 | 6.404,33 | |
| 4485298/00 | 22-dic-05 | 800.000,00 | 800.000,00 | 30-giu-15 | 3,796 | 30-giu-19 | 480.730,98 | 5.501,98 | 2,700 | 9.124,27 | 1,662 | 14.626,25 | |
| 4485298/00 | | | | | | 31-dic-19 | 475.229,00 | 5.606,40 | 2,700 | 9.019,85 | 1,662 | 14.626,25 | |
| 4505850/00 | 29-nov-07 | 180.000,00 | 180.000,00 | 30-giu-15 | 4,270 | 30-giu-19 | 127.272,24 | 1.358,83 | 2,700 | 2.717,26 | 1,662 | 4.076,09 | |
| 4505850/00 | | | | | | 31-dic-19 | 125.913,41 | 1.387,84 | 2,700 | 2.688,25 | 1,662 | 4.076,09 | |
| 4505854/00 | 29-nov-07 | 700.000,00 | 700.000,00 | 30-giu-15 | 4,270 | 30-giu-19 | 494.947,68 | 5.284,34 | 2,700 | 10.567,13 | 1,662 | 15.851,47 | |
| 4505854/00 | | | | | | 31-dic-19 | 489.663,34 | 5.397,16 | 2,700 | 10.454,31 | 1,662 | 15.851,47 | |
| 4511838/00 | 13-dic-07 | 358.500,00 | 358.500,00 | 30-giu-15 | 4,292 | 30-giu-19 | 253.834,08 | 2.701,28 | 2,700 | 5.447,28 | 1,662 | 8.148,56 | |
| 4511838/00 | | | | | | 31-dic-19 | 251.132,80 | 2.759,25 | 2,700 | 5.389,31 | 1,662 | 8.148,56 | |
| 4511994/00 | 14-dic-07 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 30-giu-15 | 4,292 | 30-giu-19 | 708.044,83 | 7.534,96 | 2,700 | 15.194,64 | 1,662 | 22.729,60 | |
| 4511994/00 | | | | | | 31-dic-19 | 700.509,87 | 7.696,66 | 2,700 | 15.032,94 | 1,662 | 22.729,60 | |
| 4516538/00 | 24-dic-08 | 600.000,00 | 600.000,00 | 30-giu-15 | 4,121 | 30-giu-19 | 443.261,19 | 4.837,56 | 2,700 | 9.133,39 | 1,662 | 13.970,95 | |
| 4516538/00 | | | | | | 31-dic-19 | 438.423,63 | 4.937,24 | 2,700 | 9.033,71 | 1,662 | 13.970,95 | |
| 4522086/00 | 14-nov-08 | 101.962,96 | 101.962,96 | 30-giu-15 | 4,329 | 30-giu-19 | 76.152,41 | 805,99 | 2,700 | 1.648,32 | 1,662 | 2.454,31 | |
| 4522086/00 | | | | | | 31-dic-19 | 75.346,42 | 823,43 | 2,700 | 1.630,88 | 1,662 | 2.454,31 | |
| 4522218/00 | 17-dic-08 | 220.000,00 | 220.000,00 | 30-giu-15 | 4,121 | 30-giu-19 | 162.529,11 | 1.773,77 | 2,700 | 3.348,91 | 1,662 | 5.122,68 | |
| 4522218/00 | | | | | | 31-dic-19 | 160.755,34 | 1.810,32 | 2,700 | 3.312,36 | 1,662 | 5.122,68 | |
| 4532310/00 | 31-dic-09 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 116.480,76 | 1.267,49 | 2,700 | 2.411,73 | 1,662 | 3.679,22 | |
| 4532310/00 | | | | | | 31-dic-19 | 115.213,27 | 1.293,73 | 2,700 | 2.385,49 | 1,662 | 3.679,22 | |
| 4533762/00 | 30-dic-09 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 116.480,76 | 1.267,49 | 2,700 | 2.411,73 | 1,662 | 3.679,22 | |
| 4533762/00 | | | | | | 31-dic-19 | 115.213,27 | 1.293,73 | 2,700 | 2.385,49 | 1,662 | 3.679,22 | |
| 4539434/00 | 29-dic-09 | 798.804,00 | 798.804,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 620.302,04 | 6.749,82 | 2,700 | 12.843,35 | 1,662 | 19.593,17 | |
| 4539434/00 | | | | | | 31-dic-19 | 613.552,22 | 6.889,58 | 2,700 | 12.703,59 | 1,662 | 19.593,17 | |
| 4539664/00 | 30-dic-09 | 900.000,00 | 900.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 698.884,63 | 7.604,92 | 2,700 | 14.470,40 | 1,662 | 22.075,32 | |
| 4539664/00 | | | | | | 31-dic-19 | 691.279,71 | 7.762,38 | 2,700 | 14.312,94 | 1,662 | 22.075,32 | |
| 4546214/00 | 09-dic-10 | 80.000,00 | 80.000,00 | 30-giu-15 | 4,208 | 30-giu-19 | 65.129,52 | 701,75 | 2,700 | 1.370,33 | 1,662 | 2.072,08 | |
| 4546214/00 | | | | | | 31-dic-19 | 64.427,77 | 716,52 | 2,700 | 1.355,56 | 1,662 | 2.072,08 | |
| 4546216/00 | 09-dic-10 | 70.000,00 | 70.000,00 | 30-giu-15 | 4,208 | 30-giu-19 | 56.988,35 | 614,03 | 2,700 | 1.199,04 | 1,662 | 1.813,07 | |
| 4546216/00 | | | | | | 31-dic-19 | 56.374,32 | 626,95 | 2,700 | 1.186,12 | 1,662 | 1.813,07 | |
| 4549440/00 | 31-dic-10 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 163.364,13 | 1.735,17 | 2,700 | 3.516,41 | 1,662 | 5.251,58 | |
| 4549440/00 | | | | | | 31-dic-19 | 161.628,96 | 1.772,52 | 2,700 | 3.479,06 | 1,662 | 5.251,58 | |
| 4549488/00 | 31-dic-10 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 163.364,13 | 1.735,17 | 2,700 | 3.516,41 | 1,662 | 5.251,58 | |
| 4549488/00 | | | | | | 31-dic-19 | 161.628,96 | 1.772,52 | 2,700 | 3.479,06 | 1,662 | 5.251,58 | |
| 4549619/00 | 31-dic-10 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 163.364,13 | 1.735,17 | 2,700 | 3.516,41 | 1,662 | 5.251,58 | |
| 4549619/00 | | | | | | 31-dic-19 | 161.628,96 | 1.772,52 | 2,700 | 3.479,06 | 1,662 | 5.251,58 | |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 16.012.509,90 | 205.815,20 | 2,700 | 359.450,51 | 1,662 | 565.265,71 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 15.806.694,70 | 210.438,11 | 2,700 | 354.827,60 | 1,662 | 565.265,71 |
| Totale opera Edilizia scolastica e universitaria-Edilizia scolastica | | | | | | | | 416.253,31 | 2.700 | 714.278,11 | 1,662 | 1.130.531,42 | |

| Tipo opera: Impianti sportivi,ricreativi e ricettivi-Impianti sportivi | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|-----------|--------|------------------------------|----------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata | | |
| 4488690/00 | 16-mar-06 | 150.000,00 | 150.000,00 | 30-giu-15 | 3,949 | 30-giu-19 | 97.776,15 | 1.094,34 | 2.700 | 1.930,59 | Cap.1940-1 | 3.024,93 | | |
| 4488690/00 | | | | | | 31-dic-19 | 96.681,81 | 1.115,95 | 2.700 | 1.908,98 | Cap.1940-1 | 3.024,93 | | |
| 4532302/00 | 29-dic-09 | 100.000,00 | 100.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 77.653,85 | 844,99 | 2.700 | 1.607,82 | Cap.1940-1 | 2.452,81 | | |
| 4532302/00 | | | | | | 31-dic-19 | 76.808,86 | 862,49 | 2.700 | 1.590,32 | Cap.1940-1 | 2.452,81 | | |
| 4539660/00 | 30-dic-09 | 200.000,00 | 200.000,00 | 30-giu-15 | 4,141 | 30-giu-19 | 155.307,69 | 1.689,98 | 2.700 | 3.215,65 | Cap.1940-1 | 4.905,63 | | |
| 4539660/00 | | | | | | 31-dic-19 | 153.617,71 | 1.724,97 | 2.700 | 3.180,66 | Cap.1940-1 | 4.905,63 | | |
| 4549630/00 | 31-dic-10 | 450.000,00 | 450.000,00 | 30-giu-15 | 4,305 | 30-giu-19 | 367.569,34 | 3.904,14 | 2.700 | 7.911,93 | Cap.1940-1 | 11.816,07 | | |
| 4549630/00 | | | | | | 31-dic-19 | 363.665,20 | 3.988,17 | 2.700 | 7.827,90 | Cap.1940-1 | 11.816,07 | | |
| 4552645/00 | 10-ago-11 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 3,824 | 30-giu-19 | 209.815,40 | 2.391,57 | 2.700 | 4.011,67 | Cap.1940-1 | 6.403,24 | | |
| 4552645/00 | | | | | | 31-dic-19 | 207.423,83 | 2.437,30 | 2.700 | 3.965,94 | Cap.1940-1 | 6.403,24 | | |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | 908.122,43 | 9.925,02 | Cap.2700 | | 18.677,66 | Cap.1940-1 | 28.602,68 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | 898.197,41 | 10.128,88 | | | 18.473,80 | Cap.1940-1 | 28.602,68 |
| Totale opera Impianti sportivi,ricreativi e ricettivi-Impianti sportivi | | | | | | | | 20.053,90 | | | 37.151,46 | Cap.1940-1 | 57.205,36 | |

| Tipo opera: Opere di viabilita e trasporti-Viabilita | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---------------|----------------|-----------|--------|---------------|----------------|----------|----------|-----------|----------|-----------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 3078104/00 | 13-mag-80 | 1.055.121,44 | 1.055.121,44 | 30-giu-15 | 4,790 | 30-giu-19 | 488.122,32 | 4.823,43 | 2.700 | 11.690,53 | Cap.2060 | 16.513,96 |
| 3078104/00 | | | | | | 31-dic-19 | 483.298,89 | 4.938,95 | 2.700 | 11.575,01 | Cap.2060 | 16.513,96 |
| 3087049/00 | 27-nov-80 | 320.203,28 | 320.203,28 | 30-giu-15 | 4,790 | 30-giu-19 | 148.133,01 | 1.463,79 | 2.700 | 3.547,79 | Cap.2060 | 5.011,58 |
| 3087049/00 | | | | | | 31-dic-19 | 146.669,22 | 1.498,85 | 2.700 | 3.512,73 | Cap.2060 | 5.011,58 |
| 3102969/00 | 05-mag-81 | 1.106.767,13 | 1.106.767,13 | 30-giu-15 | 4,860 | 30-giu-19 | 548.850,42 | 5.366,85 | 2.700 | 13.337,07 | Cap.2060 | 18.703,92 |
| 3102969/00 | | | | | | 31-dic-19 | 543.483,57 | 5.497,27 | 2.700 | 13.206,65 | Cap.2060 | 18.703,92 |
| 4336661/00 | 21-nov-00 | 77.468,53 | 77.468,53 | 30-giu-15 | 4,794 | 30-giu-19 | 52.393,58 | 517,42 | 2.700 | 1.255,88 | Cap.2060 | 1.773,30 |
| 4336661/00 | | | | | | 31-dic-19 | 51.876,16 | 529,83 | 2.700 | 1.243,47 | Cap.2060 | 1.773,30 |
| 4336669/00 | 01-ott-02 | 103.291,38 | 103.291,38 | 01-gen-03 | 4,850 | | | | | | | 0,00 |
| 4336669/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4363548/00 | 28-ott-03 | 271.178,45 | 271.178,45 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4363548/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4363575/00 | 25-nov-04 | 2.040.700,00 | 2.040.700,00 | 01-gen-05 | 3,650 | | | | | | | 0,00 |
| 4363575/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442813/00 | 28-ott-03 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442813/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442815/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442815/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442819/00 | 28-ott-03 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442819/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442822/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442822/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442825/00 | 28-ott-03 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442825/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442827/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442827/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442842/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442842/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442862/00 | 28-ott-03 | 500.000,00 | 500.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442862/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442865/00 | 28-ott-03 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |
| 4442865/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442867/00 | 28-ott-03 | 260.000,00 | 260.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|-------|-----------|--------------|-----------|-------|-----------|----------|-----------|------|
| 4442867/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442869/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | | 0,00 |
| 4442869/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442872/00 | 28-ott-03 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | | 0,00 |
| 4442872/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4442874/00 | 28-ott-03 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-04 | 3,900 | | | | | | | | 0,00 |
| 4442874/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4448537/00 | 16-dic-05 | 110.000,00 | 110.000,00 | 30-giu-15 | 3,036 | 30-giu-19 | 11.844,23 | 151,22 | 2.700 | 179,80 | Cap.2060 | 331,02 | |
| 4448537/00 | | | | | | 31-dic-19 | 11.693,01 | 153,52 | 2.700 | 177,50 | Cap.2060 | 331,02 | |
| 4467809/00 | 09-dic-04 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467809/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467811/00 | 09-dic-04 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467811/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467812/00 | 09-dic-04 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467812/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467813/00 | 09-dic-04 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467813/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467815/00 | 09-dic-04 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467815/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467816/00 | 09-dic-04 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467816/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467824/00 | 09-dic-04 | 250.000,00 | 250.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467824/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467825/00 | 09-dic-04 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467825/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467826/00 | 09-dic-04 | 800.000,00 | 800.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467826/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467827/00 | 09-dic-04 | 400.000,00 | 400.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467827/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467828/00 | 09-dic-04 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467828/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467850/00 | 09-dic-04 | 800.000,00 | 800.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467850/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467851/00 | 09-dic-04 | 500.000,00 | 500.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467851/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4467852/00 | 09-dic-04 | 300.000,00 | 300.000,00 | 01-gen-05 | 3,550 | | | | | | | | 0,00 |
| 4467852/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4478099/00 | 16-dic-05 | 130.475,04 | 130.475,04 | 01-lug-13 | 3,330 | | | | | | | | 0,00 |
| 4478099/00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4484670/00 | 28-dic-05 | 226.329,11 | 226.329,11 | 30-giu-15 | 3,038 | 30-giu-19 | 19.034,04 | 242,95 | 2.700 | 289,12 | Cap.2060 | 532,07 | |
| 4484670/00 | | | | | | 31-dic-19 | 18.791,09 | 246,64 | 2.700 | 285,43 | Cap.2060 | 532,07 | |
| 4484778/00 | 28-dic-05 | 440.000,00 | 440.000,00 | 30-giu-15 | 3,038 | 30-giu-19 | 47.496,31 | 606,23 | 2.700 | 721,47 | Cap.2060 | 1.327,70 | |
| 4484778/00 | | | | | | 31-dic-19 | 46.890,08 | 615,44 | 2.700 | 712,26 | Cap.2060 | 1.327,70 | |
| 4486226/00 | 28-dic-05 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 30-giu-15 | 3,800 | 30-giu-19 | 901.728,81 | 10.314,30 | 2.700 | 17.132,84 | Cap.2060 | 27.447,14 | |
| 4486226/00 | | | | | | 31-dic-19 | 891.414,51 | 10.510,27 | 2.700 | 16.936,87 | Cap.2060 | 27.447,14 | |
| 4486232/00 | 28-dic-05 | 457.559,78 | 457.559,78 | 30-giu-15 | 3,800 | 30-giu-19 | 264.566,12 | 3.026,20 | 2.700 | 5.026,76 | Cap.2060 | 8.052,96 | |
| 4486232/00 | | | | | | 31-dic-19 | 261.539,92 | 3.083,70 | 2.700 | 4.969,26 | Cap.2060 | 8.052,96 | |
| 4487675/00 | 26-ott-06 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 3,197 | 30-giu-19 | 65.316,06 | 815,00 | 2.700 | 1.044,08 | Cap.2060 | 1.859,08 | |
| 4487675/00 | | | | | | 31-dic-19 | 64.501,06 | 828,03 | 2.700 | 1.031,05 | Cap.2060 | 1.859,08 | |
| 4487676/00 | 26-ott-06 | 400.000,00 | 400.000,00 | 30-giu-15 | 3,197 | 30-giu-19 | 87.088,03 | 1.086,67 | 2.700 | 1.392,10 | Cap.2060 | 2.478,77 | |
| 4487676/00 | | | | | | 31-dic-19 | 86.001,36 | 1.104,04 | 2.700 | 1.374,73 | Cap.2060 | 2.478,77 | |
| 4487678/00 | 26-ott-06 | 300.000,00 | 300.000,00 | 30-giu-15 | 3,197 | 30-giu-19 | 65.316,06 | 815,00 | 2.700 | 1.044,08 | Cap.2060 | 1.859,08 | |
| 4487678/00 | | | | | | 31-dic-19 | 64.501,06 | 828,03 | 2.700 | 1.031,05 | Cap.2060 | 1.859,08 | |
| 4506089/01 | 29-nov-07 | 2.198.988,45 | 2.198.988,45 | 30-giu-15 | 0,000 | 30-giu-19 | 1.496.965,20 | 28.787,79 | 2.700 | 7.247,93 | Cap.2060 | 36.035,72 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------|-------------------------------------|-----------|-------|-----------|------------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|---------------|
| 4431139/00 | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4484721/00 | 28-dic-05 | 151.000,00 | 151.000,00 | 30-giu-15 | 3,038 | 30-giu-19 | 16.299,86 | 208,05 | Cap.2700 | 247,59 | Cap.2164 | 455,64 |
| 4484721/00 | | | | | | 31-dic-19 | 16.091,81 | 211,21 | Cap.2700 | 244,43 | Cap.2164 | 455,64 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 16.299,86 | 208,05 | Cap.2700 | 247,59 | Cap.2164 | 455,64 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 16.091,81 | 211,21 | Cap.2700 | 244,43 | Cap.2164 | 455,64 |
| Totale opera Opere nel settore energetico-Opere nel settore energetico | | | | | | | 419,26 | Cap.2700 | | 492,02 | Cap.2164 | 911,28 |

| Tipo opera: Opere pubbliche varie-Opere di bonifica | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|--------|---------------|-------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|------------------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 4471396/00 | 30-mar-05 | 2.050.000,00 | 2.050.000,00 | 30-giu-15 | 3,044 | 30-giu-19 | 224.438,06 | 2.862,24 | Cap.2700 | 3.415,94 | Cap.2164 | 6.278,18 |
| 4471396/00 | | | | | | 31-dic-19 | 221.575,82 | 2.905,80 | Cap.2700 | 3.372,38 | Cap.2164 | 6.278,18 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 224.438,06 | 2.862,24 | Cap.2700 | 3.415,94 | Cap.2164 | 6.278,18 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 221.575,82 | 2.905,80 | Cap.2700 | 3.372,38 | Cap.2164 | 6.278,18 |
| Totale opera Opere pubbliche varie-Opere di bonifica | | | | | | | 5.768,04 | Cap.2700 | | 6.788,32 | Cap.2164 | 12.556,36 |

| Tipo Opera: Opera per scopi vari-Incarichi professionali esterni | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|--------|---------------|------------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|-----------------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 4414082/00 | 25-mar-03 | 56.810,00 | 56.810,00 | 01-gen-04 | 4,410 | 30-giu-19 | 19.125,81 | 1.730,39 | Cap.2700 | 421,73 | Cap.2164 | 2.152,12 |
| 4414082/00 | | | | | | 31-dic-19 | 17.395,42 | 1.768,55 | Cap.2700 | 383,57 | Cap.2164 | 2.152,12 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 19.125,81 | 1.730,39 | Cap.2700 | 421,73 | Cap.2164 | 2.152,12 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 17.395,42 | 1.768,55 | Cap.2700 | 383,57 | Cap.2164 | 2.152,12 |
| Totale opera Mutui per scopi vari-Incarichi professionali esterni | | | | | | | 3.498,94 | Cap.2700 | | 805,30 | Cap.2164 | 4.304,24 |

| Tipo opera: Mutui per scopi vari-Impianti tecnologici | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|--------|---------------|----------------------|-------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|
| Posizione | Data concessione | Importo mutuo | Quote a carico | Dal | Saggio | Scadenza rata | Debito residuo | Capitale | Capitoli | Interessi | Capitoli | Rata |
| 4356717/01 | 30-giu-05 | 575.965,83 | 575.965,83 | 30-giu-15 | 4,467 | 30-giu-19 | 444.907,62 | 4.613,50 | Cap.2700 | 9.937,01 | 2300-10 | 14.550,51 |
| 4356717/01 | | | | | | 31-dic-19 | 440.294,12 | 4.716,54 | Cap.2700 | 9.833,97 | 2300-10 | 14.550,51 |
| 4390781/01 | 30-giu-05 | 251.434,68 | 251.434,68 | 30-giu-15 | 4,865 | 30-giu-19 | 197.893,19 | 1.933,62 | Cap.2700 | 4.813,75 | 2060- | 6.747,37 |
| 4390781/01 | | | | | | 31-dic-19 | 195.959,57 | 1.980,65 | Cap.2700 | 4.766,72 | 2060- | 6.747,37 |
| 4390782/01 | 30-giu-05 | 94.576,34 | 94.576,34 | 30-giu-15 | 4,808 | 30-giu-19 | 74.243,23 | 731,67 | Cap.2700 | 1.784,80 | 2060- | 2.516,47 |
| 4390782/01 | | | | | | 31-dic-19 | 73.511,56 | 749,26 | Cap.2700 | 1.767,21 | 2060- | 2.516,47 |
| 4485184/00 | 22-dic-05 | 290.000,00 | 290.000,00 | 30-giu-15 | 3,796 | 30-giu-19 | 174.264,98 | 1.994,47 | Cap.2700 | 3.307,55 | 841- | 5.302,02 |
| 4485184/00 | | | | | | 31-dic-19 | 172.270,51 | 2.032,32 | Cap.2700 | 3.269,70 | 841- | 5.302,02 |
| 4505839/00 | 29-nov-07 | 282.076,94 | 282.076,94 | 30-giu-15 | 4,270 | 30-giu-19 | 199.447,60 | 2.129,42 | Cap.2700 | 4.258,20 | 841- | 6.387,62 |
| 4505839/00 | | | | | | 31-dic-18 | 197.318,18 | 2.174,88 | Cap.2700 | 4.212,74 | 841- | 6.387,62 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 1.090.756,62 | 11.402,68 | Cap.2700 | 24.101,31 | | 35.503,99 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 1.079.353,94 | 11.653,65 | Cap.2700 | 23.850,34 | | 35.503,99 |
| Totale opera Mutui per scopi vari-Impianti tecnologici | | | | | | | 23.056,33 | Cap.2700 | | 47.951,65 | | 71.007,98 |
| Totale scadenza al 30/06/19 | | | Residuo Debito al 30.06.2019 | | | | 30.201.576,14 | 373.828,37 | | 631.583,10 | | 1.005.411,47 |
| Totale scadenza al 31/12/19 | | | Residuo Debito al 31.12.2019 | | | | 29.827.747,77 | 381.336,90 | | 623.655,30 | | 1.004.992,20 |
| Totale generale | | | | | | | 755.165,27 | | | 1.255.238,40 | | 2.010.403,67 |

| RIEPILOGO QUOTA INTERESSI PER CAPITOLI | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 841 | 1873 | 1662 | 1940/1 | 2060 | 2164 | 2300/10 | TOTALE |
| 23.827,41 | 0 | 714.278,11 | | 217.704,02 | 6.496,30 | | 962.305,84 |
| 90.557,93 | 4.394,70 | - | 37.151,46 | - | 492,02 | 19.770,98 | 152.367,09 |
| 48.904,46 | 5.170,22 | | | 13.132,48 | 6.788,32 | | 73.995,48 |
| 15.048,19 | 50.716,50 | | | - | 805,30 | | 66.569,99 |
| 178.337,99 | 60.281,42 | 714.278,11 | 37.151,46 | 230.836,50 | 14.581,94 | 19.770,98 | 1.255.238,40 |
| | | | | | | | 1.255.238,40 |

| | | |
|---|---|------------|
| | - | Differenza |
| N.B. SE LA DIFFERENZA E' A ZERO IL CONTEGGIO DEGLI INTERESSI BILANCIA | | |

| RIEPILOGO QUOTA CAPITALE | | | |
|--------------------------|--|--|--|
| CAP. 2700 | | | |
| 755.165,27 | | | |
| | | | |
| | | | |

ELENCO MUTUI PASSIVI ANNO 2019

| | | Tasso di inter. | Ammontare iniziale del mutuo | Estinz. anni | Inizio dello ammortamento | Fine ammortamento | Residuo Capitale | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO | | |
|--------------------------------|---|-----------------|------------------------------|--------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------|------------|
| | | | | | | | | Quota Interesse | Quota Capitale | Annualità |
| n.1 | Lavori Stradali | 8,5 | 920.516,09 | 15 | 01/01/1997 | | FINE | | | - |
| n.2 | Lavori Stradali | 8,5 | 201.730,50 | 15 | 01/01/1997 | | FINE | | | - |
| TOTALE | | | 1.122.246,59 | | | | | | | - |
| | | Tasso di inter. | Ammontare iniziale del mutuo | Estinz. anni | Inizio dello ammortamento | Fine ammortamento | Residuo Capitale all' 1.1.2019 | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO | | |
| | | | | | | | | Quota Interesse | Quota Capitale | Annualità |
| Numero d'ordine | CREDITO SPORTIVO | | | | | | | | | - |
| 2200800 | Palazzo dello Sport di Modica | 5,00 | 929.622,41 | 15 | 01/01/2001 | 31/12/2015 | FINE | | | |
| 2262600 | Lavori compl.tre campi da polival.Comune Ispica Rio Fav. | 4,50 | 103.291,38 | 15 | 01/01/2003 | 31/12/2017 | FINE | | | - |
| 2494600 | Ristrutt.e m.s.palestra Chiaram.Gulfi e campi da tenn.Ge | 4,50 | 258.229,42 | 15 | 01/01/2003 | 31/12/2017 | FINE | | | - |
| 2530000 | Costruz. Campo atletica Comune di Scicli Fraz.Donnalucata ed acquisto area. | 4,50 | 1.291.142,25 | 15 | 01/01/2004 | 31/12/2018 | FINE | | | - |
| 2547600 | Lavori istrutt.palestre istit.magistrare ragusa nell'ambito del protocollo d'intesa " Provincia di Ragusa-Coni-Ics "- | 4,25 | 258.228,45 | 15 | 01/01/2004 | 31/12/2018 | FINE | | | - |
| 2547700 | Costruz.campo di calcetto nel comune di Giarratana ed acquisto area nell'ambito del protocollo d'intesa " Provincia di Ragusa-Coni-Ics " I stralcio.- | 4,25 | 299.545,00 | 15 | 01/01/2005 | 30/06/2020 | 39.141,61 | 1.392,06 | 25.819,20 | 27.211,26 |
| 2703600 | Costruz. Palestra ed auditorium a serviz.Scuola Regionale dello Sport nel Comune di RG in contrada selvaggio II^ Lotto | 4,25 | 1.959.437,48 | 15 | 30/06/2006 | 31/12/2020 | 337.860,95 | 12.620,40 | 165.378,80 | 177.999,20 |
| 2709000 | Costruz.Palestra presso la sez.staccata di Pozzallo dell'Istituto T.C.di Scicli II^ Lotto | 4,25 | 1.032.913,80 | 12 | 31/12/2005 | 30/06/2020 | 134.971,48 | 4.800,26 | 89.031,68 | 93.831,94 |
| 2965600 | Costruz.campo polivalente ed acquisto area in c.da Montesano del Comune di Modica | 4,50 | 340.000,00 | 15 | 31/12/2007 | 30/06/2022 | 100.690,79 | 4.228,63 | 27.186,91 | 31.415,54 |
| 2994700 | Costruz.campo plov.e serv.acq.area nella fraz.di Ped. | 4,50 | 1.250.000,00 | 12 | 30/06/2008 | 31/12/2022 | 423.945,45 | 19.100,24 | 98.598,90 | 117.699,14 |
| 3042200 | Costruzione campo di calcetto ed acquisizione area nel Comune di Giarratana, integrazione prestito.- | 4,50 | 160.000,00 | 15 | 30/06/2009 | 31/12/2023 | 67.560,02 | 3.383,01 | 12.151,49 | 15.534,50 |
| 4085700 | Realizz.Blocco Spogh.campo di atletica | 4,65 | 516.457,00 | 20 | 31/12/2011 | 30/06/2026 | 304.758,11 | 14.567,47 | 34.511,85 | 49.079,32 |
| 4085800 | Palazzo dello Sport | 4,65 | 500.000,00 | 20 | 31/12/2011 | 30/06/2026 | 295.047,10 | 14.103,29 | 33.412,09 | 47.515,38 |
| CONTRIBUTO SU INTERESSI I SEM. | | | | | | | | - | | - |

TOTALE**8.898.867,19****1.703.975,51****74.195,36****486.090,92****560.286,28**

| | | | | | | | Residuo 1.1.2019 | Residuo 30.06.19 | | |
|---------|---|------|---------------------|----|------------|--|-------------------------|-------------------------|--|--|
| 2200800 | Palazzo dello Sport di Modica | 5,00 | 929.622,42 | 15 | 01/01/2001 | | FINE | FINE | | |
| 2262600 | Lavori compl.tre campi da polival.Comune Ispica Rio Fav. | 4,50 | 103.291,38 | 15 | 01/01/2003 | | FINE | FINE | | |
| 2494600 | Ristrutt.e m.s.palestra Chiaram.Gulfi e campi da tenn.Ge | 4,50 | 258.229,42 | 15 | 01/01/2003 | | FINE | FINE | | |
| 2530000 | Costruz. Campo atletica Comune di Scicli Fraz.Donnalucata ed acquisto area. | 4,50 | 1.291.142,25 | 15 | 01/01/2004 | | FINE | Ffine | | |
| 2547600 | Lavori ristruttur.palestre istit.magistrale ragusa nell'ambito del protocollo d'intesa " Provincia di Ragusa-Coni-Ics "- | 4,25 | 258.225,45 | 15 | 01/01/2004 | | FINE | fine | | |
| 2547700 | Costruz.campo di calcetto nel comune di Giarratana ed acquisto area nell'ambito del protocollo d'intesa " Provincia di Ragusa-Coni-Ics " I stralcio.- | 4,25 | 299.545,00 | 15 | 01/01/2005 | | € 39.141,61 | 26.367,73 | | |
| 2703600 | Costruz. Palestra ed auditorium a serviz.Scuola Regionale dello Sport nel Comune di RG in contrada selvaggio II^ Lotto | 4,25 | 1.959.437,48 | 15 | 01/01/2005 | | € 337.860,95 | 256.040,89 | | |
| 2709000 | Costruz.Palestra presso la sez.staccata di Pozzallo dell'Istituto T.C.di Scicli II^ Lotto | 4,25 | 1.032.913,80 | 12 | 31/12/2005 | | € 134.971,48 | 90.923,65 | | |
| 2965600 | Costruz.campo polivalente ed acquisto area in c.da Montesano del Comune di Modica | 4,50 | 340.000,00 | 15 | 01/01/2007 | | € 100.690,79 | 87.248,56 | | |
| 2994700 | Costruz.campo plov.e serv.acq.area nella fraz.di Ped. | 4,50 | 1.250.000,00 | 12 | 01/01/2008 | | € 423.945,45 | 375.228,17 | | |
| 3042200 | Costruzione campo di calcetto ed acquisizione area nel Comune di Giarratana, integrazione prestito.- | 4,50 | 160.000,00 | 15 | 01/01/2009 | | € 67.560,02 | 61.562,84 | | |
| 4085700 | Realizz.Blocco Spogh.campo di atletica | 4,65 | 516.457,00 | 20 | 01/01/2011 | | € 304.758,11 | 287.711,75 | | |
| 4085800 | Palazzo dello Sport | 4,65 | 500.000,00 | 20 | 01/01/2011 | | € 295.047,10 | 278.543,94 | | |
| | | | 8.898.864,20 | | | | € 1.703.975,51 | 1.463.627,53 | | |

| NUMERO D'ORDINE | RIEPILOGO QUOTE CAPITALI | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | CAPITOLO 2700 | CAPITOLO 2702 | CAPITOLO 2704 | CAPITOLO 2708 | CAPITOLO 2710 | CAPITOLO 2712 |
| CASSA DD.PP. | 755.165,27 | | | | | |
| IST.GENERALI PR. | | - | | | - | |
| CREDITO SPORTIVO | | | | | | 486.090,92 |
| TOTALE | 755.165,27 | - | - | - | - | 486.090,92 |
| Arrotondamenti | - | - | - | - | - | - |
| Stanziam.necess. | - | - | - | - | - | - |
| Stanziam.attuale | - | - | - | - | - | - |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| TOTALE | 1.241.256,19 |
| Arrotondamenti | - |
| Stanziam.necess. | - |
| Stanziam.attuale | - |

| Numero d'ordine | QUOTE INTERESSI | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|----------|----------|------------------|------------------|
| | CAP.841 | CAP.1660 | CAP.1661 | CAP.1662 | CAP.1663 | 1940 | CAP.1873 | CAP. 1940/1 | CAP.2060 | CAP.2062 | CAP.2064 | CAP.2164 | CAP.2300/10 |
| CASSA | 178.337,99 | - | - | 714.278,11 | - | - | 60.281,42 | 37.151,46 | 230.836,50 | - | - | 14.581,94 | 19.770,98 |
| TOTALE | 178.337,99 | - | - | 714.278,11 | - | - | 60.281,42 | 37.151,46 | 230.836,50 | - | - | 14.581,94 | 19.770,98 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|----------|--|--|--|
| PREV. | | | | | | | | | - | - | | | |
| n.2 | | | | | | | | | - | - | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | - | - | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|------------------|--|----------|--|--|--|--|--|
| CRED. | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | 1.392,06 | | | | | | | |
| | | | | | | 12.620,40 | | | | | | | |
| | | | | | | 4.800,26 | | | | | | | |
| | | | | | | 4.228,63 | | | | | | | |
| | | | | | | 19.100,24 | | | | | | | |
| | | | | | | 3.383,01 | | | | | | | |
| | | | | | | 14.567,47 | | | | | | | |
| | | | | | | 14.103,29 | | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | 74.195,36 | | - | | | | | |

| ISTITUTO MUTUANTE | RIEPILOGO GENERALE TUTTI I MUTI | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------|----------|-------------------|----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|----------|------------------|------------------|
| | QUOTE INTERESSI | | | | | | | | | | | | |
| | CAP.841 | CAP.1660 | CAP.1661 | CAP.1662 | CAP.1663 | CAP.1940 | CAP.1873 | CAP. 1940/1 | CAP.2060 | CAP.2062 | CAP.2064 | CAP.2164 | CAP.2300/10 |
| CASSA DD.PP. | 178.337,99 | - | - | 714.278,11 | - | - | 60.281,42 | 37.151,46 | 230.836,50 | | | 14.581,94 | 19.770,98 |
| ISTITUTI PREV. | | | | | | | | | | - | | | |
| RIDUZIONE | | | | - | | | | | | | | | |
| CREDITO SPORT. | | | | | | 74.195,36 | | | | | | | |
| TOTALI | 178.337,99 | - | - | 714.278,11 | - | 74.195,36 | 60.281,42 | 37.151,46 | 230.836,50 | - | - | 14.581,94 | 19.770,98 |
| Arrotondamenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanz.necessario | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanz.attuale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RIDUZIONE PER BIL. | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE STANZIAMENTO QUOTA INTERESSI - | | | | | | | | | | | | | |
| RIEPILOGO QUOTA INTERESSI SOLO CASSA DEPOSITI E PRESTITI- | | | | | | | | | | | | | |
| | CAP.841 | CAP.1660 | CAP.1661 | CAP.1662 | CAP.1663 | CAPITOLO | CAP.1873 | CAP. 1940/1 | CAP.2060 | CAP.2062 | CAP.2064 | CAP.2164 | CAP.2300/10 |
| | € 178.337,99 | € - | € - | € 714.278,11 | | € - | € 60.281,42 | € 37.151,46 | € 230.836,50 | | € - | € 14.581,94 | € 19.770,98 |
| | € - | | | | | | € - | | € - | | | € - | |
| | € - | | | | | | € - | | € - | | | € - | |
| | | | | | | | | | € - | | | | |
| | | | | | | | | | € - | | | | |
| TOTALE | € 178.337,99 | € - | € - | € 714.278,11 | € - | € - | € 60.281,42 | € 37.151,46 | € 230.836,50 | € - | € - | € 14.581,94 | € 19.770,98 |

| N.ORD. | PROSPETTO RIEPILOGATIVO ANNUALITA' 2019 | | | |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ISTITUTO MUTUANTE | QUOTA INTERESSI | QUOTA CAPITALE | ANNUALITA' |
| N.1 | CASSA DD.PP. | € 1.255.238,40 | € 755.165,27 | 2.010.403,67 € |
| N.2 | ISTITUTI DI PREV. | € - | - | - € |
| N.3 | CREDITO SPORT. | € 74.195,36 | 486.090,92 | 560.286,28 € |
| | TOTALE GENERALE | € 1.329.433,76 | € 1.241.256,19 | € 2.570.689,95 |
| | ARROTODAMENTO | € - | € - | € - |
| | STANZIAMENTO | € - | € - | € - |