



PROVINCIA DI RAVENNA

Bilancio e Programmazione Finanziaria

**BILANCIO DI PREVISIONE
2018 - 2020**

INDICE GENERALE

| | |
|--|-----|
| Nota integrativa | 4 |
| Situazione economica parte corrente | 46 |
| Situazione economica parte investimenti..... | 47 |
| Entrate..... | 48 |
| Entrate riepilogo per titoli | 53 |
| Entrate per tipologia | 55 |
| Spese | 59 |
| Spese riepilogo per titoli..... | 72 |
| Spese riepilogo per missione | 74 |
| Spese riepilogo per titoli e macroaggregati | 77 |
| Quadro generale riassuntivo..... | 79 |
| Funzioni delegate | 80 |
| Utilizzo contributi comunitari..... | 88 |
| Composizione FPV per missioni e programmi..... | 90 |
| Composizione FCDE | 95 |
| Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2017 | 98 |
| Avanzo 2017 applicato al bilancio 2018 | 99 |
| Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione 2017 | 100 |
| Equilibri di bilancio | 101 |
| Prospetto verifica rispetto vincoli di finanza pubblica | 103 |
| Limite di indebitamento 2018..... | 104 |
| Elenco residui attivi | 105 |
| Elenco residui passivi..... | 106 |

| | |
|--|-----|
| Indicatori analitici entrate | 109 |
| Indicatori analitici spese | 112 |
| Indicatori sintetici | 119 |
| Parametri di deficitarietà strutturale | 124 |
| Piano investimenti 2018 - 2020 | 124 |
| Elenco società partecipate | 140 |
| Elenco siti internet società GAP | 141 |
| Attestazione veridicità entrate | 142 |

Considerazioni generali

Il bilancio di previsione 2018 nasce in una situazione ancora caratterizzata da notevoli criticità finanziarie, nonostante i fondi che, con la legge di bilancio 2018, sono stati stanziati a favore del comparto province. Nel 2017 si sono attese le misure necessarie a ripristinare le condizioni di normale operatività di questi enti ma le risorse assegnate non sono comunque sufficienti al totale reintegro dei contributi imposti dalla legge n. 190/2014 per il risanamento della finanza pubblica. Il SOSE aveva a suo tempo quantificato un fabbisogno di 650 milioni a fronte dei 317 che sono stati messi a concessi per il 2018 (110 per il 2019 e 2020) da sommare ai 180 milioni già stanziati dal d.l. 50/2017, così per un totale di 497 milioni.

La legge di bilancio 2018, pur apprezzabile nell'intenzione di riportare le province a pieno regime, eliminando le disposizioni di carattere derogatorio che negli ultimi tre anni avevano permesso di approvare il solo bilancio annuale, non ha realizzato completamente le aspettative stanziando risorse anche se di orizzonte pluriennale, ancora insufficienti a garantire il ripristino della stessa capacità di spesa e di programmazione del periodo precedente al riordino istituzionale, percorso che avrebbe dovuto concludersi, in caso di esito favorevole del referendum costituzionale, con la loro definitiva soppressione.

La stessa Corte dei Conti, nella relazione con la quale riferisce al Parlamento sugli andamenti della gestione finanziaria degli Enti locali nel primo anno di applicazione della contabilità armonizzata, a proposito delle Province rileva che, *"sul fronte delle risorse assegnate sotto forma di contributi anche pluriennali nel complesso degli interventi recentemente realizzati che ristabiliscono in buona misura i presupposti per una gestione in equilibrio, mancano tuttavia quelli necessari ad una politica programmatica di più ampio respiro che non può non fondarsi che su risorse certe, strutturali e sufficienti"*.

Dello stesso tenore sono le osservazioni formulate di recente dall'UPI nel documento predisposto per l'audizione sul DEF nel quale, in assenza di programmi di riforma futuri e considerate le criticità sia di natura istituzionale che finanziaria dell'attuale situazione delle Province, manifesta la necessità di interventi urgenti e strutturali. L'UPI quantifica in 280 milioni di euro il fabbisogno di ulteriori risorse correnti per un adeguato espletamento dei compiti assegnati alle Province, sottolineando contestualmente la necessità di revisione del sistema elettorale e degli organi di governo, al fine di correggere i limiti evidenti del sistema di governo delle Province introdotto con la legge 56/2014.

Considerata la puntuale analisi e l'efficace sintesi degli aspetti evidenziati, si rinvia alla lettura integrale del documento che viene allegato alla presente nota.

Tuttavia dopo anni di mancata programmazione pluriennale, si torna ad approvare un bilancio triennale, pur nel massimo contenimento della spesa di parte corrente e nel rispetto dei saldi di finanza pubblica, condizione obbligatoria per l'approvazione del bilancio stesso.

Un altro elemento significativo, è il ripristino della facoltà assunzionale delle province, dopo anni di blocco totale, nel rispetto dei parametri individuati dalla legge n. 205/2017 e previa la predisposizione di un piano di riassetto organizzativo finalizzato all'ottimale esercizio delle funzioni fondamentali previste dalla legge 56/2014, documento per il quale si rinvia all'apposito atto. Va tuttavia sottolineato come il rispetto dei parametri indicati dalla norma e la determinazione di un tetto teorico di spesa, confligga con la scarsità delle risorse correnti realmente disponibili.

Per il comparto si tratta di un aspetto fondamentale viste le conseguenze che la riforma ha determinato sul piano organizzativo in termini di contrazione del personale, oggi in molti servizi nettamente insufficiente rispetto al fabbisogno e tenuto anche conto dell'aggravio determinato dall'entrata in vigore di riforme complesse in vari ambiti, dall'armonizzazione contabile al nuovo codice degli appalti, dall'anticorruzione alla trasparenza.

Oltre allo svolgimento delle funzioni fondamentali attribuite dalla Legge Del Rio, principalmente la gestione delle strade e degli Istituti scolastici secondari di secondo grado, la pianificazione territoriale e dei servizi di trasporto, la Provincia fornisce ancora tutto il supporto amministrativo, tecnico ed informatico agli enti destinatari delle funzioni oggetto di riordino, considerato inoltre che il personale trasferito occupa tuttora le sedi provinciali.

Non è ancora concluso l'iter relativo al ricollocamento dei Centri per l'Impiego che dovrebbero transitare definitivamente nell'Agenzia Regionale per il lavoro nel secondo semestre 2018, mantenendo comunque in capo alla Provincia tutta la gestione delle sedi. Inoltre il personale addetto a funzioni regionali confermate o attribuite alle Province con leggi regionali di riordino funzionale, è stato trasferito alla Regione e successivamente distaccato presso i precitati Enti, previa stipulazione di convenzioni tra gli enti interessati per la disciplina delle modalità di gestione del rapporto di lavoro, fermi restando gli oneri a carico della Regione.

Un altro rilevante aspetto è il rilancio degli investimenti locali, considerato che con la legge di bilancio 2018 è stato istituito un fondo pluriennale di 1 miliardo e 620 milioni che consentirà di avviare un primo piano di investimenti sui 130mila km di strade e sui 30mila ponti, gallerie e viadotti gestiti da Province e Città Metropolitane. Una prima tranche di 120milioni è stanziata sul 2018, importo che passa a 300milioni annui per gli esercizi finanziari dal 2019 al 2023. Il decreto di riparto di tali fondi assegna alla Provincia di Ravenna risorse per un importo di 1,2milioni di euro nel 2018 e di oltre 3milioni di euro per gli esercizi dal 2019 al 2023.

Bilancio di previsione 2018

Come si diceva la grave situazione finanziaria delle Province è stata solo in parte attenuata dalle risorse stanziata con la legge di bilancio 2018. Infatti i contributi assegnati non coprono ancora pienamente il costo dei servizi a fabbisogni standard, come sia la Corte dei Conti che l'UPI hanno rilevato.

Gli effetti finanziari prodotti dalle ultime normative sull'attuale condizione della Provincia generano nel 2018, al netto dei fondi assegnati alla nostra Provincia, una situazione debitoria verso lo Stato di circa 15.438mila euro, le cui componenti sono dettagliate al paragrafo relativo ai Trasferimenti statali.

Nel 2018 le Province approvano un bilancio triennale, non essendo prorogata la disposizione di carattere eccezionale che consentiva l'approvazione del solo bilancio annuale a causa dell'impossibilità di deliberare in equilibrio la parte corrente anche sugli esercizi successivi.

Non è neanche più possibile l'utilizzo degli avanzi vincolati e destinati ad investimenti per conseguire gli equilibri correnti.

La Provincia consegue il pareggio della parte corrente del bilancio anche mediante il ricorso agli strumenti di seguito specificati:

- utilizzo dei proventi delle sanzioni da Cds per il finanziamento di spese inerenti la viabilità e la polizia locale, in deroga al Cds che prevede invece che almeno un quarto della metà debba essere destinato ad ammodernamento della segnaletica ed un altro 25% al potenziamento delle attività di controllo; l'eccezione è consentita per il 2017 e 2018 dall'art. 18 del d.l. 50/2017;
- utilizzo delle risorse derivanti dalle operazioni di rinegoziazione di mutui senza vincoli di destinazione, quindi al prioritario realizzo degli equilibri finanziari di bilancio, come consentito dall'art. 7 del d.l. n. 78/2015 per gli anni dal 2015 al 2020;
- applicazione della quota di avanzo disponibile accertato con l'approvazione del rendiconto 2017, al fine di rispettare il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio; si evidenzia che, non essendo riproposta nel 2018 alcuna deroga sulla possibilità di utilizzo della quota non vincolata dell'avanzo fin dalla predisposizione del bilancio di previsione, si procede ai sensi dell'art. 187, comma 2 lettera b), che prevede l'applicazione di tali risorse ai fini della salvaguardia degli equilibri finanziari di bilancio ex art. 193 del TUEL, mediante applicazione al bilancio della suddetta quota di avanzo libero. Tenuto conto delle ragioni di criticità finanziarie, che non consentono di approvare il bilancio senza ricorrere all'utilizzo dell'avanzo non vincolato fin dalla previsione, e considerato che la quota di avanzo disponibile applicata è

certa in quanto risultante dal rendiconto 2017 approvato, tenuto conto anche della tempistica di approvazione del bilancio di previsione 2018 nel corso dell'esercizio stesso e a ridosso del termine ultimo del 31 luglio per l'approvazione del provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio, si procede ad approvare in un unico atto, sia il bilancio di previsione 2018-2020 sia la salvaguardia di tutti gli equilibri finanziari di cui all'art. 193 del TUEL;

- utilizzo delle risorse provenienti dalla riduzione di capitale sociale di Ravenna Holding nella quale la Provincia detiene una partecipazione del 7,01% a fronte di parte della spesa prevista per la quota capitale dei mutui e prestiti, come consentito dal comma 866 della legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018), nel rispetto dei parametri previsti in riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, alla spesa corrente e al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- previsto l'utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali a fronte della riduzione del debito residuo per un importo di 6,6milioni di euro;
- previsione tra le entrate da trasferimenti da amministrazioni pubbliche, sulla base di apposita Convenzione tra Regione e Province per la gestione dei rapporti intercorrenti a seguito del trasferimento di personale effettuato ai sensi della L.R. n. 13/2015, il rimborso da parte della Regione delle spese sostenute per il personale distaccato collocato in sedi della Provincia e che utilizza beni strumentali della stessa nella misura del 20% del costo complessivo di tali unità di personale. La Regione riconosce pertanto alla Provincia a titolo di rimborso forfettario ed onnicomprensivo una somma che per il 2018 è prevista in *600mila* euro;
- previsione, in base agli accordi con la Regione, del rimborso per la quota di spesa di personale della Polizia provinciale impegnato in attività connesse allo svolgimento di funzioni regionali, nei limiti dei 2/3 del costo effettivo del personale appartenente al corpo di polizia provinciale. Per il 2018 si è stimato un rimborso pari a *570mila* euro, in linea con i rimborsi riferiti al 2017;

E' stato quantificato inoltre il rimborso delle spese di personale in servizio presso i Centri per l'impiego sulla base di convenzioni tra la Regione Emilia Romagna, l'Agenzia regionale per il lavoro, le Province e la città metropolitana di Bologna, ad oggi rinnovate con la rideterminazione delle quote di rimborso cui concorrono sia la Regione che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali fino alla data del 31/12/2018. Oltre al costo per retribuzione e oneri riflessi e quote di salario accessorio per un importo di 1.831.000,00 è stato calcolato anche il rimborso dei costi generali sostenuti pro-quota dall'ente per il funzionamento dei centri per l'impiego per altri 274.000,00 euro.

Bilancio triennale: gli esercizi 2019 e 2020

Per quanto riguarda le previsioni del 2019 e 2020, nello stimare in leggero incremento le entrate tributarie sulla base del trend rilevato, si sono inseriti gli stanziamenti tenendo conto dei dati già noti per quanto riguarda le assegnazioni statali per l'esercizio delle funzioni fondamentali, portate direttamente in detrazione dalla spesa per contributo per il risanamento della finanza pubblica. Si sono stimate spese correnti in linea con quelle del 2018, togliendo dalle spese di personale quelle riferite ai Centri per l'impiego che entro l'anno dovrebbero definitivamente transitare nell'Agenzia regionale, azzerando contestualmente le voci di entrata relative ai rimborsi della Regione. Si è rideterminato l'importo degli interessi a carico degli esercizi 2019 e 2020 per il rimborso delle rate dei mutui, diminuito di 2milioni rispetto al 2018 su cui è gravato l'effetto rinegoziazione per via dello slittamento della quota interessi 2017 sul corrente esercizio.

La quadratura della parte corrente del 2019 e 2020 è stata conseguita anche avvalendosi della possibilità prevista dalla legge n. 208/2017, art. 1 comma 866, di utilizzo dei proventi derivanti da alienazioni patrimoniali per finanziare parte delle quote capitali dei mutui e prestiti obbligazionari per un importo di 2,7milioni nel 2019 e 2,1milioni nel 2020, in quanto si rispettano i seguenti parametri indicati dalla norma:

- in riferimento all'ultimo bilancio consolidato approvato, il rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2
- la spesa corrente ricorrente non incrementata;
- correttezza degli accantonamenti nel Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Si sono inoltre inseriti gli investimenti sulla base del Programma triennale delle opere pubbliche predisposto dal Settore Lavori Pubblici.

Visti i cronoprogrammi delle opere pubbliche come presentate dal Settore Lavori Pubblici, nel 2019 sono state applicate alla parte investimenti quote di avanzo vincolato accertato con l'approvazione del rendiconto 2017, per un importo complessivo di 3.770.000,00, di cui 3milioni di euro provenienti da contributi statali accertati nell'esercizio 2017 a fronte della realizzazione dell'intervento di Riqualificazione della s.p. Gardizza dell'importo di 3milioni di euro, e i rimanenti 770mila euro per un intervento di miglioramento sismico presso l'ITIP Bucci di Faenza mediante avanzo da contrazione mutui. Trattandosi di risorse con vincolo di destinazione, pertanto non utilizzabili per finalità diverse o per la salvaguardia degli equilibri finanziari di bilancio in quanto non rientrano tra le misure attivabili ai sensi dell'art. 193 del TUEL per il ripiano di situazioni di squilibrio, si è ritenuto di procedere con l'inserimento degli interventi in questione al fine del rispetto dei relativi cronoprogrammi come indicato nel Programma triennale delle opere pubbliche.

Entrate tributarie

Le previsioni delle entrate tributarie sono state effettuate a parità di aliquote e tariffe 2017 in quanto confermate anche per il 2018:

- 5% per il tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni dell'ambiente applicato alla tassa/tariffa comunale per la raccolta e smaltimento dei rifiuti;
- maggiorazione al 30% delle tariffe base, stabilite dal Ministero, dell'Imposta Provinciale di Trascrizione (IPT) (ridotta al 20% per l'acquisto di veicoli ecocompatibili);
- aliquota del 16% per l'imposta RCA.

In merito al loro gettito si sottolinea che la proposta di bilancio 2018 generalmente tiene conto dell'andamento delle entrate nel corso del 2017, e di altri fattori che possono tendenzialmente incidere sulla loro dinamica.

Si esaminano ora più nel dettaglio i singoli tributi.

Per quanto riguarda il **Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente**, che consiste in un'addizionale provinciale sugli imponibili TARI dei comuni compresi nel territorio provinciale, si rammenta il continuo susseguirsi di norme che hanno modificato di continuo il regime applicativo di tale entrata. La Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014) ha istituito la TARI (Tassa sui Rifiuti), in luogo della TARES, facendo salva tuttavia l'applicazione del **tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni dell'ambiente** (art. 1, c. 666).

Per il 2018, sulla base della % di incremento delle basi imponibili dei comuni, si stima un'entrata di euro 3.342.300,00.

Occorre rilevare che si è registrata una certa difficoltà ad incassare le quote da parte di alcuni comuni che stanno tuttora versando somme riferite ad esercizi pregressi.

Per quanto riguarda l'**Imposta Provinciale di Trascrizione** la Provincia, a partire dal 2007, ha applicato l'aumento della tariffa base, fissata con decreto ministeriale, nella misura massima del 30%, avvalendosi della facoltà riconosciuta alle province dalla Legge Finanziaria 2007, maggiorazione ridotta al 20% per l'acquisto di veicoli ecocompatibili. Il d.l. 138/2011 ha disposto la soppressione dell'imposta in misura fissa a favore della misura proporzionale sulla generalità delle formalità presentate, senza più distinzione tra atti soggetti o meno ad IVA. Dal 17 settembre 2011, l'imposta sui passaggi di proprietà dei veicoli è infatti calcolata in proporzione alla potenza del motore espressa in kwh indipendentemente, come già rilevato, che l'atto sia soggetto o meno all'applicazione dell'IVA. Considerato il trend dell'imposta in costante incremento negli ultimi esercizi. Nel 2017 l'imposta si è attestata a 12,4milioni di euro. Tenuto conto dell'attuale andamento, per il 2018 si è formulata una previsione di 12,5 milioni di euro.

A partire dal 2017 il Ministero ha disposto, come già avviene per l'imposta RC auto, il recupero delle somme a titolo di contributo al risanamento della finanza pubblica, anche a valere sul gettito dell'IPT che non viene più riscossa ma girata al bilancio dello Stato a partire da inizio marzo dell'anno scorso.

Incassi IPT dal 2010 al 2017

| anno | importo | diff. anno precedente | % diff. anno precedente |
|-------------|----------------|------------------------------|--------------------------------|
| 2010 | 7.583.893,04 | / | / |
| 2011 | 8.299.875,15 | 715.982,11 | 9,44 |
| 2012 | 9.648.280,69 | 1.348.405,54 | 16,25 |
| 2013 | 9.807.168,73 | 158.888,04 | 1,65 |
| 2014 | 9.947.102,94 | 139.934,21 | 1,43 |
| 2015 | 11.061.809,96 | 552.897,06 | 11,21 |
| 2016 | 12.008.758,32 | 946.948,36 | 8,56 |
| 2017 | 12.421.169,38 | 412.411,06 | 3,43 |

L'addizionale sui consumi di energia elettrica è stata abrogata come tributo provinciale dal 2012. Tuttavia la Provincia continua a tuttoggi a riscuotere il saldo dell'addizionale degli anni precedenti, in parte compensato con la restituzione di saldi in negativo per l'Ente. Trattandosi di piccole somme in via di esaurimento, per il 2018 non si formulano previsioni.

Il gettito dell'**Imposta sulle assicurazioni per responsabilità civile auto** dal 1999 è stato devoluto alle Province in sostituzione dei trasferimenti erariali e si applica sulle polizze assicurative contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, iscritti al PRA e delle macchine agricole. Con il decreto n. 68/2011 sul federalismo fiscale è stata data la possibilità alle province di incrementare o diminuire l'aliquota in precedenza fissata al 12,50% nella misura massima di 3,5 punti percentuali già a partire dal 2011. La Provincia di Ravenna ha deliberato l'aumento dell'aliquota al 16% a partire dal 2012, incremento necessario a compensare le minori entrate derivanti dai progressivi tagli dei trasferimenti erariali e regionali nonché dalla diminuzione di altre poste di parte corrente. Dal 2013 il gettito ha sempre registrato un decremento per fattori di vario tipo. A tal fine si fanno costantemente verifiche finalizzate all'individuazione di veicoli privi della polizza assicurativa.

Nel 2017 gli introiti sono stati pari a 16.230.558,93 euro. Per il 2018 si formula una previsione di 16.300mila euro, considerato l'andamento del gettito del corrente esercizio.

Si evidenzia che tale entrata è accertata al lordo della somma che l'Agenzia delle Entrate, recupera sugli incassi di questo tributo in quanto il Fondo Sperimentale di Riequilibrio risulta già completamente esaurito, traducendo di fatto i tagli disposti a partire dal D.L. 95/2012 fino alla Legge di stabilità 2015, in un prelievo coattivo di entrate tributarie di competenza dell'ente. Dal 2017, come già rilevato, il Ministero trattiene le somme a titolo di contributo per il risanamento della finanza pubblica anche dal gettito dell'IPT.

Incassi Rc auto dal 2010 al 2017

| anno | importo | diff. anno precedente | % diff. anno precedente |
|-------------|----------------|------------------------------|--------------------------------|
| 2010 | 15.780.918,89 | / | / |
| 2011 | 17.272.180,35 | 1.491.261,46 | 9,45 |
| 2012 | 20.493.003,90 | 3.220.823,55 | 18,65 |
| 2013 | 18.198.527,53 | -2.294.476,37 | -11,20 |
| 2014 | 17.796.082,00 | -402.445,53 | -2,21 |
| 2015 | 16.950.000,00 | -846.082,00 | -4,75 |
| 2016 | 16.535.005,99 | -414.994,01 | -2,45 |
| 2017 | 16.230.558,93 | -304.447,06 | -1,84 |

Tassa occupazione spazi e aree pubbliche: Gli introiti derivanti da questa tassa sono costituiti per oltre l'80% dalle aziende erogatrici di pubblici servizi e da quelle esercenti attività strumentali ai pubblici servizi, per le quali la tassa per le occupazioni permanenti realizzate con cavi, condutture, impianti ecc. è applicata, come previsto dall'art. 18 della L. 488/99, con le modalità previste per la determinazione del Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP). La parte residuale deriva dalle occupazioni di suolo pubblico non rientranti fra i passi carrai che la provincia ha esentato dal 2000 (quali tombinamenti, usi irrigui, ecc.), nonché dalle somme riscosse a titolo di recupero di somme evase mediante avvisi di accertamento ed ingiunzioni fiscali in fase di recupero coattivo. Per il 2018 si è formulata una previsione di entrata di 130mila.

Le entrate tributarie nel 2018 rappresentano il 67,9% delle risorse correnti compreso l'avanzo e il fondo pluriennale di entrata.

| | Previsione iniziale 2018 | % |
|--|--------------------------|---------------|
| Totale entrate tributarie (tit. I) | 32.272.300,00 | 67,90 |
| Totale trasferimenti correnti (tit. II) | 4.990.460,00 | 10,50 |
| Totale entrate extratributarie (tit.III) | 6.689.325,00 | 14,07 |
| Avanzo applicato alla parte corrente | 3.289.638,92 | 6,92 |
| Fondo pluriennale vincolato | 284.946,72 | 0,60 |
| Totale entrate correnti | 47.526.670,64 | 100,00 |

Al loro interno quella che incide di più è l'imposta RCA (50,51 per cento dei soli tributi). L'I.P.T. rappresenta il 38,73 per cento delle entrate tributarie come da tabella sottoriportata

| | | % |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| Imposta RC auto | 16.300.000,00 | 50,51 |
| IPT | 12.500.000,00 | 38,73 |
| TOSAP | 130.000,00 | 0,40 |
| Tributo prov.le (5% tari) | 3.342.300,00 | 10,36 |
| Totale | 32.272.300,00 | 100,00 |

Trasferimenti statali

I trasferimenti erariali a partire dall'esercizio 2012 sono stati fatti confluire sotto la voce **Fondo sperimentale di riequilibrio**, attualmente collocato al titolo II fra le Entrate derivanti da trasferimenti. 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.

L'art. 16, comma 7, del D.L. 6 luglio 2012 n.95 (c.d. spending review) convertito nella Legge 7 agosto 2012 n.135, ha disposto la riduzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio per le Province per un importo, su base nazionale, di 500 milioni di euro per l'anno 2012, di 1.200 milioni di euro per ciascuno degli anni 2013 e 2014 e di 1.250 milioni di euro a decorrere dall'anno 2015.

A questi tagli si sono sommate le manovre introdotte dall'art. 47 del D.L. n. 66/2014, con una riduzione imposta alle spese correnti di 340milioni del 2014 e di 510milioni a partire dal 2015, oltre ai tagli disposti per risparmi su costi della politica dall'art. 19 del d.l. 66/2014, con un importo per il 2016 di 69milioni di euro. Per la Provincia di Ravenna questa disposizione ha comportato un taglio aggiuntivo nel 2016 per un importo di 1.295.000,00 per effetto della scadenza del mandato degli amministratori, che scende ad 789mila euro dal 2017.

Con la Legge 190/2014, è stato introdotto un contributo per il risanamento della finanza pubblica a carico del comparto pari ad 1miliardo nel 2015, a 2 nel 2016 e a 3 nel 2017. La Provincia di Ravenna, che nel 2012 aveva ancora spettanze per un importo di 5.104.192 euro di Fondo sperimentale di riequilibrio, nel 2017 avrebbe dovuto versare allo Stato risorse proprie per un importo di oltre

29milioni di euro solo per effetto dei tagli disposti dalla legge 190 (tabella 1 del d.l. 50/2017). Preso atto dell'impossibilità per le province di sostenere a regime anche il taglio aggiuntivo del 2017, il Ministero ha riassegnato un contributo di importo corrispondente all'ulteriore decurtazione, di fatto azzerandola con DPCM 10/3/2017 pubblicato sulla gazzetta ufficiale del 29/5/2017. Per contenere gli effetti negativi delle manovre, sono stati ripartiti anche i contributi per lo svolgimento delle funzioni fondamentali (art. 1, c. 754 della legge di stabilità 2016) per l'importo di 3.147mila euro (tabella 3 del d.l. 50/2017). Inoltre con l'art. 20 del decreto legge 50/2017 sono stati attribuiti 180milioni di euro per lo svolgimento delle funzioni fondamentali per il 2017 e 2018 e 170milioni di euro per la manutenzione della rete viaria per la sola annualità 2017.

Per l'esercizio 2018, considerata la necessità di ripristinare l'operatività delle province, la legge di bilancio 205/2017, comma 838, ha stanziato fondi per l'esercizio delle funzioni fondamentali per un importo di 317milioni, che scende a 110 per il 2019 e 2020, tenuto conto della cessazione dei tagli di cui al d.l. 66/2014.

E' stato disposto che i contributi assegnati non siano iscritti tra le entrate per trasferimenti ma portati direttamente in detrazione dal debito nei confronti dello Stato.

Nel seguente prospetto si riepilogano tutte le misure che hanno determinato il saldo a debito finale per il 2018.

Trasferimenti erariali - Contributo a carico della Provincia 2018

| Tagli di risorse | Norma | (-) (+) | | |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|---|
| | | Quota a carico Provincia di Ravenna | Fondo sperimentale di riequilibrio | Fondo sperimentale di riequilibrio complessivo D.M. |
| | D.lgs. N. 68/2011-D.M.27/7/2015 | | 5.104.192,29 | 1.046.917.823,05 |
| 1.250.000.000,00 | tagli D.l. n. 95/2012 | 6.544.510,42 | | |
| 7.000.000,00 | tagli L. 191/2009-art.2 c.183 (art.9 d.l.16/2014) | 53.356,28 | | |
| | | <i>Incapienza risultante da dm 29/9/2015</i> | - 1.493.674,41 | |
| 510.000.000,00 | D.l. n. 66/2014-art.47,c.2,lett.a | - 3.969.204,65 | | |
| 1.000.000,00 | D.l. n. 66/2014-art.47,c.2,lett.b | - 2.142,47 | | |
| 5.700.000,00 | D.l. n. 66/2014-art.47,c.2,lett.c | - 39.718,01 | - 4.011.065,13 | |
| 69.000.000,00 | D.l. n. 66/2014-art.19 costi politica | - 789.367,71 | - 789.367,71 | |
| 3.000.000.000,00 | L. n. 190/2014 (riparto dl 50/2017) | - 29.248.018,39 | | |
| 650.000.000,00 | Dpcm 10/3/2017 G.U. 123 del 29/5/2017: contrib.steriliz.taglio 2017 | 9.769.850,55 | - 19.478.167,84 | |
| | | <i>Totale tagli</i> | - 25.772.275,09 | |
| <i>Contributi stato assegnati</i> | | <i>Quota assegnata a Provincia di Ravenna</i> | | |
| 220.000.000,00 | Contrib.L.208/2015 art.1c.754 | 3.147.246,32 | | |
| 180.000.000,00 | Contrib. DI 50/2017 art. 20 (dal 2019 diventano 80mln) | 2.575.019,72 | | |
| 317.000.000,00 | Legge 205/2017 per funz.fond. | 4.611.630,00 | | |
| | | | 10.333.896,04 | <i>totale contr.assegnati</i> |
| | | | - 15.438.379,05 | Taglio 2018 netto |

Oltre al recupero di tale somma, è in corso la restituzione rateizzata da parte della Provincia delle somme indebitamente percepite a titolo di trasferimenti erariali per le annualità dal 1999 al 2002 per incapienza delle spettanze, ricalcolate dal Ministero sulla base, da un lato dell'attribuzione di entrate proprie di natura tributaria, vale a dire IPT, Rc Auto, Addizionale sui consumi di energia elettrica,

dall'altro della riduzione delle spese per il trasferimento allo stato del personale ATA. Nel 2004 si è avviata la procedura, prevista dal D.M. 17 novembre 2003, n. 372, per la restituzione in dieci anni delle somme indebitamente riscosse a tale titolo per un importo complessivo di €. 2.563.919,22. Dopo la restituzione nel 2009 della settima rata, il debito residuo ammontava ad €. 769.175,76. La legge finanziaria 2010 (L. 191/2009) ha stabilito la possibilità di una rateizzazione ventennale delle somme ancora dovute alla data del 31/12/2009. La Provincia di Ravenna ha aderito alla rateizzazione ventennale del debito residuo con la sola maggiorazione degli interessi al tasso legale. In base al nuovo piano di estinzione del debito, l'importo della rata dovuta è passata dagli attuali 256mila ai 42mila euro a fronte però dell'allungamento del periodo di ammortamento del debito. Quest'anno sarà restituita la nona rata.

Trasferimenti regionali

A seguito del riordino istituzionale delle Province, le funzioni regionali delegate negli anni precedenti alla Provincia, in base alla Legge Regionale 13/2015 sono state ritrasferite alla Regione. Ad oggi si stanno tuttora completando le attività relative a progetti avviati negli anni precedenti mediante utilizzo delle strutture e del personale dei servizi di staff della provincia, fase che sarebbe dovuta terminare in base agli accordi entro il 31 dicembre 2016.

Nel bilancio 2018, transitano anche le assegnazioni per le funzioni distaccate alla Provincia, diversamente dalle altre funzioni regionali per le quali si gestiscono soltanto le somme conservate a residuo o piccole assegnazioni di natura residuale.

Nel 2015 si è portato a compimento il trasferimento nei ruoli della Regione del personale della Provincia collegato alle diverse funzioni regionali, con rimborso integrale delle relative spese. Come già evidenziato nelle premesse, anche per il 2018 è previsto in base agli accordi con la regione, per i costi che la Provincia tuttora sostiene per lo svolgimento delle funzioni regionali, un rimborso forfettario onnicomprensivo pari al 20% della spesa del personale che ancora occupa le sedi provinciali. Si è pertanto previsto un trasferimento di risorse pari a 505mila euro, sulla base dei ritocchi degli importi stabilito dalla Regione.

Sempre in base agli stessi accordi è previsto il rimborso del costo del corpo di polizia provinciale impegnato nell'espletamento di attività di controllo su funzioni di competenza regionale per i 2/3 della spesa, quantificando l'importo in 570mila euro. Per le spese di personale relative ai Centri per l'impiego confluiti nell'Agenzia Regionale del lavoro ma tuttora operanti nell'ente, è previsto un rimborso complessivo pari a 1.831mila euro.

Entrate extratributarie

Per quanto riguarda le entrate extratributarie o entrate proprie della Provincia, che non derivano da tributi e da trasferimenti statali, regionali o di altri enti pubblici, si commentano di seguito quelle più significative:

- a) **Entrate per interessi attivi:** nell'ambito delle misure volte al risanamento dei conti pubblici, con il Decreto Salva Italia, D.L. 201/2011, è stato disposto fino a tutto il 2014, termine poi prorogato anche per gli esercizi successivi, il ritorno al regime di tesoreria unica con la conseguenza che tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dalla contrazione di mutui e prestiti obbligazionari, confluiscono nelle contabilità speciali della Banca d'Italia, attualmente infruttifere. Si è mantenuto il solo investimento in polizze relativo alle somme derivanti dall'accettazione dell'eredità Caletti per un importo di 1 milione e 500mila euro, che per la loro natura sono escluse dall'assoggettamento alle regole della tesoreria unica. Il tutto per evidenziare come si sia ridotto l'importo sui cui è possibile agire per ottimizzarne i rendimenti. Per il 2018 si è proceduto a richiedere condizioni per l'impiego di liquidità mediante operazioni di investimento a breve termine come già avvenuto negli anni precedenti. Le offerte ricevute, diversamente dagli anni precedenti, sono state per tassi prossimi allo zero, facendo di fatto decadere la convenienza di tali operazioni. Inoltre l'ammontare delle risorse disponibili per questo tipo di operazioni, unicamente le somme depositate presso il tesoriere provenienti dall'assunzione di mutui extra Cassa DD. PP. e dalla sottoscrizione di prestiti obbligazionari, si sono notevolmente ridotte rispetto all'anno precedente a fronte dei pagamenti

realizzatisi per questa tipologia di fonte di finanziamento. Pertanto per tale entrata si formula una previsione molto contenuta pari a 2.000,00 euro.

- a) **Utili da società partecipate:** in base alle comunicazioni ricevute da Ravenna Holding la previsione dei dividendi distribuibili nel 2018, riferiti al 2017, ammonta a circa euro 574.500,00 importo stabile rispetto agli utili distribuiti nel 2017 ma in diminuzione rispetto agli utili percepiti nel 2015 pari ad euro 822.399,00 e nel 2016 pari a 684.673,00.

Si evidenzia che la Provincia di Ravenna, in un'ottica di miglioramento ed ottimizzazione della gestione e dei costi, valutati i criteri di cui all'art 1, comma 611, della Legge n. 190/2014, fissati per una riduzione delle partecipazioni pubbliche, ha deliberato (C.P. n. 54 del 26/11/2015) di conferire nella società Ravenna Holding S.p.A., avente le caratteristiche richieste dalla citata Legge n. 190/2014 per il mantenimento/partecipazione pubblica, le proprie partecipazioni detenute nelle società di *public utilities* che agiscono sul territorio provinciale e precisamente

- Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A.;
- Start Romagna S.p.A.;
- Porto Intermodale Ravenna S.p.A. - S.A.P.I.R.;
- TPER S.p.A.

Con tale operazione, la Provincia di Ravenna ha contestualmente provveduto all'alienazione di parte delle azioni di Romagna Acque a Ravenna Holding, cui è dovuta la riduzione dei dividendi rispetto ai precedenti esercizi.

- b) **Entrate patrimoniali:** corrispondono principalmente alle poste relative agli affitti attivi degli immobili di proprietà della Provincia che per il 2018 vengono previsti per un importo pari a 364.000,00 euro. Sono altresì previsti rimborsi di spese di gestione dai comuni per l'utilizzo delle palestre da parte delle società sportive di 211.000,00 euro oltre ad altri rimborsi su fabbricati vari per un importo di circa 56mila euro. A fronte dei potenziali rischi di inesigibilità, sulla base delle % di mancato incasso mediamente rilevate, si sono accantonati 40mila euro nel Fondo crediti di dubbia esigibilità. Come già evidenziato ci sono anche i rimborsi della regione per i costi generali dei Centri per l'Impiego (274mila euro) e di ARPAE (43mila euro). In totale i proventi dei beni dell'ente, compresi i citati rimborsi, ammontano pertanto a circa 950mila euro.

Si riporta nella tabella sottostante l'elenco dei proventi derivanti da affitti, canoni di concessione e simili

1.1 Canoni di locazione

| | | | |
|---|---|-------------------|------------|
| Bar tabaccheria c/o il Palazzo Provinciale di Ravenna Quintavalle s.r.l. | € | 35.632,98 | cap. 30845 |
| Bar pasticceria c/o il Palazzo Provinciale di Ravenna Pasticceria Palumbo | € | 20.235,56 | cap. 30845 |
| Caserma Carabinieri di Lugo | € | 61.458,37 | cap. 30845 |
| Caserma Carabinieri di Cervia | € | 48.288,72 | cap. 30845 |
| Caserma Carabinieri di S. Pietro in Vincoli | € | 28.534,24 | cap. 30845 |
| | € | 194.149,87 | |

1.2 Corrispettivi di concessione per bar scolastici

| | | | |
|--|---|------------------|------------|
| Concessione bar interno I.T.I. "N. Baldini" di Ravenna | € | 9.700,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.T.C. "G. Ginanni" di Ravenna | € | 4.950,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.T.G. "C. Morigia" di Ravenna | € | 12.000,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.T.A. "L. Perdisa" di Ravenna | € | 12.000,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno Liceo Scientifico "A. Oriani" di Ravenna | € | 3.919,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno IPSIA "C. Callegari" di Ravenna | € | 4.600,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno Liceo di Faenza | € | 6.802,50 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.T.C. "A. Oriani" di Faenza | € | 5.760,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno Istituto "Bucci" di Faenza | € | 2.400,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.T.C. "G. Compagnoni" di Lugo | € | 15.320,00 | cap. 30845 |
| Concessione bar interno I.P.S.A.A.R. "Artusi" di Riolo Terme | € | 1.530,00 | cap. 30845 |
| Concessioni bar Liceo Scientifico "Ricci-Graziani" di Lugo | € | 1.530,00 | cap. 30845 |
| Concessioni bar Liceo Artistico "Nervi" di Ravenna | € | 3.000,00 | cap. 30845 |
| | € | 83.511,50 | |

1.3 Concessioni varie

| | | | |
|---|---|------------------|------------|
| Area di via Sighinolfi (ad uso parcheggio comunale) | € | 30.000,00 | cap. 30845 |
| Parcheggio Via Port'Aurea (Comune di Ravenna) | € | 15.150,00 | cap. 30845 |
| Concessione locali AMR Viale della Lirica, 21 | € | 30.889,00 | cap. 30845 |
| Concessione in uso di campo da calcio CRAL Mattei | € | 2.100,00 | cap. 30845 |
| Distributori automatici sedi provinciali | € | 7.729,20 | cap. 30845 |
| | € | 85.868,20 | |

1.4 Varie

| | | | |
|---|---|-------------------|------------|
| Rimborso spese (acqua, luce, gas) da gestori bar scolastici | € | 13.000,00 | cap. 30899 |
| Rimborsi spese idriche Palumbo + Quintavalle | | 4.157,00 | cap. 30899 |
| Rimborso Ufficio Scolastico Prov.le per Palazzo Grossi | € | 14.500,00 | cap. 30899 |
| Rimborso Comune di Ravenna per IAT | € | 3.981,00 | cap. 30899 |
| Fond. Istituto sui Trasporti e Logistica per locali di Viale della Lirica | € | 3.000,00 | cap. 30899 |
| Rimborso spese comodato Arpae Faenza | € | 3.750,00 | Cap. 30899 |
| Rimborso spese gestione da Università per locali ITA "Perdisa" | € | 13.037,58 | cap. 30899 |
| Rimborso spese gestione da comuni per utilizzo palestre da parte delle società sportive | € | 211.000,00 | cap. 30871 |
| Rimborso spese gestione Agenzia per il Lavoro Varie sedi in Ravenna, Faenza e Lugo | | 274.000,00 | cap.20805 |
| Rimborso da Arpae | € | 43.000,00 | cap.20810 |
| Rimborso da Ravenna Antica per giardino | € | 500,00 | cap.30899 |
| | € | 583.925,58 | |

c) **Sanzioni Amministrative:** in questa tipologia del titolo 3 dell'entrata sono iscritte previsioni per complessivi 4.960.000,00 che comprendono le sanzioni in materia di violazione del codice della strada, in materia di caccia e pesca, per infrazioni in campo ambientale e di altre leggi che regolano funzioni provinciali. La previsione di bilancio del 2018 per le sanzioni per violazione del codice della strada è complessivamente di 4.900.000,00 euro, di cui 200.000,00 provenienti dai comuni a titolo di riparto al 50% dei proventi derivanti da violazione limiti velocità accertati sulle strade provinciali, come risulta dai contatti intercorsi tra la polizia provinciale e i corpi di polizia locale. L'art.142, comma 12-bis, del codice della strada prevede infatti che i proventi delle sanzioni

derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità attraverso l'impiego di autovelox fissi siano attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento. Per il 2017 ed il 2018 il d.l. 50/2017 in sede di conversione ha recepito un emendamento che consente, data l'eccezionalità della situazione finanziaria delle province, di utilizzare le quote previste dall'art. 142 c. 12-ter e dall'art. 208 c. 4 del codice della strada per il finanziamento degli oneri riguardanti le funzioni di viabilità e di polizia locale con riferimento al miglioramento della sicurezza stradale. Di norma per le sanzioni per violazione del codice della strada, l'art. 208 del codice della strada prevede che l'Ente determini annualmente la percentuale di utilizzo degli introiti relativi a tali sanzioni per scopi predeterminati. Nel 2018 l'andamento delle attività sanzionatorie sulle strade provinciali, tenuto anche conto dell'installazione di nuovi autovelox nell'ambito dei piani concertati sulla sicurezza stradale, fa supporre, come si diceva, notifiche per un importo di 4.700.000,00 euro. L'FCDE previsto sulla competenza 2018 è pari a 1.460.000mila euro corrispondente al 31% dell'importo dei verbali stimati, così come si sono mantenute quote accantonate in sede di rendiconto 2017 per le eventuali somme inesigibili riferite alle sanzioni 2016 e 2017, considerato lo stato di realizzazione dei relativi incassi, peraltro tuttora in corso anche a seguito delle procedure di riscossione coattiva dei verbali non incassati. Per quanto riguarda le altre sanzioni si stima una previsione di 60mila euro.

Avanzo di amministrazione applicato

Si evidenzia che l'avanzo applicato sia alla parte corrente che alla parte investimenti del bilancio 2018 per un importo di 6.101.719,92, è stato accertato con l'approvazione del rendiconto 2017 per un importo complessivo di 16.714.093,47 euro.

Viste le difficoltà finanziarie in cui le Province versano a causa degli ingenti tagli di risorse imposti dalle varie manovre e soprattutto dalla legge 190/2014, anche quest'anno per conseguire gli equilibri di parte corrente, si è reso necessario applicare l'avanzo disponibile alla parte corrente del bilancio. Come già specificato nelle premesse, si è applicata alla parte corrente di bilancio la quota di avanzo disponibile accertata con l'approvazione del rendiconto 2017, procedendo contestualmente sia all'approvazione del bilancio che alla salvaguardia degli equilibri finanziari di cui all'art. 193 del TUEL. In assenza di tale misura non sarebbe stato possibile approvare il bilancio in equilibrio con grave pregiudizio per l'ente, per la tenuta dei servizi e pertanto per il regolare svolgimento dei compiti istituzionali della Provincia, considerate i limiti della gestione provvisoria.

Considerata la diversa articolazione dell'avanzo in quote differenziate secondo quanto previsto dalla contabilità armonizzata, per maggior facilità di lettura, si riepiloga l'applicazione delle varie voci che compongono l'avanzo applicato al bilancio di previsione per l'annualità 2018 distinto tra parte corrente e parte capitale, rinviando al Piano investimenti allegato l'individuazione dei singoli interventi finanziati con Avanzo.

Parte corrente

| | |
|---|---------------------|
| Avanzo disponibile | 3.000.000,00 |
| Avanzo vincoli ente | 99.638,92 |
| Quota accantonata per rinnovi contrattuali | 190.000,00 |
| totale | 3.289.638,92 |

Parte investimenti

| | |
|--|---------------------|
| Avanzo vincolato da trasferimenti | 426.681,00 |
| Avanzo vincolato da contrazione mutui | 2.204.400,00 |
| Avanzo vincoli ente | 120.000,00 |
| Avanzo destinato | 61.000,00 |
| totale | 2.812.081,00 |

TOTALE AVANZO APPLICATO 6.101.719,92

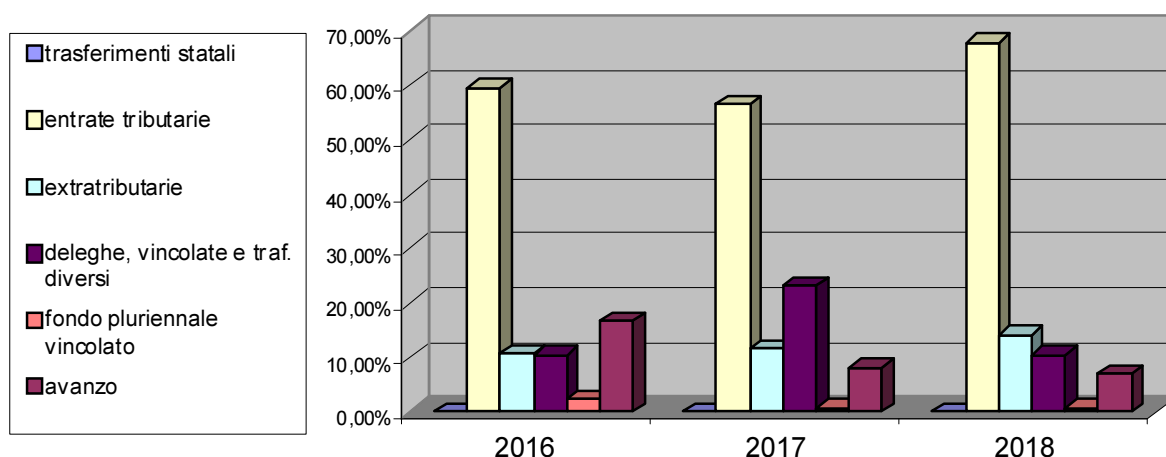
Nella tabella che segue vengono confrontati gli importi relativi ai diversi titoli delle entrate correnti previsti nel 2018 rispetto all'esercizio precedente:

| | Previsione assestata 2017 | Accertato 2017 | Previsione iniziale 2018 |
|--|---------------------------|----------------------|--------------------------|
| Totale entrate tributarie (tit. I) | 31.669.000,00 | 32.020.122,48 | 32.272.300,00 |
| Totale trasferimenti correnti (tit. II) | 13.337.805,00 | 13.070.182,95 | 4.990.460,00 |
| Totale entrate extratributarie (tit.III) | 6.491.273,00 | 7.723.837,09 | 6.689.325,00 |
| Avanzo applicato alla parte corrente | 5.917.989,55 | 5.917.989,55 | 3.289.638,92 |
| Fondo pluriennale vincolato | 420.485,81 | 420.485,81 | 284.946,72 |
| Totale entrate correnti | 57.836.553,36 | 59.152.617,88 | 47.526.670,64 |

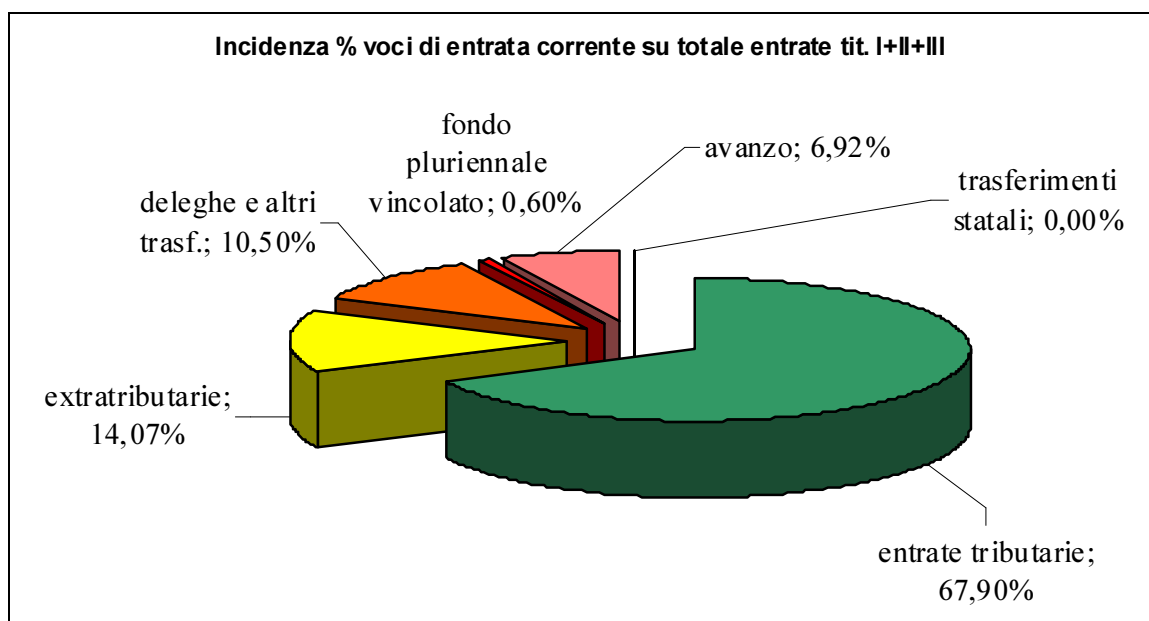
In sintesi il totale delle entrate correnti (primi tre titoli dell'entrata più l'avanzo di amministrazione applicato alla parte corrente più il fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate) per il 2018 ammonta a **47.526.670,64** euro, importo che si discosta di oltre 10 milioni di euro dalla previsione assestata 2017, pari a **57.836.553,36** euro. Le tributarie sono sostanzialmente in linea mentre tra i trasferimenti statali non figurano più i contributi assegnati a fronte delle funzioni fondamentali in quanto da quest'anno vengono portati direttamente in detrazione delle somme dovute a titolo di contributo al risanamento della finanza pubblica, il quale è iscritto tra le spese al netto appunto delle suddette assegnazioni che ammontano complessivamente ad euro 10.333mila euro di cui 4.611.630,00 assegnati con la legge di bilancio 2018. L'unica voce iscritta a bilancio è quella riferita ai trasferimenti compensativi di minori introiti dell'Ipt per un importo di 142mila euro. Sono confermati i rimborsi per le spese di personale dei centri per l'impiego pari a 1milioni831mila euro e per i costi generali per un importo di 274.000,00 euro. Sono inoltre stati previsti rimborsi per le attività svolte dalla polizia provinciale su funzioni regionali per circa 570mila euro. Le deleghe regionali assegnate diminuiscono di 500mila euro circa. Le extratributarie si riducono complessivamente di un milione per effetto dei minori introiti previsti a titolo di sanzioni per violazione del codice della strada e di altre entrate proprie.

Nel grafico che segue si evidenzia l'andamento delle principali voci di entrata correnti nell'ultimo triennio in termini di incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti stesse.

Incidenza perc. voci di entrata corrente su tot. entrate Tit. I+II+III



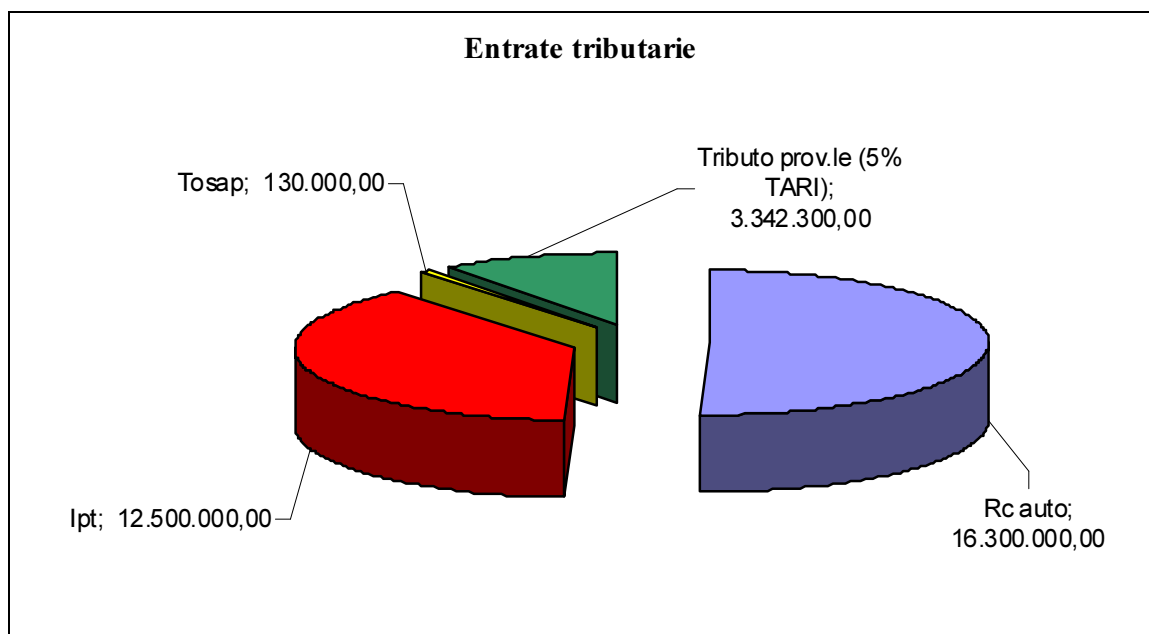
| | | | |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|
| Trasferimenti statali | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Entrate tributarie | 59,59% | 56,47% | 67,90% |
| Entrate Extratributarie | 10,80% | 11,58% | 14,07% |
| Deleghe, vincolate e trasf. diversi | 10,43% | 23,16% | 10,50% |
| Fondo pluriennale vincolato | 2,46% | 0,75% | 0,60% |
| Avanzo | 16,72% | 8,03% | 6,92% |



Le entrate tributarie ed extratributarie, a loro volta, sono composte dalle seguenti voci:

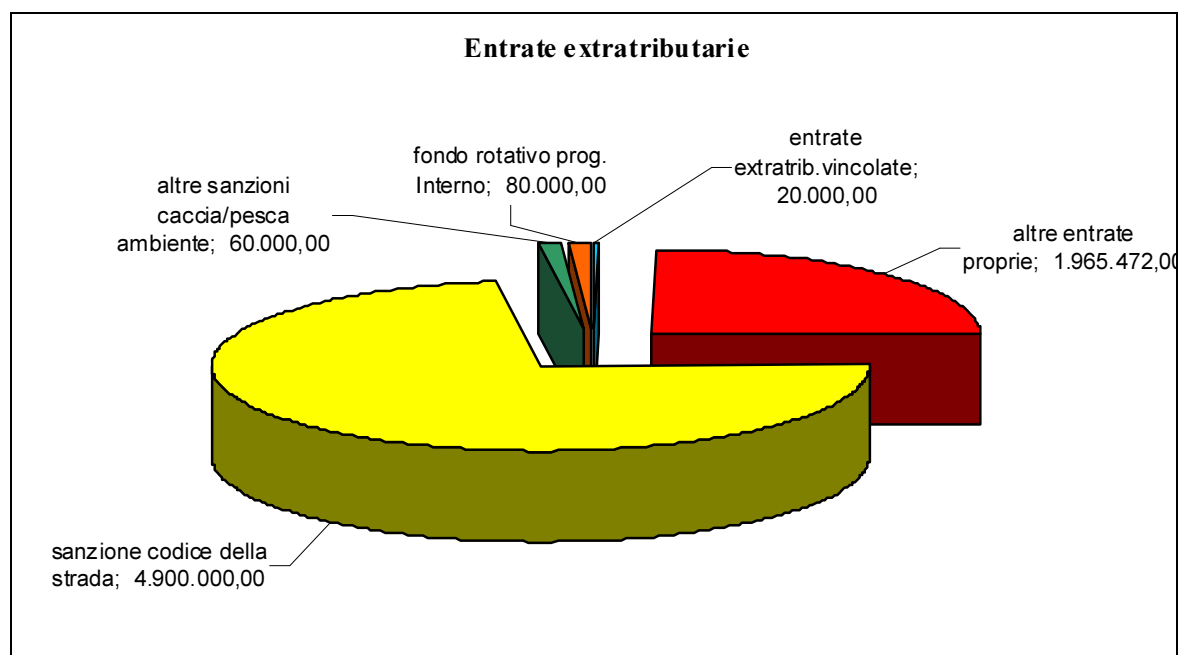
Entrate tributarie

| | | % |
|------------------------------------|---------------|--------|
| Imposta su RCA | 16.300.000,00 | 50,51 |
| I.P.T. | 12.500.000,00 | 38,73 |
| TOSAP | 130.000,00 | 0,40 |
| Tributo prov.le (5% TARI) | 3.342.300,00 | 10,36 |
| Totale entrate tributarie (tit. I) | 32.272.300,00 | 100,00 |



Entrate extratributarie

| | | % |
|---|---------------------|---------------|
| Entrate extratributarie vincolate | 20.000,00 | 0,30 |
| Sanzioni codice della strada | 4.900.000,00 | 73,25 |
| Altre sanzioni (caccia e pesca, ambiente) | 60.000,00 | 0,90 |
| Fondo rotativo progettualità interna | 80.000,00 | 1,20 |
| Altre entrate proprie | 1.629.325,00 | 24,36 |
| Totale entrate extratributarie (tit.III) | 6.689.325,00 | 100,00 |



ANALISI DELLE SPESE

Spese correnti

Per le spese correnti si è formulata una previsione di spesa pari ad euro 47.657.573,64. In tale importo confluiscono anche le spese correnti reimputate sul 2018 per un importo di 284.946,72. Tali impegni trovano copertura sul 2018 mediante l'iscrizione dei relativi importi nel Fondo Pluriennale Vincolato, capitolo di entrata in cui confluiscono le risorse che avevano finanziato tali spese nell'esercizio di provenienza. Tra le spese correnti confluiscono inoltre gli stanziamenti di somme con copertura finanziaria sul 2018 ma con imputazione sul 2019, come nel caso delle quote di salario dei dipendenti e dei dirigenti riferite alla produttività e al risultato che diverranno esigibili solo nel prossimo esercizio.

Si evidenzia che tale importo è comprensivo del contributo alla finanza pubblica a carico della Provincia di Ravenna per il 2018 che ammonta a 15,4 milioni di euro. Depurata la previsione di questo importo, la spesa corrente effettivamente destinata allo svolgimento delle funzioni istituzionali dell'ente ammonta a 32milioni di euro, di cui 1 e mezzo riferito a deleghe e assegnazioni di natura vincolata.

Di seguito si riporta il riepilogo delle spese correnti del titolo I comprese le spese reimputate sul 2018, secondo la natura economica dei fattori produttivi, in base alla classificazione della contabilità armonizzata:

| Macroaggregati | Previsione 2017 | Assestato 2017 | Previsione 2018 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 9.178.611 | 9.186.972,08 | 9.182.455,32 |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 837.945 | 715.763 | 713.118 |
| Acquisto di beni e servizi | 7.922.799,81 | 8.258.999,81 | 7.793.817,72 |
| Trasferimenti correnti di cui: | 27.849.161,00 | 28.188.986 | 17.091.812,77 |
| -Contributo allo Stato per risanamento finanza pubblica | 25.772.276,00 | 25.772.276 | 15.438.379,77 |
| Interessi passivi | 3.635.600 | 3.635.600 | 5.493.369,83 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 15.000 | 30.000 | 30.000 |
| Altre spese correnti di cui: | 1.515.200 | 1.469.638,92 | 2.353.000 |
| - Fondo di riserva | 180.000 | 2.800 | 180.000 |
| - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 700.000 | 800.000 | 1.500.000 |
| - Fondo rischi spese legali | 0 | 0 | 0 |
| Totale spese correnti (tit. I) | 50.954.316,81 | 51.485.959,81 | 42.657.573,64 |

Le spese di parte corrente sono complessivamente pari a € 55.150.507,52 (tit. I + IV) comprese le deleghe regionali e le altre spese vincolate che ammontano ad € 1.584.700,00. Pertanto al netto delle vincolate la parte corrente ammonta ad € 53.565.807,52. Nel titolo IV, pari complessivamente a circa 12,5 milioni, sono comprese sia le quote capitale delle rate di rimborso dei mutui e prestiti per un importo di 5,89milioni di euro, nonché la quota prevista di riduzione del debito per un importo di 6,6milioni da finanziare mediante gli introiti delle alienazioni patrimoniali come dettagliato nel Programma delle dismissioni patrimoniali redatto dal Settore Lavori Pubblici. Si evidenzia l'estrema rigidità del bilancio che ha un ridottissimo margine considerato che del titolo I della spesa corrente che ammonta a quasi 42,6milioni di euro, 15,4 sono destinati allo Stato a titolo di contributo al risanamento della finanza pubblica, 5,8 agli interessi passivi delle rate dei mutui e 1,5 milioni sono costituiti da fondi di delega. In tale importo è ricompresa la quota di spesa proveniente dalla reimputazione di impegni esigibili nel 2018 per un importo pari a 285mila euro.

Si passa all'analisi dettagliata delle voci di spesa più significative che risultano dalla Situazione Economica allegata.

Spesa di personale 2018

La spesa di personale della Provincia per l'esercizio 2018 viene determinata complessivamente in euro 9.182.455,00. In tale importo confluisce anche lo stanziamento riferito al risultato di dipendenti e dirigenti del 2017 nonchè gli arretrati contrattuali per 190.000,00 euro. In un diverso macroaggregato "Altre spese correnti", confluiscono invece le somme stanziare nel fondo pluriennale vincolato di spesa riferito al risultato 2018 con esigibilità 2019 per un importo di 330.000,00. Depurato degli importi relativi agli arretrati sul contratto, la spesa effettivamente a carico dell'esercizio 2018 ammonta ad euro 8.992mila euro, comprensivo degli aumenti contrattuali a regime. L'importo è inoltre comprensivo della spesa relativa al personale in assegnazione temporanea all'Agenzia Regionale per il Lavoro, quantificata in € 1.831.000,00 (comprensiva anche delle quote di salario accessorio), e contenuta in appositi capitoli di spesa di personale, a fronte dei quali viene previsto un corrispondente rimborso, sulla base di quanto disposto dalla convenzione fra Regione Emilia-Romagna, Agenzia regionale per il lavoro e Provincia di Ravenna per la gestione dei servizi per l'impiego e delle misure di politica attiva del lavoro. Depurata delle somme riferite ai centri per l'impiego, la spesa di personale riferita alle sole funzioni di cui l'ente è titolare, scende ad euro 7.351.455 pari al 17,45% delle entrate correnti al netto del corrispettivo rimborso dalla Regione, inferiore pertanto alla percentuale del 20% indicata nella legge di bilancio 2018 al fine di poter procedere alla copertura del 100% del turnover. In merito alla spesa riguardante il personale di Polizia Provinciale, quantificata in € 764.000,00 oltre alle quote di salario accessorio, l'art. 20 della Convenzione siglata tra Provincia e Regione Emilia Romagna per la gestione dei rapporti intercorrenti a seguito del trasferimento di personale effettuato ai sensi della L.R. 13/2015 prevede il concorso della Regione al finanziamento della spesa nei limiti dei due terzi della stessa, a fronte delle attività svolte dal corpo di Polizia per conto della Regione, stimata in linea con il 2017, in 570.000,00 euro.

Gli importi della spesa di personale sono tutti al netto dell'Irap, stimata in euro 425.000,00.

Le spese del Tit. IV **Rimborso di prestiti** sono pari a € 5.868.838,31

| Rimborso prestiti e mutui | <u>Assestato</u> <u>2014</u> | <u>Assestato</u> <u>2015</u> | <u>Assestato</u> <u>2016</u> | <u>Assestato</u> <u>2017</u> | <u>Previsione</u> <u>2018</u> |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| quota capitale | 7.985645,00 | 4.060.994,00 | 4.252.083,46 | 4.927.192,49 | 5.868.838,31 |

La previsione della quota capitale di rimborso prestiti e mutui per il 2018 si assesta a circa 5,86 milioni di euro, importo superiore al dato del 2017 per effetto delle rinegoziazioni CDP del 2017 e della mancata percorribilità per l'anno 2017 della rinegoiazione dei mutui Unicredit, ma sempre notevolmente inferiore all'importo del 2014.

La Legge di Stabilità 2015 - Legge 23 dicembre 2014, n. 190 - ha previsto al comma 418, articolo 1, "Concorso degli enti territoriali alla finanza pubblica", un ulteriore contributo del comparto Provincie alle finanze pubbliche: *"le province e le città metropolitane concorrono al contenimento della spesa pubblica attraverso una riduzione della spesa corrente di 1.000 milioni di euro per l'anno 2015, di 2.000 milioni di euro per l'anno 2016 e di 3.000 milioni di euro a decorrere dall'anno 2017. Al contempo la stessa Legge all'articolo 1 comma 430 modificato ed integrato prima dalla Legge di Stabilità 2016 L. 208/2015 e poi della Legge di Stabilità 2017 L. 232/2016 ha dato la possibilità alle Province, in considerazione del processo di riordino delle funzioni provinciali ed ai tagli previsti, di rinegoziare le rate dei mutui in scadenza negli anni 2015, 2016 e 2017.*

Alla luce di quanto sopra, conseguentemente ai tagli di risorse previsti per le Province dalla Legge di Stabilità 2015 e in attesa del completamento del processo di riforma, questo Ente ha ritenuto opportuno aderire alle operazioni di Rinegoiazione dei finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti previsti prima dalla Circolare CDP n. 1282 del 15/04/2015 - Rinegoiazione 2015, poi dalla

Circolare CDP n. 1286 del 13/04/2016 - Rinegoziazione 2016 e da ultimo dalla Circolare CDP n. 1288 del 12/04/2017 - Rinegoziazione 2017.

Le operazioni di rinegoziazione delle rate dei mutui hanno comportato l'allungamento del periodo di ammortamento e quindi una diminuzione delle rate di ammortamento dei mutui rinegoziati che vengono spalmate su più anni, inoltre per gli anni 2015, 2016 e 2017 vi è stata la sospensione del pagamento della quota capitale dell'esercizio in corso ed il differimento del pagamento della quota interessi in un'unica soluzione all'anno successivo.

La Rinegoziazione CDP 2017 ha riguardato n. 211 posizioni di prestito per un debito residuo di 50,3 milioni di euro e allungamento della durata dei mutui di circa 6 mesi. Conseguentemente all'operazione di rinegoziazione la rata annua 2017 si è ridotta di 3,1 milioni di euro di cui 1 milione relativi al non pagamento della quota capitale e 2,1 milioni di euro relativi alle quote di interessi del primo e secondo semestre 2017 che dovranno essere rimborsati in un'unica soluzione al 31 gennaio 2018. Questa operazione ha generato un margine di 3,1 milioni di euro utilizzato per il conseguimento dell'equilibrio finanziario del bilancio del corrente esercizio.

Anche sul fronte dei mutui non Cassa Depositi e Prestiti in base all' Accordo Quadro ABI e Presidenza del Consiglio dei Ministri dell' 08 aprile 2015 e successivo addendum del 21 luglio 2016 ci si è mossi per arrivare alla sospensione del pagamento delle rate in scadenza negli anni 2015 e 2016. In applicazione del predetto Accordo Quadro si è ottenuta la sospensione del pagamento delle rate in scadenza nell'anno 2015 e 2016 dei mutui con Unicredit spa con un risparmio di circa 1,44 milioni di euro quanto alla quota capitale per l'anno 2015 ed il pagamento della quota annua di interessi al 31/12/2015 e di € 1,23 milioni di euro per l'anno 2016 ed il pagamento della quota annua di interessi al 31/12/2016, tale procedura non risulta attualmente percorribile per l'anno 2017 stante la breve scadenza dei mutui in essere (2018-2019-2021).

Pertanto a seguito della Rinegoziazione dei mutui Cassa Depositi e Prestiti 2015 e della sospensione delle rate di capitale dei mutui Unicredit la quota capitale di rimborso prestiti e mutui del 2015 risultava praticamente dimezzata rispetto al 2014, per poi stabilizzarsi intorno ai 4,2 milioni di euro per l'anno 2016 e portarsi a 4,9 per l'anno 2017 a seguito della non percorribilità della procedura di rinegoziazione mutui Unicredit. Il margine annuo complessivo realizzato è stato utilizzato annualmente per conseguire l'equilibrio di parte corrente, garantendo così la possibilità di copertura delle spese destinate all'esercizio delle funzioni istituzionali in attesa del compimento del riordino tuttora in corso, anche se in generale diminuzione rispetto agli esercizi precedenti per effetto delle pesantissime riduzioni delle risorse disponibili, ma tale margine .

Per quanto riguarda l'andamento della spesa per interessi di tutti gli altri mutui e BOP si conferma anche per il 2018 come era stato per il 2016 la tendenza ad una sua progressiva riduzione. Infatti bisogna tenere conto di un livello di tassi di interesse ai minimi storici (il riferimento è all'euribor a 6 mesi, parametro di riferimento di quasi tutti i mutui a tasso variabile della Provincia di Ravenna). L'indice Euribor ha infatti mostrato un lungo trend al ribasso iniziato nel novembre 2011 che lo ha portato nei primi mesi del 2015 ad essere negativo, oggi i tassi euribor si sono stabilizzati ai livelli più bassi di sempre (l'Euribor a 6 mesi è fissato oggi a -0,27) e la previsione è che rimarrà negativo ancora per molto tempo.

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti vi è da sottolineare come la tradizionale modalità di finanziamento degli stessi, ossia il ricorso all'indebitamento, non è al momento una strada possibile dati i vincoli sempre più stringenti imposti all'indebitamento degli enti locali dalla normativa in essere. Per rispettare tali vincoli la Provincia di Ravenna, come molti altri enti, si è posta già da diversi anni obiettivi di riduzione dello stock di indebitamento tramite operazioni di riduzione o di estinzione anticipata di mutui in essere. Attualmente il tetto all'indebitamento, ripetutamente modificato dal legislatore negli ultimi anni, è stato fissato nella misura del 10 per cento a decorrere dall'anno 2015 come stabilito dall'art. 204 del Tuel 267/2000. Per la Provincia tale limite è pienamente rispettato, essendo il parametro pari al 6,49%. Gli interessi considerati sono quelli di competenza 2018, al netto pertanto della quota interessi 2017 posticipata al 2018 per effetto della rinegoziazione mutui Cassa CDP dell'anno scorso.

Per reperire risorse per investimenti si procede alla verifica periodica e sistematica delle eventuali economie su lavori conclusi o in fase di conclusione e finanziati con mutui assunti in precedenza, sia

ancora in ammortamento o estinti, al fine di poter utilizzare tutte le eventuali risorse che si rendessero disponibili per finanziare in tutto o in parte nuove opere come già per altro è avvenuto negli ultimi esercizi. Anche per il 2018, come è stato già negli ultimi anni, si prevede il ricorso a diverso utilizzo di mutui non interamente utilizzati per il finanziamento di nuovi progetti, senza quindi andare ad aumentare lo stock di debito in essere. Ulteriori risorse provengono da quote dell'avanzo destinato ad investimenti, accertato in sede di rendiconto 2017 o da contributi di altri enti.

Come già accennato in premessa, per la parziale copertura delle quote capitale, si utilizzano i proventi derivanti dalla diminuzione di capitale della società partecipata Ravenna Holding per l'importo di 1.000.000,00 di euro, essendo rispettati i parametri stabiliti dalla legge 208/2017.

Inoltre al titolo IV si sono iscritte somme per euro 6.623.836,88 a titolo di riduzione dell'indebitamento per la cui copertura sono state previste corrispondenti alienazioni di beni patrimoniali di proprietà dell'ente, come risulta dal Programma delle dismissioni patrimoniali per il triennio 2018-2020 predisposto dal settore Lavori Pubblici.

Il **fondo di riserva** è pari a 180.000,00 euro nel rispetto dei limiti imposti dall'art. 166 del Testo Unico, calcolata sulla previsione del titolo I della spesa.

Il **fondo crediti di dubbia esigibilità**, è stato determinato per il 2018 nella misura complessiva di 1.500.000,00 e risulta così composto:

Titolo 3 entrate

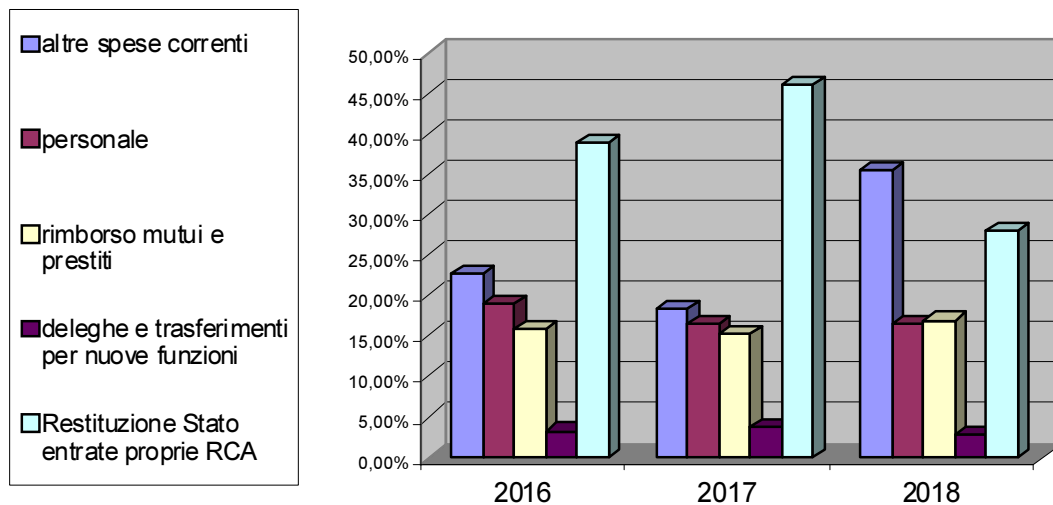
| <i>Tipologia</i> | | | <i>Accantonamento</i> | <i>% rispetto a stanziamento tipologia</i> |
|------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------|--|
| 100 | Proventi gestione beni | 387.000,00 | 40.000,00 | 10,34 |
| 200 | Proventi da attività di controllo | 4.960.000,00 | 1.460.000,00 | 29,44 |
| | | | 1.500.000,00 | |

Come prescritto dai principi contabili applicati, individuate le entrate a rischio di esigibilità, il fondo è stato determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti dei crediti che si prevede di accertare nell'anno e in base al loro andamento negli ultimi cinque esercizi precedenti, mediante la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna voce di entrata. Determinate le percentuali del non riscosso sulle singole tipologie di entrata, si è quantificato l'importo minimo da accantonare nel Fcde, che verrà comunque monitorato nel corso dell'esercizio in base all'andamento delle entrate. L'accantonamento è stato effettuato in misura integrale, senza ricorrere alla gradualità consentita dalle norme come modificate di recente dalla legge di bilancio 2018, che ha stabilito per il 2018 la % minima del 75% da iscrivere a bilancio rispetto al totale dell'accantonamento necessario.

Per il **fondo rischi spese legali** non sono state previste nuove somme sulla competenza 2018 in quanto in sede di rendiconto sono già state accantonate somme aggiuntive corrispondenti al fabbisogno segnalato dal Servizio Segreteria e Contenzioso e dall'Ufficio legale per i rischi di soccombenza generati per contenziosi dell'esercizio corrente. La quota del fondo confluita in avanzo in sede di rendiconto 2017 è stata rideterminata nell'importo di 230mila.

Nel grafico che segue si evidenzia l'andamento delle spese correnti dell'ultimo triennio.

Incidenza % voci di spesa corrente su totale entrate correnti



| | | | |
|--|-------|--------|-------|
| Altre spese correnti (*) | 22,75 | 18,34% | 35,51 |
| Personale | 19,13 | 16,42% | 16,65 |
| Rimborso mutui e prestiti (<i>quota capitale + interessi</i>) | 15,91 | 15,35% | 16,98 |
| Deleghe e trasferimenti | 3,31 | 3,782% | 2,87 |
| Restituzione Stato entrate proprie RCA | 38,90 | 46,1% | 27,99 |

(*) Tra le altre spese correnti è compreso un importo di euro 6.623.836,88 riferito alla riduzione dell'indebitamento da finanziare con i proventi da alienazioni.

Investimenti

Per quanto riguarda le **Spese in conto capitale** si rimanda al Piano Triennale degli Investimenti per il dettaglio degli interventi previsti nel triennio. Si evidenzia, come si accennava nelle premesse, che lo Stato per rilanciare in maniera consistente gli investimenti ed in particolare per favorire il ripristino del patrimonio stradale gravemente deteriorato negli ultimi anni a causa della scarsità di risorse che ha comportato la drastica riduzione delle attività di manutenzione, ha disposto il finanziamento di interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria di province e città metropolitane, stanziando 120 milioni di euro per il 2018 e 300 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2019 al 2020. Alla Provincia di Ravenna sono stati assegnati 1,2 milioni nel 2018 e 3 milioni per ciascuna delle altre annualità previste dal piano.

Lo stanziamento 2018 del titolo II della spesa ammonta ad euro 23.070.220,87 ed è così articolato:

- 11.062.766,00 euro di nuovi investimenti;
- 12.007.454,87 euro riferiti ad investimenti finanziati in esercizi precedenti e reimputati sul 2018 per 10.196.586,65 euro e per 1.810.868,22 sul 2019 in base ai criteri di esigibilità della spesa (coperti da fpv di entrata); questi ultimi transitano sul bilancio 2018 mediante gli stanziamenti dell'FPV di spesa.

I nuovi investimenti da finanziare nel 2018 ammontano come già detto ad euro 11.062.766,00 (11.264.947,75 euro previsti nel 2017, effettivamente impegnati al 31/12/2017 4.829.303,00 euro) e finanziati con le seguenti modalità:

| | |
|--|----------------------|
| Contributi Regione | 2.531.693,00 |
| Contributi Stato | 5.118.992,00 |
| Contributi altri enti | 600.000,00 |
| <i>totale</i> | 8.250.685,00 |
| Avanzo vincolato da trasferimenti | 426.681,00 |
| Avanzo vincolato da contrazione mutui | 2.204.400,00 |
| Avanzo vincoli ente | 120.000,00 |
| <i>totale</i> | 2.751.081,00 |
| Avanzo destinato | 61.000,00 |
| <i>totale</i> | 61.000,00 |
| TOTALE nuovi investimenti 2018 | 11.062.766,00 |

Per il 2019 sono previsti nuovi investimenti per un importo di euro 23.813.812,00, finanziati per oltre 19 milioni da contributi dello Stato e della Regione. Nel 2020 si prevedono nuovi interventi per 6.873.812,00 di cui 4,3milioni coperti da contributi dello Stato.

Per il dettaglio delle opere si rinvia all'elenco dettagliato del Piano investimenti.

Tramontati i meccanismi del patto di stabilità che limitava fortemente i nuovi investimenti con notevole impatto sul fronte dei pagamenti, rimangono tutte le criticità derivanti da un contesto fortemente deteriorato dal punto di vista finanziario e comunque condizionato dalle nuove regole dei vincoli di finanza pubblica, il pareggio di bilancio di cui si tratterà diffusamente al paragrafo successivo.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA: PAREGGIO DI BILANCIO

La legge di stabilità n. 208/2015 nelle more dell'entrata in vigore della legge n. 243/2012 in materia di "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81 della Costituzione" in coerenza con gli impegni europei, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali. La nuova disciplina prevede che tutti gli enti territoriali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (titoli da 1 a 5) e le spese finali (titoli da 1 a 3), come eventualmente modificato dai patti di solidarietà sia nazionale che regionale e fatti salvi gli effetti derivanti dall'applicazione dei patti orizzontali degli esercizi precedenti.

I nuovi meccanismi consentono agli enti di utilizzare l'avanzo di amministrazione, fino al 2015 bloccato dalla normativa sul patto di stabilità interno, seppur in misura non superiore agli stanziamenti previsti per il Fondo crediti dubbia esigibilità ed i Fondi spese e rischi futuri di ciascun anno di programmazione, nonché le quote di capitale di rimborso prestiti.

Il percorso avviato nel 2016 è stato, poi, consolidato con l'approvazione della legge 12 agosto 2016, n. 164, che ha apportato alcune sostanziali modifiche all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibri di bilancio degli enti territoriali.

Più precisamente, il legislatore ha previsto il superamento dei previgenti quattro saldi di riferimento dei bilanci delle regioni e degli enti locali, prevedendo un unico saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio), sia nella fase di previsione che di rendiconto.

E' previsto inoltre, per gli anni 2017-2019, con legge di bilancio e compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, l'introduzione del Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa.

Il nuovo quadro definito dal legislatore trova attuazione nell'articolo 1, comma 466, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017).

Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle dei titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio armonizzato e le spese finali sono quelle riferite ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene inoltre specificato che, per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. La possibilità di considerare tra le entrate finali rilevanti ai fini del pareggio anche il saldo del Fondo pluriennale vincolato facilita il rispetto dell'equilibrio di bilancio e può avere effetti espansivi sulla capacità di spesa degli enti. Il comma 466 precisa, inoltre, che, a decorrere dal 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Con riguardo, invece, alle regole di finanza pubblica per l'anno 2018, si evidenzia che la legge di bilancio n. 205/2017 per il 2018 ha introdotto alcune innovazioni. Se ne riportano di seguito alcune:

- Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016: gli enti territoriali possono non rilevare in economia le risorse accantonate nel Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016, per finanziare le spese contenute nei quadri economici relative a investimenti per lavori pubblici e quelle per procedure di affidamento già attivate, ancorché non ancora impegnate, e conservarle nel Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2017, purché riguardanti opere per le quali l'ente abbia già avviato le procedure per la scelta del contraente o disponga del progetto esecutivo degli investimenti redatto e validato in conformità alla vigente normativa, completo del cronoprogramma della spesa. Tali risorse confluiscono nel risultato di amministrazione se entro l'esercizio 2018 non sono assunti i relativi impegni di spesa (articolo 1, comma 880);
- FCDE: è detratto completamente dalle spese finali, anche se finanziato con avanzo di amministrazione. Conseguentemente, il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo non

negativo di cui all'articolo 1, comma 466, della legge n. 232 del 2016, da allegare al bilancio di previsione degli enti territoriali, non deve più considerare gli stanziamenti del Fondo crediti.

- Patti di solidarietà nazionale enti locali: sono apportate modifiche alla disciplina di concessione degli spazi finanziari agli enti locali per spese d'investimento da realizzare attraverso l'utilizzo degli avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito (articolo 1, comma 874), con l'incremento degli spazi assegnabili e l'introduzione di ulteriori priorità per la distribuzione degli spazi come nel caso degli interventi di impiantistica sportiva o di investimenti finalizzati al potenziamento e al rifacimento degli impianti per la produzione di energia elettrica di fonti rinnovabili diverse dal fotovoltaico.

Inoltre sono state aggiornate le disposizioni di cui al comma 507 dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016, prevedendo che l'ente territoriale attesti l'utilizzo degli spazi finanziari concessi in attuazione delle intese e dei patti di solidarietà di cui all'articolo 10 della legge n. 243 del 2012, con l'invio della certificazione di verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo. Viene attenuata la sanzione nel caso non vi sia il pieno utilizzo degli spazi finanziari acquisiti nel qual caso è previsto che l'ente non possa beneficiare di spazi finanziari nell'esercizio finanziario successivo a quello dell'invio della certificazione qualora gli spazi finanziari concessi siano stati utilizzati per una quota inferiore al 90 per cento.

Per il triennio 2018-2020 le regole di finanza pubblica per gli enti territoriali sono definite dalla **Circolare del 20 febbraio 2018, n. 5**.

Sanzioni

La legge di bilancio 2017 ha dato attuazione alle disposizioni dell'articolo 9, comma 4, della legge n. 243 del 2012 prevedendo, all'articolo 1, commi 475 e 476, un trattamento differenziato per gli enti che si trovino nelle seguenti due situazioni.

a) enti che non hanno rispettato il saldo di finanza pubblica in misura uguale o superiore al 3 per cento delle entrate finali (accertamenti):

- l'ente è assoggettato ad una riduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio, nel caso delle Province e Città metropolitane, o del Fondo di solidarietà comunale per i comuni in misura corrispondente allo scostamento registrato. Tali riduzioni assicurano il recupero in caso in cui un ente, in sede di rendiconto, registri un valore negativo del saldo e sono applicate nel triennio successivo a quello dell'inadempienza in quote costanti. In caso di incapienza delle risorse o dei trasferimenti, gli enti locali versano allo Stato le somme residue di ciascuna quota annuale entro l'anno di competenza delle quote stesse.
- nell'esercizio successivo a quello dell'inadempienza l'ente non può impegnare spese correnti in misura superiore all'importo dell'anno precedente ridotto dell'1%;
- nell'esercizio successivo a quello dell'inadempienza l'ente non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti;
- nell'esercizio successivo a quello dell'inadempienza l'ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo fatta eccezione per le assunzioni a tempo determinato con durata massima fino al 31 dicembre dello stesso esercizio e solo in riferimento ad alcune funzioni ritenute essenziali;
- nell'esercizio successivo a quello dell'inadempienza, riduzione delle indennità degli amministratori pari al 30%.

b) enti che non hanno rispettato il saldo di finanza pubblica in misura inferiore al 3 per cento delle entrate finali (accertamenti):

- l'ente è assoggettato alla stessa sanzione economica del caso precedente;
- la sanzione del limite alle spese correnti viene applicata ponendo come tetto l'importo degli impegni assunti nell'anno precedente senza la riduzione dell'1%;

- assoggettamento alla stessa sanzione del blocco del ricorso all'indebitamento per gli investimenti;
- il blocco delle assunzioni è riferito solo al personale a tempo indeterminato;
- la riduzione delle indennità degli amministratori è applicata nella misura del 10 anzichè del 30%.

Premialità

A decorrere dal 2018 il comma 479 della legge 232/2016, in attuazione del comma 4 articolo 9 della legge 243/2012, introduce un sistema premiale a favore degli enti che oltre a rispettare il saldo non negativo tra entrate e spese finali, e ad aver inviato la certificazione nei termini, conseguono anche un saldo finale di cassa non negativo e lasciano spazi finanziari inutilizzati in misura inferiore all'1% degli accertamenti delle entrate finali. Gli incentivi prevedono premialità di natura economica ed alleggerimenti dei vincoli alla spesa di personale.

Nel caso delle Province che conseguono un saldo finale di cassa non negativo tra entrate e spese finali, è prevista l'assegnazione entro il 30 luglio di ogni anno delle eventuali risorse derivanti dalla riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio e dai versamenti e recuperi effettivamente incassati.

PATTI DI SOLIDARIETA'

Le intese regionali e i patti di solidarietà nazionale, finalizzati alla redistribuzione degli spazi finanziari sul territorio, regionale e nazionale, hanno come obiettivo il pieno utilizzo degli spazi finanziari disponibili all'interno del sistema degli enti territoriali per permettere un rilancio degli investimenti sul territorio. Le intese regionali ed i patti di solidarietà nazionale intervengono, pertanto, ad integrazione degli spazi finanziari già disponibili per ciascun ente territoriale ed esclusivamente qualora questi ultimi non siano sufficienti.

I punti principali della disciplina sono i seguenti

- a) le operazioni di investimento realizzate attraverso il ricorso al debito e l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese regionali che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo non negativo del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione;
- b) viene previsto il potere sostitutivo dello Stato nelle ipotesi di mancata attuazione delle intese regionali;
- c) le operazioni di investimento realizzate attraverso il ricorso al debito e l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti non soddisfatte dalle predette intese concluse in ambito regionale sono effettuate sulla base dei patti di solidarietà nazionali.

Il D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 ha disciplinato criteri e modalità di attuazione delle disposizioni riguardanti le operazioni di investimento realizzate attraverso il ricorso al debito e l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti (intese regionali e patti di solidarietà nazionale).

Le intese regionali e i patti di solidarietà nazionale, finalizzati alla redistribuzione degli spazi finanziari sul territorio regionale e nazionale, hanno come obiettivo il pieno utilizzo degli spazi finanziari disponibili all'interno del sistema degli enti territoriali per sostenere il rilancio degli investimenti sul territorio. Le intese regionali e i patti di solidarietà nazionale intervengono, pertanto, ad integrazione degli spazi finanziari già disponibili per ciascun ente territoriale e solo qualora questi ultimi non siano sufficienti. Pertanto l'ente non può chiedere spazi finanziari per investimenti se è in grado di effettuarli nel rispetto del proprio saldo finanziario. Ne consegue quindi che l'ente può finanziare propri investimenti mediante avanzo o debito se ha spazi autonomi nell'ambito del proprio saldo finanziario. Nell'ambito di questi meccanismi pattizi è prevista sia la facoltà di richiedere spazi in caso di fabbisogno sia la possibilità di cedere gli spazi in eccedenza che vengono ridistribuiti agli

enti che ne hanno invece necessità, con rimodulazione dei rispettivi obiettivi di saldo, garantendo quindi l'invarianza di saldi finanziari complessivi.

Gli spazi finanziari acquisiti mediante le procedure delle intese regionali e dei patti di solidarietà nazionale sono attribuiti con un esplicito e specifico vincolo di destinazione alla realizzazione degli investimenti individuati. Gli spazi non utilizzati per le finalità suddette comportano un peggioramento dell'obiettivo di saldo finale di competenza per lo stesso importo.

L'ente è tenuto ad attestare l'utilizzo degli spazi finanziari concessi con l'invio della certificazione di verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo di finanza pubblica entro il 31 marzo dell'esercizio successivo. La legge n. 205/2017, modificando il comma 507 della legge 232/2016, ha stabilito che qualora i predetti spazi concessi siano stati utilizzati per una quota inferiore al 90%, l'ente non può beneficiare di spazi finanziari di qualsiasi tipo per l'esercizio successivo a quello dell'invio della certificazione.

I dati relativi agli impegni di spesa in conto capitale sono anche oggetto di monitoraggio nell'ambito della BDAP (banca dati pubbliche amministrazioni). La mancata trasmissione delle informazioni alle scadenze stabilite comporta il blocco delle assunzioni di personale a tempo indeterminato.

I patti di solidarietà territoriale di norma comportano il peggioramento o il miglioramento dell'obiettivo di saldo finanziario negli esercizi successivi a seconda che gli enti acquisiscano o cedano spazi finanziari. Sono anche previsti patti di solidarietà verticale in cui lo Stato o la Regione cedono spazi senza richiederne la restituzione negli esercizi successivi.

PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALE

Con riguardo ai patti di solidarietà nazionale la legge di bilancio 2017 all'articolo 1, comma 485 ha introdotto il patto di solidarietà nazionale verticale al fine di favorire ulteriormente gli investimenti nell'ambito dei patti nazionali di cui all'art. 10 della l. 243/2012. Con i meccanismi di natura verticale non è prevista la restituzione degli spazi finanziari acquisiti mediante peggioramento dell'obiettivo negli esercizi successivi sui quali viene spalmato in quote uguali lo spazio assegnato, come avviene invece nel caso dei patti orizzontali. Con i commi dell'art. 1 da 485 a 501 e da 506 a 508, della legge di bilancio 2017, come modificata dalla legge di bilancio 2018, sono assegnati spazi finanziari agli enti locali, per il triennio 2017-2019, nel limite complessivo di 700 milioni annui per il 2017 (di cui 300 milioni di euro destinati ad interventi di edilizia scolastica), elevati a 900 milioni annui per il 2018 e 2019 di cui 400 milioni per interventi di edilizia scolastica e 100 milioni destinati ad interventi di impiantistica sportiva.

Nell'ambito del Patto di solidarietà nazionale verticale per l'anno 2018 di cui al c. 485, con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 20970 del 9 febbraio 2018 sono stati distribuiti gli spazi finanziari a favore degli enti locali in attuazione dell'articolo 1, commi da 485 a 494, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, sulla base delle richieste presentate dagli enti interessati entro il 20/1/2018.

Alla Provincia di Ravenna sono stati riconosciuti spazi per l'edilizia scolastica pari a 152.000,00 euro e per altri interventi in conto capitale nella misura di 380.000,00 euro, così per complessivi 532.000,00 euro.

E' inoltre previsto un Patto di solidarietà nazionale orizzontale, disciplinato dall'art. 4 del DPCM 21/2017, con la finalità di favorire le operazioni di investimento non soddisfatte in ambito regionale, andando quindi ad integrare le intese regionali che provvedono alla distribuzione degli spazi entro il 30 aprile. Le domande di cessione e acquisizione degli spazi dovranno essere trasmesse al ministero attraverso il sito web entro il 15 luglio.

Il Ministero dell'economia e delle finanze, entro il 31 luglio di ciascun anno, provvede alla distribuzione degli spazi finanziari, distintamente per regioni, città metropolitane, province e comuni, tenendo conto dei criteri prioritari individuati.

Pertanto, le regioni, le province e i comuni possono:

- 1) cedere, per uno o più esercizi successivi, spazi finanziari finalizzati ad investimenti da realizzare attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti ed il ricorso all'indebitamento;
- 2) richiedere, per uno o più esercizi successivi, e per la quota non soddisfatta dalle intese regionali o dai provvedimenti conseguenti all'intervento del potere sostitutivo, spazi finanziari vincolati agli investimenti da realizzare attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti ed il ricorso all'indebitamento.

INTESE REGIONALI

Il citato D.P.C.M. disciplina le intese regionali chiarendo che le stesse sono finalizzate a permettere alle regioni e agli enti locali di effettuare operazioni di investimento da realizzare attraverso il ricorso all'indebitamento o l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti. Le operazioni oggetto dell'intesa, ossia la cessione e l'acquisizione di spazi finanziari, devono assicurare, per ciascun anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui al comma 1, dell'articolo 9, della predetta legge n. 243 del 2012, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione. Il D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21, ha stabilito che l'iter delle intese regionali sia avviato entro il termine del 15 gennaio di ciascun anno (15 febbraio per il 2018). Le richieste si riferiscono a spazi aggiuntivi rispetto a quelli già disponibili per ciascun ente territoriale nel pieno rispetto del proprio saldo.

Le regioni, le città metropolitane, le province e i comuni comunicano, entro il 28 febbraio di ciascun anno (31 marzo per il 2018), le domande di cessione e acquisizione degli spazi finanziari.

Entro il del 31 marzo di ciascun anno (30 aprile per il 2018) le Regioni approvano con delibera di Giunta le intese per l'attribuzione degli spazi disponibili.

Le regioni possono definire ulteriori criteri e modalità applicative. Il richiamato D.P.C.M., prevede, inoltre, che le regioni, per favorire gli investimenti nei settori strategici del proprio territorio, possono cedere ai propri enti locali, per uno o più esercizi successivi, spazi finanziari per i quali non è prevista la restituzione negli esercizi successivi. Entro il medesimo termine del 31 marzo di ciascun anno (30 aprile per il 2018), le regioni comunicano, quindi, agli enti locali interessati, i saldi di finanza pubblica rideterminati e al Ministero dell'economia e delle finanze che aggiorna, quindi, il saldo di finanza pubblica degli enti interessati all'acquisizione e alla cessione degli spazi finanziari per ciascun anno, attraverso l'aggiornamento del modello VARPATTI/17 e successivi, disponibile sull'apposito sistema web. Pertanto:

- 1) agli enti che cedono spazi finanziari è riconosciuta una variazione con effetti positivi (maggiore capacità di spesa) sul conseguimento del proprio saldo di finanza pubblica negli esercizi successivi;
- 2) agli enti che acquisiscono spazi finanziari è riconosciuta una variazione con effetti negativi (minore capacità di spesa) sul conseguimento del proprio saldo di finanza pubblica negli esercizi successivi.

La Regione Emilia Romagna con la delibera Giunta Regionale n. 198 del 12/2/2018 ha definito modalità e criteri per l'attuazione dell'Intesa Regionale. Entro il 31/3/2018 gli enti interessati hanno presentato domanda di cessione o di acquisizione degli spazi finanziari, con scadenza al 30/4/2018 per la distribuzione degli spazi finanziari.

L'ente non ha presentato alcuna richiesta anche perchè, nell'ambito del patto di solidarietà nazionale verticale attivato a inizio 2018, le richieste presentate sono state totalmente accolte. Inoltre il termine del 31/3 si è rivelato troppo prematuro per avere una programmazione definitiva dei fabbisogni considerati anche i limiti derivanti dal regime di esercizio provvisorio nel quale la provincia si è trovata ad operare, e considerate le sanzioni in caso di utilizzo degli spazi per una quota inferiore al 90% di quelli concessi. Per eventuali spazi che dovessero essere ritenuti necessari si farà ricorso alle possibilità offerte dal Patto nazionale orizzontale di luglio.

MONITORAGGI

E' previsto il monitoraggio del pareggio di bilancio con le seguenti tempistiche:

- dati a tutto il 30 giugno 2018: scadenza 31 luglio 2018;
- dati a tutto il 31 dicembre 2018: scadenza 30 gennaio 2019.

PROSPETTO ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE

L'articolo 1, comma 468, della legge di bilancio 2017, prevede che gli enti territoriali, al fine di garantire l'equilibrio di cui al comma 466, nella fase di previsione ed in attuazione del comma 1 dell'articolo 9 della citata legge n. 243 del 2012, sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, previsto nell'Allegato 9 del decreto legislativo n. 118 del 2011, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

La Provincia di Ravenna realizza per l'esercizio 2018 il saldo non negativo tra entrate finali e spese finali come da prospetto sintetico sottoriportato:

| <i>Pareggio di bilancio 2018-2020</i> | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | | 2018 | 2019 | 2020 |
| Entrate | <i>PAREGGIO</i> | <i>PAREGGIO</i> | <i>PAREGGIO</i> | Spese | <i>PAREGGIO</i> | <i>PAREGGIO</i> | <i>PAREGGIO</i> |
| FPV per spese correnti | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 | | | | |
| FPV c/capitale non da debito | 9.780.938,02 | 1.572.810,19 | - | | | | |
| | | | | Spese correnti Tit. 1 al netto FPV | 42.327.573,64 | 38.817.185,06 | 38.817.185,06 |
| Entrate correnti Tit.1, 2, 3 | 43.952.085,00 | 41.921.689,00 | 42.574.712,00 | FPV parte corrente | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | | | FCDE | -1.500.000,00 | -1.500.000,00 | -1.500.000,00 |
| Entrate c/capitale Tit. 4 | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 | Spese c/capitale Tit. 2 al netto FPV | 21.259.352,65 | 23.824.680,22 | 8.673.812,00 |
| | | | | FPV al netto quote da debito | 1.572.810,19 | 1.800.000,00 | 0,00 |
| Riduzione attività finanziarie Tit. 5 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | Incremento attività finanziarie Tit. 3 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | | | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 73.892.491,62 | 67.882.904,25 | 54.740.094,06 | TOTALE SPESE FINALI | 67.989.736,48 | 67.271.865,28 | 50.320.997,06 |
| | | | | <i>compensazione patto reg.le orizzontale 2016 e patto naz.le orizzontale 2017</i> | -5.794.000,00 | -556.000,00 | - |
| | | | | <i>Spazi 2018 acquisiti patto di solidarietà nazionale verticale commi 485 e segg.art.10 L.243/2012)</i> | 532.000,00 | - | - |
| | | | | SALDO ENTRATE - SPESE FINALI | 640.755,14 | 55.038,97 | 4.419.097,00 |

Si evidenzia che il saldo obiettivo 2018 risente della compensazione della 2^a ed ultima tranches degli spazi finanziari acquisiti nel 2016 dalla Regione e del 50% degli spazi di patto nazionale orizzontale del 2017 per un importo di complessivi 5.794.000,00 euro. Nel 2019 si compensa il recupero della

seconda quota degli spazi di patto nazionale 2017 per 556.000,00 euro. Nel 2020 non ci sono ad oggi restituzioni da conteggiare. Questi saldi potranno risentire di eventuali modifiche conseguenti a spazi acquisiti successivamente alla data di approvazione del bilancio.

Piano Operativo di razionalizzazione delle società

La Provincia di Ravenna, come stabilito dalla Legge 190/2014 (legge di stabilità 2015), art. 1, comma 611, ha avviato il processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse ed ha pertanto approvato con delibera di Consiglio Provinciale n 7 del 31/03/2015 il Piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie.

Con delibera di Consiglio provinciale n 7 del 31/03/2016 a conclusione del procedimento formale di razionalizzazione delle partecipazioni si è approvata la Relazione sui risultati conseguiti al piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie quale risultanza dell'attuazione del Piano di razionalizzazione ai sensi dell'art. 1, comma 612, della Legge 23 dicembre 2014 n. 190.

Entrambi gli atti sono stati trasmessi nei termini di legge alla sezione regionale di controllo delle Corti dei Conti e posti in consultazione pubblica tramite il loro inserimento sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione amministrazione trasparente.

Revisione straordinaria delle partecipazioni

Il decreto legislativo n. 175/2016 *Testo Unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione* (TUSP), integrato e modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017 n. 100, rappresenta attualmente la nuova disciplina in materia di società partecipate.

L'art. 24 del D.Lgs. 175/2016 (TUSP), ha posto a carico delle amministrazioni pubbliche, titolari di partecipazioni societarie, l'obbligo di effettuare una ricognizione delle partecipazioni detenute, direttamente ed indirettamente, finalizzata ad una loro razionalizzazione o alienazione nei casi previsti dall'art. 20. L'operazione, di natura straordinaria, costituisce la base per una revisione periodica delle partecipazioni pubbliche, da effettuarsi annualmente secondo quanto previsto dal medesimo art. 20 del TUSP. Risulta significativo sottolineare come questa ulteriore revisione straordinaria costituisca per gli Enti territoriali, ai sensi dell'articolo 24 comma 2, aggiornamento del Piano operativo di razionalizzazione già adottato ai sensi dell'art. 1 co. 612 della L. n. 190/2014. Il rapporto con la precedente rilevazione impone un raccordo con le preesistenti disposizioni e la continuità con la precedente pianificazione, dovendosi privilegiare la coerenza con le azioni già intraprese in base alla stessa.

Pertanto in adempimento all'art 24 del TUSP si è approvato con delibera di Consiglio Provinciale n. 43 del 28/09/2017 il Piano di Revisione straordinaria obbligatoria delle partecipazioni direttamente e indirettamente detenute che ha disposto:

- l'alienazione della partecipazione nella Società Parco della Salina di Cervia srl in quanto Società non strettamente necessaria per il perseguimento delle funzioni istituzionali dell'Ente (art. 4 D. Lgs n. 175/2016 e s.m.i) a seguito dell'entrata in vigore della L. R. 56/2014 e smi e della L. R. 13/2015 e smi. che meglio ha declinato il nuovo quadro normativo per le provincie;
- la conferma delle alienazioni precedentemente deliberate ma non ancora divenute operative nelle società Ervet spa e Cepim spa.

Il Piano di Revisione straordinaria è stato trasmesso nei termini di legge alla sezione regionale di controllo delle Corti dei Conti, inviato alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio previsto dal D.Lgs. 175/2016 attraverso l'applicativo del Portale Tesoro implementato dal Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze in qualità di unico canale di raccolta delle informazioni, e posto in consultazione pubblica tramite il suo inserimento sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione amministrazione trasparente.

Individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante norme di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, all'articolo 11-bis prevede la redazione da parte dell'ente locale di un bilancio consolidato con i propri enti ed organismi

strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs n. 118/2011 come modificato dal DM 11 agosto 2017.

Nel corso del 2017 si è lavorato alla redazione del primo bilancio consolidato della Provincia di Ravenna in conformità alle disposizioni del D.Lgs 118/2011 e dei suoi allegati, in particolare del principio contabile applicato del bilancio consolidato, allegato n.4/4, nonché alle norme del codice civile in materia di bilancio di esercizio. Con delibera di Consiglio Provinciale n. 41 del 28/09/2017 si è approvato, entro i termini previsti dalla normativa, il Bilancio consolidato per l'esercizio 2016 costituito dal Conto Economico e Stato Patrimoniale e la Relazione sulla gestione consolidata e Nota integrativa al bilancio consolidato tutti predisposti ai sensi dell'Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due distinti elenchi concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica, in applicazione dei principi indicati nel punto 2, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Costituiscono componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica - GAP" ai sensi degli articoli 11 - ter, 11-quater e 11-quinques del D. Lgs n. 118/2011 e smi, nonché dal citato principio contabile applicato 4/4 come modificato dal DM 11 agosto 2017:

- 1) **gli organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'art. 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
- 2) **gli enti strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
 - 2.1) **gli enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
 - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
 - d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza

dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2) **gli enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'art. 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3) **le società**, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal Codice civile libro V, titolo V, capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1) **le società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

3.2) **le società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%, o al 10% se trattasi di società quotata.

Gli enti strumentali e le società compresi nell'elenco denominato GAP possono essere esclusi dal perimetro di consolidamento nei casi di:

1. **irrilevanza**, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo; sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10% rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della Provincia:

- totale dell'attivo;
- patrimonio netto;
- totale dei ricavi caratteristici.

A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo.

In ogni caso sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

2. impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate.

Pertanto con atto del Presidente della Provincia n. 43 del 23/03/2018 sono stati individuati gli elenchi previsti dal principio applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: il "Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Ravenna – GAP", composto dagli enti, le aziende e le società controllati o partecipati dalla Provincia e l'elenco degli enti, aziende e società controllati o partecipati dalla Provincia di Ravenna, i cui bilanci saranno oggetto di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato per l'esercizio 2016. Sono entrati pertanto nell'elenco degli Enti consolidati per l'esercizio 2017 tre società partecipate Ravenna Holding spa, Amr srl e Lepida spa ed Acer Ravenna Azienda Casa Emilia Romagna e ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Delta del Po quali enti strumentali partecipati

| GRUPPO AMINISTRAZIONE PUBBLICA PROVINCIA DI RAVENNA esercizio 2017 | | |
|---|-------------------------|---|
| Denominazione | % partecipazione | Tipologia (missione di bilancio) |
| ORGANISMI STRUMENTALI | | non presenti |
| ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI | | non presenti |
| ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI | | |
| ACER Ravenna Azienda Casa Emilia Romagna | 20,00 | 8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa |
| ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Delta del Po | 20,00 | 9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |
| ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna | 30,00 | 9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |
| SOCIETA' CONTROLLATE | | non presenti |
| SOCIETA' PARTECIPATE | | |
| Ravenna Holding Spa | 7,01 | 1. Servizi istituzionali, generali e di gestione |
| AMR Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l | 6,20 | 10 Trasporti e Diritto alla Mobilità |
| Lepida Spa | 0,0016 | 1. Servizi istituzionali, generali e di gestione |

| PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO per la redazione del Bilancio consolidato della Provincia di Ravenna per l'esercizio 2017 | | | | |
|---|------------------------------|--------------------|---|---------------------------------|
| Denominazione | | % partecip. | Tipologia (missione di bilancio) | Metodo di consolidamento |
| ACER Ravenna Azienda Casa Emilia Romagna | Ente strumentale partecipato | 20,00 | 8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Consolidamento proporzionale |
| ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Delta del Po | Ente strumentale partecipato | 20,00 | 9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Consolidamento proporzionale |
| Ravenna Holding Spa | Società partecipata | 7,01 | 1. Servizi istituzionali, generali e di gestione | Consolidamento proporzionale |
| AMR Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l | Società partecipata | 6,20 | 10 Trasporti e Diritto alla Mobilità | Consolidamento proporzionale |
| Lepida Spa | Società partecipata | 0,0016 | 1. Servizi istituzionali, generali e di gestione | Consolidamento proporzionale |

Partecipazioni azionarie e quote di società ed enti

| | Società/ Ente | Quota di partecipazione al 31/12/2016 | Variazioni 2017 | Quota di partecipazione al 31/12/2017 | Quota % | Valore della partecipazione al P.N. |
|---|--|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| Società partecipate | | | | | | |
| 1 | STEPRA Soc. Cons. a r.l. - in liquidazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48,51 | 0,00 |
| 2 | PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.r.l. | 8.460,00 | -8.460,00 | 0,00 | 18,00 | 108.766,44 |
| 3 | DELTA 2000 - Soc. Cons a r.l. | 11.034,83 | 316,26 | 11.351,09 | 7,57 | 14.065,14 |
| 4 | RAVENNA HOLDING Spa | 30.256.892,00 | 0,00 | 30.256.892,00 | 7,01 | 33.612.100,13 |
| 5 | AmbRa fino al 01/03/2017 | 20.000,00 | -20.000,00 | 20.000,00 | 20,00 | 266.245,60 |
| 5 | AMR - Agenzia Mobilità Romagnola srl cons. dal 01/03/2017 | 0,00 | 6.200,00 | 6.200,00 | 6,20 | 0,00 |
| 6 | L'ALTRA ROMAGNA Soc. Cons. a r.l. | 3.919,00 | 0,00 | 3.919,00 | 6,03 | 6.177,25 |
| 7 | AERADRIA S.p.a. in Fallimento | 25.855,00 | 0,00 | 25.855,00 | 0,83 | |
| 8 | ERVET - SpA | 12.900,00 | -12.900,00 | 0,00 | 0,15 | 15.887,12 |
| 9 | CE.P.I.M. Centro Padano Interscambio Merci S.p.a | 4.251,72 | -4.251,72 | 0,00 | 0,064 | 14.661,00 |
| 10 | LEPIDA S.p.A. | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,0016 | 1.108,20 |
| Fondazioni | | | | | | |
| 1 | Fondazione Casa di Oriani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,50 | 0,00 |
| 2 | Fondazione Teatro Rossini | 25.823,00 | 0,00 | 25.823,00 | 15,11 | 40.076,70 |
| 3 | Fondazione M.I.C. - Museo Int.le delle Ceramiche di Faenza | 130.549,95 | 0,00 | 130.549,95 | 11,49 | 137.316,07 |
| 4 | Fondazione Istituto sui Trasporti e la Logistica | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 10,00 | 39.606,20 |
| 5 | Fondazione Parco Archeologico di Classe - Ravenna Antica | 129.114,00 | 0,00 | 129.114,00 | 6,65 | 124.869,25 |
| 6 | Fondazione Flaminia | 3.335,38 | 0,00 | 3.335,38 | 4,17 | 25.948,37 |
| 7 | Fondazione Dopo di Noi | 5.164,57 | 0,00 | 5.164,57 | 1,69 | 9.955,21 |
| 8 | Fondazione Ravenna Manifestazioni | 6.650,00 | 0,00 | 6.650,00 | 0,69 | 6.554,23 |
| Partecipazioni in enti regolate da leggi e decreti | | | | | | |
| 1 | Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 15.687,70 |
| 2 | Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Delta Po | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 730.083,59 |
| 3 | A.C.E.R. Azienda Casa Emilia-Romagna Prov.di Ravenna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 486.773,80 |
| 4 | ATERSIR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00 | 970.375,64 |
| | | 30.669.949,45 | -39.095,46 | 30.650.853,99 | | 36.655.735,88 |



DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2018

Audizione Unione Province d'Italia

Commissioni Speciali Congiunte

Senato della Repubblica - Camera dei Deputati

9 maggio 2018

Premessa

Il DEF in esame pone in evidenza l'attuale situazione economico finanziaria così come delineatasi nel corso della legislatura appena conclusa e a valle dei provvedimenti contenuti nella legge di bilancio 2018. Non formula programmi di riforma futuri da adottarsi da parte del nuovo Governo e Parlamento.

In questo contesto, il documento che l'Unione delle Province d'Italia intende rappresentare come contributo per la valutazione del DEF in sede di risoluzione parlamentare, non può dunque che muovere dalla **situazione attuale delle Province, che presenta un chiaro quadro di criticità sia dal punto di vista istituzionale che finanziario**, ormai di lunga durata, rispetto al quale è necessario che il Parlamento ponga rimedio con interventi urgenti e strutturali.

1. Il consolidamento delle riforme istituzionali. Perché è necessario dare piena attuazione alle norme costituzionali sul governo locale

Gli esiti della riforma costituzionale del 2016 devono portare il Parlamento a concentrarsi su un intenso lavoro legislativo che dia finalmente corpo, in modo organico e coerente, ad una **amministrazione locale fondata sui tre livelli costituzionalmente garantiti** - Comuni, Province e Città metropolitane - in piena attuazione delle disposizioni costituzionali del Titolo V e del principio di autonomia sancito dall'articolo 5 della Costituzione.

Una riforma complessiva delle istituzioni della Repubblica, che in via legislativa si ponga come **obiettivo prioritario la semplificazione della pubblica amministrazione** (nazionale, regionale e locale) definendo con chiarezza i compiti e le responsabilità di ciascun livello di governo.

Riguardo alle Province, questo risultato deve e può essere conseguito in tempi brevi, attuando la Costituzione vigente: rimettendo al centro del dibattito politico i principi di autonomia e responsabilità previsti negli articoli 5, 114, 118 e 119 della Costituzione, che riconoscono le Province **quali enti necessari, luoghi dello sviluppo dei territori**, in rapporto con i Comuni e le Regioni per definire politiche territoriali che consentano economie di scala e il rilancio degli investimenti.

Occorre, attraverso interventi normativi mirati ed organici, riallinearsi in modo coerente alle norme costituzionali che vedono la Provincia, al pari dei Comuni e delle Città metropolitane, quali enti costitutivi della Repubblica, con propria autonomia costituzionalmente garantita, anche sotto il profilo finanziario. Dopo anni di incertezze istituzionali e finanziarie si deve tornare ad assicurare alle autonomie locali una visione prospettica, favorendo finalmente il consolidamento di una Provincia che, nel rapporto con la Regione e lo Stato, diviene "soggetto di regia" dello sviluppo territoriale, garantito dalla spesa di investimento e sorretto da adeguate risorse ordinarie sulle funzioni fondamentali.

E' per questo necessaria una profonda revisione della Legge 56/14, che ricostruisca un assetto certo e stabile.

2. La revisione della Legge 56/14 per le Province: organi, elezioni e funzioni

A quattro anni dall' entrata in vigore della riforma delle Province, appare indispensabile intervenire in maniera chiara su due degli aspetti che stanno producendo maggiori criticità:

- **la revisione del sistema elettorale e degli organi di governo**, su cui occorre una riflessione urgente (anche in considerazione della scadenza e del conseguente rinnovo in ottobre dei mandati di 50 Province su 76);
- il **consolidamento delle funzioni fondamentali**, in modo che siano omogenee in tutto il Paese.

Il **sistema di governo delle Province** introdotto con la legge 56/14 mostra infatti limiti evidenti che vanno risolti quanto prima. Il nuovo Governo e il nuovo Parlamento dovranno riflettere in modo approfondito su **quali organi e quale sistema di elezione** (diretto o indiretto) siano più idonei a dare un assetto certo alle Province nel loro rapporto con i Comuni del territorio: le soluzioni possono ovviamente essere diverse, ma devono portare ad una reale innovazione che consenta di giungere ad un assetto stabile ed efficiente nel sistema di governo degli enti, in coerenza con le raccomandazioni del Consiglio d'Europa.

*Il 18 ottobre scorso a Strasburgo il **Congresso dei Poteri Regionali e Locali, organismo del Consiglio d'Europa**, ha approvato una raccomandazione al Governo e al Parlamento italiano nella quale si esprime "preoccupazione per la generale carenza di risorse finanziarie degli enti locali, e in particolare delle province". Nella raccomandazione il **Congresso esorta il Governo e il Parlamento italiano** a "riesaminare, tramite consultazioni, i criteri per il calcolo dei tagli al bilancio e a **revocare le restrizioni finanziarie imposte agli enti locali, in particolare alle Province, per garantire loro risorse sufficienti, proporzionate alle loro responsabilità. Raccomanda** altresì di **chiarire le competenze delle province e città metropolitane, riesaminando** le attuali **restrizioni** imposte in materia di risorse umane a livello locale". La raccomandazione nasce dal rapporto a seguito della visita di monitoraggio effettuata in Italia nel 2017 sullo stato di attuazione della Carta europea dell'autonomia locale, ratificata dall'Italia nel 1999. Nel documento stilato per il Congresso dei Poteri locali del Consiglio d'Europa si esprime preoccupazione per **l'inadeguatezza delle risorse finanziarie di cui dispongono gli enti locali, e in particolare le province, per l'espletamento dei loro compiti, a causa della forte riduzione delle loro entrate proprie e dei trasferimenti statali, come pure dei tagli di bilancio. Si evidenzia inoltre: l'incertezza sul futuro delle province, dopo il rifiuto della riforma costituzionale nel dicembre 2016; la ridotta capacità** degli enti locali di disporre in concreto di **personale adeguatamente qualificato** per l'esercizio delle loro competenze, a causa della mancanza di prospettive di carriera, dei tagli di bilancio e del "blocco" intersettoriale delle assunzioni di questi ultimi anni.*

Quanto alle questioni istituzionali, si sottolinea: l'assenza di una retribuzione o di appropriate indennità di funzione per gli amministratori delle province e delle città metropolitane (poiché tale situazione può anche incidere negativamente sull'impegno politico dei cittadini a livello provinciale); il fatto che gli organi di governo delle province e delle città metropolitane non siano eletti a suffragio universale diretto.

Quanto al sistema di governance:

- occorre intervenire per dare una **legittimazione agli organi di governo** che garantisca la rappresentanza di tutto il territorio, superando le carenze riscontrate nell'attuale sistema di elezione; prevedere un **organo esecutivo** ed una durata stabile degli **organi di 5 anni**, in coerenza con quanto previsto per i Comuni, per dare stabilità e certezza al sistema di governo degli enti; **valorizzare** il ruolo delle assemblee dei Sindaci; rivedere in modo coerente le **cause di ineleggibilità e di incompatibilità** previste per gli amministratori locali.

Quanto alle funzioni:

- la Legge 56/14 ha individuato le **funzioni fondamentali delle Province** (comma 85) e ne ha accentuato i profili di ente al servizio dei Comuni (commi 88 e 90), ma ha al contempo portato alla sostanziale indeterminatezza di alcune delle funzioni assegnate dallo Stato. Le leggi regionali che hanno provveduto al riordino delle funzioni, poi, nella maggior parte hanno riaccentrato in capo alla Regione o ad enti/agenzie strumentali regionali le funzioni di area vasta.

Per questo:

- ✓ è necessaria la **revisione dell'elenco delle funzioni fondamentali** definite dalla Legge 56/14, consolidando e ampliando quelle previste nel comma 85, a partire dalle funzioni ambientali, di pianificazione strategica dello sviluppo locale e di governo del territorio.
- ✓ Occorre inoltre dare piena attuazione a quanto previsto dai commi 88 e 90 della Legge 56/14, includendo espressamente tra le **funzioni fondamentali** delle province e delle Città metropolitane, le funzioni di assistenza e di supporto ai Comuni, le Stazioni uniche appaltanti e le funzioni di regolazione dei servizi pubblici locali, in modo da fornire indirizzi chiari anche per il riordino della legislazione regionale.
- ✓ Infine, è essenziale favorire la **concentrazione a livello provinciale e metropolitano** delle funzioni attualmente attribuite ad ATO di dimensione regionale, sovra-provinciale o sovra-comunale (bacini trasporti, bacini idrici, ambiti rifiuti, ecc.), per procedere ad una **vera semplificazione amministrativa** in grado di produrre la revisione della spesa pubblica senza intaccare i servizi.

Le funzioni fondamentali delle Province, indicate al comma 85 della Legge 56/14 sono:

- a) pianificazione territoriale provinciale di coordinamento, nonché tutela e valorizzazione dell'ambiente, per gli aspetti di competenza;
- b) pianificazione dei servizi di trasporto in ambito provinciale, autorizzazione e controllo in materia di trasporto privato, in coerenza con la programmazione regionale, nonché costruzione e gestione delle strade provinciali e regolazione della circolazione stradale ad esse inerente;
- c) programmazione provinciale della rete scolastica, nel rispetto della programmazione regionale;
- d) raccolta ed elaborazione di dati, assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali;
- e) gestione dell'edilizia scolastica;
- f) controllo dei fenomeni discriminatori in ambito occupazionale e promozione delle pari opportunità sul territorio provinciale.

Inoltre, il **comma 86** stabilisce che le Province esercitano le seguenti ulteriori funzioni fondamentali:

- a) cura dello sviluppo strategico del territorio e gestione di servizi in forma associata in base alle specificità del territorio medesimo;
- b) cura delle relazioni istituzionali con province, province autonome, regioni, regioni a statuto speciale ed enti territoriali di altri Stati, con esse confinanti e il cui territorio abbia caratteristiche montane, anche stipulando accordi e convenzioni con gli enti predetti.

Secondo il **comma 88** inoltre la Provincia può altresì, d'intesa con i comuni, esercitare le funzioni di predisposizione dei documenti di gara, di stazione appaltante, di monitoraggio dei contratti di servizio e di organizzazione di concorsi e procedure selettive.

Il **comma 90** stabilisce poi che nello specifico caso in cui disposizioni normative statali o regionali di settore riguardanti servizi di rilevanza economica prevedano l'attribuzione di funzioni di organizzazione dei predetti servizi, di competenza comunale o provinciale, ad enti o agenzie in ambito provinciale o sub-provinciale, tali enti debbano essere soppressi e l'attribuzione di quelle funzioni debba essere assegnate alle Province.

3. L'instabilità finanziaria di Province

L'incertezza istituzionale degli ultimi anni ha prodotto un progressivo indebolimento dell'autonomia finanziaria delle Province, con il pressoché totale disimpegno pubblico negli investimenti locali e regionali. Lo sviluppo territoriale è stato trascurato, all'insegna del taglio della spesa e della messa in ordine dei conti pubblici.

La precarietà finanziaria del comparto degli ultimi anni è evidente se consideriamo che le manovre finanziarie poste a carico delle Province negli ultimi anni hanno **peraltro prodotto seri problemi finanziari per 13 province: ad oggi 3 sono in dissesto e 10 hanno deliberato il piano di riequilibrio finanziario.**

Questo blocco ha prodotto ripercussioni sul piano economico che è possibile individuare in effetti immediati ed effetti di lungo periodo. La possibilità di rilanciare con vigore gli investimenti locali passa infatti anche dalla necessità di ripristinare una ordinata gestione finanziaria e contabile delle Province.

L'ultima legge di bilancio, operando una prima inversione di tendenza, si situa sicuramente in questa linea di sviluppo futuro e anticiclica: l'aver previsto un piano pluriennale di risorse destinate a piani straordinari di manutenzione della rete viaria, per complessivi 1,6 miliardi di euro è un segnale importante per il comparto. Per la prima volta si accendono i riflettori su una situazione di degrado della rete infrastrutturale, degrado derivante dall'assenza di risorse adeguate a causa dei tagli "manifestamente irragionevoli " (Cit. Corte dei Conti) operati negli ultimi anni a tutto danno dei servizi garantiti alle comunità dalle Province.

Segnali incoraggianti si registrano anche sul fronte delle risorse ordinarie: sempre con la legge di Bilancio 2018 sono state stanziati delle risorse pluriennali per rafforzare e "mettere in sicurezza" i

bilanci delle Province. O perlomeno questo era l'intento del legislatore, che però non ha tenuto conto degli effetti reali della riorganizzazione a livello regionale delle Province, definendo così un **plafond assolutamente insufficiente** a garantire a tutti gli enti un ripristino di funzionalità efficace ed efficiente, nell'anno in cui si riavviano le possibilità di assumere

Le risorse stanziare per il 2018 e anni successivi non consentono infatti a tutt'oggi di far chiudere i bilanci di previsione a diverse Province.

Ciò in ragione del fatto che anche l'ultimo stanziamento previsto a favore delle Province dalla legge di bilancio (317 milioni per l'anno 2018, 110 milioni per gli anni 2019 e 2020, e 180 a decorrere dal 2021) è stato calcolato con l'obiettivo di azzerare la manovra di cui al comma 418, art.1 della legge di stabilità 2015 (i tre miliardi complessivi) tenendo però fermo il risparmio derivante dalla ridefinizione della dotazione organica.

Orbene, questo c.d."risparmio" è stato però misurato sulla base della metà della spesa fotografata nel 2014, senza tenere conto del fatto che nella spesa di personale di quell'anno vi era **una cospicua parte finanziata con trasferimenti regionali, poiché tale personale svolgeva funzioni non fondamentali ora riaccentrate a livello regionale.**

I calcoli corretti devono essere dunque fatti a partire dall'effettivo risparmio che le Province hanno avuto dal riordino delle funzioni.

Secondo i dati ufficiali di Funzione Pubblica, dei circa 12 mila soprannumerari, **6250 rappresentano il vero risparmio delle Province**, poiché era personale prima a carico del bilancio dell'ente ed ora non più in servizio (personale in quiescenza, centri per l'impiego e trasferimenti ad altre PA) mentre la restante parte (**5882 dipendenti**) è di fatto rientrata nei ruoli regionali.

Se dunque alle Province l'ultima legge di bilancio ha assegnato **un risparmio strutturale di 578 milioni (ovvero un taglio di risorse)** calcolato su **12.132 soprannumerari**, questo va correttamente **riproporzionato solo su 6250 dipendenti non più in servizio all'ente:**

| | | |
|-------------|------------------------------|---|
| | RIDUZIONE SPESA COMMA 421 | TOTALE SOPRANNUMERARI |
| | 578.668.360 | 12.177 |
| | REALE RISPARMIO | TOTALE DIPENDENTI NON PIU' IN SERVIZIO E NON A CARICO DEL BILANCIO PROVINCIALE |
| | 299.147.353,72 | 6.295 |
| DIFFERENZA: | 279.521.006,28 | |

Le Province dunque sono in deficit strutturale di risorse per circa 280 milioni a regime.

Occorre per questo:

- **consolidare in maniera strutturale gli enti dal punto di vista finanziario, riportando il sistema alla normalità;**
- costruire, in linea e coerenza con l'art. 119 Cost., una **rinnovata "autonomia finanziaria di entrata e di spesa"** delle Province nel rispetto dell'equilibrio dei relativi bilanci, fondata su un **sistema certo** di tributi propri, compartecipazioni e fondo perequativo verticale, che possano **garantire l'integrale copertura finanziaria in ordine alle funzioni esercitate;**
- dare completa attuazione alle legge delega sul federalismo fiscale n. 42/09, rivedere e aggiornare la disciplina di individuazione dei **"fabbisogni standard"**, superando il criterio della spesa storica in correlazione alle entrate standard di cui devono disporre, in modo che i fabbisogni standard a regime diventino il **riferimento esclusivo per il finanziamento integrale della spesa relativa alle funzioni fondamentali** delle Province;
- valorizzare la **propensione delle Province alla spesa di investimento**, in sinergia con i Comuni soprattutto medi e piccoli, per il miglioramento della dotazione infrastrutturale e patrimoniale dei territori e il rilancio degli investimenti a livello di sistema Paese;
- applicare un **sistema perequativo** da determinare sul confronto tra i fabbisogni standard e capacità fiscali per la spesa corrente nonché capace di superare le carenze di dotazioni infrastrutturali dei territori per la spesa di investimento, spesa che deve tornare a rappresentare una componente normale dei bilanci delle Province.

4. Il ruolo delle Province nella ripresa degli investimenti pubblici locali

Il Def all'esame del Parlamento pone un forte accento sulla valenza della ripresa degli investimenti pubblici quale strumento chiave per sostenere imprese e occupazione, evidenziando come però la leva degli investimenti pubblici risulti ancora debole e non pienamente utilizzata.

Secondo una ricerca commissionata da Upi alla società di analisi Lan servizi "Gli Assi di sviluppo delle Province italiane", gli ultimi 10 anni caratterizzati da una feroce crisi economica hanno consegnato una Italia divisa in quattro: una parte del Paese traina lo sviluppo e continua a produrre ricchezza; una, che ha trovato pur nella crisi gli strumenti per resistere; una che invece è sempre più indietro; una Italia metropolitana che però esiste come luogo dell'innovazione e dello sviluppo economico solo nell'asse Milano – Bologna- Firenze.

La novità è che queste quattro aree economiche non si muovono lungo netti confini territoriali: all'interno delle stesse Regioni possono così convivere zone in sviluppo e altre in recessione.

È l'Italia di Provincia, che coincide con l'Italia della cultura storica, dei monumenti delle tradizioni popolari e che si scontra con le metropoli, e verso cui la politica e le istituzioni devono iniziare a

volgere lo sguardo. Anche perché è proprio in questa Provincia, e non nelle metropoli, che si sta continuando a costruire la tenuta del sistema economico del Paese.

Per questo occorre **superare la contrapposizione** tra aree forti e aree deboli del Paese, favorendo piuttosto il consolidamento del rapporto tra Province e Città Metropolitane e tra i due enti di area vasta e la Regione, per ripristinare l'equilibrio territoriale tra aree fortemente urbanizzate e aree interne e per superare la frammentazione amministrativa.

Province e Città metropolitane, hanno infatti nella ripresa degli investimenti il **medesimo ruolo essenziale**, anche per superare la forte fragilità della miriade di piccoli comuni che è caratteristica istituzionale peculiare del quadro amministrativo municipale italiano, ben evidenziato nell'ultimo rapporto dell'ufficio valutazione impatto del Senato. Lo studio ha accertato come negli ultimi 11 anni, il 35% dei miliardi destinati a infrastrutture non sia stato speso a causa della incapacità dei Comuni di espletare le gare d'appalto, spesso a causa di una struttura tecnica inesistente e della mancanza di personale adeguatamente formato. Lo stesso rapporto evidenzia come la presenza, ancora di oltre 30.000 Stazioni Appaltanti costituisca un elemento di forte debolezza e di dispersione di risorse del sistema Paese.

Un nodo che la riforma delle Province e delle Città metropolitane del 2015 ha affrontato in maniera anche fortemente innovativa, ponendo al comma 88 tra le funzioni di queste istituzioni, quelle relative alla predisposizione dei documenti di gara, di stazione appaltante, di monitoraggio dei contratti di servizio e di organizzazione di concorsi e procedure selettive. Ancora, al comma 90 si prevede la soppressione degli enti e delle agenzie strumentali e l'assegnazione delle funzioni di organizzazione di predetti servizi alle Province. **Opportunità che non sono state colte né dal legislatore nazionale né da quello regionale.**

Ciò nonostante, pur nella condizione di poca chiarezza istituzionale e di forte criticità finanziaria degli ultimi anni, i dati riguardanti le 50 Stazioni Uniche appaltanti delle Province delle Regioni a statuto ordinario, cui aderiscono 1.484 Comuni (il 40% del totale dei Comuni - 3.642 - di queste 50 Province) **sono in netta controtendenza** rispetto alle rilevazioni sopra riportate riguardo ai Comuni. In queste 50 Stazioni Uniche Appaltanti infatti appare in forte crescita il volume delle gare, che passa da 1.122.781.572 euro del 2016 a 1.460.954.238 euro del 2017 **(+30% in un anno)**.

Un percorso appena avviato, che deve essere valorizzato e promosso su tutto il territorio, anche alla luce del forte impulso alla ripresa degli investimenti locali in capo alle Province che è stato impresso nell'ultima legge di bilancio. Risorse che devono avere l'obiettivo di permettere di recuperare quel gap infrastrutturale che, secondo la società di ricerca AGICI (società che si occupa di ricerche in campo delle infrastrutture e in particolare di quelle elettriche e delle rinnovabili, e che ha tra i partners Enel, Acea, Eni, Iren) nelle sole opere di viabilità produrrebbe per il Paese un "Costo del Non Fare" in termini di produttività pari 23,8 miliardi nei prossimi dieci anni. Recuperare questo gap è strategico, in particolare nella viabilità locale che è il reticolo che tiene insieme il Paese: i 130 mila chilometri di viabilità provinciale e metropolitana sono le strade su cui ogni giorno viaggiano merci e persone, il collegamento tra le piccole e grandi comunità. Dopo anni di mancati investimenti, finalmente con la Legge di Bilancio 2018 è stato costituito un fondo Pluriennale di 1,6 miliardi, che da qui al 2023 dovrà consentire quell'opera di rammendo dei territori essenziale e prioritaria.

LE PRINCIPALI PROPOSTE DELLE PROVINCE PER LA RISOLUZIONE PARLAMENTARE AL DEF

Sulla base delle considerazioni esposte l'Unione delle Province d'Italia ritiene essenziale che nella risoluzione parlamentare al DEF siano inserite le seguenti indicazioni.

1. **Rivedere profondamente la legge 56/14** per dare una prospettiva certa alle Province in coerenza con le disposizioni della Costituzione e della Carta europea delle autonomie locali, sia relativamente agli **organi di governo** e al loro **sistema di elezione**, sia relativamente ad una più precisa definizione delle loro **funzioni fondamentali**, con l'obiettivo di realizzare una vera semplificazione amministrativa nel Paese.
2. **Ripristinare e consolidare** in maniera strutturale **l'equilibrio nei bilanci provinciali, sanando a partire dal 2018 il deficit di 280 milioni circa** che non consente ancora a troppi enti di chiudere i bilanci ma soprattutto **non garantisce l'adeguato finanziamento delle funzioni fondamentali**, e dunque l'erogazione di servizi efficienti a tutti i cittadini.
3. **Attuare** finalmente il principio dell'autonomia di entrata e di spesa dell'art. 119 Cost., attraverso un **sistema certo di tributi propri, partecipazioni e fondo perequativo**, che, avendo individuato i LEP, possa garantire a "fabbisogni standard" l'integrale copertura finanziaria in ordine alle funzioni esercitate dalle Province e agli investimenti necessari per i territori.
4. **Perseguire** con decisione la scelta della semplificazione amministrativa, attraverso la **definizione di politiche e di norme legislative che individuino in ogni Provincia e Città metropolitana Stazioni Uniche Appaltanti qualificate**, superando la frammentazione attuale e **riducendo sensibilmente** le decine di migliaia di Stazioni Appaltanti ad oggi esistenti. Questo consentirebbe di supportare tutti gli enti locali del territorio in una gestione efficiente ed efficace degli appalti pubblici locali.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Situazione economica - Riclassificazione parte corrente

| Titolo | PREVISIONE assestata 2017 | ACCERTATO 2017 | PREVISIONE 2018 | PREVISIONE 2019 | PREVISIONE 2020 | Titolo | PREVISIONE assestata 2017 | IMPEGNATO 2017 | PREVISIONE 2018 | PREVISIONE 2019 | PREVISIONE 2020 |
|---|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo I | | | | | | Titolo I | | | | | |
| Imposta su RCA | 16.100.000,00 | 16.230.558,93 | 16.300.000,00 | 16.524.000,00 | 16.854.480,00 | Deleghe e contributi regionali vincolati | 2.342.798,00 | 2.007.669,47 | 1.495.000,00 | 1.495.000,00 | 1.495.000,00 |
| I.P.T. | 12.200.000,00 | 12.421.169,38 | 12.500.000,00 | 12.750.000,00 | 13.005.000,00 | Altre spese correnti vincolate | 91.000,00 | 65.884,96 | 89.700,00 | 89.700,00 | 89.700,00 |
| TOSAP | 130.000,00 | 129.734,58 | 130.000,00 | 132.600,00 | 132.252,00 | Oneri a carico provincia gestione t.p.l. | 251.000,00 | 204.283,74 | 268.685,00 | 268.685,00 | 268.685,00 |
| Tributo prov.le (5% TARI) | 3.235.000,00 | 3.235.000,00 | 3.342.300,00 | 3.394.560,00 | 3.462.451,00 | Spese di personale * | 8.973.500,00 | 8.490.823,23 | 8.872.455,32 | 6.962.455,32 | 6.962.455,32 |
| Add. Energia elettrica | 4.000,00 | 3.659,59 | - | - | - | Altre spese di personale vincolate | 80.000,00 | 38.934,89 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | | | | Spese per interessi | 3.635.600,00 | 3.422.907,15 | 5.493.369,83 | 3.493.369,83 | 3.493.369,83 |
| | | | | | | Imposte e tasse | 715.763,00 | 680.724,83 | 713.118,00 | 713.118,00 | 713.118,00 |
| | | | | | | Altre spese correnti (consumi, gestionali, contributi ecc.) | 8.099.478,48 | 7.645.429,59 | 7.869.716,00 | 7.864.716,00 | 7.864.716,00 |
| Totale entrate tributarie (tit. I) | 31.669.000,00 | 32.020.122,48 | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 | Fondo restituzione trasferim. erariali | 42.203,00 | 42.202,10 | 42.203,00 | 42.203,00 | 42.203,00 |
| Titolo II | | | | | | Restituzione allo Stato per incapienza fondo sperimentale riequilibrio | 25.772.276,00 | 25.772.275,09 | 15.438.379,77 | 15.797.937,91 | 15.797.937,91 |
| Deleghe e contributi regionali vincolati | 2.342.798,00 | 2.007.669,47 | 1.495.000,00 | 1.495.000,00 | 1.495.000,00 | Fondo di riserva | 2.800,00 | | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| Fondo sviluppo investimenti | - | - | - | - | - | Fondo crediti dubbia esigibilità | 800.000,00 | | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| Trasferimenti statali (*) | 7.265.503,00 | 7.269.014,84 | 142.256,00 | | | Fondo rischi spese legali | - | | | | |
| Altri trasferimenti correnti vincolati | 61.000,00 | 102.219,08 | 100.204,00 | 100.204,00 | 100.204,00 | | | | | | |
| Tributo speciale discarica rifiuti solidi | - | - | | | | | | | | | |
| Altri trasferimenti correnti non vincolati | 60.504,00 | 142.936,17 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | | | | | | |
| Contributo reg.le personale trasferito | 600.000,00 | 567.808,85 | 505.000,00 | 505.000,00 | 505.000,00 | | | | | | |
| Contrib. Regionale per spese di personale servizi impiego | 2.096.000,00 | 2.091.000,00 | 1.831.000,00 | | | * La spesa di personale a carico del bilancio 2018 è pari a 8.872.455,32+330.000, per un totale complessivo di euro 9.202.455,32. | | | | | |
| Contrib. Regionale per spese generali servizi per l'impiego | 274.000,00 | 274.000,00 | 274.000,00 | - | - | Spese reimputate sul 2018 | 394.594,61 | 381.206,11 | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Contrib. Regionale per spese generali ARPAE | 68.000,00 | 44.600,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | FPV spesa parte corrente (2019) ** | 284.946,72 | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Contrib.costo personale polizia provinciale | 570.000,00 | 570.934,54 | 570.000,00 | 570.000,00 | 570.000,00 | ** L'importo di euro 330.000,00 si riferisce ai fondi del salario accessorio dei dipendenti e del risultato dirigenti del 2018 esigibili nel 2019. | | | | | |
| Totale trasferimenti correnti (tit. II) | 13.337.805,00 | 13.070.182,95 | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 | Totale spese correnti (tit. I) | 51.485.959,81 | 48.752.341,16 | 42.657.573,64 | 39.147.185,06 | 39.147.185,06 |
| Titolo III | | | | | | Titolo IV | | | | | |
| Entrate extratributarie vincolate | 30.000,00 | 28.285,38 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Quota capitale mutui e prestiti | 4.946.100,00 | 4.927.192,49 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| Altre entrate proprie | 1.821.273,00 | 2.064.283,91 | 1.629.325,00 | 1.517.325,00 | 1.517.325,00 | Riduzione indebitamento | 10.060.000,00 | | 6.623.836,88 | | |
| Sanzioni codice della strada | 4.500.000,00 | 5.529.724,14 | 4.900.000,00 | 4.700.000,00 | 4.700.000,00 | | | | | | |
| Altre sanzioni (caccia e pesca, ambiente) | 60.000,00 | 64.618,68 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | | | | | | |
| Fondo rotativo progettualità interna | 80.000,00 | 36.924,98 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | | | |
| Totale entrate extratributarie (tit.III) | 6.491.273,00 | 7.723.837,09 | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 | Totale spese rimborso prestiti (tit. IV) | 15.006.100,00 | 4.927.192,49 | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| Risparmio entrate corrente (economie su mutui estinti ridestinate) | - | - | | | | | | | | | |
| Avanzo | 5.917.989,55 | 5.917.989,55 | 3.289.638,92 | | | Totale (tit.I + tit.IV) | 66.492.059,81 | 53.964.480,37 | 55.150.507,52 | 45.016.282,06 | 45.016.282,06 |
| Totale entrate correnti (tit. I+II+III)+A | 57.416.067,55 | 58.732.132,07 | 47.241.723,92 | 41.921.689,00 | 42.574.712,00 | Eccedenze per spese di investimento | 1.404.493,55 | 1.404.493,55 | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO Parte Corrente | 420.485,81 | 420.485,81 | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 | | | | | | |
| Totale entrate correnti (tit. I+II+III)+A+FPV | 57.836.553,36 | 59.152.617,88 | 47.526.670,64 | 42.251.689,00 | 42.904.712,00 | Totale (tit.I+tit.III+ecced. entr. correnti.) | 67.896.553,36 | 55.368.973,92 | 55.150.507,52 | 45.016.282,06 | 45.016.282,06 |
| Titolo IV | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE IN C/CAPITALE DESTINATE A SPESE CORRENTI (ALIENAZIONI PATRIMONIALI) | 10.060.000,00 | - | 7.623.836,88 | 2.764.593,06 | 2.111.570,06 | | | | | | |
| Totale | 67.896.553,36 | 59.152.617,88 | 55.150.507,52 | 45.016.282,06 | 45.016.282,06 | Totale | 67.896.553,36 | 55.368.973,92 | 55.150.507,52 | 45.016.282,06 | 45.016.282,06 |
| Totale situaz.economica al netto vincolate | 65.553.755,36 | 57.144.948,41 | 53.655.507,52 | 43.521.282,06 | 43.521.282,06 | Controllo pareggio finanziario | - | 3.783.643,96 | - | - | - |

| <i>P/entrata</i> | | | | | | |
|---|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Titolo | PREVISIONE INIZIALE 2017 | ASSESTATO 2017 | ACCERTATO | PREVISIONE INIZIALE 2018 | PREVISIONE INIZIALE 2019 | PREVISIONE INIZIALE 2020 |
| Titolo IV | | | | | | |
| Deleghe e contributi regionali vincolati | 1.326.680,75 | 5.612.180,75 | 2.411.694,84 | 2.531.693,00 | 3.676.332,00 | 826.332,00 |
| Alienazioni patrimoniali | 0,00 | 240.000,00 | 273.125,00 | 1.000.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Trasferimenti statali in c/capitale | 3.986.000,00 | 3.756.000,00 | 3.106.000,00 | 5.118.992,00 | 7.317.480,00 | 4.297.480,00 |
| Contributi in c/capitale diversi | 670.000,00 | 770.000,00 | 120.000,00 | 600.000,00 | 5.700.000,00 | |
| Totale entrate in c/capitale (tit. IV) | 5.982.680,75 | 10.378.180,75 | 5.910.819,84 | 9.250.685,00 | 17.293.812,00 | 5.723.812,00 |
| Titolo VI | | | | | | |
| Mutui | | | 209,10 | | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 |
| Devoluzione mutui | | | | | | |
| Prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Totale entrate per accensione prestiti (tit. VI) | 0,00 | 0,00 | 209,10 | 0,00 | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 |
| Eccedenza entrate correnti | 0,00 | 1.404.493,55 | 1.404.493,55 | | | |
| Avanzo applicato | 5.282.267,00 | 6.012.369,45 | 6.012.369,45 | 2.812.081,00 | 3.770.000,00 | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO Conto Capitale | 9.673.564,39 | 9.673.564,39 | 9.673.564,39 | 12.007.454,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 |
| Alienazioni patrimoniali destinate a spese correnti | | | | 1.000.000,00 | | |
| Totale entrate c/capitale (tit.IV+VI + AVANZO + eccedenze sit.ec.+FPV) | 20.938.512,14 | 27.468.608,14 | 23.001.456,33 | 23.070.220,87 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |

| <i>P/spesa</i> | | | | | | |
|---|--------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Titolo | PREVISIONE INIZIALE 2017 | ASSESTATO 2017 | IMPEGNATO | PREVISIONE INIZIALE 2018 | PREVISIONE INIZIALE 2019 | PREVISIONE INIZIALE 2020 |
| Titolo II | | | | | | |
| Contributi regionali (TR) | 5.432.680,75 | 4.701.680,75 | 424.514,09 | 2.531.693,00 | 3.676.332,00 | 826.332,00 |
| Beni immobili | 2.760.767,00 | 4.580.367,00 | 1.979.820,17 | 7.851.073,00 | 18.337.480,00 | 6.047.480,00 |
| Beni mobili | 330.000,00 | 330.000,00 | 186.124,00 | 330.000,00 | | |
| Altre spese in conto capitale (restituzione trasferimenti in seguito a rendicontazione) | 1.375.000,00 | 1.379.996,00 | 1.379.995,34 | | | |
| Incarichi professionali (verifiche sismiche) | 116.500,00 | 116.500,00 | 98.702,56 | 350.000,00 | | |
| Trasferimenti in c/capitale | 50.000,00 | 960.500,00 | 960.500,00 | | | |
| Totale Spese in conto capitale (tit. II) | 10.064.947,75 | 12.069.043,75 | 5.029.656,16 | 11.062.766,00 | 22.013.812,00 | 6.873.812,00 |
| Spese reimputate sul 2017 | 4.027.964,52 | 4.027.964,52 | 4.027.964,52 | | | |
| Spese reimputate sul 2018 | 6.845.599,87 | 6.845.599,87 | 6.845.599,87 | 10.196.586,65 | | |
| Spese imputate al 2019 e seguenti | | | | 1.810.868,22 | 3.610.868,22 | 1.800.000,00 |
| Totale spese c/capitale (tit. II) | 14.092.912,27 | 16.097.008,27 | 9.057.620,68 | 23.070.220,87 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE I - ENTRATA

Pag.1

| Titolo, Tipologia Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|--------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | Previsioni di Competenza | 420.485,81 | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | Previsioni di Competenza | 9.673.564,39 | 12.007.454,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 |
| Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsioni di Competenza | | 6.101.719,92 | 3.770.000,00 | |
| - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | | | | | |
| Fondo di Cassa al 1/1/2018 | | Previsioni di Cassa | 31.460.895,19 | 31.460.895,19 | | |
| <hr/> | | | | | | |
| TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | | | | | | |
| 10101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | | | | | | |
| | 8.208.484,19 | Previsioni di Competenza | 31.665.000,00 | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 36.284.843,69 | 40.480.784,19 | | |
| 10104 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 4.000,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 4.000,00 | | | |
| Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | 8.208.484,19 | Previsioni di Competenza | 31.669.000,00 | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 36.288.843,69 | 40.480.784,19 | | |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE I - ENTRATA

Pag.2

| Titolo, Tipologia | Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|--|---|---------------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| | | 8.182.855,98 | Previsioni di Competenza | 13.337.805,00 | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 20.234.926,83 | 13.173.315,98 | | |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | | | | | | |
| | | 330.264,72 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 666.350,50 | 330.264,72 | | |
| | Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti | 8.513.120,70 | Previsioni di Competenza | 13.337.805,00 | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 20.901.277,33 | 13.503.580,70 | | |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| | | 76.721,87 | Previsioni di Competenza | 364.550,00 | 387.000,00 | 387.000,00 | 387.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 533.072,88 | 463.721,87 | | |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | | | | | |
| | | 3.326.384,36 | Previsioni di Competenza | 4.560.560,00 | 4.960.000,00 | 4.760.000,00 | 4.760.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 7.277.552,11 | 8.286.384,36 | | |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | | | | | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 20.000,00 | 2.000,00 | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 20.000,00 | 2.000,00 | | |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | | | | | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 574.000,00 | 570.000,00 | 570.000,00 | 570.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 574.000,00 | 570.000,00 | | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE I - ENTRATA

Pag.3

| Titolo, Tipologia Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| | 652.914,08 | Previsioni di Competenza | 972.163,00 | 770.325,00 | 660.325,00 | 660.325,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.273.246,97 | 1.423.239,08 | | |
| Totale Titolo 3: Entrate extratributarie | 4.056.020,31 | Previsioni di Competenza | 6.491.273,00 | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 9.677.871,96 | 10.745.345,31 | | |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | | | | | |
| | 13.101.111,69 | Previsioni di Competenza | 10.138.180,75 | 8.250.685,00 | 16.693.812,00 | 5.123.812,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 20.297.213,21 | 21.351.796,69 | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 10.300.000,00 | 7.623.836,88 | 3.364.593,06 | 2.711.570,06 |
| | | Previsioni di Cassa | 10.300.000,00 | 7.623.836,88 | | |
| Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale | 13.101.111,69 | Previsioni di Competenza | 20.438.180,75 | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 |
| | | Previsioni di Cassa | 30.597.213,21 | 28.975.633,57 | | |
| TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 8.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 8.000.000,00 | 2.000.000,00 | | |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | | |
| Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | | Previsioni di Competenza | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | | 50 |

BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE I - ENTRATA

Pag.4

| Titolo, Tipologia Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TITOLO 6 Accensione Prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | | | | | |
| | 1.226.879,80 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.226.879,80 | 1.226.879,80 | | |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | |
| | 8.896.526,74 | Previsioni di Competenza | | | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 10.138.538,31 | 8.896.526,74 | | |
| Totale Titolo 6: Accensione Prestiti | | 10.123.406,54 | | | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 |
| | | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 11.365.418,11 | 10.123.406,54 | | |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | | | | | |
| | 761.614,80 | Previsioni di Competenza | 2.170.000,00 | 2.770.000,00 | 2.770.000,00 | 2.770.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 2.219.984,50 | 3.531.614,80 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | | | | | |
| | 1.390.728,08 | Previsioni di Competenza | 4.755.000,00 | 5.855.000,00 | 5.855.000,00 | 5.855.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 4.816.921,54 | 7.245.728,08 | | |
| Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | 2.152.342,88 | | | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 7.036.906,04 | 10.777.342,88 | | |
| <hr/> | | | | | | |
| TOTALE TITOLI | | 46.154.486,31 | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 88.861.258,75 | 72.451.606,88 | 77.355.094,06 | 64.185.094,06 |
| | | Previsioni di Cassa | 125.867.530,34 | 118.606.093,19 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE I - ENTRATA

Pag.5

| Titolo, Tipologia Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|--|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

46.154.486,31

Previsioni di Competenza

98.955.308,95

90.845.728,39

83.265.962,28

66.315.094,06

Previsioni di Cassa

157.328.425,53

150.066.988,38

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pag.1

| TITOLO | Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|-----------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | Previsioni di Competenza | 420.485,81 | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | Previsioni di Competenza | 9.673.564,39 | 12.007.454,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | Previsioni di Competenza | | 6.101.719,92 | 3.770.000,00 | |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | | | | | |
| | Fondo di Cassa al 1/1/2018 | | Previsioni di Cassa | 31.460.895,19 | 31.460.895,19 | | |
| <hr/> | | | | | | | |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | 8.208.484,19 | Previsioni di Competenza | 31.669.000,00 | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 36.288.843,69 | 40.480.784,19 | | |
| <hr/> | | | | | | | |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 8.513.120,70 | Previsioni di Competenza | 13.337.805,00 | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 20.901.277,33 | 13.503.580,70 | | |
| <hr/> | | | | | | | |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 4.056.020,31 | Previsioni di Competenza | 6.491.273,00 | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 9.677.871,96 | 10.745.345,31 | | |
| <hr/> | | | | | | | |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 13.101.111,69 | Previsioni di Competenza | 20.438.180,75 | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 |
| | | | Previsioni di Cassa | 30.597.213,21 | 28.975.633,57 | | |
| <hr/> | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pag.2

| TITOLO | Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|-------------------------------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | Previsioni di Competenza | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | | |
| Titolo 6 | Accensione Prestiti | 10.123.406,54 | Previsioni di Competenza | | | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 11.365.418,11 | 10.123.406,54 | | |
| Titolo 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.152.342,88 | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 7.036.906,04 | 10.777.342,88 | | |
| TOTALE TITOLI | | 46.154.486,31 | Previsioni di Competenza | 88.861.258,75 | 72.451.606,88 | 77.355.094,06 | 64.185.094,06 |
| | | | Previsioni di Cassa | 125.867.530,34 | 118.606.093,19 | | |
| TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA | | 46.154.486,31 | Previsioni di Competenza | 98.955.308,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | | Previsioni di Cassa | 157.328.425,53 | 150.066.988,38 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
 PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
 PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.1

| Titolo, Tipologia Denominazione | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA PEREQU | | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | | | | | |
| 1010139 | 16.300.000,00 | | 16.524.000,00 | | 16.854.480,00 | |
| 1010140 | 12.500.000,00 | | 12.750.000,00 | | 13.005.000,00 | |
| 1010152 | 130.000,00 | | 132.600,00 | | 132.252,00 | |
| 1010160 | 3.342.300,00 | | 3.394.560,00 | | 3.462.451,00 | |
| | 32.272.300,00 | | 32.801.160,00 | | 33.454.183,00 | |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | | | | | |
| 1010498 | Altre compartecipazioni alle province | | | | | |
| | Totale Tipologia: 104 | | | | | |
| <hr/> | | | | | | |
| 1000000 | 32.272.300,00 | | 32.801.160,00 | | 33.454.183,00 | |
| TOTALE TITOLO 1 | | | | | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | | | | |
| 2010101 | 142.256,00 | | | | | |
| 2010102 | 4.848.204,00 | | 2.743.204,00 | | 2.743.204,00 | |
| | 4.990.460,00 | | 2.743.204,00 | | 2.743.204,00 | |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | | | | | |
| 2010501 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | | | | | |
| | Totale Tipologia: 105 | | | | | |
| <hr/> | | | | | | |
| 2000000 | 4.990.460,00 | | 2.743.204,00 | | 2.743.204,00 | |
| TOTALE TITOLO 2 | | | | | | |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
 PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
 PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.2

| Titolo, Tipologia Denominazione | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 3010000 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| 3010200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 23.000,00 | | 23.000,00 | | 23.000,00 | |
| 3010300 Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 364.000,00 | | 364.000,00 | | 364.000,00 | |
| Totale Tipologia: 100 | 387.000,00 | | 387.000,00 | | 387.000,00 | |
| 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 | 4.940.000,00 | | 4.740.000,00 | | 4.740.000,00 | |
| 3020300 Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 20.000,00 | | 20.000,00 | | 20.000,00 | |
| Totale Tipologia: 200 | 4.960.000,00 | | 4.760.000,00 | | 4.760.000,00 | |
| 3030000 Tipologia 300: Interessi attivi | | | | | | |
| 3030300 Altri interessi attivi | 2.000,00 | | | | | |
| Totale Tipologia: 300 | 2.000,00 | | | | | |
| 3040000 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | | | | | | |
| 3040200 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 570.000,00 | | 570.000,00 | | 570.000,00 | |
| Totale Tipologia: 400 | 570.000,00 | | 570.000,00 | | 570.000,00 | |
| 3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | | |
| 3050100 Indennizzi di assicurazione | | | | | | |
| 3050200 Rimborsi in entrata | 689.325,00 | | 579.325,00 | | 579.325,00 | |
| 3059900 Altre entrate correnti n.a.c. | 81.000,00 | | 81.000,00 | | 81.000,00 | |
| Totale Tipologia: 500 | 770.325,00 | | 660.325,00 | | 660.325,00 | |
| 3000000 TOTALE TITOLO 3 | 6.689.325,00 | | 6.377.325,00 | | 6.377.325,00 | |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 4020000 Tipologia 200: Contributi agli investimenti | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
 PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
 PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.3

| Titolo, Tipologia Denominazione | | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 4020100 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 8.250.685,00 | | 16.693.812,00 | | 5.123.812,00 | |
| | Totale Tipologia: 200 | 8.250.685,00 | | 16.693.812,00 | | 5.123.812,00 | |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | | | | |
| 4040100 | Alienazione di beni materiali | | | 600.000,00 | | 600.000,00 | |
| 4040300 | Alienazione di beni immateriali | 7.623.836,88 | | 2.764.593,06 | | 2.111.570,06 | |
| | Totale Tipologia: 400 | 7.623.836,88 | | 3.364.593,06 | | 2.711.570,06 | |
| <hr/> | | | | | | | |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 15.874.521,88 | | 20.058.405,06 | | 7.835.382,06 | |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | | |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | | | | | | |
| 5020800 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | |
| | Totale Tipologia: 200 | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 5040700 | Prelievi da depositi bancari | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | |
| | Totale Tipologia: 400 | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | |
| <hr/> | | | | | | | |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 4.000.000,00 | | 4.000.000,00 | | 4.000.000,00 | |
| | ACCENSIONE PRESTITI | | | | | | |
| 6010000 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | | | | | | |
| 6010200 | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine | | | | | | |
| | Totale Tipologia: 100 | | | | | | |
| 6030000 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | | |
| 6030100 | Finanziamenti a medio lungo termine | | | 2.750.000,00 | | 1.150.000,00 | |

BILANCIO DI PREVISIONE
 PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
 PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.4

| Titolo, Tipologia Denominazione | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| Totale Tipologia: 300 | | | 2.750.000,00 | | 1.150.000,00 | |
| <hr/> | | | | | | |
| 6000000 TOTALE TITOLO 6 | | | 2.750.000,00 | | 1.150.000,00 | |
| ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 9010000 Tipologia 100: Entrate per partite di giro | | | | | | |
| 9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 2.720.000,00 | | 2.720.000,00 | | 2.720.000,00 | |
| 9019900 Altre entrate per partite di giro | 50.000,00 | | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| Totale Tipologia: 100 | 2.770.000,00 | | 2.770.000,00 | | 2.770.000,00 | |
| 9020000 Tipologia 200: Entrate per conto terzi | | | | | | |
| 9020100 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 5.750.000,00 | | 5.750.000,00 | | 5.750.000,00 | |
| 9020400 Depositi di/presso terzi | 105.000,00 | | 105.000,00 | | 105.000,00 | |
| 9029900 Altre entrate per conto terzi | | | | | | |
| Totale Tipologia: 200 | 5.855.000,00 | | 5.855.000,00 | | 5.855.000,00 | |
| <hr/> | | | | | | |
| 9000000 TOTALE TITOLO 9 | 8.625.000,00 | | 8.625.000,00 | | 8.625.000,00 | |
| <hr/> | | | | | | |
| TOTALE TITOLI | 72.451.606,88 | | 77.355.094,06 | | 64.185.094,06 | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.1

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali e generali e di gestione | | | | | |
| 0101 Programma 01 | Organi istituzionali | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 1.335,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 29.945,00 | 13.500,00 | 13.500,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 32.380,05 | 14.835,58 | |
| | Totale Programma 01 Organi istituzionali | 1.335,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 29.945,00 | 13.500,00 | 13.500,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 32.380,05 | 14.835,58 | |
| 0102 Programma 02 | Segreteria generale | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 699.938,45 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 3.037.291,00 | 885.750,00 | 880.750,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 3.503.696,86 | 1.585.688,45 | |
| | Totale Programma 02 Segreteria generale | 699.938,45 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 3.037.291,00 | 885.750,00 | 880.750,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 3.503.696,86 | 1.585.688,45 | |
| 0103 Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 28.830.323,83 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 27.561.048,00 | 17.190.719,77 | 17.550.277,91 |
| | | | Previsioni di Cassa | 50.613.063,15 | 46.021.043,60 | |
| | Titolo 2 Spese in conto capitale | | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.379.996,00 | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 1.379.996,00 | | |
| | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria | | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.2

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 28.830.323,83 | Previsioni di Competenza | 38.941.044,00 | 21.190.719,77 | 21.550.277,91 | 21.550.277,91 |
| | | di cui già impegnato: | | 826.773,40 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 61.993.059,15 | 50.021.043,60 | | |
| 0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 203.887,75 | Previsioni di Competenza | 900.400,00 | 754.400,00 | 754.400,00 | 754.400,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 425.516,84 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.151.547,53 | 958.287,75 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 200.723,77 | Previsioni di Competenza | | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 250.368,45 | 250.723,77 | | |
| Totale Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 404.611,52 | Previsioni di Competenza | 900.400,00 | 804.400,00 | 804.400,00 | 804.400,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 425.516,84 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.401.915,98 | 1.209.011,52 | | |
| 0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 550.680,79 | Previsioni di Competenza | 1.351.226,00 | 1.062.300,00 | 1.062.300,00 | 1.062.300,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 391.227,33 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.973.580,44 | 1.612.980,79 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 51.452,07 | Previsioni di Competenza | 110.000,00 | 156.000,00 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 207.158,48 | 207.452,07 | | |
| Totale Programma 08 Statistica e sistemi informativi | 602.132,86 | Previsioni di Competenza | 1.461.226,00 | 1.218.300,00 | 1.062.300,00 | 1.062.300,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 391.227,33 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 2.180.738,92 | 1.820.432,86 | | |
| 0110 Programma 10 Risorse umane | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.3

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 1 Spese correnti | 11.522,58 | Previsioni di Competenza | 85.600,00 | 1.956.855,32 | 1.956.855,32 | 1.956.855,32 |
| | | di cui già impegnato: | | 351.400,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 106.372,15 | 1.638.377,90 | | |
| Totale Programma 10 Risorse umane | 11.522,58 | Previsioni di Competenza | 85.600,00 | 1.956.855,32 | 1.956.855,32 | 1.956.855,32 |
| | | di cui già impegnato: | | 351.400,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 106.372,15 | 1.638.377,90 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione | 30.549.864,82 | Previsioni di Competenza | 44.455.506,00 | 26.069.525,09 | 26.268.083,23 | 26.268.083,23 |
| | | di cui già impegnato: | | 2.645.217,57 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 329.638,92 | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 69.218.163,11 | 56.289.389,91 | | |
| MISSIONE 03 | | Ordine pubblico e sicurezza | | | | |
| 0301 Programma 01 | | Polizia locale e amministrativa | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 354.015,10 | Previsioni di Competenza | 1.419.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 675.000,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.653.537,52 | 1.827.015,10 | | |
| Totale Programma 01 Polizia locale e amministrativa | 354.015,10 | Previsioni di Competenza | 1.419.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 675.000,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.653.537,52 | 1.827.015,10 | | |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | 354.015,10 | Previsioni di Competenza | 1.419.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 675.000,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.653.537,52 | 1.827.015,10 | | |
| MISSIONE 04 | | Istruzione e diritto allo studio | | | | |
| 0401 Programma 01 | | Istruzione prescolastica | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 6.974,74 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 32.352,19 | 6.974,74 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|---|--|---|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 01 Istruzione prescolastica | 6.974,74 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 32.352,19 | 6.974,74 | | |
| 0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.825.297,57 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 5.660.409,90 | 4.607.500,00 935.380,00 | 4.607.500,00 | 4.607.500,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 7.496.021,75 | 6.432.797,57 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 1.724.251,25 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 2.177.275,00 | 7.380.400,00 | 10.190.000,00 | 2.300.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 3.990.110,59 | 9.104.651,25 | | |
| Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione | 3.549.548,82 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.837.684,90 | 11.987.900,00 935.380,00 | 14.797.500,00 | 6.907.500,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 11.486.132,34 | 15.537.448,82 | | |
| 0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 244.539,22 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 786.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.096.088,23 | 1.244.539,22 | | |
| Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore | 244.539,22 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 786.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.096.088,23 | 1.244.539,22 | | |
| 0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 393.111,02 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 783.978,73 | 843.111,02 | | |
| Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 393.111,02 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 783.978,73 | 843.111,02 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 4.194.173,80 | Previsioni di Competenza | 9.287.684,90 | 13.437.900,00 | 16.247.500,00 | 8.357.500,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 1.721.380,00 | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 13.398.551,49 | 17.632.073,80 | | |
| MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | |
| 0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 43.017,76 | Previsioni di Competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 77.357,76 | 53.017,76 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 2.591.176,76 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 2.940.847,65 | 2.591.176,76 | | |
| Totale Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.634.194,52 | Previsioni di Competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 3.018.205,41 | 2.644.194,52 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.634.194,52 | Previsioni di Competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 3.018.205,41 | 2.644.194,52 | | |
| MISSIONE 07 Turismo | | | | | | |
| 0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 465.245,67 | Previsioni di Competenza | 695.399,00 | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 809.250,91 | 465.245,67 | | |
| Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 465.245,67 | Previsioni di Competenza | 695.399,00 | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 809.250,91 | 465.245,67 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.6

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONE 07 Turismo | 465.245,67 | Previsioni di Competenza | 695.399,00 | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 809.250,91 | 465.245,67 | | |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | |
| 0801 | Programma 01 | Urbanistica e assetto del territorio | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 59.192,85 | Previsioni di Competenza | 119.150,00 | 138.150,00 | 138.150,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 104.000,00 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 181.356,56 | 197.342,85 | |
| | Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio | 59.192,85 | Previsioni di Competenza | 119.150,00 | 138.150,00 | 138.150,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 104.000,00 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 181.356,56 | 197.342,85 | |
| | TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 59.192,85 | Previsioni di Competenza | 119.150,00 | 138.150,00 | 138.150,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 104.000,00 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 181.356,56 | 197.342,85 | |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| 0902 | Programma 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 31.800,00 | Previsioni di Competenza | 79.110,00 | 72.800,00 | 72.800,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 32.000,00 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 102.772,80 | 104.600,00 | |
| | Titolo 2 Spese in conto capitale | 340.000,00 | Previsioni di Competenza | | | |
| | | | di cui già impegnato: | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 340.000,00 | 340.000,00 | |
| | Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 371.800,00 | Previsioni di Competenza | 79.110,00 | 72.800,00 | 72.800,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 32.000,00 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 442.772,80 | 444.600,00 | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| 0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione Titolo 1 Spese correnti | | | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 90.250,00 | | | |
| Totale Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 90.250,00 | | | |
| TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 371.800,00 | Previsioni di Cassa | 79.110,00 | 72.800,00 | 72.800,00 | 72.800,00 |
| | | | | 32.000,00 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 533.022,80 | 444.600,00 | | |
| MISSIONE 10 | | | | | | |
| 1002 Programma 02 Trasporti e diritto alla mobilità Trasporto pubblico locale | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 167.806,16 | Previsioni di Competenza | 346.000,00 | 365.685,00 | 365.685,00 | 365.685,00 |
| | | | | 87.000,00 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 563.333,14 | 533.491,16 | | |
| Totale Programma 02 Trasporto pubblico locale | 167.806,16 | Previsioni di Competenza | 346.000,00 | 365.685,00 | 365.685,00 | 365.685,00 |
| | | | | 87.000,00 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 563.333,14 | 533.491,16 | | |
| 1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali Titolo 1 Spese correnti | 889.385,32 | Previsioni di Competenza | 5.664.194,91 | 3.625.543,72 | 3.570.597,00 | 3.570.597,00 |
| | | | | 2.383.374,80 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 6.547.799,15 | 4.514.929,04 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 3.041.254,24 | Previsioni di Competenza | 23.526.337,14 | 15.309.820,87 | 15.384.680,22 | 6.323.812,00 |
| | | | | 4.072.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 6.845.599,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | |
| | | Previsioni di Cassa | 19.584.027,23 | 16.540.206,89 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 3.930.639,56 | Previsioni di Competenza | 29.190.532,05 | 18.935.364,59 | 18.955.277,22 | 9.894.409,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 6.456.164,48 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 6.845.599,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | |
| | | Previsioni di Cassa | 26.131.826,38 | 21.055.135,93 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 4.098.445,72 | Previsioni di Competenza | 29.536.532,05 | 19.301.049,59 | 19.320.962,22 | 10.260.094,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 6.543.164,48 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 6.845.599,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | |
| | | Previsioni di Cassa | 26.695.159,52 | 21.588.627,09 | | |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | |
| 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| Totale Programma 01 Sistema di protezione civile | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 33.628,83 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |
| Totale Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 33.628,83 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|---|--|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 33.628,83 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | |
| 1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 632.685,86 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 129.586,00 | 50.000,00 76.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 850.873,89 | 682.685,86 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 452.841,70 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 175.000,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.070.383,05 | 452.841,70 | | |
| Totale Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | 1.085.527,56 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 304.586,00 | 50.000,00 76.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.921.256,94 | 1.135.527,56 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | 1.085.527,56 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 304.586,00 | 50.000,00 76.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.921.256,94 | 1.135.527,56 | | |
| 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 | 458.303,51 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.684.200,00 | 1.818.000,00 1.683.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 2.340.017,59 | 2.276.303,51 | | |
| Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 458.303,51 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.684.200,00 | 1.818.000,00 1.683.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 2.340.017,59 | 2.276.303,51 | | |
| 1502 Programma 02 Formazione professionale | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.210.582,15 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.337.457,96 | 1.210.582,15 | | |
| Totale Programma 02 Formazione professionale | 1.210.582,15 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.337.457,96 | 1.210.582,15 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1.668.885,66 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.684.200,00 | 1.818.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | | | 1.683.000,00 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 3.677.475,55 | 3.486.885,66 | | |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | |
| 1601 Programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 70.169,46 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 34.396,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 114.851,57 | 80.169,46 | | |
| Totale Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 70.169,46 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 34.396,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 114.851,57 | 80.169,46 | | |
| 1602 Programma 02 | Caccia e pesca | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 271.603,41 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 406.423,93 | 271.603,41 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 107.163,01 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 100.000,00 | 174.000,00 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 191.015,08 | 281.163,01 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.11

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 02 Caccia e pesca | 378.766,42 | Previsioni di Competenza | 100.000,00 | 174.000,00 | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 597.439,01 | 552.766,42 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 448.935,88 | Previsioni di Competenza | 134.396,00 | 184.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 712.290,58 | 632.935,88 | | |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | |
| 2001 Programma 01 | Fondo di riserva | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 2.800,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 197.600,00 | 246.000,00 | | |
| | Totale Programma 01 Fondo di riserva | Previsioni di Competenza | 2.800,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 197.600,00 | 246.000,00 | | |
| 2002 Programma 02 | Fondo svalutazione crediti | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | | | | | |
| | | Previsioni di Competenza | 800.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | | | | |
| | Totale Programma 02 Fondo svalutazione crediti | Previsioni di Competenza | 800.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 802.800,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | Previsioni di Competenza | 802.800,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 197.600,00 | 246.000,00 | | |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | | | | | |
| 5001 Programma 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.12

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 1 Spese correnti | | Previsioni di Competenza | 426.204,00 | 5.493.369,83 | 3.493.369,83 | 3.493.369,83 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 426.204,00 | 5.493.369,83 | | |
| Totale Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | Previsioni di Competenza | 426.204,00 | 5.493.369,83 | 3.493.369,83 | 3.493.369,83 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 426.204,00 | 5.493.369,83 | | |
| 5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti | | Previsioni di Competenza | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | | |
| Totale Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | Previsioni di Competenza | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico | | Previsioni di Competenza | 15.432.304,00 | 17.986.303,71 | 9.362.466,83 | 9.362.466,83 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 15.432.304,00 | 17.986.303,71 | | |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | | |
| Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 2.638.258,45 | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 7.708.451,86 | 11.263.258,45 | | |
| Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 2.638.258,45 | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 7.708.451,86 | 11.263.258,45 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

PARTE II - SPESA

Pag.13

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | 2.638.258,45 | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 7.708.451,86 | 11.263.258,45 | | |
| TOTALE MISSIONI | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pag.1

| TITOLO | Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|-----------------|--|---|-------------------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 37.448.072,87 | Previsioni di Competenza | 51.485.959,81 | 42.657.573,64 | 39.147.185,06 | 39.147.185,06 |
| | | | di cui già impegnato: | | 9.406.972,37 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 329.638,92 | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 82.489.444,50 | 78.341.646,51 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 8.522.555,12 | Previsioni di Competenza | 27.468.608,14 | 23.070.220,87 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 4.072.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 6.845.599,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | |
| | | | Previsioni di Cassa | 30.003.236,50 | 29.781.907,77 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziaria | | Previsioni di Competenza | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | | Previsioni di Competenza | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 15.006.100,00 | 12.492.933,88 | | |
| Titolo 5 | Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 2.638.258,45 | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 7.708.451,86 | 11.263.258,45 | | |
| | TOTALE TITOLI | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

Pag.2

| TITOLO Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|------------------------------------|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pag.1

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---------------------------|--|---|-------------------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Denominazione | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali e generali e di gestione | 30.549.864,82 | Previsioni di Competenza | 44.455.506,00 | 26.069.525,09 | 26.268.083,23 | 26.268.083,23 |
| | | | di cui già impegnato: | | 2.645.217,57 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 329.638,92 | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 69.218.163,11 | 56.289.389,91 | | |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 354.015,10 | Previsioni di Competenza | 1.419.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 | 1.473.000,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 675.000,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 1.653.537,52 | 1.827.015,10 | | |
| TOTALE MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 4.194.173,80 | Previsioni di Competenza | 9.287.684,90 | 13.437.900,00 | 16.247.500,00 | 8.357.500,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 1.721.380,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 13.398.551,49 | 17.632.073,80 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.634.194,52 | Previsioni di Competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 3.018.205,41 | 2.644.194,52 | | |
| TOTALE MISSIONE 07 | Turismo | 465.245,67 | Previsioni di Competenza | 695.399,00 | | | |
| | | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 809.250,91 | 465.245,67 | | |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 59.192,85 | Previsioni di Competenza | 119.150,00 | 138.150,00 | 138.150,00 | 138.150,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 104.000,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 181.356,56 | 197.342,85 | | |
| TOTALE MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 371.800,00 | Previsioni di Competenza | 79.110,00 | 72.800,00 | 72.800,00 | 72.800,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 32.000,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 533.022,80 | 444.600,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 4.098.445,72 | Previsioni di Competenza | 29.536.532,05 | 19.301.049,59 | 19.320.962,22 | 10.260.094,00 |
| | | | di cui già impegnato: | | 6.543.164,48 | 1.572.810,19 | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 6.845.599,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | |
| | | | Previsioni di Cassa | 26.695.159,52 | 21.588.627,09 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pag.2

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---------------------------|---|---|--|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Denominazione | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | Soccorso civile | 6.717,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 33.628,83 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 1.085.527,56 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 304.586,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | | | 76.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1.668.885,66 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.921.256,94 | 1.135.527,56 | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 1.684.200,00 | 1.818.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | | | | 1.683.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 448.935,88 | Previsioni di Cassa di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 3.677.475,55 | 3.486.885,66 | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 134.396,00 | 184.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | Previsioni di Cassa di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 712.290,58 | 632.935,88 | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 802.800,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 | 1.680.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 50 | Debito pubblico | | Previsioni di Cassa di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 197.600,00 | 246.000,00 | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 15.432.304,00 | 17.986.303,71 | 9.362.466,83 | 9.362.466,83 |
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 2.638.258,45 | Previsioni di Cassa di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 15.432.304,00 | 17.986.303,71 | | |
| | | | Previsioni di Competenza | 6.925.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 7.708.451,86 | 11.263.258,45 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pag.3

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONI | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 48.608.886,44 | Previsioni di Competenza | 110.885.667,95 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| | | di cui già impegnato: | | 13.479.762,05 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 7.175.238,79 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | 330.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 145.207.232,86 | 135.879.746,61 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.1

| Titolo, Tipologia Denominazione | | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|--|--|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 9.182.455,32 | | 7.372.455,32 | | 7.372.455,32 | |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 713.118,00 | | 713.118,00 | | 713.118,00 | |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 7.793.817,72 | | 7.733.871,00 | | 7.733.871,00 | |
| 104 | Trasferimenti correnti | 17.091.812,77 | | 17.451.370,91 | | 17.451.370,91 | |
| 107 | Interessi passivi | 5.493.369,83 | | 3.493.369,83 | | 3.493.369,83 | |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 30.000,00 | | 30.000,00 | | 30.000,00 | |
| 110 | Altre spese correnti | 2.353.000,00 | | 2.353.000,00 | | 2.353.000,00 | |
| Totale TITOLO 1 | | 42.657.573,64 | | 39.147.185,06 | | 39.147.185,06 | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 20.450.852,65 | 20.450.852,65 | 23.824.680,22 | 23.824.680,22 | 8.673.812,00 | 8.673.812,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 808.500,00 | 808.500,00 | | | | |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 1.810.868,22 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | | |
| Totale TITOLO 2 | | 23.070.220,87 | 23.070.220,87 | 25.624.680,22 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 | 8.673.812,00 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziaria | | | | | | | |
| 302 | Concessione crediti di breve termine | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| 304 | Altre spese per incremento di attività finanziarie | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Totale TITOLO 3 | | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | | | | | | | |
| 401 | Rimborso di titoli obbligazionari | 3.404.700,00 | | 3.404.700,00 | | 3.404.700,00 | |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 9.088.233,88 | | 2.464.397,00 | | 2.464.397,00 | |

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

Pag.2

| Titolo, Tipologia Denominazione | | Previsioni dell'anno 2018 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2019 cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio | |
|--|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti |
| 400 | Totale TITOLO 4 | 12.492.933,88 | | 5.869.097,00 | | 5.869.097,00 | |
| | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 1.450.000,00 | | 1.450.000,00 | | 1.450.000,00 | |
| 702 | Uscite per conto terzi | 7.175.000,00 | | 7.175.000,00 | | 7.175.000,00 | |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 8.625.000,00 | | 8.625.000,00 | | 8.625.000,00 | |
| | TOTALE TITOLI | 90.845.728,39 | 27.070.220,87 | 83.265.962,28 | 29.624.680,22 | 66.315.094,06 | 12.673.812,00 |

PROVINCIA DI RAVENNA
Bilancio di Previsione - Esercizio Finanziario : 2018
Quadro Generale Riassuntivo

Pag. 1

| ENTRATE | CASSA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | SPESE | CASSA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 31.460.895,19 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 6.101.719,92 | 3.770.000,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 12.292.401,59 | 2.140.868,22 | 2.130.000,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | 40.480.784,19 | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 | Titolo 1 Spese correnti | 78.341.646,51 | 42.657.573,64 | 39.147.185,06 | 39.147.185,06 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 13.503.580,70 | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 10.745.345,31 | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 | Titolo 2 Spese in conto capitale | 29.781.907,77 | 23.070.220,87 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 28.975.633,57 | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Entrate Finali..... | 97.705.343,77 | 63.826.606,88 | 65.980.094,06 | 54.410.094,06 | Totale Spese Finali..... | 112.123.554,28 | 69.727.794,51 | 68.771.865,28 | 51.820.997,06 |
| Titolo 6 - Accensione Prestiti | 10.123.406,54 | 0,00 | 2.750.000,00 | 1.150.000,00 | Titolo 4 Rimborso di prestiti | 12.492.933,88 | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 10.777.342,88 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 11.263.258,45 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 | 8.625.000,00 |
| Totale Titoli..... | 118.606.093,19 | 72.451.606,88 | 77.355.094,06 | 64.185.094,06 | Totale Titoli..... | 135.879.746,61 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 150.066.988,38 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 135.879.746,61 | 90.845.728,39 | 83.265.962,28 | 66.315.094,06 |
| Fondo di cassa finale presunto | 14.187.241,77 | | | | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali e generali e di gestione | | | | | |
| 0105 Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | |
| | Titolo 2 Spese in conto capitale | 200.723,77 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 249.785,37 | 200.723,77 | |
| | Totale Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 200.723,77 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 249.785,37 | 200.723,77 | |
| 0108 Programma 08 | Statistica e sistemi informativi | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 211.533,99 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 267.600,00 | 185.000,00 | 185.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 465.755,13 | 396.533,99 | |
| | Totale Programma 08 Statistica e sistemi informativi | 211.533,99 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 267.600,00 | 185.000,00 | 185.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 465.755,13 | 396.533,99 | |
| | TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione | 412.257,76 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 267.600,00 | 185.000,00 | 185.000,00 |
| | | | Previsioni di Cassa | 715.540,50 | 597.257,76 | |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | |
| 0301 Programma 01 | Polizia locale e amministrativa | | | | | |
| | Titolo 1 Spese correnti | 2.870,40 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 8.251,72 | 2.870,40 | |
| | Totale Programma 01 Polizia locale e amministrativa | 2.870,40 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 8.251,72 | 2.870,40 | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | 2.870,40 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 8.251,72 | 2.870,40 | | |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 627.699,66 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 933.000,00 | 860.000,00 | 860.000,00 | 860.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.566.850,14 | 1.487.699,66 | | |
| Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione | 627.699,66 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 933.000,00 | 860.000,00 | 860.000,00 | 860.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 1.566.850,14 | 1.487.699,66 | | |
| 0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 393.111,02 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 783.978,73 | 843.111,02 | | |
| Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 393.111,02 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 783.978,73 | 843.111,02 | | |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 1.020.810,68 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 1.383.000,00 | 1.310.000,00 | 1.310.000,00 | 1.310.000,00 |
| | | Previsioni di Cassa | 2.350.828,87 | 2.330.810,68 | | |
| MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | |
| 0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 200,00 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 20.225,00 | 200,00 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 901.503,27 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.251.174,16 | 901.503,27 | | |
| Totale Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 901.703,27 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.271.399,16 | 901.703,27 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 901.703,27 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.271.399,16 | 901.703,27 | | |
| MISSIONE 07 Turismo | | | | | | |
| 0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 464.767,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 690.399,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 798.528,51 | 464.767,58 | | |
| Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 464.767,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 690.399,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 798.528,51 | 464.767,58 | | |
| TOTALE MISSIONE 07 Turismo | 464.767,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 690.399,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 798.528,51 | 464.767,58 | | |
| MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | |
| 0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 55.555,55 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 55.555,55 | 55.555,55 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|--|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio | 55.555,55 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 55.555,55 | 55.555,55 | | |
| TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 55.555,55 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 55.555,55 | 55.555,55 | | |
| MISSIONE 09 0902 Programma 02 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Tutela, valorizzazione e recupero ambientale Titolo 2 Spese in conto capitale | 340.000,00 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 340.000,00 | 340.000,00 | | |
| | Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 340.000,00 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 340.000,00 | 340.000,00 | | |
| | TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 340.000,00 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 340.000,00 | 340.000,00 | | |
| MISSIONE 10 1002 Programma 02 | Trasporti e diritto alla mobilità Trasporto pubblico locale Titolo 1 Spese correnti | 12.778,12 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 12.778,12 | 12.778,12 | | |
| | Totale Programma 02 Trasporto pubblico locale | 12.778,12 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 12.778,12 | 12.778,12 | | |
| 1005 Programma 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 656.597,10 | Previsioni di Competenza | 14.304.652,49 | 8.183.032,13 | 8.449.142,19 | 1.426.332,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 4.032.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 5.605.599,87 | 1.572.810,19 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 9.063.758,99 | 7.266.819,04 | | |
| Totale Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 656.597,10 | Previsioni di Competenza | 14.304.652,49 | 8.183.032,13 | 8.449.142,19 | 1.426.332,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 4.032.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 5.605.599,87 | 1.572.810,19 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 9.063.758,99 | 7.266.819,04 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 669.375,22 | Previsioni di Competenza | 14.304.652,49 | 8.183.032,13 | 8.449.142,19 | 1.426.332,00 |
| | | di cui già impegnato: | | 4.032.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | 5.605.599,87 | 1.572.810,19 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 9.076.537,11 | 7.279.597,16 | | |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | |
| 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| Totale Programma 01 Sistema di protezione civile | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile | 6.717,58 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 16.977,78 | 6.717,58 | | |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 33.628,83 | Previsioni di Competenza | | | | |
| | | di cui già impegnato: | | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 33.628,83 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 33.628,83 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 33.628,83 | 33.628,83 | | |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | |
| 1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 68.639,72 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 68.639,72 | 68.639,72 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 301.892,10 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 175.000,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 765.011,45 | 301.892,10 | | |
| Totale Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | 370.531,82 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 175.000,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 833.651,17 | 370.531,82 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | 370.531,82 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 175.000,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 833.651,17 | 370.531,82 | | |
| 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 | 358.112,36 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 542.766,07 | 358.112,36 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 358.112,36 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 542.766,07 | 358.112,36 | | |
| 1502 Programma 02 Formazione professionale | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.210.582,15 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.337.457,96 | 1.210.582,15 | | |
| Totale Programma 02 Formazione professionale | 1.210.582,15 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.337.457,96 | 1.210.582,15 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1.568.694,51 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 1.880.224,03 | 1.568.694,51 | | |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | |
| 1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 56.768,57 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 24.396,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 70.328,74 | 56.768,57 | | |
| Totale Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 56.768,57 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 24.396,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 70.328,74 | 56.768,57 | | |
| 1602 Programma 02 Caccia e pesca | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 269.569,80 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 402.754,45 | 269.569,80 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE**

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|---|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 87.887,01 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 89.673,08 | 87.887,01 | | |
| Totale Programma 02 Caccia e pesca | 357.456,81 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 492.427,53 | 357.456,81 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 414.225,38 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 24.396,00 | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 562.756,27 | 414.225,38 | | |
| TOTALE MISSIONI | 6.261.138,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 16.845.047,49 | 9.678.032,13 | 9.944.142,19 | 2.921.332,00 |
| | | | | 4.032.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | | 5.605.599,87 | 1.572.810,19 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 17.943.879,50 | 14.366.360,52 | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 6.261.138,58 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | 16.845.047,49 | 9.678.032,13 | 9.944.142,19 | 2.921.332,00 |
| | | | | 4.032.789,68 | 1.572.810,19 | |
| | | | 5.605.599,87 | 1.572.810,19 | | |
| | | Previsioni di Cassa | 17.943.879,50 | 14.366.360,52 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Pag.1

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | |
| 0701 | Programma 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | |
| | | Titolo 1 Spese correnti | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 137,13 | | |
| | | Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 137,13 | | |
| | | TOTALE MISSIONE 07 Turismo | | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 137,13 | | |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | |
| 1401 | Programma 01 | Industria, PMI e Artigianato | | | | |
| | | Titolo 1 Spese correnti | | | | |
| | | 514.264,64 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 552.078,38 | 514.264,64 | |
| | | Totale Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | 514.264,64 | | | |
| | | | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 552.078,38 | 514.264,64 | |
| | | TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | 514.264,64 | | | |
| | | | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 552.078,38 | 514.264,64 | |
| | | TOTALE MISSIONI | 514.264,64 | | | |
| | | | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | |
| | | | Previsioni di Cassa | 552.215,51 | 514.264,64 | |

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Pag.2

| Missione, Programma, Titolo Denominazione | Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | | Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO | | |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 514.264,64 | Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: | | | | |
| | | Previsioni di Cassa | 552.215,51 | 514.264,64 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pag.1

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018 | Quota fondo plur.vin.-colato al 31/12/2017 non destinata ad essere utilizzata nel 2018 e rinviata al 2019 e esercizi successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 |
|---|--|--|---|--|------|-------------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2019 | 2020 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| 01 MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione | | | | | | | | |
| 0101 Organi istituzionali | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 Organi istituzionali | | | | | | | | |
| 0102 Segreteria generale | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 Segreteria generale | | | | | | | | |
| 0103 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Totale Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | | | | |
| 0105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Totale Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | | |
| 0108 Statistica e sistemi informativi | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Totale Programma 08 Statistica e sistemi informativi | | | | | | | | |
| 0110 Risorse umane | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 230.000,00 | 230.000,00 | | | | 330.000,00 | | 330.000,00 |
| Totale Programma 10 Risorse umane | 230.000,00 | 230.000,00 | | | | 330.000,00 | | 330.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione | 230.000,00 | 230.000,00 | | | | 330.000,00 | | 330.000,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pag.2

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018 | Quota fondo plur.vin.-colato al 31/12/2017 non destinata ad essere utilizzata nel 2018 e rinviata al 2019 e esercizi successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 |
|--|--|--|---|--|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2019 | 2020 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| 03 MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 0301 Polizia locale e amministrativa | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 Polizia locale e amministrativa | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 0402 Altri ordini di istruzione | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 25.000,00 | 25.000,00 | | | | | | |
| Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione | 25.000,00 | 25.000,00 | | | | | | |
| 0405 Istruzione tecnica superiore | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore | | | | | | | | |
| 0406 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 25.000,00 | 25.000,00 | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 0502 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 07 MISSIONE 7 Turismo | | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018 | Quota fondo plur.vin.-colato al 31/12/2017 non destinata ad essere utilizzata nel 2018 e rinviata al 2019 e esercizi successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 |
|--|--|--|---|--|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2019 | 2020 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| 0701 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 07 Turismo | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 08 MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 0801 Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 09 MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 0902 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 10 MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 1002 Trasporto pubblico locale | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 Trasporto pubblico locale | | | | | | | | |
| 1005 Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | 54.946,72 | 54.946,72 | | | | | | |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 11.982.454,87 | 10.171.586,65 | 1.810.868,22 | | | | | 1.810.868,22 |
| Totale Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 12.037.401,59 | 10.226.533,37 | 1.810.868,22 | | | | | 1.810.868,22 |
| TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 12.037.401,59 | 10.226.533,37 | 1.810.868,22 | | | | | 1.810.868,22 |

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pag.4

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018 | Quota fondo plur.vin.-colato al 31/12/2017 non destinata ad essere utilizzata nel 2018 e rinviata al 2019 e esercizi successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 |
|----------------------|--|--|---|--|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2019 | 2020 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |

14 MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

1401 Industria, PMI e Artigianato

TITOLO 1 - Spese correnti

Titolo 1 Spese correnti

TITOLO 2 - Spese in conto capitale

Titolo 2 Spese in conto capitale

Totale Programma 01 Industria, PMI e Artigianato

TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

15 MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

1501 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

TITOLO 1 - Spese correnti

Titolo 1 Spese correnti

Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

16 MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

TITOLO 1 - Spese correnti

Titolo 1 Spese correnti

Totale Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

1602 Caccia e pesca

TITOLO 2 - Spese in conto capitale

Titolo 2 Spese in conto capitale

Totale Programma 02 Caccia e pesca

TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

20 MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

2001 Fondo di riserva

TITOLO 1 - Spese correnti

Titolo 1 Spese correnti

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Pag.5

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018 | Quota fondo plur.vin.- colato al 31/12/2017 non destinata ad essere utilizzata nel 2018 e rinviata al 2019 e esercizi successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 |
|---|--|--|--|--|------|-------------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2019 | 2020 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| Totale Programma 01 Fondo di riserva | | | | | | | | |
| 2002 Fondo svalutazione crediti | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 Fondo svalutazione crediti | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 50 MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | | |
| 5001 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | | | |
| Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| TOTALE | 12.292.401,59 | 10.481.533,37 | 1.810.868,22 | | | 330.000,00 | | 2.140.868,22 |
| <hr/> | | | | | | | | |

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

Esercizio finanziario 2018 Anno 2018

| 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 perequ | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati | 32.272.300,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 32.272.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010200 | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | | | | |
| 1010300 | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Region | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | | | | |
| 1010400 | Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1030100 | Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | | | |
| 1030200 | Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | | | |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 32.272.300,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 4.990.460,00 | | | |
| 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 dell'Unione Europea | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 4.990.460,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 387.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 10,34 % |
| 3020000 | Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.960.000,00 | 1.460.000,00 | 1.460.000,00 | 29,44 % |
| 3030000 | Tipologia 300:Interessi attivi | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3040000 | Tipologia 400:Altre entrate da redditi da capitale | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3050000 | Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti | 770.325,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 6.689.325,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | |
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100:Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 % |
| 4020000 | Tipologia 200:Contributi agli investimenti | 8.250.685,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 8.250.685,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200:Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4030000 | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4040000 | Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 7.623.836,88 | 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 | 15.874.521,88 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5020000 | Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine | 2.000.000,00 | 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 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale generale | 63.826.606,88 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 2,35 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | 47.952.085,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 3,13 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | 15.874.521,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

Esercizio finanziario 2018 Anno 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 perequ | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati | 32.801.160,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 32.801.160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010200 | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | | | | |
| 1010300 | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Region | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | | | | |
| 1010400 | Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1030100 | Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | | | |
| 1030200 | Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | | | |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 32.801.160,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.743.204,00 | | | |
| 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 dell'Unione Europea | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 2.743.204,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 387.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3020000 | Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.760.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 31,51 % |
| 3030000 | Tipologia 300:Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3040000 | Tipologia 400:Altre entrate da redditi da capitale | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3050000 | Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti | 660.325,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 6.377.325,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | |
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100:Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 % |
| 4020000 | Tipologia 200:Contributi agli investimenti | 16.693.812,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 16.693.812,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200:Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4030000 | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4040000 | Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 3.364.593,06 | 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 | 20.058.405,06 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5020000 | Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine | 2.000.000,00 | 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 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale generale | 65.980.094,06 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 2,27 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | 45.921.689,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 3,27 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | 20.058.405,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

Esercizio finanziario 2018 Anno 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 perequ | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati | 33.454.183,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 33.454.183,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1010200 | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | | | | |
| 1010300 | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Region | | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | | | | |
| | Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | | | | |
| 1010400 | Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 1030100 | Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | | | |
| 1030200 | Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | | | |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 33.454.183,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Trasferimenti correnti | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.743.204,00 | | | |
| 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 dell'Unione Europea | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 2.743.204,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate extratributarie | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 387.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3020000 | Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.760.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 31,51 % |
| 3030000 | Tipologia 300:Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3040000 | Tipologia 400:Altre entrate da redditi da capitale | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3050000 | Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti | 660.325,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 6.377.325,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | |
| | Entrate in conto capitale | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100:Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 % |
| 4020000 | Tipologia 200:Contributi agli investimenti | 5.123.812,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 5.123.812,00 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200:Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4030000 | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4040000 | Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 2.711.570,06 | 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 | 7.835.382,06 | 0,00 | 0,00 | |
| | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5020000 | Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine | 2.000.000,00 | 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 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale generale | 54.410.094,06 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 2,76 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | 46.574.712,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 3,22 % |
| | di cui fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | 7.835.382,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

PROVINCIA DI RAVENNA

Esercizio Finanziario: 2017

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

| | GESTIONE | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 32.830.380,13 |
| RISCOSSIONI (+) | 12.592.491,71 | 48.663.451,44 | 61.255.943,15 |
| PAGAMENTI (-) | 26.981.472,11 | 35.643.955,98 | 62.625.428,09 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=) | | | 31.460.895,19 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=) | | | 31.460.895,19 |
| RESIDUI ATTIVI (+) | 23.895.961,91 | 22.258.524,40 | 46.154.486,31 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI (-) | 13.547.201,55 | 35.061.684,89 | 48.608.886,44 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-) | | | 284.946,72 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-) | | | 12.007.454,87 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) (=) | | | 16.714.093,47 |

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:

| | | |
|---|--|--------------|
| <u>Parte accantonata</u> | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 | | 2.088.068,23 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | 230.000,00 |
| Altri accantonamenti | | 190.000,00 |
| | Totale parte accantonata (B) | 2.508.068,23 |
| <u>Parte vincolata</u> | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 4.461.146,58 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 3.534.695,91 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 1.043.998,71 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| | Totale parte vincolata (C) | 9.039.841,20 |
| <u>Parte destinata agli investimenti</u> | | |
| | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 2.131.599,77 |
| | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 3.034.584,27 |

AVANZO 2017 APPLICATO A BILANCIO DI PREVISIONE 2018

| <i>Parte corrente</i> | 2018 | 2019 | Totale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo non vincolato | 3.190.000,00 | | 3.190.000,00 |
| Avanzo vincoli ente | 99.638,92 | | 99.638,92 |
| | 3.289.638,92 | | 3.289.638,92 |
| <i>Parte investimenti</i> | | | |
| Avanzo destinato investimenti | 61.000,00 | | 61.000,00 |
| Avanzo vincolato da trasferimenti | 426.681,00 | 3.000.000,00 | 3.426.681,00 |
| Avanzo vincolato da contrazione mutui | 2.204.400,00 | 770.000,00 | 2.974.400,00 |
| Avanzo vincoli ente | 120.000,00 | | 120.000,00 |
| | 2.812.081,00 | 3.770.000,00 | 6.582.081,00 |
| <i>Totale</i> | 6.101.719,92 | 3.770.000,00 | 9.871.719,92 |

Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione
(all'inizio dell' Esercizio 2018 di riferimento del Bilancio di Previsione)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/2017 : | | |
|--|--|----------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017 | 17.640.597,82 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017 | 10.094.050,20 |
| (+) | Entrate già accertate nell' esercizio 2017 | 70.921.975,84 |
| (-) | Uscite già impegnate nell' esercizio 2017 | 70.705.640,87 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell' esercizio 2017 | -556.338,36 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell' esercizio 2017 | 38.520,39 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell' esercizio 2017 | -1.573.330,04 |
| (=) | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 | 29.006.495,06 |
| (+) | Entrate che prevedo di accertate per il restante periodo dell' esercizio 2017 | 0,00 |
| (-) | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| (-) | Fondo pluriennale vincolato finale dell'esercizio 2017 | 12.292.401,59 |
| (=) | A) Risultato di amministrazione al 31/12/2017 | 16.714.093,47 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2017 : | | |
| Parte accantonata | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 | 2.088.068,23 |
| | Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00 |
| | Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| | Fondo contenzioso | 230.000,00 |
| | Altri accantonamenti (Rinnovi contrattuali) | 190.000,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 2.508.068,23 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 4.461.146,58 |
| | Vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui | 3.534.695,91 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 1.043.998,71 |
| | Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 9.039.841,20 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 2.131.599,77 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 3.034.584,27 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 : | | |
| Utilizzo quota vincolata | | |
| | Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili. | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| | Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 100 0,00 |

PROVINCIA DI RAVENNA

BILANCIO DI PREVISIONE - Esercizio : 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO

Pag. 1

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 31.460.895,19 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 43.952.085,00 | 41.921.689,00 | 42.574.712,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 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 | (-) | 42.657.573,64 | 39.147.185,06 | 39.147.185,06 |
| <i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>330.000,00</i> | <i>330.000,00</i> | <i>330.000,00</i> |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | <i>1.500.000,00</i> | <i>1.500.000,00</i> | <i>1.500.000,00</i> |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 12.492.933,88 | 5.869.097,00 | 5.869.097,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -10.913.475,80 | -2.764.593,06 | -2.111.570,06 |
| 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 avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 3.289.638,92 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 7.623.836,88 | 2.764.593,06 | 2.111.570,06 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>6.623.836,88</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PROVINCIA DI RAVENNA

BILANCIO DI PREVISIONE - Esercizio : 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO

Pag. 2

| | | | | |
|---|-----|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 2.812.081,00 | 3.770.000,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 12.007.454,87 | 1.810.868,22 | 1.800.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 19.874.521,88 | 26.808.405,06 | 12.985.382,06 |
| 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 | (-) | 7.623.836,88 | 2.764.593,06 | 2.111.570,06 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (-) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 | (-) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 23.070.220,87 1.810.868,22 | 25.624.680,22 1.800.000,00 | 8.673.812,00 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-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (+) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 | (+) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione di crediti di breve periodo | (-) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione di crediti di medio-lungo periodo | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre Spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 3.289.638,92 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -3.289.638,92 | 0,00 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione)**

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|------------|--|----------------------------|----------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 9.780.938,02 | 1.572.810,19 | - |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | (+) | 10.065.884,74 | 1.902.810,19 | 330.000,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾ | (+) | 532.000,00 | - | - |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 42.327.573,64 | 38.817.185,06 | 38.817.185,06 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | (-) | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | - | - | - |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | - | - | - |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 41.157.573,64 | 37.647.185,06 | 37.647.185,06 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 21.259.352,65 | 23.824.680,22 | 8.673.812,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 1.572.810,19 | 1.800.000,00 | - |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | (-) | - | - | - |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | - | - | - |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | (-) | 22.832.162,84 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2) | (-) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾ | (-) | 5.794.000,00 | 556.000,00 | - |
| EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | 640.755,14 | 55.038,97 | 4.419.097,00 |

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

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

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

| 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> | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 31.993.110,65 | 32.020.122,48 | 32.272.300,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 11.684.963,13 | 13.070.182,95 | 4.990.460,00 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 8.038.829,18 | 7.723.837,09 | 6.689.325,00 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 51.716.902,96 | 52.814.142,52 | 43.952.085,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | (+) | 5.171.690,30 | 5.281.414,25 | 4.395.208,50 |
| 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) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 5.493.369,83 | 3.493.369,83 | 3.493.369,83 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 2.134.864,54 | 0 | 0 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 1.813.185,01 | 1.788.044,42 | 901.838,67 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> | (+) | 90.383.108,24 | 77.890.174,36 | 74.771.077,36 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0 | 2.750.000,00 | 1.750.000,00 |
| TOTALE | | 90.383.108,24 | 80.640.174,36 | 76.521.077,36 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0 | 0 | 0 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0 | 0 | 0 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0 | 0 | 0 |

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

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

ENTRATE - Esercizio 2018

| TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI PRESUNTI |
|--|----------------------------|
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | |
| 10101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 8.208.484,19 |
| TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 8.208.484,19 |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | |
| 20101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 8.182.855,98 |
| 20105 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 330.264,72 |
| TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 8.513.120,70 |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | |
| 30100 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 76.721,87 |
| 30200 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3.326.384,36 |
| 30500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 652.914,08 |
| TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie | 4.056.020,31 |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | |
| 40200 Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 13.101.111,69 |
| TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 13.101.111,69 |
| TITOLO 6: Accensione Prestiti | |
| 60100 Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 1.226.879,80 |
| 60300 Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 8.896.526,74 |
| TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti | 10.123.406,54 |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | |
| 90100 Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 761.614,80 |
| 90200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1.390.728,08 |
| TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.152.342,88 |
| TOTALE TITOLI | 46.154.486,31 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 46.154.486,31 |

SPESE - Esercizio 2018

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI PRESUNTI |
|--|--------------------------|
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione | |
| 0101 Programma 01 Organi istituzionali | |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.335,58 |
| Totale Programma 0101 - Organi istituzionali | 1.335,58 |
| 0102 Programma 02 Segreteria generale | |
| Titolo 1 Spese correnti | 699.938,45 |
| Totale Programma 0102 - Segreteria generale | 699.938,45 |
| 0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | |
| Titolo 1 Spese correnti | 28.830.323,83 |
| Totale Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 28.830.323,83 |
| 0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | |
| Titolo 1 Spese correnti | 203.887,75 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 200.723,77 |
| Totale Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 404.611,52 |
| 0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi | |
| Titolo 1 Spese correnti | 550.680,79 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 51.452,07 |
| Totale Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi | 602.132,86 |
| 0110 Programma 10 Risorse umane | |
| Titolo 1 Spese correnti | 11.522,58 |
| Totale Programma 0110 - Risorse umane | 11.522,58 |
| Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione | 30.549.864,82 |
| MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | |
| 0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa | |
| Titolo 1 Spese correnti | 354.015,10 |
| Totale Programma 0301 - Polizia locale e amministrativa | 354.015,10 |
| Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 354.015,10 |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | |
| 0401 Programma 01 Istruzione prescolastica | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 6.974,74 |
| Totale Programma 0401 - Istruzione prescolastica | 6.974,74 |
| 0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione | |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.825.297,57 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 1.724.251,25 |
| Totale Programma 0402 - Altri ordini di istruzione | 3.549.548,82 |
| 0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore | |
| Titolo 1 Spese correnti | 244.539,22 |
| Totale Programma 0405 - Istruzione tecnica superiore | 244.539,22 |
| 0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | |
| Titolo 1 Spese correnti | 393.111,02 |
| Totale Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione | 393.111,02 |

SPESE - Esercizio 2018

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI PRESUNTI |
|---|--------------------------|
| Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio | 4.194.173,80 |
| MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | |
| 0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | |
| Titolo 1 Spese correnti | 43.017,76 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 2.591.176,76 |
| Totale Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.634.194,52 |
| Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.634.194,52 |
| MISSIONE 07 Turismo | |
| 0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo | |
| Titolo 1 Spese correnti | 465.245,67 |
| Totale Programma 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 465.245,67 |
| Totale Missione 07 - Turismo | 465.245,67 |
| MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | |
| 0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio | |
| Titolo 1 Spese correnti | 59.192,85 |
| Totale Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio | 59.192,85 |
| Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 59.192,85 |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | |
| 0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | |
| Titolo 1 Spese correnti | 31.800,00 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 340.000,00 |
| Totale Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 371.800,00 |
| Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 371.800,00 |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | |
| 1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale | |
| Titolo 1 Spese correnti | 167.806,16 |
| Totale Programma 1002 - Trasporto pubblico locale | 167.806,16 |
| 1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali | |
| Titolo 1 Spese correnti | 889.385,32 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 3.041.254,24 |
| Totale Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali | 3.930.639,56 |
| Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 4.098.445,72 |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | |
| 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 6.717,58 |
| Totale Programma 1101 - Sistema di protezione civile | 6.717,58 |
| Totale Missione 11 - Soccorso civile | 6.717,58 |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | |
| 1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | |
| Titolo 1 Spese correnti | 33.628,83 |
| Totale Programma 1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 33.628,83 |
| Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 33.628,83 |

SPESE - Esercizio 2018

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI PRESUNTI |
|--|--------------------------|
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | |
| 1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato | |
| Titolo 1 Spese correnti | 632.685,86 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 452.841,70 |
| Totale Programma 1401 - Industria, PMI e Artigianato | 1.085.527,56 |
| Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | 1.085.527,56 |
| 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 | 458.303,51 |
| Totale Programma 1501 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 458.303,51 |
| 1502 Programma 02 Formazione professionale | |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.210.582,15 |
| Totale Programma 1502 - Formazione professionale | 1.210.582,15 |
| Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1.668.885,66 |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | |
| 1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | |
| Titolo 1 Spese correnti | 70.169,46 |
| Totale Programma 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 70.169,46 |
| 1602 Programma 02 Caccia e pesca | |
| Titolo 1 Spese correnti | 271.603,41 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 107.163,01 |
| Totale Programma 1602 - Caccia e pesca | 378.766,42 |
| Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 448.935,88 |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | |
| 9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | |
| Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 2.638.258,45 |
| Totale Programma 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro | 2.638.258,45 |
| Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi | 2.638.258,45 |
| TOTALE MISSIONI | 48.608.886,44 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 48.608.886,44 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni entrate | |
|---|--|--|--|--|--|---|---|
| | | Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2020: Previs.comp. / totale previs.comp. | Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec. | Previsioni cassa esercizio 2018 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2018 | Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec. |
| TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 44,543 | 42,403 | 52,121 | 45,647 | 100,000 | 100,064 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,011 | 0,000 | 100,000 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | 44,543 | 42,403 | 52,121 | 45,658 | 100,000 | 100,064 |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 6,888 | 3,546 | 4,274 | 19,126 | 100,000 | 117,958 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,010 | 0,000 | 100,000 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,026 | 100,000 | 3.474,873 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 6,888 | 3,546 | 4,274 | 19,161 | 100,000 | 122,430 |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,534 | 0,500 | 0,603 | 0,646 | 100,000 | 103,913 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 6,846 | 6,153 | 7,416 | 7,707 | 100,000 | 80,316 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,003 | 0,000 | 0,000 | 0,042 | 100,000 | 98,767 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,787 | 0,737 | 0,888 | 0,996 | 100,000 | 100,000 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1,063 | 0,854 | 1,029 | 1,882 | 100,000 | 96,911 |
| 30000 | Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie | 9,233 | 8,244 | 9,936 | 11,273 | 100,000 | 86,247 |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 11,388 | 21,581 | 7,983 | 4,312 | 100,000 | 116,097 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 109 0,000 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni entrate | |
|--|---|--|--|--|--|---|---|
| | | Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2020: Previs.comp. / totale previs.comp. | Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec. | Previsioni cassa esercizio 2018 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2018 | Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec. |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 10,523 | 4,350 | 4,225 | 1,057 | 100,000 | 100,091 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 21,911 | 25,930 | 12,207 | 5,369 | 100,000 | 112,946 |
| TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 2,760 | 2,585 | 3,116 | 10,778 | 100,000 | 100,000 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 2,760 | 2,585 | 3,116 | 0,000 | 100,000 | 0,000 |
| 50000 | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 5,521 | 5,171 | 6,232 | 10,778 | 100,000 | 100,000 |
| TITOLO 6 Accensione Prestiti | | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,000 | 3,555 | 1,792 | 0,031 | 100,000 | 7.439,655 |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti | 0,000 | 3,555 | 1,792 | 0,031 | 100,000 | 8.103,899 |
| TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 3,823 | 3,581 | 4,316 | 2,539 | 100,000 | 85,837 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossioni entrate | |
|---|---|--|--|--|--|---|---|
| | | Esercizio 2018: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2019: Previs.comp. / totale previs.comp. | Esercizio 2020: Previs.comp. / totale previs.comp. | Media acc.nei tre esercizi prec. / Media tot. acc. nei tre esercizi prec. | Previsioni cassa esercizio 2018 / (previsioni comp. + residui) esercizio 2018 | Media riscossioni nei tre esercizi prec. / Media acc. nei tre esercizi prec. |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 8,081 | 7,569 | 9,122 | 5,191 | 100,000 | 86,633 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 11,904 | 11,150 | 13,438 | 7,730 | 100,000 | 86,372 |
| TOTALE ENTRATE | | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 104,896 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | | |
|---|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|---------------|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) | |
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,015 | 0,000 | 100,000 | 0,016 | 0,000 | 0,020 | 0,000 | 0,268 | 0,009 | 94,027 |
| 02 | Segreteria generale | 0,975 | 0,000 | 100,000 | 1,058 | 0,000 | 1,328 | 0,000 | 3,684 | 1,802 | 78,669 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 23,326 | 0,000 | 100,000 | 25,881 | 0,000 | 32,497 | 0,000 | 36,791 | 0,000 | 50,525 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,885 | 0,000 | 100,000 | 0,966 | 0,000 | 1,213 | 0,000 | 1,799 | 0,069 | 64,415 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 1,341 | 0,000 | 100,000 | 1,276 | 0,000 | 1,602 | 0,000 | 1,731 | 0,503 | 67,655 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10 | Risorse umane | 2,154 | 15,414 | 100,000 | 2,350 | 15,493 | 2,951 | 100,000 | 0,187 | 0,516 | 81,958 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 01: Servizi istituzionali e generali e di gestione | | 28,696 | 15,414 | 100,000 | 31,547 | 15,493 | 39,611 | 100,000 | 44,461 | 2,899 | 53,817 |
| MISSIONE 02 Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 02: Giustizia | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 1,621 | 0,000 | 100,000 | 1,769 | 0,000 | 2,221 | 0,000 | 1,500 | 0,036 | 80,661 |
| 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 1,621 | 0,000 | 100,000 | 1,769 | 0,000 | 2,221 | 0,000 | 1,500 | 0,036 | 80,661 |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,024 | 0,000 | 112,35,619 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|----------------|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) | |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 02 | Altri ordini di istruzione | 13,196 | 0,000 | 100,000 | 17,771 | 0,000 | 10,416 | 0,000 | 9,034 | 6,990 | 66,179 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 1,101 | 0,000 | 100,000 | 1,201 | 0,000 | 1,508 | 0,000 | 1,078 | 0,000 | 82,803 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,495 | 0,000 | 100,000 | 0,540 | 0,000 | 0,679 | 0,000 | 0,287 | 0,000 | 33,941 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | | 14,792 | 0,000 | 100,000 | 19,513 | 0,000 | 12,603 | 0,000 | 10,423 | 6,990 | 66,607 |
| MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,011 | 0,000 | 100,000 | 0,012 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 1,835 | 4,393 | 35,521 |
| TOTALE Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 0,011 | 0,000 | 100,000 | 0,012 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 1,835 | 4,393 | 35,521 |
| MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 100,000 |
| 02 | Giovani | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 100,000 |
| MISSIONE 07 Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,633 | 0,000 | 66,901 |
| TOTALE Missione 07: Turismo | | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,633 | 0,000 | 66,901 |
| MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,152 | 0,000 | 100,000 | 0,166 | 0,000 | 0,208 | 0,000 | 0,126 | 0,000 | 65,247 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | | |
|---|--|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|---------------|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) | |
| MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 0,152 | 0,000 | 100,000 | 0,166 | 0,000 | 0,208 | 0,000 | 0,126 | 0,000 | 65,247 |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,012 | 0,000 | 30,777 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,080 | 0,000 | 100,000 | 0,087 | 0,000 | 0,110 | 0,000 | 0,439 | 0,404 | 53,116 |
| 03 | Rifiuti | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,097 | 0,000 | 78,097 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 0,080 | 0,000 | 100,000 | 0,087 | 0,000 | 0,110 | 0,000 | 0,548 | 0,404 | 54,199 |
| MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,403 | 0,000 | 100,000 | 0,439 | 0,000 | 0,551 | 0,000 | 0,337 | 0,000 | 59,106 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 20,843 | 84,586 | 100,000 | 22,765 | 84,507 | 14,920 | 0,000 | 23,870 | 84,977 | 68,687 |
| TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | | 21,246 | 84,586 | 100,000 | 23,204 | 84,507 | 15,472 | 0,000 | 24,207 | 84,977 | 68,283 |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,104 | 0,000 | 85,115 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|---------------|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) | |
| MISSIONE 11 Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 11: Soccorso civile | | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,104 | 0,000 | 85,115 |
| MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,319 | 0,000 | 77,679 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 83,312 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,319 | 0,000 | 77,731 |
| MISSIONE 13 Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|---------------|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) | |
| MISSIONE 13 Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 13: Tutela della salute | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0,055 | 0,000 | 100,000 | 0,060 | 0,000 | 0,075 | 0,000 | 0,567 | 0,301 | 39,355 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività | | 0,055 | 0,000 | 100,000 | 0,060 | 0,000 | 0,075 | 0,000 | 0,567 | 0,301 | 39,355 |
| MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 2,001 | 0,000 | 100,000 | 0,010 | 0,000 | 0,012 | 0,000 | 2,137 | 0,000 | 76,033 |
| 02 | Formazione professionale | 0,000 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 1,043 | 0,000 | 62,280 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 2,001 | 0,000 | 100,000 | 0,010 | 0,000 | 0,012 | 0,000 | 3,180 | 0,000 | 68,099 |
| MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,011 | 0,000 | 100,000 | 0,012 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 0,591 | 0,000 | 84,030 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,192 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,268 | 0,000 | 46,914 |
| TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,203 | 0,000 | 100,000 | 0,012 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 0,859 | 0,000 | 62,585 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | |
|---|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) |
| MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 19 Relazioni Internazionali | | | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 19: Relazioni Internazionali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | |
| 01 Fondo di riserva | 0,198 | 0,000 | 136,667 | 0,216 | 0,000 | 0,271 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 1,651 | 0,000 | 0,000 | 1,801 | 0,000 | 2,262 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 Altri fondi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti | 1,849 | 0,000 | 14,643 | 2,018 | 0,000 | 2,533 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| MISSIONE 50 Debito pubblico | | | | | | | | | | |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 6,047 | 0,000 | 100,000 | 4,195 | 0,000 | 5,268 | 0,000 | 0,227 | 0,000 | 100,000 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 13,752 | 0,000 | 100,000 | 7,049 | 0,000 | 8,850 | 0,000 | 4,958 | 0,000 | 100,000 |
| TOTALE Missione 50: Debito pubblico | 19,799 | 0,000 | 100,000 | 11,244 | 0,000 | 14,118 | 0,000 | 5,184 | 0,000 | 100,000 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020 (dati percentuali) | | | | | | Media tre rendiconti precedenti (o di preconsuntivo disponibile) (dati percentuali) | | | |
|----------------------|---|---|---|--|---|--|---|---|------------------------------|--|
| | Esercizio 2018 | | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2020 | | Incidenza Missione / | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: |
| | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | | | |
| | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. cassa / (Prev. comp. - FPV + residui) | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Prev. stanziamento / Totale prev. missioni | Prev. stanziamento FPV / Prev. FPV totale | Media (Impegni + FPV) / Media (totale impegni + totale FPV) | Media FPV / Media totale FPV | Media (Pagam. c/comp + c/residui) / Media (impegni + residui definitivi) |

MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie

| | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 60: Anticipazioni Finanziarie | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 9,494 | 0,000 | 100,000 | 10,358 | 0,000 | 13,006 | 0,000 | 6,051 | 0,000 | 76,836 |
| 02 | Anticipazioni per il finanziamento del SSN | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi | | 9,494 | 0,000 | 100,000 | 10,358 | 0,000 | 13,006 | 0,000 | 6,051 | 0,000 | 76,836 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|---|--------------|--------------|
| | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 63,019 | 40,944 | 40,316 |
| 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' | 120,639 | 126,482 | 124,542 |
| 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' | 84,904 | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' | 90,244 | 94,615 | 93,163 |
| 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' | 59,639 | | |
| 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) | 23,54 | 20,724 | 20,724 |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell' ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | 1,03 | | |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,926 | 0,449 | 0,449 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|---|---|--------------|---------------|
| | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 24,762 | 19,892 | 19,892 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | | |
| 4.1 | Indicatore esternalizzazione dei servizi | 0,76 | 0,828 | 0,828 |
| 5 Interessi passivi | | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | 12,499 | 8,333 | 8,205 |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | | | |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | | | |
| 6 Investimenti | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | 33,434 | 38,033 | 18,264 |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 52,141 | 60,743 | 22,114 |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 2,061 | | |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 54,202 | 60,743 | 22,114 120 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|----------------------|--|--|--------------|--------------|--------|
| | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | |
| 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') | 13,992 | 12,603 | 49,864 |
| 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') | | | |
| 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') | | 12,492 | 16,73 |
| 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') | 100,0 | | |
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,0 | | |
| 8 | Debiti finanziari | | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | 13,822 | 7,535 | 7,849 |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 40,923 | 22,333 | 21,991 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|---|--------------|--------------|
| | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile) | | |
| | | 230,438 | 198,586 | 190,634 |
| 9 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 18,156 | | |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 12,753 | | |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 15,006 | | |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto | | |
| | | 54,085 | | |
| 10 | Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | | |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | | |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | | |
| 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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | | |
| | | 82,584 | 100,0 | 100,0 |
| 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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | | |
| | | 19,624 | 20,574 | 120,259 |

Piano degli indicatori di bilancio - Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | | |
|----------------------|---|---|--------------|--------------|--------|--------|
| | | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | | |
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | | 20,219 | 22,032 | 22,032 |

CERTIFICAZIONE PARAMETRI OBIETTIVI AI FINI DELL' ACCERTAMENTO DELLE CONDIZIONI DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2013-2015 - D.M. 18 FEBBRAIO 2013

PROVINCIA DI RAVENNA

CODICE ENTE

2080660000

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017

SI

parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

| | | | | |
|----|---|--|--|-----|
| 1) | Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 2,5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); | | | NO |
| 2) | Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 50 per cento degli impegni della medesima spesa corrente (al netto del valore pari ai residui attivi da contributi e trasferimenti correnti dalla regione nonché da contributi e trasferimenti della regione per funzioni delegate); | | | SI' |
| 3) | Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 38 per cento (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale); | | | NO |
| 4) | Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 160 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 140 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo rispetto alle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuoeI); | | | SI |
| 5) | Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore al 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni); | | | NO |
| 6) | Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; | | | NO |
| 7) | Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti; | | | NO |
| 8) | Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente. | | | NO |

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

Ravenna, 28/2/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(dott.ssa Silva Bassani)

Piano Pluriennale: 2018 - 2020

Anno di Esercizio: 2018

Valuta: EURO

Analisi per Modalità di Finanziamento

| <i>Modalità di finanziamento</i> | <i>Importi Parziali</i> | <i>% sul Totale</i> | <i>Numero Interv.</i> |
|--|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo destinato (ex vincolato investimenti) | 61.000,00 | 0,497 | 1 |
| Avanzo vincoli ente | 120.000,00 | 0,979 | 2 |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | 2.204.400,00 | 17,976 | 16 |
| Avanzo Vincolato da trasferimenti | 426.681,00 | 3,479 | 1 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | 1.200.000,00 | 9,786 | 1 |
| Trasferimenti Diversi | 600.000,00 | 4,893 | 4 |
| Trasferimenti Regionali | 2.531.693,00 | 20,645 | 5 |
| Trasferimenti dallo Stato | 5.118.992,00 | 41,744 | 8 |
| Totali Generali: | 12.262.766,00 | 100,000 | 38 |

Piano Pluriennale: 2018 - 2020

Anno di Esercizio: 2019

Valuta: EURO

Analisi per Modalità di Finanziamento

| <i>Modalità di finanziamento</i> | <i>Importi Parziali</i> | <i>% sul Totale</i> | <i>Numero Interv.</i> |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alienazioni Patrimoniali | 600.000,00 | 2,520 | 1 |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | 770.000,00 | 3,233 | 1 |
| Avanzo Vincolato da trasferimenti | 3.000.000,00 | 12,598 | 1 |
| Mutuo a carico | 2.750.000,00 | 11,548 | 3 |
| Trasferimenti Diversi | 5.700.000,00 | 23,936 | 4 |
| Trasferimenti Regionali | 3.676.332,00 | 15,438 | 2 |
| Trasferimenti dallo Stato | 7.317.480,00 | 30,728 | 6 |
| Totali Generali: | 23.813.812,00 | 100,000 | 18 |

Piano Pluriennale: 2018 - 2020

Anno di Esercizio: 2020

Valuta: EURO

Analisi per Modalità di Finanziamento

| <i>Modalità di finanziamento</i> | <i>Importi Parziali</i> | <i>% sul Totale</i> | <i>Numero Interv.</i> |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alienazioni Patrimoniali | 600.000,00 | 6,917 | 1 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | 1.800.000,00 | 20,752 | 1 |
| Mutuo a carico | 1.150.000,00 | 13,258 | 4 |
| Trasferimenti Regionali | 826.332,00 | 9,527 | 1 |
| Trasferimenti dallo Stato | 4.297.480,00 | 49,545 | 5 |
| Totali Generali: | 8.673.812,00 | 100,000 | 12 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

0801 Gestione finanziaria e contabile

Valuta: EURO

| Investimento Modalita' di Finanziamento | Descrizione | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|---|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | | | | |
| 0360 | INSTALLAZIONE AUTOVELOX 2018 | Identificativo: 0005 | | | |
| Avanzo destinato (ex vincolato investimenti) | | | | | |
| 00009/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 23405/170 CdR:3401 CdG:3401 Pgt:PGT3401 | | 61.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo vincoli ente | | | | | |
| 00006/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 23405/170 CdR:3401 CdG:3401 Pgt:PGT3401 | | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0360 | 131.000,00 | 131.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0516 | Acquisto automezzi e attrezzature Polizia Provinciale 2018 | Identificativo: 09 | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 23405/170 CdR:3401 CdG:3401 Pgt:PGT3401 | | 43.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0516 | 43.000,00 | 43.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0770 | RINNOVAMENTO TECNOLOGICO CENTRALINI | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 20405/015 CdR:0401 CdG:0401 Pgt:PGT0401 | | 106.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0770 | 106.000,00 | 106.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riepilogo Generale : 0801 | | 280.000,00 | 280.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

0802 Provveditorato

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | | | | |
|--|--|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Modalita' di Finanziamento | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
| 0758 | Acquisto arredi ed attrezzature per gli edifici scolastici provinciali 2018 | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 20815/010 CdR:0802 CdG:0802 Pgt:PGT0802 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0758 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riepilogo Generale : 0802 | | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

1801

Viabilità

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|---|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Modalita' di Finanziamento | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | | | | |
| 0114 | Realizzazione rotatoria sulla SP15 Raspona in corrisp. dell'intersezione con la Via Reale e la Via Mazzini nel centro abitato di Alfonsine | | | | |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0114 | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0158 | Realizzazione rotatoria in corrispondenza della intersezione fra SP7 S. Silvestro Felisio e SP 31 Madonna di Genova in Comune di Cotignola | | | | |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0158 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| 0159 | Realizzazione mediante rotatoria della intersezione fra la sp 95 Collegamento e la sp 19 Pilastrino S.Frnacesco a Cotignola | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0159 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0161 | Realizzazione rotatoria in corrisp. dell'intersezione fra la SP253R San Vitale e il prolungamento della SC Maestri in Comune di Russi | | | | |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0161 | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| 0167 | Interventi di manutenzione straordinaria della rete stradale provinciale di interesse regionale ai sensi LR 3/99 - anno 2017 | Identificativo: 0059 | | | |
| Avanzo Vincolato da trasferimenti | | | | | |
| 00008/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 426.681,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21801/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 263.793,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0167 | 690.474,00 | 690.474,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

1801

Viabilità

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | | | | |
|--|--|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Modalita' di Finanziamento | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
| 0187 | Interventi di manutenzione straordinaria della rete stradale provinciale finalizzati alla tutela della sicurezza della circolazione - anno 2018 | Identificativo: 0032 | | | |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 826.332,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0187 | 826.332,00 | 0,00 | 826.332,00 | 0,00 |
| 0251 | Messa in sicurezza sp 65 Toranello al Km 4+000 | | | | |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21801/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 201.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0251 | 201.800,00 | 201.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0257 | (AP) Interventi di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni della rete stradale provinciale finalizzati alla tutela della sicurezza della circolazione - anno 2019 | Identificativo: 0028 | | | |
| Alienazioni Patrimoniali | | | | | |
| 40812/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0257 | 600.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 |
| 0258 | Razionalizzazione e messa in sicurezza con eliminazione punti critici lungo la ex ss 306 Casolana-1° lotto - 2° stralcio | Identificativo: 0029 | | | |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 46.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0258 | 46.100,00 | 46.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0377 | Riqualficazione di Via Gardizza (SP 59) Conselice | Identificativo: 0063 | | | |
| Avanzo Vincolato da trasferimenti | | | | | |
| 00008/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/F060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 1.800.000,00 | 0,00 |
| Avanzo Vincolato da trasferimenti | | | | | |
| 00008/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | | | | | |
| 00020/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 0,00 | 1.800.000,00 |
| | Totale Investimento: 0377 | 4.800.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 1.800.000,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

1801

Viabilità

Valuta: EURO

| Investimento Modalita' di Finanziamento Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Descrizione Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|---|----------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 0485 | Realizzazione rotatoria in corrisp. dell'intersezione fra la SP253R San Vitale e la SP 13 Bastia in Comune di Sant'Agata sul Santerno | Identificativo: 0056 | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0485 | | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0487 | Realizzazione rotatoria in corrispondenza della intersezione fra la SP253R San Vitale e SC Sentierone in Comune di Russi. | Identificativo: 0072 | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/060 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0487 | | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0495 | Interventi di manutenzione straordinaria della rete stradale provinciale finalizzati alla tutela della sicurezza della circolazione - anno 2019 | | | | |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 0,00 | 826.332,00 |
| Totale Investimento: 0495 | | 826.332,00 | 0,00 | 0,00 | 826.332,00 |
| 0503 | Esecuzione percorso ciclo-pedonale lungo la SP 71Bis dal confine con la Provincia di Forli-Cesena alla SS16 Adriatica in Comune di Cervia | | | | |
| Fondo Pluriennale Vincolato | | | | | |
| 00020/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21801/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0503 | | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0680 | (AP) Interventi di manutenzione straordinaria della rete stradale provinciale finalizzati alla tutela della sicurezza della circolazione - anno 2019 | | | | |
| Alienazioni Patrimoniali | | | | | |
| 40812/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| Totale Investimento: 0680 | | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

1801

Viabilità

Valuta: EURO

| Investimento Modalita' di Finanziamento Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Descrizione Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 0686 | Finanziamento interventi straordinari di manutenzione rete viaria (DM 49 del 16/2/2018) | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21801/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 1.238.992,00 | 3.097.480,00 | 3.097.480,00 |
| | Totale Investimento: 0686 | 7.433.952,00 | 1.238.992,00 | 3.097.480,00 | 3.097.480,00 |
| 0765 | Interconnessione A14dir e sp 253 San Vitale in loc. Borgo Stecchi in Cotignola di Bagnacavallo | | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 2.500.000,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40850/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 41810/000 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT00 | 21811/010 CdR:1801 CdG:1801 Pgt:PGT1801 | | 350.000,00 | 2.850.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0765 | 5.800.000,00 | 350.000,00 | 5.450.000,00 | 0,00 |
| Riepilogo Generale : | 1801 | 24.424.990,00 | 4.527.366,00 | 13.573.812,00 | 6.323.812,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

2001 Edilizia scolastica

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | | | | |
|--|---|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Modalita' di Finanziamento | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
| 0003 | Intervento di ampliamento IPSAR Artusi di Tiolo Terme (RA) - (Soggetto attuatore INAIL) | Identificativo: 03 | | | |
| Trasferimenti Diversi | | | | | |
| 40870/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0003 | 5.000.000,00 | 0,00 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| 0007 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo Liceo Torricelli - Ballardini di Faenza (Via Santa Maria dell'Angelo) | Identificativo: 07 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | 630.000,00 |
| | Totale Investimento: 0007 | 630.000,00 | 0,00 | 0,00 | 630.000,00 |
| 0071 | Interventi finalizzati alla messa in sicurezza di edifici scolastici vari 2016 - Consolidamento strutturale e bonifica coperto corpo storico IP Persolino-Strocchi di Faenza | Identificativo: 11 ter | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/060 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 225.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0071 | 225.400,00 | 225.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0080 | Interventi finalizzati alla messa in sicurezza di edifici scolastici vari 2016 - Messa in sicurezza soffitti finalizzata alla riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità di elementi non strutturali in edifici scolastici provinciali di - | Identificativo: 24 quater | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0080 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0149 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo dell'ITIP Bucci di Faenza | Identificativo: 0060 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0149 | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0150 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo dell'ITI Baldini di Ravenna (2° stralcio) | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0150 | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

2001 Edilizia scolastica

Valuta: EURO

| Investimento Modalita' di Finanziamento | Descrizione | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|--|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | | | | |
| 0292 | Interventi di miglioramento sismico presso l'IPS Olivetti-Callegari di Ravenna - Via Umago | Identificativo: 10 | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0292 | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0294 | LAVORI DI BONIFICA DI UNA PORZIONE DEI COPERTI ITA PERDISA DI RAVENNA 2°STRALCIO | Identificativo: 23 | | | |
| Avanzo vincoli ente | | | | | |
| 00006/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0294 | | 170.000,00 | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0310 | Lavori di riqualificazione edilizia ed impiantistica di edifici scolastici vari ANNO 2019 | Identificativo: 15 bis | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0310 | | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| 0350 | Riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo del Polo Tecnico Professionale ITC Compagnoni - ITIS Marconi di Lugo | Identificativo: 07 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0350 | | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| 0352 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo LS Torricelli di Faenza - Sede di Corso Baccarini | Identificativo: 11 bis | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0352 | | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

2001 Edilizia scolastica

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | Identificativo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Modalita' di Finanziamento | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | | | |
| 0355 | Riqualificazione funzionale finalizzata all'accorpamento Ist.Olivetti e Callegari presso unica sede con adeguamento a norme antincendio e eliminazione barriere architettoniche Via Umago 18 Ravenna | Identificativo: 25 | | | |
| Trasferimenti Regionali | | | | | |
| 40830/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 1.670.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0355 | | 1.670.000,00 | 1.670.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0367 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo edifici scolastici vari (IP Persolino - Strocchi, ITIP Bucci, ITCG Oriani di Faenza, LA Nervi Severini di Ravenna) | Identificativo: 0034 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| Totale Investimento: 0367 | | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 0491 | Intervento di miglioramento sismico presso l'ITIP Bucci di Faenza | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 770.000,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0491 | | 770.000,00 | 0,00 | 770.000,00 | 0,00 |
| 0506 | Lavori di recupero edilizio ed adeguamento normativo dei locali della sede del LA Nervi - Severini Via Tombesi dall'Ova di Ravenna | Identificativo: 07 | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| Totale Investimento: 0506 | | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 0512 | Riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo dell'IPEOA Tonino Guerra di Cervia | Identificativo: 09 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0512 | | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 |
| 0514 | Realizzazione prefabbricati presso la sede del LS Ricci Curbastro di Lugo | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Investimento: 0514 | | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

| 2001 Edilizia scolastica | | | | | | Valuta: EURO |
|--|---|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| Investimento | Descrizione | | | | | |
| Modalita' di Finanziamento | | | | | | |
| Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 | |
| 0517 | Realizzazione ampliamento della sede del Polo Tecnico Professionale di Lugo - Via Lumagni | Identificativo: 11 | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 2.600.000,00 | | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0517 | 2.600.000,00 | 0,00 | 2.600.000,00 | | 0,00 |
| 0520 | Riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo succursale LC Alighieri - Via Nino Bixio Ravenna | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 620.000,00 | | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0520 | 620.000,00 | 0,00 | 620.000,00 | | 0,00 |
| 0521 | Intervento di consolidamento strutturale volte del Ballardini di Faenza | | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 200.000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0521 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 0648 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo dell'IA Artusi di Riolo Terme (Via Oberdan) | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | | 200.000,00 |
| | Totale Investimento: 0648 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 200.000,00 |
| 0688 | Lavori di ampliamento IPS Strocchi-Persolino di Faenza - 1° Stralcio | | | | | |
| Mutuo a carico | | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | | 600.000,00 |
| | Totale Investimento: 0688 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 600.000,00 |
| 0710 | Interventi di miglioramento sismico presso il Polo Tecnico Professionale di Lugo IPSIA Manfredi - Corso Matteotti 55 | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 470.000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0710 | 470.000,00 | 470.000,00 | 0,00 | | 0,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

2001 Edilizia scolastica

Valuta: EURO

| Investimento | Descrizione | Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|---|---|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 0713 | Interventi di miglioramento sismico presso l'IP Strocchi-Persolino di Faenza - Sede di Via Medaglie d'oro 92 | | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | | 670.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: | 0713 | | 670.000,00 | 670.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0714 | Lavori di riqualificazione impianti tecnologici edifici scolastici vari 2018 | | | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | | 22001/060 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: | 0714 | | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0735 | Progettazione definitiva ed esecutiva intervento di ampliamento IPSAR Artusi di Riolo T. | | | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | | 22006/250 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: | 0735 | | 350.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0760 | Interventi di miglioramento sismico presso il liceo Torricelli - Ballardini di Faenza - Sede di Corso Baccarini 17 | | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | | 890.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: | 0760 | | 890.000,00 | 890.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0764 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo dell'ITI Baldini di Ravenna | | | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: | 0764 | | 350.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riepilogo Generale : 2001 | | | | 19.475.400,00 | 7.355.400,00 | 10.190.000,00 | 1.930.000,00 |

Piano Programma degli Investimenti Anni: 2018/2019/2020

2002

Patrimonio

Valuta: EURO

| Investimento Modalita' di Finanziamento Entrata - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Descrizione Spesa - Cap./Art./CdR/CdG/Pgt | Costo Complessivo | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 0054 | Lavori di manutenzione straordinaria degli uffici provinciali 2019 | Identificativo: 07 | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22011/070 CdR:2002 CdG:2002 Pgt:PGT2002 | | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0054 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 0518 | Lavori di riqualificazione edilizia e impiantistica di edifici scolastici vari anno 2020 | | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| | Totale Investimento: 0518 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 0527 | Lavori di riqualificazione edilizia, impiantistica e adeguamento normativo del LA Nervi-Severini di Ravenna (Via Tombesi dall'Ova) | Identificativo: 08 | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | | | | | |
| 40820/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22001/050 CdR:2001 CdG:2001 Pgt:PGT2001 | | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 |
| | Totale Investimento: 0527 | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 |
| 0753 | Lavori di manutenzione straordinaria uffici provinciali 2020 | | | | |
| Mutuo a carico | | | | | |
| 50880/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT00 | 22011/070 CdR:2002 CdG:2002 Pgt:PGT2002 | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| | Totale Investimento: 0753 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 0775 | Lavori vari di manutenzione straordinaria negli uffici provinciali 2018 | | | | |
| Avanzo Vincolato da contrazione mutui | | | | | |
| 00007/000 CdR:0801 CdG:0801 Pgt:PGT0801 | 22011/070 CdR:2002 CdG:2002 Pgt:PGT2002 | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Investimento: 0775 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riepilogo Generale : 2002 | | 520.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 420.000,00 |
| TOTALE GENERALE : | | 44.750.390,00 | 12.262.766,00 | 23.813.812,00 | 8.673.812,00 |

Partecipazioni azionarie e quote di società ed enti

| | Società/ Ente | Quota di partecipazione al 31/12/2016 | Variazioni 2017 | Quota di partecipazione al 31/12/2017 | Quota % | Valore della partecipazione al P.N. |
|---|--|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| Società partecipate | | | | | | |
| 1 | STEPRA Soc. Cons. a r.l. - in liquidazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48,51 | 0,00 |
| 2 | PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.r.l. | 8.460,00 | -8.460,00 | 0,00 | 18,00 | 108.766,44 |
| 3 | DELTA 2000 - Soc. Cons a r.l. | 11.034,83 | 316,26 | 11.351,09 | 7,57 | 14.065,14 |
| 4 | RAVENNA HOLDING Spa | 30.256.892,00 | 0,00 | 30.256.892,00 | 7,01 | 33.612.100,13 |
| 5 | AmbRa fino al 01/03/2017 | 20.000,00 | -20.000,00 | 20.000,00 | 20,00 | 266.245,60 |
| 5 | AMR - Agenzia Mobilità Romagnola srl cons. dal 01/03/2017 | 0,00 | 6.200,00 | 6.200,00 | 6,20 | 0,00 |
| 6 | L'ALTRA ROMAGNA Soc. Cons. a r.l. | 3.919,00 | 0,00 | 3.919,00 | 6,03 | 6.177,25 |
| 7 | AERADRIA S.p.a. in Fallimento | 25.855,00 | 0,00 | 25.855,00 | 0,83 | |
| 8 | ERVET - SpA | 12.900,00 | -12.900,00 | 0,00 | 0,15 | 15.887,12 |
| 9 | CE.P.I.M. Centro Padano Interscambio Merci S.p.a | 4.251,72 | -4.251,72 | 0,00 | 0,064 | 14.661,00 |
| 10 | LEPIDA S.p.A. | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,0016 | 1.108,20 |
| Fondazioni | | | | | | |
| 1 | Fondazione Casa di Oriani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,50 | 0,00 |
| 2 | Fondazione Teatro Rossini | 25.823,00 | 0,00 | 25.823,00 | 15,11 | 40.076,70 |
| 3 | Fondazione M.I.C. - Museo Int.le delle Ceramiche di Faenza | 130.549,95 | 0,00 | 130.549,95 | 11,49 | 137.316,07 |
| 4 | Fondazione Istituto sui Trasporti e la Logistica | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 10,00 | 39.606,20 |
| 5 | Fondazione Parco Archeologico di Classe - Ravenna Antica | 129.114,00 | 0,00 | 129.114,00 | 6,65 | 124.869,25 |
| 6 | Fondazione Flaminia | 3.335,38 | 0,00 | 3.335,38 | 4,17 | 25.948,37 |
| 7 | Fondazione Dopo di Noi | 5.164,57 | 0,00 | 5.164,57 | 1,69 | 9.955,21 |
| 8 | Fondazione Ravenna Manifestazioni | 6.650,00 | 0,00 | 6.650,00 | 0,69 | 6.554,23 |
| Partecipazioni in enti regolate da leggi e decreti | | | | | | |
| 1 | Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 15.687,70 |
| 2 | Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Delta Po | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 730.083,59 |
| 3 | A.C.E.R. Azienda Casa Emilia-Romagna Prov.di Ravenna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 486.773,80 |
| 4 | ATERSIR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00 | 970.375,64 |
| | | 30.669.949,45 | -39.095,46 | 30.650.853,99 | | 36.655.735,88 |

Bilancio di previsione 2018-2020

Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei bilanci d'esercizio degli Enti del "Gruppo amministrazione pubblica" della Provincia di Ravenna

| GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA PROVINCIA DI RAVENNA - GAP | |
|--|---|
| Denominazione | sito internet |
| ACER Ravenna Azienda Casa Emilia Romagna | https://www.acerravenna.it/amministrazione-trasparente/bilanci_142c19.html |
| ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Delta del Po | http://www.parcodeltapo.it/pages/it/amministrazione-trasparente/bilanci.php |
| ENTE di gestione per i parchi e la biodiversità Romagna | http://www.parchiromagna.it/amministrazione-trasparente.php?l1=13 |
| Ravenna Holding Spa | http://www.ravennaholdingspa.it/ravenna_holding_bilanci.aspx |
| AMR Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l | http://www.amr-romagna.it/amministrazione-trasparente/bilanci/ |
| Lepida Spa | http://www.lepida.it/bilanci#overlay-context=personale |



Provincia di Ravenna

La sottoscritta, Silva Bassani, responsabile del settore Risorse Finanziarie, Umane e Reti

ATTESTA

ai sensi del comma 4, art. 153 del D.lgs 267/2000 la veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa iscritte nella proposta di bilancio di previsione 2018-2020

Ravenna, 15/05/2018

Il Dirigente del Settore
Risorse Finanziarie, Umane e Reti
(f.to Dott.ssa Silva Bassani)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|------------|--|----------------------|----------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 284.946,72 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 9.780.938,02 | 1.572.810,19 | - |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | (+) | 10.065.884,74 | 1.902.810,19 | 330.000,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 32.272.300,00 | 32.801.160,00 | 33.454.183,00 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 4.990.460,00 | 2.743.204,00 | 2.743.204,00 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 6.689.325,00 | 6.377.325,00 | 6.377.325,00 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 15.874.521,88 | 20.058.405,06 | 7.835.382,06 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾ | (+) | 532.000,00 | - | - |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 42.327.573,64 | 38.817.185,06 | 38.817.185,06 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | (-) | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | - | - | - |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | - | - | - |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 41.157.573,64 | 37.647.185,06 | 37.647.185,06 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 21.259.352,65 | 23.824.680,22 | 8.673.812,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 1.572.810,19 | 1.800.000,00 | - |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | (-) | - | - | - |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | - | - | - |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | (-) | 22.832.162,84 | 25.624.680,22 | 8.673.812,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2) | (-) | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾ | (-) | 5.794.000,00 | 556.000,00 | - |
| EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | 640.755,14 | 55.038,97 | 4.419.097,00 |

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

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