



Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

N. 17

OGGETTO: *Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019÷2021, Bilancio di Previsione Finanziario Annuale 2019, Pluriennale 2019÷2021 e relativi allegati.*

L'anno **duemiladiciannove** addì **sedici** del mese di **luglio**

Convocato nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Direttivo presso gli Uffici dell'ERSI in L'Aquila, nelle persone dei Signori:

Nome e Cognome	Carica	PRESENTE	ASSENTE
VALENZA DANIELA	PRESIDENTE	X	
OTTAVIANO ALFONSO	COMPONENTE	X	
DI MARCO ROBERTO	COMPONENTE	X	
LACCHETTA ILARIO	COMPONENTE		X
ASSI L'AQUILA (MANCANTE)	COMPONENTE		X

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante, su incarico del Consiglio Direttivo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 dello Statuto dell'ERSI, il **Dott. Fabrizio Bernardini**.

Partecipa alla seduta il Revisore dei Conti – Dott.ssa Enza Pomante.

Constatato il numero legale degli intervenuti, il Presidente invita i componenti alla trattazione dell'oggetto di cui sopra.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

CONSIDERATO CHE:

- l'ERSI nell'anno 2018, pur essendo in possesso di un bilancio regolarmente approvato, non lo ha gestito per i noti eventi legati alla mancata attivazione del servizio di tesoreria;
- in conseguenza, non sono state effettuate scritture contabili che avrebbero portato alla costituzione di eventuali residui attivi e passivi;

RITENUTO DOVEROSO PRECISARE:

- **CHE** l'ERSI deve approvare il Bilancio di previsione annuale 2019, triennale 2019÷2021 ed il relativo DUP;
- **CHE** detto bilancio deve essere redatto in termini di competenza e di cassa, ma non può contenere residui in quanto, come già precisato, nell'anno 2018 non si è attivata alcuna gestione e quindi non esistono né crediti né debiti pregressi;
- **CHE** eventuali crediti e debiti (residui attivi e passivi) saranno iscritti in bilancio successivamente, a seguito della liquidazione dei singoli ATO;

VISTO il Documento Unico di Programmazione 2019÷2021, il Bilancio di Previsione e Finanziario 2019÷2021 ed i relativi allegati predisposti dal Direttore Generale Arch. Tommaso Di Biase, con la collaborazione del settore Finanziario dell'ATO Teramano;

CONSIDERATO

- **CHE** gli stessi sono stati redatti ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e secondo i nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- **CHE**, sulla base delle disposizioni in materia di armonizzazione, dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali, il Bilancio di Previsione comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e quelle di sola competenza degli esercizi successivi;
- **CHE** l'ERSI non è soggetto a patto di stabilità interno;
- **CHE** gli stanziamenti relativi ai trasferimenti regionali per opere S.I.I. (acquedotto, fognatura e depurazione) Masterplan sono previsti per gli importi lordi e che eventuali anticipazioni effettuate dalla Regione agli ATO (10%) saranno gestiti in sede di accertamenti ed impegni riguardanti le singole opere direttamente dall'ERSI;
- **CHE** la previsione del Fondo di Riserva iscritto in Bilancio rispetta il limite stabilito dall'art. 166 del D.Lgs. 267/2000;

VISTI il DUP 2019÷2021 e la Nota Integrativa al Bilancio 2019÷2021;

RITENUTA la necessità di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2019÷2021, così come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014;

VISTI i pareri dell'Organo di Revisione redatti in data 08/07/2019;

VISTO il D.Lgs. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014;

VISTO lo Statuto dell'ERSI;

ACQUISITI i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e quello di legittimità da parte del Direttore Generale ERSI,

Tutto ciò premesso e considerato, con voti unanimi espressi dai presenti

DELIBERA

1) DI APPROVARE, l'allegato DUP 2019÷2021 contenente le linee strategiche ed operative per la Programmazione Finanziaria e Gestionale 2019÷2021;

2) DI APPROVARE il Bilancio di Previsione Finanziario 2019÷2021 per la competenza e, all'esercizio 2019 per la cassa ed i relativi allegati con le seguenti risultanze:

Titolo	ENTRATA	Cassa 2019	Bilancio previsione 2019	Bilancio previsione 2020	Bilancio previsione 2021
	Fondo Cassa al 01/01/2019	0,00			
	Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato	0,00	0,00	0,00	
I	Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Entrate da contributi trasferimenti	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
III	Entrate extratributarie	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
IV	Entrate da trasferimenti di capitali	88.976.792,16	88.976.792,16	359.327,70	0,00
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE FINALI	95.284.863,79	95.284.863,79	6.667.399,33	6.308.071,63
VI	Entrate da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Anticipazione di Tesoreria	1.302.183,65	1.302.183,65	0,00	0,00
IX	Entrate da servizi per conto di terzi	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

Titolo	SPESA	Cassa 2019	Bilancio previsione 2019	Bilancio previsione 2020	Bilancio previsione 2021
I	Spese correnti	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
II	Spese in conto capitale	88.976.792,16	88.976.792,16	359.327,70	0,00
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE FINALI	94.611.073,03	94.611.073,03	5.993.608,57	5.634.280,87
IV	Rimborso di prestiti	673.790,76	673.790,76	673.790,76	673.790,76
V	Chiusura anticipazione di tesoreria	1.302.183,65	1.302.183,65		
VII	Spese per servizi per conto di terzi	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
	TOTALE GENERALE SPESE	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

3) DI APPROVARE, i seguenti allegati al bilancio di previsione finanziario 2019 ÷ 2021 così come previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014:

- il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (*Allegato A*);

- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2019 ÷ 2021); (*Allegato B*);
 - il Piano degli Indicatori di Bilancio (*Allegato C*);
 - la Nota integrativa al bilancio contenente quanto specificato all'art 11 comma 5 del D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 nonché la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà e il prospetto concordanza obiettivo patto;
- 4) **DI DARE ATTO CHE** lo stesso non contiene residui in quanto, in quanto il primo bilancio redatto per l'anno 2018 non è stato attivato e reso operativo e quindi al momento l'ERSI non ha ne' crediti ne' debiti;
 - 5) **DI RISERVARSI L'ISCRIZIONE** di eventuali crediti e debiti (residui attivi e passivi), in bilancio successivamente e dopo l'avvenuta liquidazione delle singole ATO;
 - 6) **DI DARE ATTO, ALTRESÌ,** che l'Ente ha rispettato i limiti di spesa disposti dalla Legge;
 - 7) **DI ORDINARE** l'espletamento delle formalità di pubblicazione di Legge sull'Albo Pretorio dell'Ente sul sito istituzionale www.ersi-abruzzo.it;
 - 8) **DI ORDINARE INOLTRE** di effettuare la pubblicazione degli atti di Bilancio sul sito dell'ERSI, www.ersi-abruzzo.it, anche sotto la voce "Amministrazione Trasparente" al n. "13 Bilanci" nella sottocartella "Bilancio preventivo e consuntivo";
 - 9) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Con successiva votazione unanime, considerata l'urgenza di procedere, ai sensi dell'art. 134 del TUEL

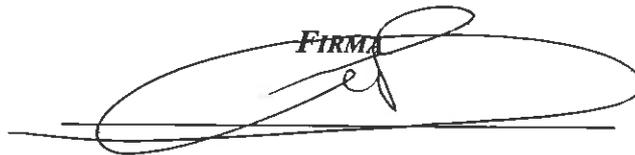
DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo

Parere di regolarità tecnico - amministrativa

Visto con parere: **FAVOREVOLE**

IL DIRIGENTE
DOTT. NINO PAGANO

FIRMA


Parere di legittimità

Visto con parere: **FAVOREVOLE**

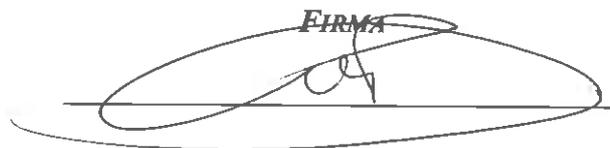
IL DIRETTORE GENERALE
ARCH. TOMMASO DI BIASE

FIRMA


Parere di regolarità contabile

Visto con parere: **FAVOREVOLE**

IL DIRIGENTE
DOTT. NINO PAGANO

FIRMA


Visto per la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000

FIRMA

ESTENSORE: DOTT. NINO PAGANO



Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

DI QUANTO SOPRA È STATO REDATTO IL PRESENTE VERBALE CHE, PREVIA LETTURA E CONFERMA, VIENE SOTTOSCRITTO.

IL PRESIDENTE
AVV. DANIELA VALENZA



IL SEGRETARIO
DOTT. FABRIZIO BERNARDINI

DELLA SUPOSTA DELIBERAZIONE È STATA INIZIATA LA PUBBLICAZIONE IL GIORNO **17 LUG. 2019**,
AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL COMBINATO DISPOSTO DI CUI ALL'ART. 124 COMMA 2 DEL D.LGS.
18.8.2000, N. 267.



L SEGRETARIO
DOTT. FABRIZIO BERNARDINI

SI ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE, VIENE PUBBLICATA AI SENSI DELL'ART. 32 DELLA L. 69/2009
SULL'ALBO PRETORIO ON-LINE DELL'ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (E.R.S.I.)
PER GIORNI QUINDICI DAL **17 LUG. 2019** AL **01 AGO. 2019**.

L'ADDETTO

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo cassa al 1/1/2019		previsioni di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e p roventi assimilati	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazion i di tributi	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e r egolati alle autonomie speciali	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000 Totale	Entrate correnti di natura tributa ria, contributiva e perequativa	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti corr enti da Amministrazioni pubblich e	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti corr enti da Famiglie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti corr enti da imprese	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.833.835,09 0,00	6.217.071,63 6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
20104	Tipologia 104: Trasferimenti corr enti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti corr enti dalla UE e dal Resto del Mon do	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale	Trasferimenti correnti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.833.835,09 0,00	6.217.071,63 6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	50.000,00 0,00	50.000,00 50.000,00	50.000,00	50.000,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	20.000,00 0,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00	20.000,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	21.000,00 0,00	21.000,00 21.000,00	21.000,00	21.000,00
30000 Totale	Entrate extratributarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	91.000,00 0,00	91.000,00 91.000,00	91.000,00	91.000,00
TITOLO 3							
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.080.474,14 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	132.793.963,16 0,00	88.976.792,16 88.976.792,16	359.327,70	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale	Entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	133.874.437,30 0,00	88.976.792,16 88.976.792,16	359.327,70	0,00
TITOLO 4							
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000 Totale	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 5							

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
TITOLO 6: Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60000 Totale	Accensione prestiti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	1.302.183,65 1.302.183,65	0,00 0,00
70000 Totale	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	1.302.183,65 1.302.183,65	0,00 0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.085.500,00 0,00	1.085.500,00 1.085.500,00	1.085.500,00 1.085.500,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	100.000,00 0,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00
90000 Totale	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.185.500,00 0,00	1.185.500,00 1.185.500,00	1.185.500,00 1.185.500,00
TOTALE TITOLI		0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	139.984.772,39 0,00	97.772.547,44 97.772.547,44	7.852.899,33 7.493.571,63
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	139.984.772,39 0,00	97.772.547,44 97.772.547,44	7.852.899,33 7.493.571,63

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni			
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione							
0101	Programma 01	Organi Istituzionali					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	206.548,48 0,00 0,00	206.548,48 0,00 0,00	206.548,48 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	206.548,48	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	206.548,48 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	206.548,48 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	206.548,48 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
		Organi Istituzionali		<i>previsione di cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>206.548,48</i>	<i>0,00</i>
0102	Programma 02	Segreteria generale					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.447.876,52 0,00 0,00	1.424.157,41 0,00 0,00	1.424.157,41 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	1.424.157,41	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.447.876,52 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	1.424.157,41 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	1.424.157,41 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
		Segreteria generale		<i>previsione di cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>1.424.157,41</i>	<i>0,00</i>
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	252.997,00 0,00 0,00	285.997,00 0,00 0,00	285.997,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	285.997,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	03	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	252.997,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	285.997,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	285.997,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
		Gestione economica, finanziaria, programmazione,		<i>previsione di cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>285.997,00</i>	<i>0,00</i>
0104	Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	04	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		<i>previsione di cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
0105	Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0106 Programma 06 Ufficio tecnico						
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	420.584,00	417.862,00	417.862,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	417.862,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	0,00	previsione di competenza	420.584,00	417.862,00	417.862,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	417.862,00	0,00
0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0108 Programma 08 Statistica e sistemi Informativi						
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08	Statistica e sistemi Informativi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0109 Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Totale Programma 09		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Assistenza			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
tecnico-amministrativa agli			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
enti locali			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 10	Risorse umane	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	32.580,00	32.580,00	32.580,00	32.580,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	32.580,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	0,00	previsione di competenza	32.580,00	32.580,00	32.580,00	32.580,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	32.580,00		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza	2.360.586,00	2.367.144,89	2.367.144,89	2.367.144,89
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	2.367.144,89		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 02 Giustizia						
0201	Programma 01 Uffici giudiziari					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Uffici giudiziari	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0202	Programma 02 Casa circondariale e altri servizi					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza						
0301	Programma 01	Pollizia locale e amministrativa				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0302	Programma 02	Sistema Integrato di sicurezza urbana				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico e sicurezza			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
0401	Programma 01 Istruzione prescolastica					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Istruzione prescolastica	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0402	Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0404	Programma 04 Istruzione universitaria					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 04 Istruzione universitaria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0405	Programma 05 Istruzione tecnica superiore					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0407 Programma 07 Diritto allo studio							
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07 Diritto allo studio		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0501	Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Valorizzazione dei beni di Interesse storico	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601	Programma 01 Sport e tempo libero					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01 Sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0602	Programma 02 Giovani					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02 Giovani	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 07 Turismo						
0701	Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07 Turismo		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801	Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0802	Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901	Programma 01 Difesa del suolo					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0902	Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0903	Programma 03 Rifiuti					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03 Rifiuti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0904	Programma 04 Servizio Idrico Integrato					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.514.249,09 0,00 0,00 0,00	3.002.249,09 0,00 0,00 3.002.249,09	3.002.249,09 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	133.874.437,30 0,00 0,00 0,00	88.976.792,16 0,00 0,00 88.976.792,16	359.327,70 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma	04	0,00	previsione di competenza	136.388.686,39	91.979.041,25	3.361.576,79	3.002.249,09
	Servizio Idrico Integrato		<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
0905	Programma 05		Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma	05	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
0906	Programma 06		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma	06	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
0907	Programma 07		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma	07	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
0908	Programma 08		Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 09		0,00	previsione di competenza	136.388.686,39	91.979.041,25	3.361.576,79	3.002.249,09
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	91.979.041,25		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
1001	Programma 01	Trasporto ferroviario				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Trasporto ferroviario		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1002	Programma 02	Trasporto pubblico locale				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Trasporto pubblico locale		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1003	Programma 03	Trasporto per vie d'acqua				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Trasporto per vie d'acqua		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1004	Programma 04	Altre modalità di trasporto				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	Programma 05		Viabilità e Infrastrutture stradali				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 05	Viabilità e Infrastrutture stradali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 11 Soccorso civile						
1101	Programma 01 Sistema di protezione civile					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1102	Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 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	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1202	Programma 02	Interventi per la disabilità				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1203	Programma 03	Interventi per gli anziani				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 03		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1204	Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 04		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 05		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventi per le famiglie			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 06		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventi per il diritto alla casa			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 07		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 08	Cooperazione e associazionismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e climateriale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e climateriale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 13 Tutela della salute						
1301	Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1302	Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1303	Programma 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1304	Programma 04 Servizio sanitario regionale - riporto di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 04 Servizio sanitario regionale - riporto di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1305	Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1306	Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1307	Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria					

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	07	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ulteriori spese in materia sanitaria		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00
TOTALE MISSIONE 13		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tutela della salute		<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività						
1401	Programma 01	Industria PMI e Artigianato				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Industria PMI e Artigianato		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1403	Programma 03	Ricerca e Innovazione				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	03	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Ricerca e Innovazione		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1404	Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni	Previsioni	Previsioni
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Reti e altri servizi di pubblica utilità		0,00	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
				0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività		0,00	<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
				0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501	Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1502	Programma 02 Formazione professionale					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Formazione professionale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1503	Programma 03 Sostegno all'occupazione					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03 Sostegno all'occupazione	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni			
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021	
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
1601	Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1602	Programma 02	Caccia e pesca					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	02 Caccia e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701	Programma 01					
	Titolo 1					
	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2					
	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3					
	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	Fonti energetiche		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801	Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 01		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali						
1901	Programma 01	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 19		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI				
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021		
MISSIONE 20 Fondi da ripartire								
2001	Programma 01	Fondo di riserva						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	50.000,00	45.441,11	45.441,11	45.441,11
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	45.441,11		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	50.000,00	45.441,11	45.441,11	45.441,11
	Fondo di riserva			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	45.441,11		
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
2003	Programma 03	Altri fondi						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 4	Rimborso prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	03	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri fondi			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20			0,00	previsione di competenza	50.000,00	45.441,11	45.441,11	45.441,11
Fondi da ripartire				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	45.441,11		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 50 Debito pubblico						
5001	Programma 01	Quota Interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	219.445,78 0,00 0,00	219.445,78 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	219.445,78	219.445,78
	Totale Programma 01	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	219.445,78 0,00 0,00	219.445,78 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	219.445,78	219.445,78
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Titolo 4 Rimborso prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	673.790,76	673.790,76
	Totale Programma 02	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	673.790,76	673.790,76
TOTALE MISSIONE 50		0,00	previsione di competenza	0,00	893.236,54	893.236,54
Debito pubblico			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	893.236,54	893.236,54

**BILANCIO DI PREVISIONE
 SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie						
6001	Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	1.302.183,65	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	1.302.183,65	0,00
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	0,00	1.302.183,65	0,00
	Restituzione anticipazioni di tesoreria		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	1.302.183,65	0,00
TOTALE MISSIONE 60		0,00	previsione di competenza	0,00	1.302.183,65	0,00
Anticipazioni finanziarie			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	1.302.183,65	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
				dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
9901	Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.185.500,00 0,00 0,00	1.185.500,00 0,00 0,00	1.185.500,00 0,00 0,00
	previsione di cassa			0,00	1.185.500,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	previsione di competenza	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
	Servizi per conto terzi e Partite di giro		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	1.185.500,00	0,00
9902	Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99	0,00	previsione di competenza	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
	Servizi per conto terzi		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	1.185.500,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	previsione di competenza	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	97.772.547,44	0,00
	TOTALE GENERALE SPESE	0,00	previsione di competenza	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	97.772.547,44	0,00

03/07/2019



ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo cassa al 1/1/2019		previsioni di cassa	0,00	0,00		
10000 TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributari a, contributiva e perequativa	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.833.835,09 0,00	6.217.071,63 6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	91.000,00 0,00	91.000,00 91.000,00	91.000,00	91.000,00
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	133.874.437,30 0,00	88.976.792,16 88.976.792,16	359.327,70	0,00
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività fin anziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/ cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	1.302.183,65 1.302.183,65	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.185.500,00 0,00	1.185.500,00 1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
	TOTALE TITOLI	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	139.984.772,39 0,00	97.772.547,44 97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	139.984.772,39 0,00	97.772.547,44 97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI			
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.924.835,09 0,00 0,00 0,00	5.634.280,87 0,00 0,00 5.634.280,87	5.634.280,87 0,00 0,00 0,00	5.634.280,87 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.874.437,30 0,00 0,00 0,00	88.976.792,16 0,00 0,00 88.976.792,16	359.327,70 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 4	Rimborso prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00 673.790,76	673.790,76 0,00 0,00 0,00	673.790,76 0,00 0,00 0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.302.183,65 0,00 0,00 1.302.183,65	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.185.500,00 0,00 0,00 0,00	1.185.500,00 0,00 0,00 1.185.500,00	1.185.500,00 0,00 0,00 0,00	1.185.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	139.984.772,39 0,00 0,00 0,00	97.772.547,44 0,00 0,00 97.772.547,44	7.852.899,33 0,00 0,00 0,00	7.493.571,63 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	139.984.772,39 0,00 0,00 0,00	97.772.547,44 0,00 0,00 97.772.547,44	7.852.899,33 0,00 0,00 0,00	7.493.571,63 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.360.586,00 0,00 0,00 0,00	2.367.144,89 0,00 0,00 2.367.144,89	2.367.144,89 0,00 0,00 0,00	2.367.144,89 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	136.388.686,39 0,00 0,00 0,00	81.979.041,25 0,00 0,00 81.979.041,25	3.361.576,79 0,00 0,00 0,00	3.002.249,09 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni		
					dell'anno 2019	dell'anno 2020	dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 19	<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 20	<i>Fondi da ripartire</i>	0,00	previsione di competenza	50.000,00	45.441,11	45.441,11	45.441,11
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	45.441,11	0,00	
TOTALE MISSIONE 50	<i>Debito pubblico</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	893.236,54	893.236,54	893.236,54
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	893.236,54	0,00	
TOTALE MISSIONE 60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	previsione di competenza	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	1.302.183,65	0,00	
TOTALE MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	previsione di competenza	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	1.185.500,00	0,00	
TOTALE MISSIONI		0,00	previsione di competenza	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	97.772.547,44	0,00	
TOTALE GENERALE SPESE		0,00	previsione di competenza	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
			<i>previsione di cassa</i>	0,00	97.772.547,44	0,00	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	2020	2021	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	2020	2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00			Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	88.976.792,16	88.976.792,16	359.327,70	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	88.976.792,16	88.976.792,16	359.327,70	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	95.294.863,79	95.294.863,79	6.667.399,33	6.308.071,63	Totale spese finali.....	94.611.073,03	94.611.073,03	5.993.608,57	5.634.280,87
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	673.790,76	673.790,76	673.790,76	673.790,76
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1.302.183,65	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1.302.183,65	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
Totale.....	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63	Totale.....	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	97.772.547,44	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titolo 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.308.071,63	6.308.071,63	6.308.071,63
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		673.790,76	673.790,76	673.790,76
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		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			0,00	0,00	0,00
O = G+H+I-L+M					

**BILANCIO DI PREVISIONE
 EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributo 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	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	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</i>	(-)	88.976.792,16 0,00	359.327,70 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			0,00	0,00	0,00
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			

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)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	(+)	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	91.000,00	91.000,00	91.000,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) 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)		673.790,76	673.790,76	673.790,76

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo [http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-V-Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità"](http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-V-Sezione-Pareggio-bilancio-e-Patto-stabilita) e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

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.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale 2018	0,00
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale 2018	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	0,00
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
=	Risultato di amministrazione 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione 2019	0,00
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo del 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo del 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo del 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo del 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo del 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto 2018	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	0,00

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.217.071,83	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 dalla UE e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	6.217.071,83	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	20.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	21.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	91.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	0,00 0,00 0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti 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 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	88.976.792,16 0,00 0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	88.976.792,16	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	88.976.792,16	0,00	0,00	0,00 %
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE	65.284.863,78	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	6.308.071,83	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	88.976.792,16	0,00	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.217.071,63	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 dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	6.217.071,63	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	20.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	21.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	91.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti 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	359.327,70			
	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 Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	359.327,70	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	359.327,70	0,00	0,00	0,00 %
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE	6.667.399,33	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	6.308.071,63	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	359.327,70	0,00	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	6.217.071,83	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 dalla UE e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00 0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	6.217.071,83	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	20.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	21.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	91.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00 0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti 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 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00 0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE	6.308.071,83	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	6.308.071,83	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00 %

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 2017), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e parequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	0,00	4.833.835,09	6.217.071,63
3) Entrate extra tributarie (Titolo III)	(+)	0,00	91.000,00	91.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		0,00	4.924.835,09	6.308.071,63
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	0,00	492.483,51	630.807,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nel 2019	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	492.483,51	630.807,16
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2018	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nel 2019	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre		0,00	0,00	0,00
<i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI
 TIPOLOGIE E CATEGORIE**
PREVISIONI DI COMPETENZA - 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ACCENSIONE PRESTITI						
6010000	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO ?	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.085.500,00	0,00	1.085.500,00	0,00	1.085.500,00	0,00
9010100	Altre ritenute	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	360.500,00	0,00	360.500,00	0,00	360.500,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di presso terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposta e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO \$	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00
	TOTALE TITOLI	97.772.547,44	0,00	7.852.899,33	0,00	7.493.571,63	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

		101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
	MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI	Reddito da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									100
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi da ripartire									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.441,11	45.441,11
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.441,11	45.441,11



03/07/2019

ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	219.445,78	0,00	0,00	0,00	219.445,78
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	219.445,78	0,00	0,00	0,00	219.445,78
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI.	1.547.020,41	150.446,00	753.548,48	2.750.799,09	239.445,78	0,00	0,00	185.021,11	5.634.280,87



03/07/2019

ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

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

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti a breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
20 MISSIONE 20 - Fondi da ripartire											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	88.976.792,16	88.976.792,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



03/07/2019

ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.12/5 al D.Lgs 118/2011

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

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
50 MISSIONE 50 - <i>Debito pubblico</i>	401	402	403	404	405	400
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	673.790,76	0,00	0,00	673.790,76
TOTALE MISSIONE 50 - <i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	673.790,76	0,00	0,00	673.790,76



03/07/2019

ERSI ABRUZZO
(Esercizio 2019)

Allegato n.12/6 al D.Lgs 118/2011

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
	701	702	700
99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	1.185.500,00	1.185.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	1.185.500,00	1.185.500,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA - 2019

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	1.547.020,41	0,00	1.547.020,41	0,00	1.547.020,41	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	158.446,00	0,00	158.446,00	0,00	158.446,00	0,00
103	Acquisito di beni e servizi	753.548,48	0,00	753.548,48	0,00	753.548,48	0,00
104	Trasferimenti correnti	2.750.799,09	0,00	2.750.799,09	0,00	2.750.799,09	0,00
107	Interessi passivi	239.445,78	0,00	239.445,78	0,00	239.445,78	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	185.021,11	0,00	185.021,11	0,00	185.021,11	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	6.634.280,87	0,00	6.634.280,87	0,00	6.634.280,87	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	88.976.792,16	0,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	88.976.792,16	0,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	TOTALE TITOLO 4	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00
	TOTALE	97.772.547,44	0,00	7.852.899,33	0,00	7.493.571,63	0,00



ERSI ABRUZZO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2019

PREMESSA

La presente Nota Integrativa al Bilancio di Previsione è redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione e il bilancio Allegato 4/1 al D.Lgs118/2011 e ai sensi dell'art.11 comma 5 dello stesso decreto legislativo.

La Nota Integrativa è una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio di previsione, al fine di rendere chiara e comprensiva la lettura dello stesso. Il documento analizza alcuni dati, illustrando le ipotesi assunte ed, in particolare, i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Al fine di rendere più efficace la trattazione, il documento si articola in quattro parti:

- La prima, dedicata alla illustrazione del bilancio nelle sue risultanze generali e nella valutazione dei relativi equilibri;
- La seconda, dedicata all'apprezzamento analitico delle componenti dell'entrata e della spesa, con riferimento alle nuove modalità di rappresentazione previste dal D.Lgs. 118/2011;
- La terza, relativa agli enti ed organismi strumentali e alle partecipazioni.
- La quarta, relativa all'analisi economico-finanziaria dei servizi erogati dal nostro ente.

QUADRO GENERALE

La proposta di Bilancio di Previsione 2019/2021 viene elaborata tenuto conto del quadro normativo vigente e delle disposizioni contenute nel disegno di legge di bilancio 2019 approvato dal Consiglio dei Ministri in data 30/12/2018.

PARTE PRIMA

1.00 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

I criteri di valutazione adottati per le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione **2019÷2021** rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

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

2.00 Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme

Per meglio comprendere le soluzioni adottate, si procede alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'Ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

Si tratta di un'analisi di particolare interesse che tende ad evidenziare l'esistenza di eventuali squilibri dei risultati intermedi e la loro riconciliazione con le specifiche deroghe vigenti in materia.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in tre principali partizioni, in particolare tratteremo nell'ordine:

- A) Parte corrente;
- B) Parte capitale;
- C) Attività finanziaria

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle tre parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e spese relative, mentre ai paragrafi successivi si rinvierà l'analisi dettagliata di ciascuno di essi dai quali si evince il rispetto di tutti gli equilibri.

EQUILIBRI DI BILANCIO	2019	2020	2021
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni di attività finanziaria e di crediti di breve e medio/lungo termine	0,00	0,00	0,00
Equilibrio Finale (A+B+C)	0,00	0,00	0,00

Di norma, queste tre suddivisioni della gestione di competenza riportano una situazione di pareggio, dove gli stanziamenti di entrata finanziano interamente le previsioni di uscita. In circostanze particolari, invece, i risultati del bilancio di parte corrente e del bilancio di parte capitale possono riportare, rispettivamente, un avanzo e un disavanzo dello stesso importo, fermo restando il mantenimento del pareggio generale di bilancio. La situazione appena prospettata si verifica quando l'amministrazione decide di finanziare parzialmente le spese di parte capitale con un'eccedenza di risorse correnti (situazione economica attiva); questo, in altri termini, significa avere scelto di ricorrere ad una autentica forma di autofinanziamento delle spese in conto capitale. In questo caso, il risparmio di spese correnti produce un surplus di risorse che permette all'ente di espandere gli investimenti senza dover ricorrere a mezzi di terzi a titolo oneroso (mutui passivi)

2.10 L'equilibrio del Bilancio corrente

Rappresenta la misurazione della quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, dei fitti e di tutte quelle spese che trovano utilizzo soltanto nell'esercizio di riferimento.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa che concorrono al suo risultato finale.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		COMPETENZA ANNO		
		2019	2020	2021
Fondo di cassa iniziale 0,00				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.308.071,63	6.308.071,63	6.308.071,63
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
<i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>-di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		0,00	0,00	0,00
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	(-)	673.790,76	673.790,76	673.790,76
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

2.20 L'equilibrio del Bilancio investimenti

La parte capitale rappresenta le relazioni tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi ai processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'Ente. Tale parte è finalizzata alla realizzazione e all'acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente e permette di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali, per la fornitura dei servizi pubblici e per realizzare gli obiettivi di sviluppo sociale ed economico della collettività.

L'equilibrio si ottiene confrontando le entrate per investimenti allocate al Titolo IV, V e al Titolo VI al netto delle somme utilizzate per il finanziamento della spesa corrente e per riscossioni di breve e medio/lungo termine, e tenendo conto dell'eventuale avanzo economico corrente e le spese allocate al Titolo II al netto di 'altri trasferimenti in conto capitale'.

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa del Bilancio parte capitale che concorrono al suo risultato finale: la presenza di un eventuale sbilanciamento (disavanzo) denota l'avvenuto finanziamento degli interventi in conto capitale con risorse di parte corrente.

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		COMPETENZA ANNO		
		2019	2020	2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

2.30 L'equilibrio del Bilancio finale

La movimentazione di fondi evidenziano come si muovono le partite compensative del bilancio che non incidono sulle spese di consumo né sul patrimonio dell'Ente.

Durante la gestione si producono abitualmente movimenti di pura natura finanziaria, come le concessioni ed i rimborsi di crediti. Questi movimenti, in un'ottica tesa a separare tali poste dal resto del bilancio, sono denominati con il termine tecnico di movimenti di fondi e pongono in relazione tutti quei flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'Ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

EQUILIBRIO FINALE		COMPETENZA ANNO		
		2019	2020	2021
O) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	(+)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

PARTE SECONDA

3.00 Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 e prospetti relativi alla distinzione dei vincoli e all'utilizzo delle quote vincolate

Nella parte Entrata, alla luce dei nuovi principi contabili, si deve tenere conto del Fondo pluriennale vincolato per le spese correnti, del Fondo pluriennale vincolato per le spese in c/capitale. Entrambi in fase di prima applicazione con stanziamento a zero) e dell'Avanzo di amministrazione presunto stabilito in € 0,00.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 ammonta a euro 0,00 come da prospetto analitico allegato al Bilancio di previsione.

Il prospetto mostra la composizione del risultato.

Composizione e utilizzo del risultato di amministrazione	Esercizio	
Risultato di amministrazione		
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	(a)	0,00
Parte accantonata	(b)	0,00
Parte vincolata	(c)	0,00
Parte destinata agli investimenti	(d)	0,00
Totale parte disponibile (e=a-b-c-d)	(e)	0,00

Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Non si rende necessario predisporre l'elenco degli utilizzi, in quanto non è rilevabile dato atto che nel precedente bilancio 2017-2019 dell'ERSI non sono stati effettuati movimenti di contabilità finanziaria.

4.00 Analisi dell'Entrata

L'analisi delle entrate di un bilancio di un ente locale rappresenta un'operazione prioritaria e fondamentale per valutare la capacità di gestione ordinaria e straordinaria.

Si possono principalmente classificare le entrate in Entrate correnti, ovvero le risorse utilizzate dall'ente per la copertura delle spese di ordinaria amministrazione, e Entrate in conto capitale, ovvero le risorse reperite attraverso canali diversi dall'imposizione fiscale e dai trasferimenti correnti, cioè entrate di carattere straordinario.

Le entrate di competenza dell'esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite. Questo valore complessivo, pertanto, identifica l'entità dell'entrata che l'ente potrà successivamente utilizzare per finanziare spese correnti od interventi d'investimento.

L'Ente per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari di cui può disporre, garantendosi così un adeguato margine di manovra nel versante degli interventi della gestione ordinaria o in c/capitale.

4.10 Analisi per titoli

Le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da poste di diversa natura, come le entrate tributarie, i trasferimenti correnti, le entrate extratributarie, le entrate in conto capitale, le entrate da riduzioni di attività finanziarie, le accensioni di prestiti, le anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, e infine le entrate per conto di terzi e partite di giro. La suddivisione in titoli identifica la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

a) il **"Titolo I"** comprende le entrate aventi natura tributaria. Si tratta di entrate per le quali l'Ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente;

b) il **"Titolo II"** vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'Ente;

c) il **"Titolo III"** sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi di natura patrimoniale propria o dai servizi pubblici erogati;

d) il **"Titolo IV"** è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato che, a differenza di quelli riportati nel Titolo II, sono diretti a finanziare le spese d'investimento;

e) il **"Titolo V"** propone le entrate ottenute da riduzioni di attività finanziarie;

f) il **"Titolo VI"** comprende le entrate derivanti da accensioni di prestiti.

e) il **"Titolo VII"** propone le entrate da anticipazioni di cassa;

f) il **"Titolo IX"** comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi e partite di giro.

Il quadro riporta l'elenco delle entrate di competenza, al netto dell'avanzo di amministrazione iscritto, stanziato nel bilancio di previsione e raggruppate in titoli. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

TITOLI DELL'ENTRATA (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO II - Trasferimenti correnti	6.217.071,63	6,36%	6.217.071,63	79,17%	6.217.071,63	82,97%
TITOLO III - Entrate extratributarie	91.000,00	0,09%	91.000,00	1,16 %	91.000,00	1,21%
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	88.976.792,16	91,00%	359.327,70	4,58%	0,00	0,00%
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO VI - Accensione prestiti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1,33%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1,21%	1.185.500,00	15,10%	1.185.500,00	15,82%
Totale	97.772.547,44		7.852.899,33		7.493.571,63	

4.11 Le entrate ricorrenti e non ricorrenti

Si riporta il prospetto delle entrate per titoli in cui si evidenzia la parte non ricorrente

A tal fine si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) le accensioni di prestiti;
- g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

TITOLI	ENTRATE (DLGS 118/2011)					
	Previsione 2019		Previsione 2020		Previsione 2021	
	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II - Trasferimenti correnti	6.217.071,63	0,00	6.217.071,63	0,00	6.217.071,63	0,00
TITOLO III - Entrate extratributarie	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	88.976.792,16	0,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00
TOTALE	97.772.547,44	0,00	7.852.899,33	0,00	7.493.571,63	0,00

4.30 Le Entrate da Trasferimenti Correnti

I trasferimenti correnti , Titolo II dell'entrate, sono composti dai contributi e trasferimenti correnti dei soggetti gestori del Servizio Idrico Integrato, per le spese di funzionamento dell'Ente, della Regione e di altri Enti pubblici. Nelle tabelle seguenti viene presentata la composizione del titolo II dell'entrata riferita al bilancio pluriennale 2019÷2021.

TIPOLOGIE DEL TITOLO II (Dlgs. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.217.071,63	100,00%	6.217.071,63	100,00%	6.217.071,63	100,00%
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale Titolo II – Trasferimenti correnti	6.217.071,63		6.217.071,63		6.217.071,63	

L'importo di **€ 6.217.071,63** relativo al TITOLO II (Tipologia 103) deriva:

Trasferimento da parte dei gestori del S.I.I. per le spese di funzionamento dell'Ente	€ 2.463.036,00
Trasferimento dalla Ruzzo Reti per canoni di concessione derivazione acqua - Regolamento DPGR n. 3/2007	€ 100.000,00
Canone Annuo per utilizzo rete (Pescara) Hidrovatt	€ 10.000,00
Trasferimento per estinzione mutui ERSI da parte degli Enti Gestori – ACA e CAM	€ 893.236,54
Trasferimento per estinzione mutuo ATO Chietino	€ 490.000,00
Trasferimento Ruzzo Reti S.p.A. ad ATO Teramano per rimborso mutui contratti dai Comuni	€ 2.260.799,09
TOTALE	€ 6.217.071,63

4.40 Le Entrate Extratributarie

Nel Titolo III delle entrate sono collocate le risorse di natura extratributaria. Insieme alle entrate dei titoli I e II contribuiscono a finanziare le spese correnti.

Appartengono a questo insieme i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Nella tabella viene presentata la previsione pluriennale 2019÷2021 con la ripartizione percentuale delle tipologie rispetto al valore complessivo del titolo III.

TIPOLOGIE DEL TITOLO III (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	54,95%	50.000,00	54,95%	50.000,00	54,95%
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 300: Interessi attivi	20.000,00	21,98%	20.000,00	21,98%	20.000,00	21,98%
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	21.000,00	23,08%	21.000,00	23,08%	21.000,00	23,08%
Totale Titolo III Entrate extratributarie	91.000,00		91.000,00		91.000,00	

L'importo di **€ 91.000,00** relativo al TITOLO III deriva

TIPOLOGIA 100	Diritti di segreteria	€ 50.000,00
TIPOLOGIA 300	'Interessi attivi tesoreria unica	€ 20.000,00
TIPOLOGIA 500	'Altre entrate correnti n.a.c.	€ 21.000,00
TOTALE		€ 91.000,00

4.50 Le Entrate in Conto Capitale

Le entrate del titolo IV contribuiscono, al finanziamento delle spese d'investimento, finalizzate all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'Ente locale. Ai fini della presente analisi bisogna differenziare, all'interno del titolo IV, le forme di autofinanziamento, ottenute attraverso l'alienazione di beni di proprietà, da quelle di finanziamento esterno anche se, nella maggior parte dei casi, trattasi di trasferimenti di capitale Regionali, non onerosi per l'Ente. Nella successiva tabella viene presentata la previsione pluriennale 2019-2021 .

TIPOLOGIE DEL TITOLO IV (D.Lgs. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	88.976.792,16	100,00%	359.327,70	100,00%	0,00	100,00%
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale Titolo IV	88.976.792,16		359.327,70		0,00	

Lo stanziamento di **€ 88.976.792,16** relativo al Titolo IV delle Entrate in c/capitale, deriva da trasferimenti di capitale dallo Stato e dalla Regione iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni, per cui si è ritenuto necessario riportare un elenco dettagliato in quanto riguardano investimenti già iscritti nei bilanci dei sei ex Enti d'Ambito e che ora si riportano, in uno, nel Bilancio dell'ERSI:

<i>Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN</i>				
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al gestore
ATO TERAMO	PSRA/41/01	13.764.000,00	1.376.400,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/41/02	1.595.000,00	159.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/03	1.714.000,00	171.400,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/05	745.000,00	74.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/06	1.565.000,00	156.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/07	298.000,00	29.800,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/08	522.000,00	52.200,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/09	297.000,00	29.700,00	0,00
TOTALE		20.500.000,00	2.050.000,00	0,00

Trasferimenti Regionali per opera S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN

<i>Ente</i>	<i>Intervento</i>	<i>Importo finanziato dalla R.A.</i>	<i>Importo incassato dagli ex Ato</i>	<i>Importo trasferito al gestore</i>
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/01	2.808.000,00	280.800,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/02	3.952.000,00	395.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/03	492.000,00	49.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/04	302.560,00	30.256,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/05	213.545,25	21.354,53	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/06	122.804,11	12.280,41	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/07	800.000,00	80.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/08	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/09	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/10	1.360.000,00	136.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/11	120.000,00	12.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/12	410.213,20	41.021,32	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/13	471.650,74	47.165,07	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/14	1.314.720,00	131.472,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/15	150.000,00	15.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/16	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/17	177.153,09	17.715,31	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/18	1.310.483,01	131.048,30	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/19	90.481,73	9.048,17	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/20	324.000,00	32.400,00	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/21	530.280,00	53.028,00	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/22	188.917,85	18.891,79	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/23	928.000,00	92.800,00	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/24	2.800.000,00	280.000,00	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/40/A/25	244.593,73	24.459,37	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/26	216.000,00	21.600,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/27	4.080.000,00	408.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/28	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/29	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/30	3.856.997,29	385.699,73	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/D	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/E	600.000,00	60.000,00	0,00
ATO PESCARERESE	PSRA/33	4.000.000,00	400.000,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/34	2.300.000,00	0,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/46/A	3.300.000,00	330.000,00	330.000,00
ATO TERAMO	PSRA/46/B	2.700.000,00	270.000,00	0,00
		50.244.400,00	4.794.440,00	330.000,00

Trasferimenti Statali per Parco Depurativo				
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al gestore
ATO PESCARESE	Agglomerato Scoppito - Tornimparte e Lucoli (Delibera CIPE 55/2016)	333.963,16	0,00	0,00
ATO PESCARESE	Località Rosciano (Delibera CIPE 55/2016)	960.000,00	0,00	0,00
ATO PESCARESE	Agglomerato Pescara - San Giovanni Teatino – Spoltore (Delibera CIPE 55/2016)	16.000.000,00		
TOTALE		17.293.963,16	0,00	0,00

Trasferimenti Regionali							
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.		Importo incassato dagli ex Ato		Importo trasferito al gestore	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
ATO MARSICANO	Concessione di finanziamento per l'intervento di " <i>Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)</i> "	838.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ATO PELIGNO	Concessione Finanziamento per la realizzazione dell'intervento denominato " <i>Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)</i> "	100.00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo di **€ 1.197.756,70**, (838.429,90+ 359.327,70) proviene dalla **Determinazione n. DPC024/510 del 07/12/2018** - (Giunta Regionale)

Dipartimento Governo del Territorio e Politiche Ambientali

Servizio Gestione e Qualità delle Acque

Ufficio Programmazione e finanziamento ciclo idrico integrato

Oggetto: "Concessione di finanziamento in favore dell'ERSI per l'intervento di " *Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)* " Risorse Delibere CIPE n. 175/1999 e n. 61/2000 (Legge n. 64/1986 art. 5) (ATO MARSICANO)"

che sarà erogato dalla Regione Abruzzo per **€ 838.429,00** nel corso dell'anno 2019 e per **€ 359.327,70** nel corso dell'anno 2020,

L'importo di **€ 100.000,00** previsto nell'anno in corso proviene dalla Delibera Giunta Regionale n. 944 del 07/12/2018 avente ad oggetto" Concessione Finanziamento all'ERSI – Ambito Peligno Alto Sangro per la realizzazione dell'intervento di " *Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)* "

Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN	€	20.500.000,00
Trasferimenti Regionali per opera S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN	€	50.244.400,00
Trasferimenti Statali per Parco Depurativo(Delibera CIPE 55/2016)	€	17.293.963,16
Trasferimenti Regionali ATO MARSICANO – ATO PELIGNO	€	938.429,00
TOTALE		€ 88.976.792,16

4.51 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo IV e del titolo V

Alienazioni di Beni Patrimoniali

L'Ente non detiene beni patrimoniali:

Trasferimenti di capitale dallo Stato

Per l'anno in corso sono previsti trasferimenti di capitale dallo Stato per la realizzazione del Parco Depurativo di Pescara.

Trasferimenti di capitale da altri soggetti

Per l'anno in corso sono previsti i trasferimenti di capitale dalla Regione Abruzzo sui fondi MASTERPLAN

4.60 Le Entrate dei titoli VI e VII

Le entrate del Titolo VI sono costituite dalle accensioni di prestiti.

Per l'anno corrente l'Ente non farà ricorso all'indebitamento

Le entrate del Titolo VII sono costituite dalle anticipazioni di tesoreria e cassa.

Approvata con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 17 del 27/12/2018 avente ad oggetto: "Provvedimenti in ordine ad eventuali anticipazioni di cassa da parte del tesoriere dell'ERSI Abruzzo per l'anno 2019"

Le entrate del Titolo VII sono costituite dalle anticipazioni di tesoreria e cassa.

Nelle successive tabelle viene presentata la previsione pluriennale 2019 - 2021

TIPOLOGIE DEL TITOLO VII (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	100,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%
Totale Titolo VII	1.302.183,65		0,00		0,00	

4.61 Capacità di indebitamento

L'Ente allo stato non può fare ricorso all'indebitamento in quanto gli oneri per la realizzazione di investimenti vengono ricavati dalla tariffa.

4.70 Le Entrate del titolo IX

Le entrate del Titolo IX sono costituite dalle partite di giro e dalle entrate per conto di terzi.

TIPOLOGIE DEL TITOLO IX (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.085.500,00	91,56%	1.085.500,00	91,56%	1.085.500,00	91,56%
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	8,44%	100.000,00	8,44%	100.000,00	8,44%
Totale	1.185.500,00		1.185.500,00		1.185.500,00	

5.00 Analisi della Spesa

Analizzare le spese di un ente locale significa valutare l'efficienza e l'economicità dell'amministrazione ed è fondamentale per la ricerca di nuove soluzioni tese a migliorare la gestione dell'ente, l'allocazione delle risorse e per raggiungere uno standard qualitativo sempre più elevato.

Il volume delle spese dipende direttamente dall'ammontare complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. La politica tributaria e tariffaria, congiuntamente alla capacità progettuale di ciascun ente tesa a intercettare flussi di trasferimenti provenienti da altre fonti per la realizzazione degli investimenti, da una parte, e la programmazione degli interventi di spesa, dall'altra, sono fenomeni collegati da un vincolo particolarmente forte. Dato che la possibilità di manovra nel campo delle entrate non è molto ampia, e questo specialmente nei periodi in cui la congiuntura economica è negativa, diventa importante per l'ente locale utilizzare al meglio la propria capacità di spesa per mantenere, sia ad inizio esercizio che durante l'intera gestione, un costante equilibrio di bilancio.

La valutazione delle spese che un ente locale sostiene per la propria gestione, implica un'analisi approfondita di alcune particolari voci di bilancio, dalle spese per il personale alle quote di ammortamento dei mutui, dalle spese per l'amministrazione generale alle spese correnti e in conto capitale.

In sequenza, si analizzano gli aspetti contabili riguardanti la suddivisione delle spese in titoli, per poi passare alla loro scomposizione in missioni e macroaggregati.

5.10 Analisi per Titoli

Le spese si dividono in sei titoli: spese per l'ordinaria amministrazione (spese correnti), spese di investimento (spese in conto capitale), spese per incremento di attività finanziarie, spese per il ripiano dei debiti precedentemente contratti (spese per rimborso prestiti), spese chiusura anticipi di cassa e servizi per conto di terzi e partite di giro. Le variazioni nelle politiche di spesa riflettono spesso delle scelte strategiche delle amministrazioni locali nella programmazione degli investimenti.

- a) **"Titolo I"** le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese consolidate e di sviluppo non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- b) **"Titolo II"** Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche (strade, scuole, uffici, edifici pubblici, ecc.), i trasferimenti di capitale e i costi di progettazione di opere pubbliche, l'acquisto di beni strumentali come automezzi, software, hardware, arredi, ecc.;
- c) **"Titolo III"** Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente;
- d) **"Titolo IV"** le somme da destinare al rimborso di prestiti (quota capitale);
- e) **"Titolo V"** Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità;
- f) **"Titolo VII"** Uscite per conto terzi e partite di giro: sono le spese che il comune effettua per conto di terzi ed hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Principalmente includono il riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d'imposta sia a titolo di IVA per effetto dell'istituto dello split payment e del reverse charge. Inoltre, come prescritto dalla normativa, includono anche le previsioni dei movimenti giornalieri riguardanti le entrate a specifica destinazione attivate per il pagamento della spesa corrente in attuazione dell'art.195 del Tuel.

La composizione dei sei titoli è da correlare, come già esposto in precedenza, alle entrate. Nel nostro Ente la situazione relativamente al pluriennale 2019÷2021 si presenta come riportato nella tabella seguente:

TITOLI DELLA SPESA (D.LGS. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
TITOLO I - Spese correnti	5.634.280,87	5,76%	5.634.280,87	71,75%	5.634.280,87	75,19%
TITIOLO II - Spese in conto capitale	88.976.792,16	91,00%	359.327,70	4,58%	0,00	0,00%
TITIOLO III -Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITOLO IV - Rimborso Prestiti	673.790,76	0,69%	673.790,76	8,58%	673.790,76	8,99%
TITOLO V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1,33%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TITIOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.185.500,00	1,21%	1.185.500,00	15,10%	1.185.500,00	15,82%
TOTALE TITOLI	97.772.547,44		7.852.899,33		7.493.571,63	

5.11 Spese ricorrenti e non ricorrenti

Si riporta il prospetto delle spese per titoli in cui si evidenzia la parte non ricorrente.

Le spese non ricorrenti sono composte da spese correnti straordinarie e dalle spese in conto capitale previste per il piano degli investimenti.

TITOLI	SPESE (D.Lgs. 118/2011)					
	Previsione 2019		Previsione 2020		Previsione 2021	
	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO I – Spese correnti	5.634.280,87	0,00	5.634.280,87	0,00	5.634.280,87	0,00
TITOLO II – Spese in conto capitale	88.976.792,16	0,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00
TITOLO III – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV – Rimborso di prestiti	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00	673.790,76	0,00
TITOLO V – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII – Spese per conto terzi e partite di giro	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00	1.185.500,00	0,00
TOTALE	97.772.547,44	0,00	7.852.899,33	0,00	7.493.571,63	0,00

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- c) gli eventi calamitosi,
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- e) gli investimenti diretti,
- f) i contributi agli investimenti.

5.20 Spese correnti

Le spese correnti (Titolo I) sono stanziare in bilancio per fronteggiare i costi per il personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, le imposte e le tasse, i trasferimenti correnti. Si tratta, pertanto, di previsioni di spesa connesse con il normale funzionamento dell'Ente.

5.21 Spese correnti per missioni

Le spese correnti sono suddivise in missioni secondo una classificazione che è del tutto vincolante perché prevista dalla vigente normativa contabile. Il D.Lgs.118/2011, integrato con il D.Lgs. 126/2014, in attuazione dell'armonizzazione contabile, prevede una prima articolazione in "Missioni" e "Programmi", che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici individuati dalle amministrazioni. Viene presentata la composizione del titolo I della spesa nel bilancio pluriennale 2019÷2021.

MISSIONI DEL TITOLO I (D.Lgs. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.367.144,89	42,01%	2.367.144,89	42,01%	2.367.144,89	42,01%
MISSIONE 02 – Giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 07 – Turismo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.002.249,09	53,29%	3.002.249,09	53,29%	3.002.249,09	53,29%
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 11 - Soccorso Civile	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	45.441,11	0,81%	45.441,11	0,81%	45.441,11	0,81%
MISSIONE 50 - Debito pubblico	219.445,78	3,89%	219.445,78	3,89%	219.445,78	3,89%
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale Titolo I	5.634.280,87		5.634.280,87		5.634.280,87	

MISSIONI DELLA SPESA CORRENTE	Impegni	Impegni	Previsioni definitive anno	Previsioni
	2017	2018	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	2.360.586,00	2.367.144,89
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	2.514.249,09	3.002.249,09
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	50.000,00	45.441,11
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	219.445,78
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	4.924.835,09	5.634.280,87

5.22 Spese correnti per macroaggregati

Il macroaggregato costituisce l'unità elementare di bilancio in relazione alla natura tipicamente economica dei fattori produttivi.

Macroaggregato 1 – redditi di lavoro dipendente: comprende le spese per le retribuzioni ed i contributi per il personale dipendente.

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente: comprende le spese relative alle imposte e tasse, quali IRAP, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli.

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi: è la voce più rilevante relativamente alle spese correnti. Comprende le spese necessarie per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Tra questi ultimi si trovano le spese relative a: organi istituzionali, rappresentanza, manutenzioni, utenze e canoni, noleggi, prestazioni professionali, contratti di servizio pubblico, legali, servizi informatici e telecomunicazioni.

Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti: comprende le spese relative ai trasferimenti correnti a favore dello Stato e delle Amministrazioni Locali (Regioni, Città Metropolitane, Aziende Sanitarie, Università, Comuni, Unioni di Comuni, ecc.), alle famiglie, alle imprese ed alle istituzioni sociali private.

Macroaggregato 7 – Interessi passivi: comprende principalmente le spese per gli interessi sui mutui e le altre forme di indebitamento contratte, oltre ad altre tipologie di minore entità.

Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate: vi sono comprese le spese relative al rimborso di spese di personale (per comando, distacco, ecc.), ai rimborsi di trasferimenti percepiti, sia ad Amministrazioni Pubbliche, che a soggetti privati, ai rimborsi di imposte e tasse non dovute.

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti: vi sono allocati il fondo di riserva, il fondo pluriennale vincolato (FPV), il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), l'IVA a debito, i premi assicurativi, le spese per sanzioni, indennizzi e risarcimento danni.

Viene presentata la composizione del titolo I della spesa nel bilancio pluriennale 2019÷2021 e poi ciascun macroaggregato di competenza 2019

MACROAGGREGATI DEL TITOLO I (D.Lgs. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
101 - redditi da lavoro dipendente	1.547.020,41	27,46%	1.547.020,41	27,46%	1.547.020,41	27,46%
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	158.446,00	2,81 %	158.446,00	2,81 %	158.446,00	2,81 %
103 - Acquisto di beni e servizi	753.548,48	13,37%	753.548,48	13,37%	753.548,48	13,37%
104 - Trasferimenti correnti	2.750.799,09	48,82 %	2.750.799,09	48,82 %	2.750.799,09	48,82 %
105 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
106 - Fondi perequativi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
107 - Interessi passivi	238.445,78	4,24 %	238.445,78	4,24 %	238.445,78	4,24 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
110 - Altre spese correnti	185.021,11	3,29%	185.021,11	3,29%	185.021,11	3,29%
TOTALE TITOLO I	5.634.280,87		5.634.280,87		5.634.280,87	

5.23 Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge

Il recente DI n. 50/2017, convertito dalla legge n. 96/2017, ha previsto la non applicazione di alcuni dei limiti puntuali imposti dallo Stato a talune voci di spesa dei bilanci degli enti locali, introducendo una semplificazione che però non riguarda tutti gli enti e che non può considerarsi una vera soppressione dei limiti.

L'articolo 21-bis del DI n. 50/2017 ha stabilito la non applicazione di alcuni dei limiti puntuali di spesa previsti dall'articolo 6 del DI 78/2010 e dall'articolo 27, comma 1, del DI n. 112/2008, in favore dei Comuni e delle forme associative degli stessi (consorzi e unioni di comuni) a condizione che tali enti: abbiano approvato il rendiconto 2016 entro il termine di scadenza del 30 aprile 2017 e che abbiano rispettato il saldo tra entrate e spese finali previsto dalle norme sul pareggio di bilancio (articolo 9 legge n. 243/2012).

La norma sopra richiamata stabilisce che ai Comuni e forme associative che si trovano nelle sopra indicate condizioni non si applicano, per il 2017, le norme che imponevano:

- ✚ la riduzione delle spese per studi ed incarichi di consulenza nella misura minima dell'80% delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità (articolo 6, comma 7, D.L. n. 78/2010);
- ✚ la riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza nella misura minima dell'80% delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità (articolo 6, comma 8, D.L. n. 78/2010);
- ✚ il divieto di sostenere spese per sponsorizzazioni (articolo 6, comma 9);
- ✚ la riduzione delle spese per la formazione in misura non inferiore al 50% di quella sostenuta per le stesse motivazioni nel 2009 (articolo 6, comma 13);
- ✚ la riduzione del 50% della spesa sostenuta nel 2007 per la stampa di relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi o regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni (articolo 27, comma 1, DI n. 112/2008).

Permangono invece altri limiti puntuali previsti dalle norme, quali in particolare:

- ✚ la riduzione dei compensi, indennità e gettoni, le retribuzioni o le altre utilità corrisposte dalle pubbliche amministrazioni ai componenti degli organi di amministrazioni e organi collegiali, comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, nella misura del 10% dell'importo risultante il 30 aprile 2010, limitazione valida fino al 31 dicembre 2017 (e applicabile anche all'organo di revisione, come chiarito dalla Corte dei conti, Sezione autonomie, con deliberazione n. 29/2015) – articolo 6, comma 3, D.L. n. 78/2010;
- ✚ la contrazione della spesa per le missioni in misura non inferiore al 50% dell'ammontare sostenuto nel 2009, fatta eccezione per le forze di polizia (articolo 6, comma 12);
- ✚ il tetto di spesa previsto per le spese l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (eccetto le auto della polizia locale, dei servizi sociali o destinate ai servizi di manutenzione delle strade comunali), pari al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011. In proposito va rammentato che è terminato il divieto di acquisto di nuove auto, previsto fino al 2016 dall'articolo 1, comma 143, legge n. 228/2012;
- ✚ il limite di spesa per le mostre (20% della spesa sostenuta nel 2009), ai sensi dell'articolo 6, comma 8, del DI n. 78/2010.

Tuttavia, in relazione a quest'ultime, va evidenziato che l'articolo 22 del DI n. 50/2017 ha stabilito che il limite di spesa previsto per le mostre non si applica per quelle effettuate da regioni ed enti locali o da istituti e luoghi della cultura di loro appartenenza. Quindi, mentre l'esclusione dal rispetto dei limiti delle altre voci di spesa previste dal comma 8 vale solo per i Comuni (e forme associative), la non applicazione del limite delle spese per le mostre vale per le regioni e tutti gli enti locali. Va quindi evidenziato che l'esclusione dai limiti delle spese per la realizzazione di mostre riguarda tutti i Comuni e non solo quelli "virtuosi" in base all'articolo 21-bis e non ha limiti temporali (a differenza delle agevolazioni dell'articolo 21-bis, limitate al solo 2017 e agli anni seguenti solo sotto certe condizioni).

Per completezza, va rammentato che già dal 2016 non si applica agli enti locali il limite per l'acquisto di arredi, previsto in origine dall'articolo 1, comma 141, legge n. 228/2012. La possibilità di non applicare i limiti di spesa è riproposta anche per gli anni successivi al 2017, limitatamente però ai Comuni e alle forme associative degli stessi che hanno approvato il bilancio di previsione dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre dell'anno precedente e che hanno rispettato il saldo del pareggio di bilancio.

Come da sentenze della Corte costituzionale n.139/2012 e n.173/2012, nel rispetto dell'autonomia costituzionale garantita agli enti locali, le misure di contenimento dell'art. 6 del D.L. 78/2010, pur atte a garantire il risparmio complessivo richiesto, come di seguito rappresentato, sono considerate nella loro interezza e non sulle singole voci di spesa.

Spese di personale

La normativa in tema di spesa per personale (art.1, comma 557 della Legge 296/2006, oppure 562 per i comuni inferiori a 1.000 abitanti) dispone l'obbligo per gli enti locali di assicurare la riduzione della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, con riferimento al valore medio del triennio precedente garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- 1) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico - amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico;
- 2) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Con riferimento alle disposizioni che maggiormente incidono sugli equilibri di bilancio e sui vincoli di spesa del personale, si chiarisce inoltre che il nostro ente presenta un rapporto spesa personale/spesa corrente pari per l'anno 2019 **al 27,824%** .

Il dato è puramente indicativo in quanto per gli enti locali non c'è più alcun obbligo di ridurre il rapporto tra spese di personale e spese correnti.

Con riferimento al salario accessorio, trattandosi di Ente di nuova costituzione, si precisa che le somme in bilancio sono state stanziare ricalcolando il fondo in base ai CC.NN.LL.."

Le spese relative a personale a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa e contratti di formazione lavoro saranno limitate al minimo necessario non potendo essere fatto il raffronto con gli anni precedenti trattandosi di Ente di nuova costituzione.

Spese di rappresentanza

Si dà atto che non sono state previste spese di rappresentanza nel Bilancio 2019.

Spese per sponsorizzazioni

Si dà atto che non sono state previste spese per sponsorizzazioni nel Bilancio 2019.

Rischi per spese legali

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.vv.), vigente dal 1 gennaio 2015, ha introdotto i seguenti nuovi obblighi in materia di bilancio di previsione:

"In occasione della prima applicazione dei principi applicati della contabilità finanziaria, si provvede alla determinazione dell'accantonamento del fondo rischi spese legali sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati nel bilancio di previsione o a prudente valutazione dell'ente, fermo restando l'obbligo di accantonare nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, il fondo riguardante il nuovo contenzioso formatosi nel corso dell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio).

In presenza di contenzioso di importo particolarmente rilevante, l'accantonamento annuale può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati nel bilancio di previsione o a prudente valutazione dell'ente. Gli stanziamenti riguardanti il fondo rischi spese legali accantonato nella spesa degli esercizi successivi al primo, sono destinati ad essere incrementati in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione successivo, per tenere conto del nuovo contenzioso formatosi alla data dell'approvazione del bilancio". ... "L'organo di revisione dell'ente provvede a verificare la congruità degli accantonamenti".

5.30 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale contengono gli investimenti che l'Ente intende realizzare, o quanto meno attivare, nel corso del bilancio pluriennale. Appartengono a questa categoria ad esempio gli interventi per: l'acquisto di beni immobili, l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche, i trasferimenti di capitale, le partecipazioni azionarie.

5.31 Spese in c/capitale per missioni

Come per le spese del titolo I, anche per quelle in conto capitale l'analisi per missioni costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo II e del titolo III. L'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Viene presentata la composizione del titolo II per missioni nel bilancio pluriennale 2019÷2021 e, successivamente, ciascuna missione di competenza 2019 viene confrontata con gli importi dell'assestato 2018 e degli impegni degli anni 2017 e 2018.

MISSIONI DEL TITOLO II (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 02 – Giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 07 – Turismo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	88.976.792,16	100,00%	359.327,70	100,00%	0,00	100,00%
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 11 - Soccorso Civile	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE	88.976.792,16		359.327,70		0,00	

TITOLO II MISSIONI DELLA SPESA PER INVESTIMENTI	Previsioni
	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	88.976.792,16
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso Civile	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00
TOTALE	88.976.792,16

Di seguito si riporta l'elenco dettagliato:

<i>Trasferimento Ente Gestore per realizzazione opere del S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN</i>				
<i>Ente</i>	<i>Intervento</i>	<i>Importo finanziato dalla R.A.</i>	<i>Importo incassato dagli ex Ato</i>	<i>Importo trasferito al Gestore</i>
ATO TERAMO	PSRA/41/01	13.764.000,00	1.376.400,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/41/02	1.595.000,00	159.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/03	1.714.000,00	171.400,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/05	745.000,00	74.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/06	1.565.000,00	156.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/07	298.000,00	29.800,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/08	522.000,00	52.200,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/09	297.000,00	29.700,00	0,00
TOTALE		20.500.000,00	2.050.000,00	0,00

Trasferimento Ente Gestore per realizzazione opere del S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN

Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/01	2.808.000,00	280.800,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/02	3.952.000,00	395.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/03	492.000,00	49.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/04	302.560,00	30.256,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/05	213.545,25	21.354,53	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/06	122.804,11	12.280,41	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/07	800.000,00	80.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/08	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/09	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/10	1.360.000,00	136.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/11	120.000,00	12.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/12	410.213,20	41.021,32	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/13	471.650,74	47.165,07	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/14	1.314.720,00	131.472,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/15	150.000,00	15.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/16	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/17	177.153,09	17.715,31	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/18	1.310.483,01	131.048,30	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/19	90.481,73	9.048,17	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/20	324.000,00	32.400,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/21	530.280,00	53.028,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/22	188.917,85	18.891,79	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/23	928.000,00	92.800,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/24	2.800.000,00	280.000,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/25	244.593,73	24.459,37	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/26	216.000,00	21.600,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/27	4.080.000,00	408.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/28	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/29	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/30	3.856.997,29	385.699,73	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/D	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/E	600.000,00	60.000,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/33	4.000.000,00	400.000,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/34	2.300.000,00	0,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/46/A	3.300.000,00	330.000,00	330.000,00
ATO TERAMO	PSRA/46/B	2.700.000,00	270.000,00	0,00
		50.244.400,00	49.914.400,00	330.000,00

Realizzazione opere Parco Depurativo e altri interventi

Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO PESCARRESE	Agglomerato Scoppito - Tornimparte e Lucoli	333.963,16		
ATO PESCARRESE	Località Rosciano	960.000,00		
ATO PESCARRESE	Agglomerato Pescara - San Giovanni Teatino - Spoltore	16.000.000,00		
	TOTALE	17.293.963,16	0,00	0,00

Trasferimenti realizzazione lavori relativi al S.I.I.

Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.		Importo incassato dagli ex Ato		Importo trasferito al gestore	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
ATO MARSICANO	Concessione di finanziamento per l'intervento di " Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)" Delibere CIPE n. 175/1999 e n. 61/2000(Legge n. 64/1986 art. 5) Determinazione n. DPC024/510 del 07/12/2018	838.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ATO PELIGNO	Concessione Finanziamento per la realizzazione dell'intervento denominato "Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)" Delibera Giunta Regionale n. 944 del 07/12/2018	100.00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00

	2019	2020
Opere S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN	€ 20.500.000,00	0,00
Opere S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN	€ 50.244.400,00	0,00
Opere Parco Depurativo	€ 17.293.963,16	0,00
Opere S.I.I. – ATO MARSICANO e ATO PELIGNO	€ 938.429,00	€ 359.327,70
TOTALE TITOLO II MISSIONE 09	€ 88.976.792,16	€ 359.327,70

5.32 Spese in c/capitale per macroaggregati

Viene presentata la composizione dei titoli II e III della spesa nel bilancio pluriennale 2019÷2021 e poi ciascun macroaggregato di competenza 2019

MACROAGGREGATI DEL TITOLO II (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
205 - Altre spese in conto capitale	88.976.792,16	100,00%	359.327,70	100,00%	0,00	0,00%
TOTALE	88.976.792,16		359.327,70		0,00	

MACROAGGREGATI DEL TITOLO III (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE	0,00		0,00		0,00	

Passando all'analisi degli interventi di spesa secondo la vecchia classificazione, in considerazione del fatto che i titoli II e III della spesa secondo la nuova classificazione del D. Lgs 118/2011 confluiscono nel titolo II della vecchia struttura del bilancio, le risultanze del bilancio trovano corrispondenza nei valori della seguente tabella:

TITOLO II – Spesa per Interventi	2019	%
01 - Acquisizione di beni immobili	0,00	0,00%
02 - Espropri e servitù onerose	0,00	0,00%
03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00%
04 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00%
05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00%
06 - Incarichi professionali esterni	0,00	0,00%
07 - Trasferimenti di capitale	88.976.792,16	100,00%
08 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00%
09 - Conferimenti di capitale	0,00	0,00%
10 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00%
TOTALE	88.976.792,16	

5.40 Spese dei titoli IV e V

Il Titolo IV delle uscite è costituito dal rimborso di prestiti, ossia il comparto dove sono contabilizzati il rimborso dei mutui e prestiti, dei prestiti obbligazionari, dei debiti pluriennali mentre il comparto delle anticipazioni di cassa è tenuto separato sul titolo V. Le due componenti, e cioè la restituzione dell'indebitamento e il rimborso delle anticipazioni di cassa, hanno significato e natura profondamente diversa. Mentre nel primo caso si tratta di un'autentica operazione effettuata con il sistema creditizio che rende disponibile nuove risorse, per mezzo delle quali si procederà a finanziare ulteriori investimenti, nel caso delle anticipazioni di cassa siamo in presenza di un semplice movimento di fondi che produce a valle una duplice partita di credito (anticipazioni di cassa) e debito (rimborso anticipazioni di cassa), che si compensano a vicenda.

Al Titolo IV sono iscritte le somme necessarie per il pagamento delle rate dei mutui contratti con la CDP dagli Enti d'Ambito Pescara e Marsicano, ora volturati all' ERSI, per quanto riguarda la quota capitale.

MISSIONI DEL TITOLO IV (D.LGS. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Missione 50 – Debito Pubblico	893.236,54	100,00%	893.236,54	0,00%	893.236,54	0,00%
Totale	893.236,54		893.236,54		893.236,54	

MACROAGGREGATI DEL TITOLO IV (D.LGS. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (Quota Capitale)	673.790,76	100%	673.790,76	100%	673.790,76	0,00%
TOTALE	673.790,76		673.790,76		673.790,76	

MISSIONI DEL TITOLO V (D.LGS. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	1.302.183,65	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	1.302.183,65		0,00		0,00	

MACROAGGREGATI DEL TITOLO V (D.LGS. 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	1.302.183,65		0,00		0,00	

5.41 Spese del titolo VII

Il Titolo VII delle uscite è costituito dalle spese per conto di terzi e dalle partite di giro.

Viene presentata la composizione del titolo VII per missioni e macro-aggregati nel bilancio di previsione pluriennale **2019-2021**.

MISSIONI DEL TITOLO VII (DLGS 118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.185.500,00	100,00%	1.185.500,00	100,00%	1.185.500,00	100,00%
TOTALE	1.185.500,00		1.185.500,00		1.185.500,00	

MACROAGGREGATI DEL TITOLO VII (D.LGS.118/2011)	2019	%	2020	%	2021	%
01 - Uscite per partite di giro	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
02 - Uscite per conto terzi	1.185.500,00	100,00%	1.185.500,00	100,00%	1.185.500,00	100,00%
TOTALE	1.185.500,00		1.185.500,00		1.185.500,00	

6.00 Il Patto di Stabilità interno 2019

L' Ente non è soggetto al Patto di Stabilità Interno. Si riporta nella nota l'allegato n. 9 del Bilancio di Previsione 2019-2021

BILANCIO DI PREVISIONE				
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (ALLEGATO N.9 DEL BILANCIO DI PREVISIONE)				
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	91.000,00	91.000,00	91.000,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		673.790,76	673.790,76	673.790,76

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 "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amm.ne indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) 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.

Il Prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica presenta un dato positivo in quanto i saldi positivi sono stati destinati all'estinzione dei mutui contratti dagli ATO Pescara e Marsicano, volturati all'ERSI, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della Legge 24 dicembre 2012, n. 243, come da nota allegata.

PARTE TERZA

7.00 Enti ed organismi strumentali e partecipazioni possedute

L'ente non ha enti o organismi strumentali

PARTE QUARTA

8.10 I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono costituiti dal complesso di attività finalizzate a fornire al cittadino quella base di servizi generalmente riconosciuti come di stretta competenza pubblica. Si tratta infatti di prestazioni che, come l'ufficio tecnico, l'anagrafe e lo stato civile, la polizia locale, la protezione civile, i servizi cimiteriali, possono essere erogate solo dall'ente pubblico e per questo qualificate di tipo essenziale.

Il loro costo è generalmente finanziato attingendo alle risorse generiche a disposizione dell'Ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario, che nella maggior parte dei casi sono forniti gratuitamente alla collettività.

ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Per ogni altra informazione si rinvia a quanto descritta nella relazione al bilancio sopra citata



ERSI ABRUZZO

D.U.P.
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 ÷ 2021

Indice

Premessa

1.0 **SeS - Sezione strategica**

- 1.1 Indirizzi strategici
- 1.2 Analisi strategica delle condizioni esterne
- 1.3 Analisi strategica delle condizioni interne
- 1.3.2 Pareggio di bilancio 2019
- 1.4 **OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE**
- 2.0 **SeO.1 - Sezione Operativa - parte prima**
- 2.1 Valutazione Generale dei mezzi finanziari
- 2.2 Fonti di finanziamento
- 2.3 Analisi delle risorse
- 2.5 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti
- 2.7 Riepilogo generale della spesa per missioni

2.9 **MISSIONI E PROGRAMMI OPERATIVI**

- 2.9.001 Miss. 01 P.O. Organi istituzionali
- 2.9.002 Miss. 01 P.O. Segreteria generale
- 2.9.003 Miss. 01 P.O. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
- 2.9.006 Miss. 01 P.O. Ufficio tecnico
- 2.9.011 Miss. 01 P.O. Altri servizi generali
- 2.9.032 Miss. 09 P.O. Servizio idrico integrato
- 2.9.072 Miss. 20 P.O. Fondo di riserva
- 2.9.076 Miss. 50 P.O. Debito pubblico

3.0 **SeO.2 - Sezione Operativa - parte seconda**

- 3.1 Piano triennale delle opere pubbliche
- 3.2 Programmazione del fabbisogno di personale
- 4.0 Considerazioni finali

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che già dal 2015 sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

Articolazione del DUP

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali.

In quest'ottica esso sostituisce il ruolo ricoperto precedentemente dalla Relazione Previsionale e Programmatica e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e degli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo;
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali il Comune intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle responsabilità politiche o amministrative ad essi collegate.

L'individuazione degli obiettivi strategici è conseguente a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'Ente, attuali e future, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne l'analisi strategica approfondisce i seguenti profili:

- ✚ gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- ✚ la valutazione corrente ed evolutiva della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- ✚ i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

La Sezione Operativa (SeO)

La SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- i) dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- j) dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- k) dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Parte 1 della SeO

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettive dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi del Patto di Stabilità interno da perseguire ai sensi della normativa in materia e le relative disposizioni per i propri enti strumentali e società controllate e partecipate;
- per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzii gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio. Si indicheranno anche gli obiettivi che si intendono raggiungere tramite gli organismi gestionali esterni, sia in termini di bilancio sia in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

E' prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento qualitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Una particolare analisi dovrà essere dedicata al "Fondo pluriennale vincolato" sia di parte corrente, sia relativo agli interventi in conto capitale, non solo dal punto di vista contabile, ma per valutare tempi e modalità della realizzazione dei programmi e degli obiettivi dell'amministrazione.

Parte 2 della SeO

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Trattandosi di Ente di nuova costituzione non si rende necessario procedere alla ricognizione del patrimonio immobiliare. Eventuali acquisti di beni immobili saranno oggetto di valutazione nei prossimi esercizi finanziari.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

1.0 SeS - Sezione strategica

1.1 Indirizzi strategici

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'ERSI è stato istituito, in applicazione della L.R. 12 aprile 2011 n. 9 (di seguito denominata anche legge istitutiva), e delle successive modifiche e integrazioni, l'Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato (di seguito, per brevità, denominato ERSI).

L'ERSI è ente pubblico, dotato di personalità giuridica pubblica, che gode, nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti dalla legge istitutiva, di autonomia amministrativa, gestionale e finanziaria.

L'ERSI ha un proprio patrimonio costituito dalle attività e dalle passività dei disciolti Enti d'Ambito (ATO) di cui alla L.R. 2/1997. Per la copertura delle spese di funzionamento dell'ERSI sono utilizzate le risorse derivanti dalla tariffa del SII come previsto dall'articolo 154 del D.Lgs. 152/2006.

FUNZIONI E COMPITI

L'ERSI è preposto all'esercizio delle funzioni e dei compiti che la normativa regionale in materia di Servizio Idrico Integrato gli attribuisce.

L'ERSI è preposto inoltre all'esercizio delle funzioni, dei compiti e delle attività che le altre normative di settore attribuiscono agli enti di programmazione e regolazione del Servizio Idrico Integrato, nell'esercizio delle funzioni e dei compiti attribuiti;

- a) promuove ogni attività utile alla migliore gestione del SII nel territorio regionale, nel rispetto del principio di sussidiarietà e nel rispetto delle competenze che norme e contratti riservano ai Soggetti Gestori
- b) assicura l'unitarietà della gestione del SII e, avuto riguardo alle diverse condizioni strutturali e gestionali esistenti, garantisce l'uniformità di indirizzo e di azione sull'intero territorio regionale,
- c) esercita il controllo analogo sui gestori in house del Servizio anche attraverso la valutazione ed analisi comparativa delle gestioni e valuta le specifiche condizioni di efficienza che rendono la gestione *in house* comparativamente vantaggiosa per gli utenti del SII rispetto ad altre modalità di gestione.

L'ERSI in particolare svolge i compiti e le funzioni di cui all'art. 1, commi 6, 7, 8, 14, 15, 16, 17,18, 19, 24, 25, 26, 27, 28, della legge istitutiva, nonché quelli previsti dalla L.R. 2/1997, dal D.Lgs. 152/2006 e da tutta la normativa di settore.

Il quadro complessivo (DEF 2018)

La ripresa dell'economia italiana ha guadagnato vigore nel 2017 ed è continuata nel primo trimestre di quest'anno. Secondo le prime stime Istat, l'anno passato si è chiuso con una crescita del PIL dell'1,5 per cento in termini reali, in accelerazione rispetto agli incrementi di circa l'uno per cento dei due anni precedenti. L'occupazione è aumentata dell'1,1 per cento e le ore lavorate sono salite dell'1,0 per cento, il che sottende un aumento della produttività del lavoro. Il rafforzamento della ripresa è stato principalmente dovuto ad una dinamica più sostenuta degli investimenti e delle esportazioni, mentre i consumi delle famiglie si sono mantenuti sul sentiero di crescita moderata degli anni precedenti. Nel 2017, sebbene la penetrazione delle importazioni sia lievemente aumentata, il saldo della bilancia commerciale con l'estero è rimasto fortemente positivo e il surplus di partite correnti della bilancia dei pagamenti è salito al 2,8 per cento del PIL, dal 2,6 per cento del 2016. Anche la finanza pubblica ha mostrato una tendenza positiva, giacché l'indebitamento netto delle Amministrazioni Pubbliche è sceso al 2,3 per cento del PIL, dal 2,5 per cento del 2016, e all'1,9 per cento escludendo gli interventi straordinari per il risanamento del sistema bancario. Il rapporto fra stock di debito e PIL nel 2017 è diminuito al 131,8 per cento, dal 132,0 per cento del 2016.

Al netto dei suddetti interventi straordinari, sarebbe sceso più marcatamente, al 130,8 per cento. Sebbene la fiducia delle imprese manifatturiere abbia registrato una flessione nel corso del primo trimestre, le prospettive economiche e di finanza pubblica per l'anno in corso e per i prossimi tre anni rimangono positive. Per quanto riguarda il triennio 2018-2020, il quadro macro tendenziale (a legislazione vigente) qui presentato è molto simile al programmatico della Nota di Aggiornamento del DEF (NADEF) pubblicata a settembre dell'anno scorso. L'andamento del PIL nel 2017 è infatti risultato in linea con la proiezione formulata nella NADEF e gli impatti sull'economia della Legge di Bilancio 2018 approvata dal Parlamento sono molto simili a quelli ipotizzati in settembre. La previsione di crescita del PIL reale nel 2018 è confermata all'1,5. Un quadro internazionale più favorevole e un livello dei rendimenti (correnti e attesi) sui titoli di Stato lievemente inferiore in confronto a quanto ipotizzato nella NADEF compensano un tasso di cambio dell'euro e prezzi del petrolio più elevati. La crescita del PIL reale nel 2019 viene invece leggermente ridotta dall'1,5 all'1,4 per cento, mentre quella per il 2020 rimane invariata all'1,3 per cento. Sebbene l'effetto congiunto delle variabili esogene utilizzate per la previsione della crescita del PIL nel 2019-2020 sia più favorevole rispetto a settembre, si è ritenuto opportuno introdurre una maggiore cautela alla luce dei rischi geopolitici di medio termine che si sono più chiaramente evidenziati negli ultimi mesi.

Il tasso di crescita del PIL reale nel 2021 è cifrato all'1,2 per cento. Questa previsione tiene conto del fatto che i principali previsori internazionali scontano una decelerazione della crescita del commercio mondiale su un orizzonte a tre quattro anni. Quando ci si spinge su un orizzonte più lungo, è inoltre prassi consolidata quella di far convergere la previsione del PIL verso il tasso di crescita del prodotto potenziale.

Per quanto riguarda il PIL nominale, la crescita accelererebbe dal 2,1 per cento registrato nel 2017 al 2,9 per cento nel 2018 e al 3,2 per cento nel 2019, per poi rallentare lievemente al 3,1 nel 2020 e al 2,7 nel 2021, valori comunque più elevati di quelli registrati in anni recenti. Il nuovo quadro macro tendenziale 2018-2021 riassunto nella Tavola I.1 è stato validato dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio in data 29 marzo 2018. La lettura della previsione tendenziale deve tenere conto del fatto che la legislazione vigente, come modificata dalla Legge di Bilancio 2018 e dal decreto legge fiscale di accompagnamento, prevede un marcato miglioramento del saldo di bilancio, sia in termini nominali, sia strutturali, ovvero correggendo il saldo nominale per i fattori ciclici e le misure una tantum e temporanee.

In aggiunta a misure di contrasto all'evasione fiscale e di contenimento della spesa pubblica, secondo la legislazione vigente tale miglioramento è assicurato da un aumento delle aliquote IVA a gennaio 2019 e a gennaio 2020, quest'ultimo accompagnato da un rialzo delle accise sui carburanti. Secondo stime ottenute con il modello econometrico del Tesoro (ITEM), l'aumento delle imposte indirette provocherebbe una minore crescita del PIL in termini reali e un rialzo dell'inflazione - sia in termini di deflatore del PIL, sia di prezzi al consumo - rispetto ad uno scenario di invarianza della politica di bilancio. Questi impatti sarebbero concentrati negli anni 2019-2020 e, in minor misura, nel 2021. Laddove gli aumenti delle imposte indirette previsti per i prossimi anni fossero sostituiti da misure alternative di finanza pubblica a parità di indebitamento netto, l'andamento previsto del PIL reale potrebbe marginalmente differire da quello dello scenario tendenziale qui presentato, in funzione di una diversa composizione della manovra di finanza pubblica. Per quanto riguarda l'inflazione prevista, le stime della traslazione degli aumenti delle imposte indirette sui prezzi al consumo e sul deflatore del PIL hanno un notevole margine di incertezza, ma è plausibile ipotizzare che il deflatore del PIL crescerebbe di meno se gli aumenti delle imposte indirette fossero sostituiti da misure alternative di riduzione del deficit. L'impatto complessivo sul PIL nominale non è quantificabile senza previa definizione delle misure alternative ai rialzi dell'IVA. Tuttavia, non si può escludere che negli anni 2019-2020 la crescita del PIL nominale risulterebbe lievemente inferiore a quella dello scenario tendenziale. Venendo alla previsione tendenziale di finanza pubblica, il Governo conferma la stima di indebitamento netto della PA per il 2018 dell'1,6 per cento del PIL. Al netto di arrotondamenti, il surplus primario salirebbe all'1,9 per cento del PIL, dall'1,5 per cento del 2017 (1,9 per cento escludendo gli interventi straordinari sulle banche). L'indebitamento netto a legislazione vigente scenderebbe quindi allo 0,8 per cento del PIL nel 2019 e a zero nel 2020, trasformandosi quindi in un surplus dello 0,2 per cento del PIL nel 2021. Il saldo primario migliorerebbe al 2,7 per cento nel 2019, 3,4 nel 2020 e 3,7 nel 2021. I pagamenti per interessi scenderebbero a poco più del 3,5 per cento del PIL nel 2018 (dal 3,8 per cento del 2017) e rimarrebbero nell'intorno di quel livello fino al 2021, nonostante il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato scontato dal mercato per i prossimi anni.

Per quanto riguarda il PIL nominale, la crescita accelererebbe dal 2,1 per cento registrato nel 2017 al 2,9 per cento nel 2018 e al 3,2 per cento nel 2019, per poi rallentare lievemente al 3,1 nel 2020 e al 2,7 nel 2021, valori comunque più elevati di quelli registrati in anni recenti. Il nuovo quadro macro tendenziale 2018-2021 riassunto nella Tavola I.1 è stato validato dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio in data 29 marzo 2018. La lettura della previsione tendenziale deve tenere conto del fatto che la legislazione vigente, come modificata dalla Legge di Bilancio 2018 e dal decreto legge fiscale di accompagnamento, prevede un marcato miglioramento del saldo di bilancio, sia in termini nominali, sia strutturali, ovvero correggendo il saldo nominale per i fattori ciclici e le misure una tantum e temporanee.

In aggiunta a misure di contrasto all'evasione fiscale e di contenimento della spesa pubblica, secondo la legislazione vigente tale miglioramento è assicurato da un aumento delle aliquote IVA a gennaio 2019 e a gennaio 2020, quest'ultimo accompagnato da un rialzo delle accise sui carburanti. Secondo stime ottenute con il modello econometrico del Tesoro (ITEM), l'aumento delle imposte indirette provocherebbe una minore crescita del PIL in termini reali e un rialzo dell'inflazione - sia in termini di deflatore del PIL, sia di prezzi al consumo - rispetto ad uno scenario di invarianza della politica di bilancio. Questi impatti sarebbero concentrati negli anni 2019-2020 e, in minor misura, nel 2021. Laddove gli aumenti delle imposte indirette previsti per i prossimi anni fossero sostituiti da misure alternative di finanza pubblica a parità di indebitamento netto, l'andamento previsto del PIL reale potrebbe marginalmente differire da quello dello scenario tendenziale qui presentato, in funzione di una diversa composizione della manovra di finanza pubblica. Per quanto riguarda l'inflazione prevista, le stime della traslazione degli aumenti delle imposte indirette sui prezzi al consumo e sul deflatore del PIL hanno un notevole margine di incertezza, ma è plausibile ipotizzare che il deflatore del PIL crescerebbe di meno se gli aumenti delle imposte indirette fossero sostituiti da misure alternative di riduzione del deficit.

L'impatto complessivo sul PIL nominale non è quantificabile senza previa definizione delle misure alternative ai rialzi dell'IVA. Tuttavia, non si può escludere che negli anni 2019-2020 la crescita del PIL nominale risulterebbe lievemente inferiore a quella dello scenario tendenziale. Venendo alla previsione tendenziale di finanza pubblica, il Governo conferma la stima di indebitamento netto della PA per il 2018 dell'1,6 per cento del PIL. Al netto di arrotondamenti, il surplus primario salirebbe all'1,9 per cento del PIL, dall'1,5 per cento del 2017 (1,9 per cento escludendo gli interventi straordinari sulle banche). L'indebitamento netto a legislazione vigente scenderebbe quindi allo 0,8 per cento del PIL nel 2019 e a zero nel 2020, trasformandosi quindi in un surplus dello 0,2 per cento del PIL nel 2021. Il saldo primario migliorerebbe al 2,7 per cento nel 2019, 3,4 nel 2020 e 3,7 nel 2021. I pagamenti per interessi scenderebbero a poco più del 3,5 per cento del PIL nel 2018 (dal 3,8 per cento del 2017) e rimarrebbero nell'intorno di quel livello fino al 2021, nonostante il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato scontato dal mercato per i prossimi anni.

Per quanto riguarda i saldi di finanza pubblica corretti per il ciclo e le misure una tantum e temporanee, che sono oggetto di monitoraggio da parte della Commissione Europa secondo il Patto di Stabilità e Crescita (PSC), la stima del saldo strutturale nel 2017 è pari al -1,1 per cento del PIL, in peggioramento di 0,2 punti percentuali rispetto al 2016. Secondo le stime presentate nel paragrafo III.2 del presente documento, il lieve peggioramento del saldo strutturale non costituirebbe una deviazione significativa ai fini del braccio preventivo del PSC.

L'Economia Italiana (DEF 2018)

Nel 2017 l'economia italiana è cresciuta dell'1,5 per cento in linea con le stime ufficiali formulate a settembre nella NADEF. Il PIL, dopo l'accelerazione del primo trimestre 2017 (0,5 per cento t/t), è cresciuto a tassi moderatamente espansivi nella parte centrale dell'anno (0,4 per cento t/t) per poi decelerare lievemente a fine anno (0,3 per cento). La domanda interna al netto delle scorte ha continuato ad espandersi mentre è proseguito il decumulo delle scorte (-0,2pp) iniziato l'anno precedente. Le esportazioni nette sono tornate a contribuire positivamente alla crescita. Nel dettaglio delle componenti, i consumi privati hanno continuato a crescere a tassi analoghi a quelli del 2016 (1,4 per cento) nonostante il rallentamento del reddito disponibile reale; i consumi sono stati sospinti dal permanere di condizioni di accesso al credito favorevoli. La propensione al risparmio si è ridotta passando da 8,5 per cento a 7,8 per cento. Riguardo la tipologia di spesa, la crescita del consumo di servizi (1,7 per cento) ha superato quella del consumo di beni (1,2 per cento), che si conferma ancora sospinta dall'acquisto di beni durevoli.

La situazione patrimoniale delle famiglie resta solida: il debito delle famiglie è marginalmente aumentato al 61,3 per cento del PIL da 61,2 per cento del PIL.

La sostenibilità del debito è stata favorita anche dal permanere di bassi tassi di interesse. È proseguita l'espansione degli investimenti (3,8 per cento), trainata ancora dal contributo della componente dei mezzi di trasporto. Gli investimenti in macchinari hanno rallentato il ritmo di crescita rispetto al 2016 (2,0 per cento dal 3,2 per cento). Con riferimento al settore delle costruzioni, si è assistito ad una crescita modesta degli investimenti in linea con quanto registrato nel 2016. Restano poco dinamici gli investimenti di natura infrastrutturale ma si osservano segnali di miglioramento per gli investimenti in abitazioni. I prezzi delle abitazioni, dopo essere risultati in calo per diversi anni, hanno mostrato segnali di ripresa; le rilevazioni più recenti confermano che le quotazioni, dopo un netto e continuo calo nell'ultimo triennio, hanno smesso di ridursi. Le compravendite, che probabilmente hanno risentito positivamente della riduzione dei prezzi, hanno mostrato una contestuale ripresa. Gli indici infra-settoriali indicano che le abitazioni di nuova costruzione stanno beneficiando di un mercato più attivo, registrando anche un aumento delle quotazioni, mentre l'indice generale dei prezzi risente della debolezza del settore delle abitazioni esistenti.

Nel 2017 la ripresa è stata sostenuta in misura più ampia rispetto agli anni passati dal settore dei servizi (1,5 per cento) con andamenti positivi in quasi tutti i sotto settori: di rilievo l'accelerazione (2,9 per cento) del settore del commercio, dei servizi di alloggio e ristorazione, trasporto e magazzinaggio - che complessivamente rappresentano circa il 20 per cento del PIL - e il recupero delle attività finanziarie e assicurative (2,0 per cento) dopo diversi anni di contrazione. L'andamento delle attività immobiliari e di quelle professionali, che insieme incidono sul totale dell'economia per poco più del 20 per cento, è stato simile (rispettivamente 1,5 per cento e 1,4 per cento). Con riferimento alle imprese, e in particolare a quelle non finanziarie, nel 2017 si è registrata una lieve riduzione al 41,7 per cento della quota di profitto (dal 42,4 per cento del 2016) a causa del significativo rallentamento del risultato lordo di gestione (all'1,3 per cento dal 5,6 per cento). Il tasso di investimento è aumentato (21,1 per cento, 0,9 punti percentuali in più rispetto al 2016). Gli ultimi dati pubblicati dalla Banca d'Italia relativi al quarto trimestre 2017 indicano che la redditività (rapporto tra margine operativo lordo e valore aggiunto) si è ulteriormente ridotta rispetto al periodo precedente e che anche la capacità di autofinanziamento è lievemente diminuita nonostante il calo degli oneri finanziari netti. Nello stesso periodo il debito delle imprese in percentuale del PIL è tornato a crescere (a 72,1 per cento del PIL da 71,8). Nel 2017 è proseguita la tendenza favorevole del mercato del lavoro. La crescita degli occupati (contabilità nazionale) è stata pari all'1,1 per cento e ha riguardato esclusivamente la componente degli occupati dipendenti mentre gli indipendenti hanno continuato a ridursi. Secondo le informazioni desumibili dai dati delle forze di lavoro, la crescita del numero degli occupati riflette principalmente l'aumento dei dipendenti con contratto a tempo determinato. Con riferimento all'orario di lavoro, aumenta per il terzo anno consecutivo il lavoro a tempo pieno mentre rallenta la crescita del part-time e si riduce quindi il differenziale di crescita tra numero di occupati (1,2 per cento) e input di lavoro misurato dalle unità standard di lavoro (0,9 per cento).

Nonostante il miglioramento dell'occupazione sia stato accompagnato da un aumento della partecipazione al mercato del lavoro, il tasso di disoccupazione si è ridotto di 0,5 punti percentuali rispetto al 2016, scendendo all'11,2 per cento (10,9 per cento a fine anno). È proseguita la fase di moderazione salariale: i redditi di lavoro dipendente pro-capite sono cresciuti in media annua dello 0,2 per cento, in decelerazione rispetto al 2016. Beneficiando anche del recupero della produttività del lavoro (0,6 per cento) il costo del lavoro per unità di prodotto è risultato in riduzione (-0,4 per cento). L'inflazione è tornata in territorio positivo pur restando su livelli bassi (1,2 per cento) grazie principalmente alla ripresa dei prezzi dei beni energetici e degli alimentari non lavorati; infatti risulta più contenuto l'incremento dell'inflazione di fondo rispetto all'anno precedente (0,7 per cento dallo 0,5 per cento). L'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, ha rallentato ulteriormente (allo 0,6 per cento dallo 0,8 per cento) riflettendo il peggioramento delle ragioni di scambio. Commercio con l'estero La ritrovata vivacità degli scambi commerciali internazionali e della produzione industriale mondiale degli ultimi mesi del 2016 si è ulteriormente consolidata nel corso del 2017. Tale espansione è stata favorita da una crescita più diffusa tra le diverse aree geo-economiche e maggiormente concentrata sull'attività industriale, gli investimenti e gli scambi di beni. All'interno di tale contesto, anche le esportazioni italiane (in termini di volumi e in valore) hanno confermato una performance positiva. Le esportazioni complessive di merci in termini di volumi sono cresciute del 3,1 per cento, più sostenute verso l'area extra-europea (4,1 per cento) e accompagnate da una buona performance anche verso la UE (2,3 per cento). Tra i diversi mercati esteri, l'incremento delle esportazioni è rilevante sia verso gli Stati Uniti (5,6 per cento) che verso la Cina (19,2 per cento), cui si aggiungono i robusti scambi con gli altri paesi BRIC. Tra i partner europei, le esportazioni sono state più dinamiche verso la Germania (2,6 per cento) e la Spagna (4,3 per cento).

La qualità del credito continua a migliorare e si è ulteriormente ridotta l'incidenza dei prestiti deteriorati. Si mantiene, infatti, sostenuta la contrazione delle sofferenze, che in gennaio segnano una riduzione di oltre 9 punti percentuali su base tendenziale. Gli stock di crediti in sofferenza verso residenti confermano l'inversione di tendenza già evidenziata a partire dalla seconda metà dello scorso anno. In particolare, nel corso dell'ultimo anno le esposizioni deteriorate nei confronti delle società non finanziarie si sono ridotte poco sotto il 16 per cento del totale dei prestiti, sui valori di fine 2014, mentre le sofferenze delle famiglie sono a circa il 6 per cento dei prestiti, sui livelli del 2013.

Tra la fine del 2017 e l'inizio del 2018 i settori in cui emergevano le principali consistenze per le imprese non finanziarie, hanno confermato la riduzione già evidenziata nel corso dell'ultimo anno. La più recente indagine sul credito bancario nell'Area dell'Euro (Bank Lending Survey), pubblicata in gennaio, non rileva sostanziali variazioni nei criteri di offerta dei prestiti alle famiglie e alle imprese italiane. Per il primo trimestre dell'anno le attese degli intermediari suggeriscono un moderato allentamento nelle condizioni di offerta, sia alle imprese sia alle famiglie. La domanda di prestiti da parte delle imprese ha infatti registrato un incremento, in parte a copertura di investimenti fissi pianificati o sostenuti. Allo stesso modo la domanda di mutui per l'acquisto di abitazioni da parte delle famiglie è in lieve aumento, in linea con le prospettive favorevoli del mercato residenziale. Prospettive per l'economia italiana Scenario a legislazione vigente Le informazioni più recenti di natura quantitativa e qualitativa presentano segnali contrastanti sul ritmo di espansione dell'attività economica nel primo trimestre. I risultati delle indagini sul clima di fiducia delle imprese mostrano una lieve riduzione rispetto alla media del quarto trimestre, pur restando su valori storicamente elevati. Nel settore manifatturiero i saldi sia dei giudizi sugli ordini che delle tendenze sulla produzione si mantengono positivi. Inoltre, per i produttori di beni strumentali aumenta il clima di fiducia e migliorano le attese sugli ordini e sulla produzione. Il grado di utilizzo degli impianti si colloca al di sopra della media di lungo periodo. Dopo il forte aumento registrato in dicembre, l'indice di produzione industriale si è ridotto oltre le attese nei primi due mesi dell'anno (rispettivamente -1,9 per cento m/m a gennaio e -0,5 per cento a febbraio) tornando ai livelli del novembre del 2017.

La contrazione è in buona misura legata alla correzione dei giorni lavorativi per lo scostamento tra giorni festivi e quelli di effettiva chiusura delle imprese e alle condizioni climatiche avverse verificatesi in febbraio. Infatti, in tale mese risulta in espansione il solo settore dell'energia (8,1 per cento) mentre sono in contrazione tutti gli altri comparti dell'industria. Sulla base degli ultimi indicatori congiunturali disponibili, si stima comunque che l'indice abbia recuperato nel mese di marzo. Anche la produzione del settore delle costruzioni, dopo la sensibile ripresa registrata a fine 2017, ha fortemente risentito delle condizioni climatiche sfavorevoli con una contrazione in febbraio del 3,6 per cento rispetto al mese precedente. La variazione degli ultimi tre mesi (dicembre-febbraio) rimane comunque positiva e pari all'1,3% t/t e si prefigura una ripresa nei prossimi mesi data la natura temporanea dei fattori che ne hanno determinato il recente rallentamento. Le compravendite immobiliari, in particolare quelle residenziali, hanno proseguito il loro sentiero di espansione nel corso del 2017 mentre i prezzi delle abitazioni sono rimasti sostanzialmente stabili. Le indagini congiunturali di marzo delineano un sensibile miglioramento della fiducia dei consumatori, dopo il calo di gennaio e la successiva stabilizzazione di febbraio, grazie all'andamento favorevole di tutte le componenti dell'indice. Le prospettive restano positive anche per gli investimenti; in particolare, i risultati di alcune indagini svolte presso le imprese segnalano valori ancora elevati, vicini ai massimi degli ultimi dieci anni, sulle condizioni per investire anche se in lieve decelerazione. Contestualmente, come già indicato, procede la ripresa dell'offerta di credito all'economia a tassi storicamente bassi. I dati mensili sul commercio estero di inizio anno segnalano ancora tassi di crescita sostenuti per importazioni ed esportazioni su base annua, sia pure con una flessione congiunturale. In marzo si è registrata una ripresa dell'inflazione, che è salita allo 0,8 per cento (per l'indice NIC), dallo 0,5 per cento di febbraio. Anche l'inflazione di fondo (al netto di alimentari ed energetici) è salita allo 0,7 per cento, dallo 0,6 per cento di febbraio. L'indice armonizzato a livello europeo (IPCA) ha registrato un tasso di inflazione più elevato, 0,9 per cento, in forte salita rispetto a febbraio (0,5 per cento). Il tasso medio di inflazione tendenziale per l'indice NIC nel primo trimestre è stato di poco superiore allo 0,7 per cento. Tenuto conto della salita del prezzo del petrolio, che nel primo trimestre di quest'anno è stato pari a 67 dollari al barile sul contratto Brent (contro circa 54 dollari nel corrispondente periodo del 2017), si prospetta una crescita dell'indice dei prezzi poco al di sopra dell'1 per cento nell'anno. Come descritto nel paragrafo precedente, il 2018 si apre con un contesto globale nel complesso migliore delle attese, anche secondo i principali previsori. Tuttavia vi sono anche rischi al ribasso che caratterizzano lo scenario internazionale che è stato adottato per la previsione del PIL dell'Italia.

Secondo il nuovo scenario tendenziale, nel 2018 il PIL crescerà dell'1,5 per cento in termini reali e del 2,9 per cento in termini nominali. Al netto di arrotondamenti, la previsione di crescita per il 2018 è invariata rispetto ai valori indicati nella Nota di Aggiornamento del DEF del 2017 (si veda il riquadro 'Gli errori di previsione sul 2017 e la revisione delle stime per il 2018 e gli anni seguenti'). Nel 2019 e 2020, si stima che il tasso di crescita reale rallenti rispettivamente all'1,4 per cento e all'1,3 per cento principalmente per effetto dell'aumento delle imposte indirette disposto da precedenti provvedimenti legislativi e in ragione di una valutazione prudente dei rischi geopolitici di medio termine. Nell'ultimo anno di previsione il tasso di crescita del PIL è stimato pari all'1,2 per cento: il maggior grado di incertezza della previsione, connesso ad un orizzonte temporale più lungo, rende infatti opportuna l'adozione di un approccio tecnico in base al quale il trend di crescita dell'economia converge verso quello del prodotto potenziale. Durante l'intero arco previsivo il principale motore della crescita sarebbe rappresentato dalla domanda interna, mentre la domanda estera fornirebbe in media un contributo marginalmente positivo.

Gli investimenti costituirebbero la variabile più dinamica, spinti dalla ripresa dell'export, dal progressivo recupero dei margini di profitto e dal miglioramento dei bilanci delle imprese. Gli investimenti in costruzioni crescerebbero in misura più contenuta. Si prevede inoltre che nel 2018 i consumi delle famiglie crescano in linea con l'anno precedente beneficiando dell'aumento del reddito disponibile reale, indotto anche dal rinnovo del contratto nel pubblico impiego e dal pagamento dei relativi arretrati.

Nell'anno in corso la valutazione del profilo dei consumi è prudentiale, in quanto sconta un aumento del tasso di risparmio. Per contro, nel biennio successivo i consumi privati rallenterebbero a seguito dell'aumento delle imposte indirette, ma il tasso di risparmio si ridurrebbe lievemente, attestandosi poco sotto l'8 per cento a fine periodo. Il tasso di disoccupazione scenderebbe gradualmente fino a raggiungere il 9,1 per cento nel 2021. Le esportazioni aumenterebbero in media a un tasso leggermente inferiore a quello dei mercati esteri rilevanti per l'Italia e le importazioni sarebbero sospinte dalla maggiore domanda interna. Il saldo delle partite correnti risulterebbe pari a 2,9 punti percentuali di PIL a fine periodo.

Nell'insieme, le previsioni non si discostano sostanzialmente dalla media di Consensus Forecasts (1,4 per cento nel 2018 e 1,2 per cento nel 2019). L'approfondimento che segue illustra le motivazioni tecniche della revisione della previsione di crescita per il 2018.

LE REGOLE DI BILANCIO PER LE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Il contributo di regioni, province e comuni al conseguimento dell'obiettivo di indebitamento netto perseguito a livello nazionale nel rispetto del Patto di Stabilità e Crescita è disciplinato dalla regola del pareggio di bilancio, entrata in vigore a partire dal 2016. Il percorso di superamento del Patto di Stabilità Interno è stato consolidato con le nuove norme introdotte nell'agosto del 2016 che individuano un unico saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali e spese finali, al netto delle voci attinenti all'accensione o al rimborso di prestiti, sia nella fase di previsione che di rendiconto. La riforma del 2016 ha seguito l'entrata in vigore della riforma contabile degli enti territoriali⁷ la quale, a decorrere dal 1° gennaio 2015, garantisce: i) il rispetto dell'equilibrio di bilancio di parte corrente per tutte le amministrazioni territoriali; ii) il passaggio ad una rilevazione basata sulla competenza finanziaria potenziata. Al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica nazionali concorrono le regioni, le Province Autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti. Rimangono fermi gli obblighi di comunicazione, di monitoraggio e certificazioni attestanti il conseguimento degli obiettivi da parte degli enti nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze che effettua il monitoraggio sul rispetto della regola.

Le norme hanno ampliato le possibilità di finanziamento degli investimenti sul territorio. In un'ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito, da un lato sono mantenuti fermi i principi generali, in particolare:

- ✚ il ricorso all'indebitamento da parte degli enti territoriali è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento, nei limiti previsti dalla legge dello Stato :
- ✚ le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, dove sono evidenziati gli oneri da sostenere e le fonti di copertura nei singoli esercizi finanziari. Dall'altro, invece, le nuove regole consentono che gli investimenti pubblici locali siano finanziati, oltre che attraverso il ricorso al debito, anche tramite l'utilizzo dei risultati d'amministrazione degli esercizi precedenti. Le operazioni di indebitamento e la possibilità di utilizzare gli avanzi pregressi per operazioni di investimento sono demandate ad apposite intese regionali ed ai Patti di solidarietà nazionale. Le intese devono, comunque, assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica per il complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa e, in analogia, i Patti di solidarietà nazionale devono, comunque, assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica del complesso degli enti territoriali. La normativa vigente prevede l'inclusione nel saldo non negativo tra le entrate e le spese finali del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), sia nelle entrate sia nelle spese. Tale fondo è costituito da risorse già accertate nell'esercizio in corso ma destinate al finanziamento di obbligazioni passive in esercizi successivi. Svolge pertanto una funzione di raccordo tra più esercizi finanziari. La considerazione del FPV tra le poste utili alla determinazione dell'equilibrio complessivo genera effetti espansivi soprattutto per la spesa in investimenti da parte dei comuni.

Il quadro normativo considera, infine, una diversificazione del rapporto Stato enti territoriali a fronte delle diverse fasi del ciclo economico: nelle fasi avverse del ciclo o al verificarsi di eventi eccezionali è previsto, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica, il concorso dello Stato al finanziamento dei livelli essenziali delle prestazioni concernenti i diritti civili e sociali che devono essere garantiti su tutto il territorio nazionale; nelle fasi favorevoli del ciclo economico è previsto il concorso degli enti territoriali alla riduzione del debito del complesso delle amministrazioni pubbliche attraverso versamenti al Fondo per l'ammortamento dello Stato. L'applicazione della nuova regola del pareggio di bilancio ha rafforzato il percorso di contenimento dell'indebitamento netto e stabilizzazione del debito del settore delle Amministrazioni locali: negli ultimi anni il saldo del comparto permane in avanzo mentre il debito si riduce, in valore assoluto e in rapporto al PIL.

Il sistema sanzionatorio-premiale assicura una proporzionalità tra premi e sanzioni e tra sanzioni e violazioni; il sistema sanzionatorio prevede un trattamento differenziato in caso di mancato rispetto del pareggio di bilancio con uno sfioramento inferiore oppure maggiore o uguale al 3 per cento delle entrate finali accertate. In caso di mancato rispetto del pareggio di bilancio, uno sfioramento inferiore al 3 per cento delle entrate finali comporta il blocco delle sole assunzioni a tempo indeterminato, con la possibilità di assumere a tempo determinato nei limiti consentiti dalla normativa vigente. Nel caso di uno sfioramento superiore o uguale al 3 per cento scatta il blocco sia delle assunzioni a tempo indeterminato sia determinato. Lo stesso principio di gradualità è applicato anche alle sanzioni che prevedono un limite sugli impegni di spesa corrente e al versamento delle indennità di funzione e gettoni del Presidente, Sindaco e Giunta. In ogni caso, vige il divieto di ricorrere all'indebitamento e la sanzione pecuniaria da comminare agli amministratori in caso di accertamento del reato di elusione. Inoltre, la sanzione economica viene recuperata in un triennio.

Per favorire gli investimenti sul territorio, la Legge di Bilancio 2018 rafforza le misure già introdotte con la Legge di Bilancio 2017, assegnando spazi finanziari, nell'ambito dei Patti di solidarietà nazionale (c.d. Patti di solidarietà nazionale 'verticali'), agli Enti locali fino a complessivi 900 milioni annui, di cui 400 milioni destinati all'edilizia scolastica e 100 milioni destinati ad interventi di impiantistica sportiva, per il biennio 2018 e 2019 e 700 milioni annui per ciascuno degli anni dal 2020 al 2023.

Ulteriori misure in materia di investimenti delle amministrazioni locali sono state avviate nel 2017 e rafforzate con la Legge di Bilancio 2018. I primi interventi sono stati indirizzati al finanziamento della progettazione definitiva ed esecutiva dei comuni della zona a rischio sismico 1 (estesa alla zona a rischio sismico 2 nel 2018), per un ammontare pari a 5 milioni per il 2017, 25 milioni per il 2018 e 30 milioni per il 2019). Con la Legge di Bilancio 2018 sono stati previsti, poi, contributi agli investimenti per opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, nel limite complessivo di 150 milioni per il 2018, 300 milioni per il 2019 e 400 milioni per il 2020).

Legislazione regionale

Nel corso di questi anni il Servizio Idrico ha beneficiato di finanziamenti speciali principalmente con riferimento al miglioramento della depurazione delle acque, anche al fine di evitare la messa in mora da parte dell'Unione Europea.

Indirizzi generali di programmazione

La programmazione dell'Ente sarà contenuta nel Piano d'Ambito (ATUR) che dovrà essere redatto, tenendo conto dei Piani d'Ambito degli EgAto soppressi e che conterrà sia il piano degli investimenti che il piano tariffario.

1.2 Analisi strategica delle condizioni esterne

Situazione socio-economica

Dopo aver brevemente analizzato, nel paragrafo 1.0, le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi della popolazione;
- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi sull'economia insediata.

Popolazione:

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

Popolazione legale al censimento ()		n°	1326513
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		n°	
di cui: maschi		n°	645452
femmine		n°	681061
nuclei familiari		n°	
comunità/convivenze		n°	
Popolazione al 1 gennaio 2017 (anno precedente)		n°	
Nati nell'anno	n°		
Deceduto nell'anno	n°		
Saldo naturale		n°	0
Immigrati nell'anno	n°		
Emigrati nell'anno	n°		
Saldo migratorio		n°	0
Popolazione al 31 dicembre 2017 (anno precedente)		n°	0
di cui:			
In età prescolare (0/6 anni)		n°	
In età scuola obbligo (7/14 anni)		n°	
In forza lavoro 1° occupazione (15/29)		n°	
In età adulta (30/65 anni)		n°	
In età senile (oltre 65 anni)		n°	

Territorio:

La conoscenza del territorio in rapporto alle utenze del servizio idrico e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia. Tuttavia, si prescinde da tale analisi atteso che i dati sono iscritti nel Piano d'Ambito che include sia la strategia di investimento che il piano tariffario.

1.3 Analisi strategica delle condizioni interne

L'analisi degli organismi gestionali del nostro ente passa dall'esposizione delle modalità di gestione del principali Servizio Idrico Integrato evidenziando la modalità di svolgimento della gestione (gestione diretta, affidamento a terzi, affidamento a società partecipata), nonché dalla definizione degli enti strumentali e società partecipate dal nostro territorio che costituiscono il Gruppo Pubblico Locale.

Indirizzi Generali, di natura strategica, relativa alle risorse finanziarie, analisi delle risorse

Risorse finanziarie

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.833.835,09	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	133.874.437,30	88.976.792,16	359.327,70	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
TOTALE	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

Investimenti Programmati:

Lo stanziamento di **€ 88.976.792,16** relativo al Titolo IV delle Entrate in c/capitale, deriva da trasferimenti di capitale dallo Stato e dalla Regione iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni, per cui si è ritenuto necessario riportare un elenco dettagliato in quanto riguardano investimenti già iscritti nei bilanci dei sei ex Enti d'Ambito e che ora si riportano, in uno, nel Bilancio dell'ERSI:

Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN				
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al gestore
ATO TERAMO	PSRA/41/01	13.764.000,00	1.376.400,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/41/02	1.595.000,00	159.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/03	1.714.000,00	171.400,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/05	745.000,00	74.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/06	1.565.000,00	156.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/07	298.000,00	29.800,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/08	522.000,00	52.200,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/09	297.000,00	29.700,00	0,00
TOTALE		20.500.000,00	2.050.000,00	0,00

Trasferimenti Regionali per opera S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN				
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/01	2.808.000,00	280.800,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/02	3.952.000,00	395.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/03	492.000,00	49.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/04	302.560,00	30.256,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/05	213.545,25	21.354,53	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/06	122.804,11	12.280,41	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/07	800.000,00	80.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/08	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/09	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/10	1.360.000,00	136.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/11	120.000,00	12.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/12	410.213,20	41.021,32	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/13	471.650,74	47.165,07	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/14	1.314.720,00	131.472,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/15	150.000,00	15.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/16	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/17	177.153,09	17.715,31	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/18	1.310.483,01	131.048,30	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/19	90.481,73	9.048,17	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/20	324.000,00	32.400,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/21	530.280,00	53.028,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/22	188.917,85	18.891,79	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/23	928.000,00	92.800,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/24	2.800.000,00	280.000,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/40/A/25	244.593,73	24.459,37	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/26	216.000,00	21.600,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/27	4.080.000,00	408.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/28	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/29	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/30	3.856.997,29	385.699,73	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/D	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/E	600.000,00	60.000,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/33	4.000.000,00	400.000,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/34	2.300.000,00	0,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/46/A	3.300.000,00	330.000,00	330.000,00
ATO TERAMO	PSRA/46/B	2.700.000,00	270.000,00	0,00
TOTALE		50.244.400,00	4.794.440,00	330.000,00

Trasferimenti Statali Realizzazione Parco Depurativo				
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO PESCARESE	Agglomerato Scoppito - Tornimparte e Lucoli (Delibera CIPE 55/2016)	333.963,16	0,00	0,00
ATO PESCARESE	Località Rosciano (Delibera CIPE 55/2016)	960.000,00	0,00	0,00
ATO PESCARESE	Agglomerato Pescara - San Giovanni Teatino - Spoltore (Delibera CIPE 55/2016)	16.000.000,00		
TOTALE		17.293.963,16	0,00	0,00

Trasferimenti Regionali							
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.		Importo incassato dagli ex Ato		Importo trasferito al gestore	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
ATO MARSICANO	Concessione di finanziamento per l'intervento di " <i>Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)</i> "	838.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ATO PELIGNO	Concessione Finanziamento per la realizzazione dell'intervento denominato " <i>Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)</i> "	100.00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo di **€ 1.197.756,70**, (838.429,90+ 359.327,70) proviene dalla **Determinazione n. DPC024/510 del 07/12/2018** - (Giunta Regionale)

Dipartimento Governo del Territorio e Politiche Ambientali

Servizio Gestione e Qualità delle Acque

Ufficio Programmazione e finanziamento ciclo idrico integrato

Oggetto: "Concessione di finanziamento in favore dell'ERSI per l'intervento di" *Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)* " Risorse Delibere CIPE n. 175/1999 e n. 61/2000 (Legge n. 64/1986 art. 5) (ATO MARSICANO)"

che sarà erogato dalla Regione Abruzzo per **€ 838.429,00** nel corso dell'anno 2019 e per **€ 359.327,70** nel corso dell'anno 2020,

L'importo di **€ 100.000,00** previsto nell'anno in corso proviene dal seguente provvedimento:

Delibera Giunta Regionale n. 944 del 07/12/2018 avente ad oggetto" Concessione Finanziamento all'ERSI – Ambito Peligno Alto Sangro per la realizzazione dell'intervento di " *Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)* "

Schema riassuntivo

Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN	€	20.500.000,00
Trasferimenti Regionali opere S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN	€	50.244.400,00
Trasferimenti Statali per Parco Depurativo(Delibera CIPE 55/2016)	€	17.293.963,16
Trasferimenti Regionali ATO MARSICANO – ATO PELIGNO	€	938.429,00
TOTALE		€ 88.976.792,16

Gestione della Spesa

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese Correnti	4.924.835,09	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
Titolo 2 - Spese in conto capitale	133.874.437,30	88.976.792,16	359.327,70	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	673.790,76	673.790,76	673.790,76
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
TOTALE	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

Indebitamento

L'Ente per l'anno corrente non farà ricorso all'indebitamento, mentre a nome dell'ERSI sono stati volturati i mutui della CDP contratti dagli ATO Pescara e Marsicano, per cui procederà al pagamento delle rate dei mutui di che trattasi, distinti in quota interessi e in quota capitale (Vedi Nota CDP che si allega).

Gestione del patrimonio

In corso di rilevazione

Equilibrio di bilancio di competenza e cassa

ENTRATE	COMPETENZA 2019	CASSA 2019	SPESE	COMPETENZA 2019	CASSA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00			0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	5.634.280,87	5.634.280,87
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.217.071,63	6.217.071,63		0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.000,00	91.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	88.976.792,16	88.976.792,16
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	88.976.792,16	88.976.792,16	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	95.284.863,79	95.284.863,79	Totale spese finali	94.611.073,03	94.611.073,03
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	673.790,76	673.790,76
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1.302.183,65	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.302.183,65	1.302.183,65
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.185.500,00	1.185.500,00
Totale Titoli	97.772.547,44	97.772.547,44	Totale Titoli	97.772.547,44	97.772.547,44
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio		0,00			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	97.772.547,44	97.772.547,44	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	97.772.547,44	97.772.547,44

Risorse Umane

Categoria	Previsti in pianta organica	In servizio numero	Categoria	Previsti in pianta organica	In servizio numero
A1 – A5	0	0			
B1 – B7	4	4	B3 – B7		
C1 – C5	4	4			
D1 – D6	4	4	D3 – D6		

Totale Personale di ruolo n° 12

Totale Personale fuori ruolo n° _____

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° In Servizio	Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° in Servizio
D	Istruttore Direttivo Tecn		2	D	Istruttore Direttivo Cont		1
				C	Istruttore Contabile		2
				D	Istruttore Direttivo Ammi		1
				C	Istruttore Amministrativo		2
				B	Videoterminalista Protocollo		2
				B	Coadiutore Amministrativo		2

Coerenza Pareggio di Bilancio

Come descritto nel precedente paragrafo dedicato all'analisi dell'attuale contesto normativo, primaria importanza riveste il Pareggio di bilancio: si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti la gestione degli enti.

Nel seguente prospetto sono sintetizzati gli obiettivi da perseguire nel prossimo triennio

BILANCIO DI PREVISIONE				
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (ALLEGATO N.9 DEL BILANCIO DI PREVISIONE)				
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1 Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2 Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3 Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	91.000,00	91.000,00	91.000,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	5.634.280,87	5.634.280,87	5.634.280,87
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	88.976.792,16	359.327,70	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		673.790,76	673.790,76	673.790,76

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 "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amm.ne indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) 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.

Il Prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica presenta un dato positivo in quanto i saldi positivi sono stati destinati all'estinzione dei mutui contratti dagli ATO Pescara e Marsicano, volturati all'ERSI, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della Legge 24 dicembre 2012, n. 243, come da nota allegata.

1.4 OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVO STRATEGICO OST 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

A tale missione, in ambito strategico, si può ricondurre la prevalente attività dell'Ente

Missione	<u>Strategia generale</u>	<u>Obiettivi strategici pluriennali</u>
01	Miglioramento qualitativo del servizio efficienza nell'impiego della risorsa idrica risparmio idrico e tutela delle risorse ambientali	Attuazione delle politiche in materia di regolazione/programmazione del SII e tutela degli utenti per la soddisfazione finale della collettività in ordine al SII.
		Raggiungimento standard qualitativi e quantitativi previsti dalla normativa in materia del SII.
		Verifiche sull'attuazione da parte del gestore del SII dei piani e programma inerenti il servizio.

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

OBIETTIVO STRATEGICO OST 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la **gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.** Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre:

Missione	<u>Strategia generale</u>	<u>Obiettivi strategici pluriennali</u>
09	Attenzione costante alle esigenze delle varie realtà locali, in particolare quelle più piccole	sostegno economico per investimenti urgenti e straordinari nel settore dell'approvvigionamento idropotabile, dell'adduzione, della distribuzione, della potabilizzazione, dall'allontanamento delle acque reflue e della depurazione .

MISSIONE 20 - Fondi da ripartire

OBIETTIVO STRATEGICO OST 20 - Fondi da ripartire

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”
A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre:

<u>Missione</u>	<u>Strategia generale</u>	<u>Obiettivi strategici pluriennali</u>
20	osservanza nuovi principi contabili	adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili, con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'Ente costantemente, anche in riferimento agli esercizi futuri.

MISSIONE 50– Debito Pubblico

OBIETTIVO STRATEGICO OST 50 – Debito Pubblico

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA
A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre:

<u>Missione</u>	<u>Strategia generale</u>	<u>Obiettivi strategici pluriennali</u>
50	Restituzione a Cassa depositi e prestiti S.p.A. del capitale nominale di uno strumento finanziario non negoziabile con durata superiore all'anno emesso per comprovare il prestito di fondi	Estinzione dei Mutui contratti da ATO Pescaresce e Marsicano, ora volturati a ERSI. Per il pagamento di detti mutui gli Enti Gestori ACA e CAM trasferiscono le somme necessarie

MISSIONE 60 – Restituzione anticipazione di Tesoreria

OBIETTIVO STRATEGICO OST 60 - Restituzione anticipazione di Tesoreria

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità”

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre:

<u>Missione</u>	<u>Strategia generale</u>	<u>Obiettivi strategici pluriennali</u>
60	Ridurre al minimo le anticipazioni finanziarie, che devono essere finalizzate solo ad evitare il mancato pagamento delle obbligazioni dell'Ente	Fare ricorso alle anticipazioni finanziarie, solo in caso di mancanza di disponibilità di cassa dell'Ente.

MISSIONE 99 – Servizi per conto di terzi

OBIETTIVO STRATEGICO OST 99 - Servizi per conto di terzi

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”
Trattandosi di partite di giro, tali spese non producono effetti sulla gestione annuale e pluriennale del bilancio.

2.0 SeO.1 - Sezione Operativa - parte prima

2.1 Valutazione Generale dei mezzi finanziari

Nella presente parte del DUP sono evidenziate le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio si concretizzano in azioni ed obiettivi di gestione, analizzando dapprima la composizione qualitativa delle entrate che finanziano le spese, analizzate anch'esse per missioni e programmi. Si fa presente che i mezzi finanziari, per le spese correnti, di cui dispone l'Ente derivano esclusivamente dai trasferimenti dei gestori che provvedono a trasferire sia le somme per le spese di funzionamento che per la restituzione delle quote dei mutui delle opere del S.I.I. ai Comuni. Per quanto riguarda invece le spese di investimento previste nel Piano d'Ambito, le risorse provengono da investimenti comunitari gestiti dalla Regione e da una parte dalla tariffa. Tuttavia per le spese di investimento l'ente si limita ad incassare le somme assegnate dalla Regione e a trasferire le stesse al gestore secondo gli stati di avanzamento dei lavori che l'Ente è tenuto a verificare.

2.2 Fonti di finanziamento

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
FPV di entrata per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tit. 1.00 - 2.00 - 3.00 (+)	4.924.835,09	6.308.071,63	6.308.071,63	6.308.071,63
Totale Entrate Correnti (A)	4.924.835,09	6.308.071,63	6.308.071,63	6.308.071,63
Entrate Titolo 4.02.06 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte cap. destinate a sp. correnti (+)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (-)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per rimborso di prestiti e Spese Correnti (B)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
FPV di entrata per spese in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese di investimento (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 (+)	133.874.437,30	88.976.792,16	359.327,70	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 – Contr. agli invest. destinati al rimborso dei prestiti (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese corr. (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte correnti destinate a spese di investimento (+)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Entrate Tit. 5.02-5.03-5.04 (-)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensioni di prestiti dest. a estinz. anticipata dei prestiti (-)	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Tot. Entrate C/ Capitale (C)	132.793.963,16	88.976.792,16	359.327,70	0,00
Entrate T. 5.02-5.03-5.04 (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tit. 7.00 (E)	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00
Entrate Tit. 9.00 (F)	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
Totale Generale (A+B+C+D+E+F)	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

2.3 Analisi delle risorse

Trasferimenti correnti (Titolo II)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	4.833.835,09	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.833.835,09	6.217.071,63	6.217.071,63	6.217.071,63

TITOLO II (Tipologia 103 "Trasferimenti correnti da Imprese) :

Trasferimento da parte dei gestori del S.I.I. per le spese di funzionamento dell'Ente	€ 2.463.036,00
Trasferimento dalla Ruzzo Reti per canoni di concessione derivazione acqua - Regolamento DPGR n. 3/2007	€ 100.000,00
Canone Annuo per utilizzo rete (Pescara) Hidrovatt	€ 10.000,00
Trasferimento per estinzione mutui ERSI da parte degli Enti Gestori - ACA e CAM	€ 893.236,54
Trasferimento per estinzione mutuo ATO Chietino	€ 490.000,00
Trasferimento Ruzzo Reti S.p.A. ad ATO Teramano per rimborso mutui contratti dai Comuni	€ 2.260.799,09
TOTALE	€ 6.217.071,63

Entrate extratributarie (Titolo III)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00

TITOLO III Entrate extratributarie

TIPOLOGIA 100	Diritti di segreteria	€ 50.000,00
TIPOLOGIA 300	Interessi attivi tesoreria unica	€ 20.000,00
TIPOLOGIA 500	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 21.000,00
TOTALE		€ 91.000,00

Entrate in conto capitale (Titolo IV)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	1.080.474,14	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	132.793.963,16	88.976.792,16	352.327,70	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	133 874.437,30	88.976.72,16	359.327,70	0,00

L'importo di € 1.080.474,14 relativo al Rimborso delle rate dei mutui da parte degli Enti Gestori - ATO Chietino – ATO Pescaraese sono stati catalogati nel bilancio 2018 al titolo IV (Tipologia 100), mentre nel bilancio 2019 sono stati determinati al Titolo II (Tipologia 103).

Lo stanziamento di **€ 88.976.792,16** relativo al Titolo IV delle Entrate in c/capitale , deriva da trasferimenti di capitale dallo Stato e dalla Regione iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni, per cui si è ritenuto necessario riportare un elenco dettagliato, in quanto riguardano investimenti già iscritti nei bilanci dei sei ex Enti d'Ambito e che ora si riportano, in uno, nel Bilancio dell'ERSI:

<i>Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN</i>				
<i>Ente</i>	<i>Intervento</i>	<i>Importo finanziato dalla R.A.</i>	<i>Importo incassato dagli ex Ato</i>	<i>Importo trasferito al gestore</i>
ATO TERAMO	PSRA/41/01	13.764.000,00	1.376.400,00	0,00
ATO PESCARESE	PSRA/41/02	1.595.000,00	159.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/03	1.714.000,00	171.400,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/05	745.000,00	74.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/06	1.565.000,00	156.500,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/07	298.000,00	29.800,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/08	522.000,00	52.200,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/09	297.000,00	29.700,00	0,00
TOTALE		20.500.000,00	2.050.000,00	0,00

Trasferimenti Regionali per opera S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN

Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/01	2.808.000,00	280.800,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/02	3.952.000,00	395.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/03	492.000,00	49.200,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/04	302.560,00	30.256,00	0,00
ATO AQUILANO	PSRA/40/A/05	213.545,25	21.354,53	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/06	122.804,11	12.280,41	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/07	800.000,00	80.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/08	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO MARSICANO	PSRA/40/A/09	240.000,00	24.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/10	1.360.000,00	136.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/11	120.000,00	12.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/12	410.213,20	41.021,32	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/13	471.650,74	47.165,07	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/14	1.314.720,00	131.472,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/15	150.000,00	15.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/16	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO PELIGNO	PSRA/40/A/17	177.153,09	17.715,31	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/18	1.310.483,01	131.048,30	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/19	90.481,73	9.048,17	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/20	324.000,00	32.400,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/21	530.280,00	53.028,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/22	188.917,85	18.891,79	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/23	928.000,00	92.800,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/24	2.800.000,00	280.000,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/40/A/25	244.593,73	24.459,37	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/26	216.000,00	21.600,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/27	4.080.000,00	408.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/28	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/29	4.400.000,00	440.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/40/A/30	3.856.997,29	385.699,73	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/D	400.000,00	40.000,00	0,00
ATO CHIETINO	PSRA/41/E	600.000,00	60.000,00	0,00
ATO PESCARRESE	PSRA/33	4.000.000,00	400.000,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/34	2.300.000,00	0,00	0,00
ATO TERAMO	PSRA/46/A	3.300.000,00	330.000,00	330.000,00
ATO TERAMO	PSRA/46/B	2.700.000,00	270.000,00	0,00
		50.244.400,00	4.794.440,00	330.000,00

Trasferimenti Statali per Parco Depurativo

Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.	Importo incassato dagli ex Ato	Importo trasferito al Gestore
ATO PESCARRESE	Agglomerato Scoppito - Tornimparte e Lucoli (Delibera CIPE 55/2016)	333.963,16	0,00	0,00
ATO PESCARRESE	Località Rosciano (Delibera CIPE 55/2016)	960.000,00	0,00	0,00
ATO PESCARRESE	Agglomerato Pescara - San Giovanni Teatino - Spoltore (Delibera CIPE 55/2016)	16.000.000,00		
	TOTALE	17.293.963,16	0,00	0,00

Trasferimenti Regionali							
Ente	Intervento	Importo finanziato dalla R.A.		Importo incassato dagli ex Ato		Importo trasferito al Gestore	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
ATO MARSICANO	Concessione di finanziamento per l'intervento di " <i>Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)</i> "	838.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ATO PELIGNO	Concessione Finanziamento per la realizzazione dell'intervento denominato " <i>Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)</i> "	100.00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.429,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo di **€ 1.197.756,70**, (838.429,90+ 359.327,70) proviene dalla **Determinazione n. DPC024/510 del 07/12/2018** - (Giunta Regionale)

Dipartimento Governo del Territorio e Politiche Ambientali

Servizio Gestione e Qualità delle Acque

Ufficio Programmazione e finanziamento ciclo idrico integrato

Oggetto: "Concessione di finanziamento in favore dell'ERSI per l'intervento di" *Intervento di potenziamento della rete idrica Piana del Cavaliere (AQ)* " Risorse Delibere CIPE n. 175/1999 e n. 61/2000 (Legge n. 64/1986 art. 5) (ATO MARSICANO)"

che sarà erogato dalla Regione Abruzzo per **€ 838.429,00** nel corso dell'anno 2019 e per **€ 359.327,70** nel corso dell'anno 2020,

L'importo di **€ 100.000,00** previsto nell'anno in corso proviene dalla Delibera Giunta Regionale n. 944 del 07/12/2018 avente ad oggetto" Concessione Finanziamento all'ERSI – Ambito Peligno Alto Sangro per la realizzazione dell'intervento di " *Adeguamento dell'impianto di depurazione di Roccaraso (AQ)* "

Trasferimenti regionali per opere di S.I.I. (Acquedotto) MASTERPLAN	€	20.500.000,00
Trasferimenti Regionali per opera S.I.I. (Fognature e Depurazione) MASTERPLAN	€	50.244.400,00
Trasferimenti Statali per Parco Depurativo(Delibera CIPE 55/2016)	€	17.293.963,16
Trasferimenti Regionali ATO MARSICANO – ATO PELIGNO	€	938.429,00
TOTALE		€ 88.976.792,16

Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo V)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2018	2019	2020	2021	
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	

Accensione prestiti (Titolo VI)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Titolo VII)

Entrata	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00

2.5 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

L'Ente per l'anno corrente non farà ricorso all'indebitamento, mentre a nome dell'ERSI sono stati volturati i mutui della CDP contratti dagli ATO Pescara e Marsicano, per cui procederà al pagamento delle rate dei mutui di che trattasi, distinti in quota interessi e in quota capitale.

2.7 Riepilogo generale della spesa per missioni

Riepilogo della Spesa per Missioni

Missione	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.360.586,00	2.367.144,89	2.367.144,89	2.367.144,89
02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	136.388.686,39	91.979.041,25	3.361.576,79	3.002.249,09
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi da ripartire	50.000,00	45.441,11	45.441,11	45.441,11
50 - Debito pubblico	0,00	893.326,54	893.326,54	893.326,54
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	1.302.183,65	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
Totale	139.984.772,39	97.772.547,44	7.852.899,33	7.493.571,63

2.9 MISSIONI E PROGRAMMI OPERATIVI

La seguente sezione della SEO contiene l'elenco completo dei programmi operativi divisi per missione con l'elenco completo degli obiettivi operativi

2.9.001

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0101 - Organi istituzionali

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi garantiti agli organi istituzionali;
- Corretto adempimento di quanto previsto da leggi e regolamenti; ottimizzazione del funzionamento degli organi istituzionali

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli uffici interessati

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	206.548,48	206.548,48	206.548,48
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	206.548,48	206.548,48	206.548,48
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	206.548,48	206.548,48	206.548,48

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	206.6548,48	0,00	206.6548,48	0,00	206.6548,48	0,00
TOTALE	206.6548,48	0,00	206.6548,48	0,00	206.6548,48	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0101 - Organi istituzionali

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo:

- ✓ garantire l'espletamento di procedure per l'eventuale acquisizione di beni e servizi connessi impiego delle risorse per le spese sostenute per rappresentanza, per trasferte connesse allo svolgimento delle funzioni istituzionali dell'Ente e per la partecipazione a Convegni da parte degli Amministratori aventi diritto secondo le disposizioni di cui all'art. 84 del TUEL come modificato in sede di conversione del D.L. 78/2010 dalla Legge 122 del 20 luglio 2010 (art. 5, comma 9) e giuste le precisazioni di cui all'accordo Governo, Aran e Upi in sede Conferenza Stato-Città e Autonomie Locali del 6/10/10 ed al successivo decreto del Ministero dell'Interno datato 4 agosto 2011;
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

2.9.002

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione **Programma POP_0102 - Segreteria generale**

Il programma in questione comprende tutte le attività istituzionali, necessarie al mantenimento e sviluppo delle Aree/Servizi dell'Ente, affinché le stesse portino avanti con efficacia, efficienza ed economicità l'attività di regolazione del servizio idrico integrato, al fine di renderlo quantitativamente migliore. Le attività sono orientate pertanto alla puntuale ed efficace risposta alle necessità dei cittadini-utenti del servizio idrico integrato, ai diversi adempimenti cui l'Ente è soggetto per legge ed alle esigenze espresse dai Comuni consorziati.

finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dell'attività di regolazione del servizio idrico integrato
- Favorire la necessaria specializzazione del personale al fine di assicurare il dovuto supporto agli Organi Istituzionali (C.D., Direttore Generale e Revisore dei Conti).
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	1.424.157,41	1.424.157,41	1.424.157,41
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	1.424.157,41	1.424.157,41	1.424.157,41
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.424.157,41	1.424.157,41	1.424.157,41

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.424.157,41	0,00	1.424.157,41	0,00	1.424.157,41	0,00
TOTALE	1.424.157,41	0,00	1.424.157,41	0,00	1.424.157,41	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0102 - Segreteria generale

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo:

- gestione dei rapporti contrattuali in corso, giuridici ed economici, con il personale dipendente, compreso il Direttore generale, in riferimento ai quali le risorse verranno impiegate per:
- retribuzioni, oneri riflessi (contributi CPDEL, INADEL, INAIL, INPS ecc.) ivi compresi quelli calcolati sulla parte tassabile del valore dei buoni pasto. Non risultano prorogate all'anno 2015 le disposizioni recate dall'articolo 9, commi 1, 2 nella parte vigente, 2-bis e 21 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, relative al blocco del trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti e dell'ammontare complessivo delle risorse da destinare al trattamento accessorio all'anno 2010 ed alle progressioni di carriera con valore esclusivamente giuridico. Le somme annuali previste tengono conto pertanto del costo dei posti coperti nell'organico dell'ente, ciascuno nell'ambito delle posizioni economiche ricoperte dalle figure professionali previste, sulla base delle retribuzioni tabellari di cui al vigente CCNL 31/07/2009 (biennio economico 2008 – 2009) tenendo conto dell'indennità di vacanza contrattuale, nonché degli assegni nucleo familiare ai dipendenti aventi diritto per legge.
- garantire lo svolgimento quotidiano delle attività istituzionali anche mediante acquisti vari per le funzioni generali di amministrazione (es. per carta, cancelleria.....), per abbonamenti ai quotidiani ed in generale alla stampa specializzata, per le spese di carburante per un'autovettura di proprietà che si prevede di avere in dotazione; la previsione comprende anche le spese postali, le spese per abbonamenti per l'accesso a banche dati ed a pubblicazioni on line, le spese per la manutenzione ordinaria e riparazione dell'automezzo, la manutenzione degli uffici, per le manutenzioni delle varie apparecchiature elettriche ed elettroniche in uso presso l'Ente e per il software gestionale, le spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale, per le missioni ed i rimborsi spese al personale dipendente ed altri soggetti aventi diritto, i servizi di comunicazione esterna, le spese per incarichi esterni previsti nel programma degli incarichi di cui all'art.3 co. 55 e 56 della L.244/2007 e successive modificazioni, tenuto conto, ove applicabili, dei limiti di spesa di cui alla Legge 125/2013 (D.L. 101/2013), art. 1 comma 5 (la spesa annua 2015 per studi ed incarichi di consulenza non può essere superiore al 75% del limite di spesa per l'anno 2014)
- assicurare adeguata e costante formazione del personale dipendente, impiegando risorse per la partecipazione a corsi formazione e aggiornamento del personale.
- garantire, in caso di contenzioso, adeguata difesa dell'Ente nelle sedi giudiziarie
- assicurare l'utilizzo dei sistemi operativi e dei software applicativi per il funzionamento dei PC presso i vari uffici, mediante l'acquisto delle apposite licenze d'uso annuali, compresi gli antivirus.
- provvedere agli adempimenti fiscali obbligatori dell'Ente, in particolare pagamento dell'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti, del Direttore e ritenute fiscali sugli incarichi esterni il cui compenso risulti soggetto a tale imposta.
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

2.9.003

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Il programma in questione comprende tutte le attività relative ai servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Attività di verifica e garanzia della regolarità dei procedimenti contabili, con riferimento all'entrata ed alla spesa, anche ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio,
- Gestione dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	285.997,00	285.997,00	285.997,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	285.997,00	285.997,00	285.997,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	285.997,00	285.997,00	285.997,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	285.997,00	0,00	285.997,00	0,00	285.997,00	0,00
TOTALE	285.997,00	0,00	285.997,00	0,00	285.997,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo:

- Collaborazione nell'attività di controllo della regolarità dei procedimenti contabili da parte del Revisore dei Conti.
- Collaborazione e attivazione e gestione procedure con il Tesoriere dell'Ente.
- Gestione economica dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente

2.9.006

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0106 - Ufficio tecnico

Il programma in questione comprende tutte le attività relative all'Ufficio Tecnico dell'Ente.

finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Attuare il controllo analogo sugli atti e sulle attività del gestore;
- Precedere all'aggiornamento periodico del (ATUR) che dovrà essere redatto, tenendo conto dei Piani d'Ambito degli EgAto soppressi e alla revisione tariffaria;
- Monitorare la realizzazione delle opere relative al SII attuate dai soggetti gestori,
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

Quanto sopra al fine di garantire un Servizio Idrico efficiente, capace di dare le giuste risposte alle esigenze degli utenti

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	417.862,00	417.862,00	417.862,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	417.862,00	417.862,00	417.862,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	417.862,00	417.862,00	417.862,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	417.862,00	0,00	417.862,00	0,00	417.862,00	0,00
TOTALE	417.862,00	0,00	417.862,00	0,00	417.862,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0106 - Ufficio tecnico

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo:

- Controllo analogo sugli atti e sulle attività del gestore.
- Aggiornamento periodico del (ATUR) che dovrà essere redatto, tenendo conto dei Piani d'Ambito degli Egato soppressi e revisione tariffaria.
- Monitoraggio della realizzazione delle opere relative al S.I.I. attuate dai soggetti gestori
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

2.9.011

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma POP_0111 - Altri servizi generali

Rientrano nel programma tutte le attività di amministrazione e funzionamento dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo non riconducibili ad altri programmi della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Funzionamento generale dell'Ente;
- Adempimenti di legge in materia di personale dipendente
- Gestione rapporti contrattuali in corso
- Assicurare il pagamento di imposte cui è soggetto l'ente, IRAP sulle competenze accessorie spettanti al personale dipendente, tassa automobilistica.

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	32.580,00	32.580,00	32.580,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	32.580,00	32.580,00	32.580,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	32.580,00	32.580,00	32.580,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	32.580,00	0,00	32.580,00	0,00	32.580,00	0,00
TOTALE	32.580,00	0,00	32.580,00	0,00	32.580,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0111 - Altri servizi generali

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo:

- Attuare tutte le attività non previste negli altri programmi della missione 01.

2.9.032

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma POP_0904 - Servizio idrico integrato

Rientrano nel programma:

- La restituzione delle quote di mutuo delle opere concernenti Acquedotti, Fognature e Depuratori, realizzate dai Comuni consorziati e trasferiti al SII;
- Il conferimento di incarichi per l'aggiornamento del piano degli investimenti;
- Attività di certificazione tecnica investimenti realizzati;
- Supporto e aggiornamento ricognizione infrastrutture ai sensi dell'art. 2 D. G. R. 979/06;
- Attività per discipline arre di salvaguardia art. 94 D.Lgs. 152/2006;
- Attivazione poteri sostitutivi di cui all' art. 152.2 D.Lgs. 152/2006
- Attuare la sicurezza sui luoghi di lavoro;

finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Assicurare ai Comuni i mezzi finanziari per il pagamento delle rate di mutuo;
- Garantire tutte quelle attività a supporto dell'Ufficio Tecnico dell'Ente per la realizzazione di compiti particolari per i quali o non esistono le necessarie professionalità o che non possono essere realizzate dall'Ufficio Tecnico per eccesso di carichi di lavoro.

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio.

Professionisti esterni ai quali attribuire incarichi specifici.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	3.002.249,09	3.002.249,09	3.002.249,09
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	3.002.249,09	3.002.249,09	3.002.249,09
II	Spesa in conto capitale	88.976.792,16	359.327,70	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	91.979.041,25	3.361.576,79	3.002.249,09

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	88.976.792,16	0,00	359.327,70	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.002.249,09	0,00	3.002.249,09	0,00	3.002.249,09	0,00
TOTALE	91.979.041,25	0,00	3.361.576,79	0,00	3.002.249,09	0,00

2.9.072

Missione 20 - Fondi da ripartire

Programma POP_2001 - Fondo di riserva

Il programma comprende quanto relativo all'accantonamento a fondo di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste.

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Spesa corrente consolidata	45.441,11	45.441,11	45.441,11
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	45.441,11	45.441,11	45.441,11
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	45.441,11	45.441,11	45.441,11

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Entrate a specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendita di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	45.441,11	0,00	45.441,11	0,00	45.441,11	0,00
TOTALE	45.441,11	0,00	45.441,11	0,00	45.441,11	0,00

Scheda Obiettivo OOP_2001 - Fondo di riserva

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_20 - Fondi da ripartire

Descrizione dell'obiettivo:



Accantonare una somma in caso di necessità per spese impreviste.

2.9.076

Missione 50 – Debito Pubblico

Programma POP_ 5002 - Transazioni relative al debito pubblico

Il programma comprende le risorse necessarie per il pagamento delle rate dei mutui contratti con la CDP dagli Enti d'Ambito Pescaresese e Marsicano, ora volturati all' ERSI, sia per quanto riguarda la quota capitale che la quota interessi.

risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dal personale attualmente in servizio

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2019	2020	2021
I	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	219.445,78	219.445,78	219.445,78
	Totale spesa corrente	219.445,78	219.445,78	219.445,78
IV	Quota Capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	673.790,76	673.790,76	673.790,76
	Totale Rimborso di prestiti	673.790,76	673.790,76	673.790,76
	TOTALE	893.236,54	893.236,54	893.236,54

FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	2019		2020		2021	
	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti	Importo	di cui non ricorrenti
Trasferimenti dagli Enti Gestori (ACA e CAM)	893.236,54	0,00	893.236,54	0,00	893.236,54	0,00
TOTALE	893.236,54	0,00	893.236,54	0,00	893.236,54	0,00

Scheda Obiettivo OOP 5002- Debito Pubblico

Anno di inizio: 2019

Obiettivo strategico di riferimento: OST_50 – Debito Pubblico

Descrizione dell'obiettivo:



Pagamento delle rate dei mutui volturati all'ERSI.

3.0 SeO.2 - Sezione Operativa - parte seconda

3.1 Piano triennale delle opere pubbliche

Questo Ente non redige il Piano Triennale delle Opere Pubbliche, in quanto le stesse sono realizzate dai soggetti gestori, rimanendo l'ERSI con la sola funzione di trasferire le risorse alle Società che attuano gli interventi, nonché con il compito di proporre nuovi interventi che si riterranno necessari, anche con reperimento di fondi straordinari. –

Spese Titolo 2° Per Missioni e Programmi

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2019	2020	2021
01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
02 - Valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
03 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00
04 - Servizio idrico integrato	88.976.792,16	359.327,70	0,00
05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00

	2019	2020	2021
Totale Titolo 2	88.976.792,16	359.327,70	0,00

3.2 Programmazione del fabbisogno di personale

Il fabbisogno del personale sarà oggetto di specifica deliberazione, tenuto conto della pianta organica dell'Ente.

4.0 Considerazioni finali

Il DUP (Documento Unico di Programmazione), rappresenta il primo strumento di programmazione dell'Ente. Alla luce di quanto esposto, nel presente documento, si ritiene che le Missioni per i programmi illustrati nello stesso sono coerenti con le linee programmatiche .

Resta inteso che, laddove si verificassero delle modifiche, si provvederà ad un aggiornamento dello stesso documento nelle forme e nei modi previsti dalla normativa vigente.



PARERE DEL REVISORE UNICO

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2019-2021

L'anno duemiladiciannove, il giorno 8 del mese di Luglio, la sottoscritta Dott.ssa Enza Pomante Revisore dei Conti dell'Ente Regionale Servizio Idrico Integrato **ERSI**, nominata con Decreto del presidente del Consiglio Regionale nr. 39 del 19/07/2016, ha analizzato la proposta di deliberazione del Direttore Generale avente ad oggetto **"Approvazione Documento Unico Di Programmazione (D. U. P.) 2019/2021", (art. 170, comma 1, d.Lgs. n. 267/2000).**

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del D.Lgs.. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."
- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

d) che con Decreto Ministeriale 18 maggio 2018 è stato modificato il punto 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 23.6.20111 n. 118 prevedendo una modifica dei contenuti del DUP semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti (eliminare se non ricorre la fattispecie);

e) che con Decreto Ministeriale 18 maggio 2018 è stato aggiunto il punto 8.4.1 al principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 23.6.20111 n. 118 prevedendo una ulteriore semplificazione per i Comuni con popolazione inferiore ai 2000 abitanti (eliminare se non ricorre la fattispecie);

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento unico di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla deliberazione di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esso coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Richiamato l'art. 239, del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, il quale prevede :

- al comma 1, lettera b.1), che l'organo di revisione esprima un parere sugli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- al comma 1-bis), che nei pareri venga "espresso un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, anche tenuto conto dell'attestazione del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'articolo 153, delle variazioni rispetto all'anno precedente, dell'applicazione dei parametri di deficitarietà strutturale e di ogni altro elemento utile. Nei pareri sono suggerite all'organo consiliare le misure atte ad assicurare l'attendibilità delle impostazioni. I pareri sono obbligatori".

Esaminato il Documento Unico di Programmazione dell'ente e la relativa proposta di delibera dell'organo esecutivo;

Esaminato lo schema di bilancio di previsione 2019-2021.

Visti:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ed in particolare il principio contabile all. 4/1 inerente la programmazione;
- lo Statuto dell'Ente;
- il regolamento di contabilità

Considerato

- che l'Ente Regionale Servizio Idrico Integrato (Abruzzo) Ersi riunisce di fatto in un unico Ente tutti gli enti d'ambito (ATO) in liquidazione, (vsti gli art. 1 e 28 dello statuto dell'Ente)

- che il presente documento unico di programmazione, unitamente al bilancio finanziario di previsione 2019-2021, risulta essere il secondo ad essere redatto dall'Ente Ersi;
- che l'Ente, nonostante abbia approvato il bilancio di previsione 2018-2020, non ha avuto gestione finanziaria per l'anno 2018 e per questa prima parte del 2019 per le note problematiche relative alla mancata attivazione del servizio di tesoreria, e che di conseguenza non avendo operato nessuna scrittura contabile finanziaria non si riportano fisiologicamente residui attivi e passivi; si precisa che eventuali crediti e debiti di competenza saranno iscritti in bilancio successivamente in quanto derivanti dalla liquidazione dei singoli ato;
- che gli stanziamenti relativi ai trasferimenti regionali per opere SII Masterplan sono previsti per gli importi lordi e che eventuali anticipazioni effettuate dalla Regione agli Ato saranno gestiti in sede di accertamenti ed impegni riguardanti le singole opere direttamente dall'ente Ersi (come evidenziato degli schemi di riferimento che corredano il presente Dup);
- che il DUP comprende sia la Sezione Strategica che la Sezione Operativa.

Considerato inoltre in ordine ai seguenti elementi:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1;
- b) analisi delle condizioni esterne ed interne e coerenza con il quadro normativo sovraordinato;
- c) giudizio di coerenza ed attendibilità contabile

RICHIAMATO

L'articolo 239 del TUEL che prevede l'espressione di un parere obbligatorio dell'Organo di Revisione in materia di strumenti di programmazione economico-finanziaria.

CONSIDERATO

Che dovrà essere rilasciato separato parere sulla proposta di Bilancio di Previsione 2019-2020-2021.

RICHIAMATO

Il parere favorevole rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente.

Ritenuto pertanto che il Documento Unico di Programmazione dell'Ente Ersi relativo al periodo 2019/2021, così come elaborato e presentato contenga tutte le informazioni richieste dalla vigente normativa, nonché dal principio contabile applicato 4/1, allegato al D.Lgs. 118/2011.

Tutto ciò osservato, ai sensi dell'art.239 del TUEL

ESPRIME

Parere favorevole in merito alla coerenza del Documento Unico di Programmazione 2019/2021, proposto dall'organo esecutivo dell'ente.

L'organo di revisione
Dott.ssa Enza Pomante



Back Office Incassi

Roma, 13/05/2019

<p>E.R.S.I. Ente Regionale Servizio Idrico Integrato</p> <p>01 LUG. 2019</p> <p>Prot. N. <u>1132</u></p>
--

Spett.le ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI
C/O ENTE DI GOVERNO D'AMBITO AQUILANO - ATO - VIA E. SCARFOGLIO 67100 - L'AQUILA - AQ

**Oggetto: Avviso di pagamento rate ammortamento mutui.
Codice rapporto n. 06124 Codice debitore n. 0129242**

Con la presente si comunica che il 30/06/2019, con data esigibilità 01/07/2019, scadranno le rate di ammortamento dei mutui a carico del **ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO**.

Il prospetto sotto riportato espone i dati per soggetto mutuante Cassa depositi e prestiti S.p.A. (di seguito CDP S.p.A.) e Ministero dell'economia e delle finanze (di seguito MEF) secondo quanto stabilito dal D.M. 5 dicembre 2003, di attuazione del D.L. 30 settembre 2003, n. 269 convertito con modificazioni dalla Legge 24 novembre 2003, n. 326.

Si coglie l'occasione per segnalare la mancata adesione del **ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO** al sistema di riscossione mediante autorizzazione permanente di addebito in c/c. La modalità, ormai richiesta da CDP S.p.A. come obbligatoria per la contrazione di nuovi mutui, consente di abbreviare i tempi di riconciliazione delle rate in scadenza assicurando il rispetto degli obblighi contrattuali senza aggravio di costi.

A tale scopo, si invita a trasmettere il Mod. A e il Mandato SEPA Direct Debit B2B, debitamente compilati in tutte le loro parti, che potranno essere stampati dal sito internet www.cdp.it – Treasury.

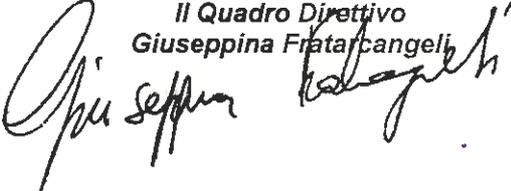
Per quanto sopra, si invita a pagare quanto dovuto a mezzo bonifico bancario con regolamento entro il **01/07/2019** secondo le istruzioni di seguito indicate:

SOCIETA'	IMPORTO BONIFICO	IBAN	CAUSALE BONIFICO
CDP S.p.a.	€ 446.618,27	IT97B 01000 03245 350200029814	CDP008 0129242 06124 30062019

Si raccomanda, dando seguito a specifiche indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in linea con il nuovo regime di Tesoreria unica, di non far pervenire la provvista sul conto bancario dell'Ente nei giorni precedenti al regolamento dei pagamenti richiesti nel presente avviso, ma in pari data.

Distinti saluti.

Il Quadro Direttivo
Giuseppina Fratarcangeli



All. 1 Spett.le ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO SEDE
C/O ENTE DI GOVERNO D'AMBITO AQUILANO - ATO - VIA E. SCARFOGLIO 67100 - L'AQUILA - AQ

**Oggetto: Avviso di pagamento rate ammortamento mutui.
Codice rapporto n. 06124 Codice debitore n. 0129242**

Si trasmette l'elenco delle rate di ammortamento in scadenza il 30/06/2019, con data esigibilità 01/07/2019.

Il prospetto espone i dati ordinati per "Soggetto debitore" ed "Ente mutuatario", suddividendo i finanziamenti per soggetto mutuante Cassa depositi e prestiti S.p.A. (CDP S.p.A.) e Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) secondo quanto stabilito dal D.M. 5 dicembre 2003, di attuazione del D.L. 30 settembre 2003, n. 269 convertito con modificazioni dalla Legge 24 novembre 2003, n. 326.

In calce all'elenco vengono riportate le somme che dovranno essere distintamente versate sui conti correnti aperti presso Banca d'Italia - Tesoreria Centrale dello Stato n. 29814 intestato a "Cassa depositi e prestiti S.p.A.- gestione separata" e n. 20134 intestato a "DL 269/03 incassi e pagamenti", aperto per la movimentazione dei flussi finanziari per i mutui trasferiti al MEF.

Si coglie l'occasione per segnalare la vostra mancata adesione al sistema di riscossione mediante autorizzazione permanente di addebito in c/c. La modalità, ormai richiesta da CDP S.p.A. come obbligatoria per la contrazione di nuovi mutui, consente di abbreviare i tempi di riconciliazione delle rate in scadenza assicurando il rispetto degli obblighi contrattuali senza aggravio di costi. A tale scopo si invita a trasmettere il Mod. A e il Mandato SEPA Direct Debit B2B, debitamente compilati in tutte le loro parti, che potranno essere stampati dal sito internet www.cdp.it - Treasury.

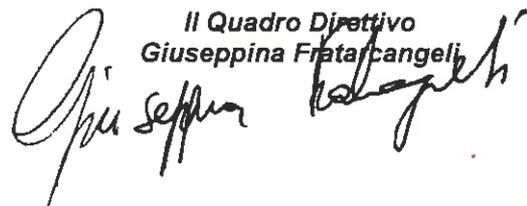
Per quanto sopra, si invita a pagare quanto dovuto a mezzo bonifico bancario con regolamento entro il 01/07/2019 secondo le istruzioni di seguito indicate:

COORDINATE BANCARIE:

- c/c n.29814 - IBAN IT97B 01000 03245 350200029814 causale: CDP008 0129242 06124 30062019
- c/c n.20134 - IBAN IT66H 01000 03245 350200020134 causale: MEF008 0129242 06124 30062019
BIC Code CADPITRRXXX

Si raccomanda, dando seguito a specifiche indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in linea con il nuovo regime di Tesoreria unica, di sensibilizzare i tesorieri nel non far pervenire la provvista sul conto bancario dell'Ente nei giorni precedenti al regolamento dei pagamenti richiesti nel presente avviso, ma in pari data.

Distinti saluti.

Il Quadro Direttivo
Giuseppina Fratarcangeli


Elenco rate di ammortamento mutui

Codice Rapporto:	06124	RATE AMM. PRESTITI - PROV. DI L'AQUILA
Soggetto debitore:	ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO	
Codice debitore:	0129242	
Rate in scadenza il:	30/06/2019	
a carico di:	0129242	ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO

Ente Mutuatario 0129242 ENTE REGIONALE PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - ERSI ABRUZZO (AQ)

		Posizione	Data Concessione	Data Scadenza	Tasso in ragione d'anno	Estremi decreto	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
1	CDP	4444958/01	09/12/2004	31/12/2024	4,200 (F)		363.478,67	26.948,78	7.633,05	34.581,83
2	CDP	4444959/01	11/08/2005	31/12/2025	3,670 (F)		193.153,79	12.225,83	3.544,37	15.770,20
3	CDP	4444960/01	11/08/2005	31/12/2025	3,670 (F)		628.872,67	39.805,00	11.539,81	51.344,81
4	CDP	4444964/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		396.404,34	20.969,90	8.645,58	29.615,48
5	CDP	4444965/01	11/08/2005	31/12/2025	3,670 (F)		497.707,67	31.502,81	9.132,93	40.635,74
6	CDP	4445101/01	09/12/2004	31/12/2025	4,200 (F)		684.884,29	41.351,67	13.964,67	55.316,34
7	CDP	4454704/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		205.917,15	15.117,17	4.684,62	19.801,79
8	CDP	4454705/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		128.327,56	9.421,02	2.919,45	12.340,47
9	CDP	4454706/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		123.550,19	9.070,30	2.810,77	11.881,07
10	CDP	4454707/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		247.100,47	18.140,60	5.621,53	23.762,13
11	CDP	4454708/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		98.840,11	7.256,23	2.248,61	9.504,84
12	CDP	4454709/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		123.550,19	9.070,30	2.810,77	11.881,07
13	CDP	4454710/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		205.917,15	15.117,17	4.684,62	19.801,79
14	CDP	4454711/01	15/09/2004	31/12/2024	4,550 (F)		78.248,67	5.744,54	1.780,15	7.524,69
15	CDP	4463483/01	25/11/2004	31/12/2024	4,300 (F)		243.685,19	18.016,34	5.239,23	23.255,57
16	CDP	4465018/01	25/11/2004	31/12/2024	4,300 (F)		121.842,50	9.008,17	2.619,61	11.627,78
17	CDP	4488324/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		333.484,92	17.641,45	7.273,31	24.814,76
18	CDP	4488479/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		81.333,66	4.302,58	1.773,90	6.076,48
19	CDP	4488480/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		95.250,50	5.038,78	2.077,41	7.116,19
20	CDP	4488481/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		362.836,10	18.194,13	7.913,46	27.107,59
21	CDP	4488517/01	27/04/2006	31/12/2026	4,362 (F)		36.911,23	1.952,61	805,04	2.757,65
Totale (CDP)							5.231.397,22	336.895,38	109.722,89	446.618,27
Totale (CDP)							5.231.397,22	336.895,38	109.722,89	446.618,27
Totale							5.231.397,22	336.895,38	109.722,89	446.618,27

Totale da versare il 30/06/2019 con accredito su:

- c/c 29814

€ 446.618,27