

2

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019.

PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ALLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

1. Introduzione

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 previsti dalla Legge Regionale n. 1/2016 dell'8 gennaio 2016 e ss.mm.ii. e nel rispetto delle norme regionali e nazionali vigenti.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite, 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.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti territoriali sub regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;

b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

La presente relazione, costituisce il documento programmatico dell'Ente, dal 1° gennaio 2017 – al 31/12/2019.

2. Contenuti della programmazione

2. Contenuti della programmazione

I contenuti della programmazione, devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo regionale, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente;
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito regionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti tra risultati attesi e risultati conseguiti.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche sul territorio, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve periodo e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione.
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

3. I caratteri qualificanti della programmazione

I caratteri qualificanti della programmazione propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, sono:

- a) la valenza pluriennale del processo;
- b) la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
- c) la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione.

3.1 Valenza pluriennale del processo

Il concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base dei principi fondamentali dell'armonizzazione dei bilanci pubblici e la condivisione delle conseguenti responsabilità, rendono necessaria l'attività di programmazione con un orizzonte temporale almeno triennale.

3.2 Lettura non solo contabile dei documenti

Per assicurare che la programmazione svolga appieno le proprie funzioni: politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa, occorre dare rilievo alla chiarezza delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Ne discende, la assoluta necessità di fornire informazioni chiare e comprensibili in merito al principio della competenza finanziaria, del criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni attive e passive (accertamenti e impegni).

3.3 Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio

Il bilancio di previsione, momento conclusivo della fase di previsione e programmazione, deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico, con il quadro economico-finanziario e con i vincoli di finanza pubblica regionale.

La presenza degli elementi costitutivi di ciascun documento di programmazione e la loro integrazione risulta necessaria, al fine di garantire in termini comprensibili



programmatica, contabile ed organizzativa dei documenti in oggetto, nonché l'orientamento ai portatori di interesse nella loro redazione.

4 Gli strumenti della programmazione regionale e degli Enti strumentali subregionali

La programmazione 2017 - 2019, deve essere compatibile con gli strumenti di programmazione regionale.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

- a) il bilancio di previsione annuale;
- b) il bilancio di previsione almeno triennale.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica:

- a) il Piano delle attività o Piano programma, che verrà sviluppato successivamente, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente regione;
- b) il budget economico almeno triennale. Gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al budget il prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello, di cui all'articolo 17, comma 3, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Il Documento di economia e finanza regionale (DEFR) è il documento che descrive gli scenari economico-finanziari internazionali, nazionali e regionali, le politiche da adottare, gli obiettivi della manovra di bilancio regionale.

Il DEFR definisce gli obiettivi della manovra di bilancio regionale, ha carattere generale e del contenuto programmatico; costituisce, pertanto, lo strumento a supporto del processo di previsione.

I procedimenti di formazione dei documenti contabili previsionali dell'ente devono necessariamente partire dal DEFR.

5. Scelta del Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP, nel presente documento, rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le carenze organizzative ed ambientali.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario alla lettura degli altri documenti di programmazione.

Il DUP 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.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

6.1. La Sezione Strategica



La SeS del DUP del primo anno pieno di vita dell'EGRIB sarà orientata al consolidamento della organizzazione di base necessaria ad impostare la programmazione futura dell'Ente in funzione dei compiti istituzionali allo stesso assegnati.

6.2. La Sezione Operativa

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

7. La struttura del bilancio di previsione finanziario

Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I titoli e le tipologie, le missioni e i programmi che presentano importi pari a 0 possono non essere indicati nel bilancio.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa che, se presentano importo pari a 0, possono non essere indicati nel bilancio:

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

Per l'anno corrente le spese ammontano a € 2.512.344,00 afferiscono alle spese per il personale e per la gestione corrente.

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese ammontano ad € 11.630.082,48

Rappresentano gli interventi finanziati con l'APQ del dicembre 2002, sottoscritto tra Regione Basilicata, Ministero dell'Ambiente, Ministero dell'Agricoltura, Ministero della economia e delle Finanze e Ministero delle Infrastrutture, azzerate, previa verifica, nel programma di provenienza dell'ex ATO Servizio Idrico e reinscritte nel bilancio EGRIB, sia in entrate che nelle uscite, nonché gli interventi fondi CIPE IV obiettivo di servizi..

TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE € 0.00

TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI.

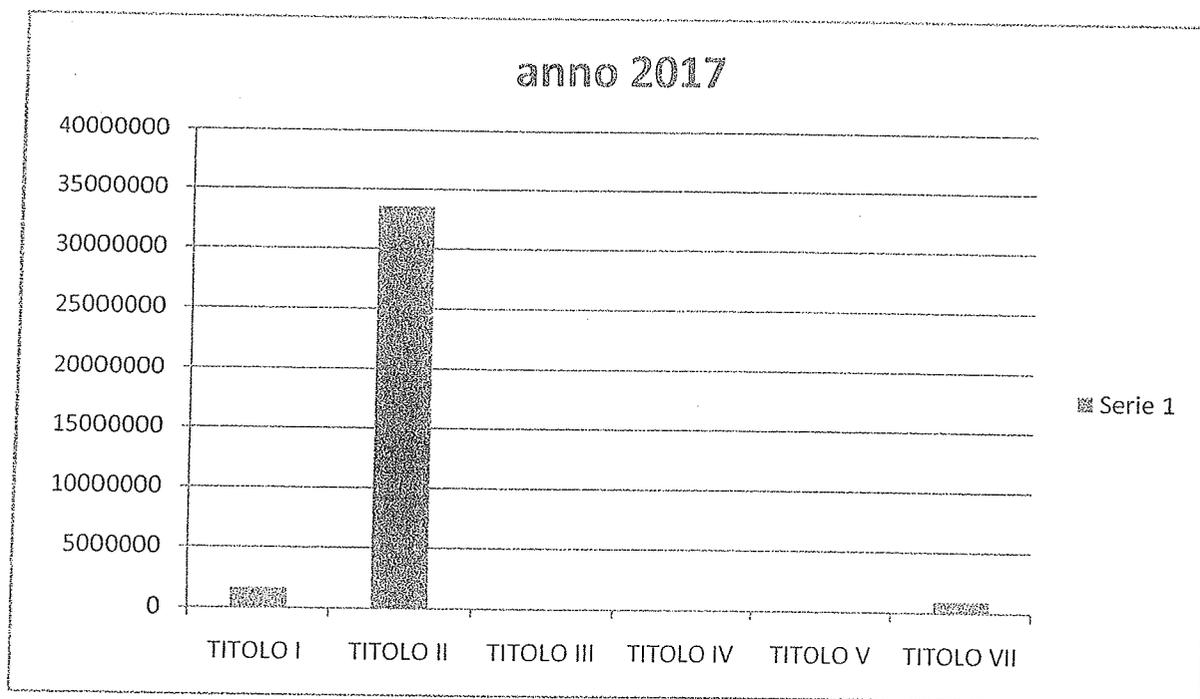
So lo per la missione 60 "Anticipazioni finanziarie" e per la missione 99 "Servizi per conto terzi" possono essere previsti anche i seguenti titoli:

TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE € 120.000,00



TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Sono esclusivamente quelle afferenti gli incassi ed i versamenti per contributi a carico dei lavoratori, IRPEF e servizio di economato, l'importo stimato è di € 924.000,00.



L'importo complessivo dei fondi pluriennali iscritti tra le entrate di ciascun esercizio considerato nel bilancio corrisponde all'importo degli stanziamenti di spesa complessivi dell'esercizio precedente riguardanti il fondo pluriennale.

8. Il Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Il quadro generale riassuntivo reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificate per titoli, ed è costituito da un prospetto a sezioni divise::

a) per le entrate gli importi di ciascun titolo, il totale delle entrate finali (costituito dalla somma dei primi 5 titoli), il totale delle entrate (costituito dalla somma di tutti i titoli delle entrate) e il totale complessivo delle entrate (il totale complessivo delle entrate di cassa è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo di cassa, il totale complessivo delle entrate di competenza è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo pluriennale vincolato e l'utilizzo del risultato di amministrazione);

b) per le spese gli importi di ciascun titolo di spesa, il totale delle spese finali (costituito dalla somma dei primi tre titoli delle spese), il totale delle spese (costituito dalla somma di tutti i titoli delle spese e il totale complessivo delle spese (il totale complessivo di cassa è sempre uguale al totale delle spese, mentre il totale complessivo di competenza è costituito dalla somma del totale di spesa con l'eventuale disavanzo di amministrazione riportato in bilancio per la copertura).

c) Il quadro generale riassuntivo del bilancio fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio.

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI v. All. 9 – Bilancio di Previsione.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Allegato n.9 - Bilancio di previsione

Entrate	Cassa anno 2017	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018	Competenza anno 2019	Spese	Cassa anno 2017	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018	Competenza anno 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	5.353.513,06								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.531.904,94	2.512.344,00	2.512.344,00	2.512.344,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.384.550,28	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	677.189,68	658.344,00	658.344,00	658.344,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	48.765.760,61	11.630.082,48	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	49.001.575,65	11.630.082,48	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 attività fin. - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	51.827.500,57	14.142.426,48	2.512.344,00	2.512.344,00	Totale spese finali	51.533.460,59	14.142.426,48	2.512.344,00	2.512.344,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesor	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	928.000,00	924.000,00	924.000,00	924.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	924.000,00	924.000,00	924.000,00	924.000,00
Totale titoli	52.875.500,57	15.186.426,48	3.556.344,00	3.556.344,00	Totale titoli	52.577.480,59	15.186.426,48	3.556.344,00	3.556.344,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	58.229.013,63	15.186.426,48	3.556.344,00	3.556.344,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	52.577.480,59	15.186.426,48	3.556.344,00	3.556.344,00
Fondo di cassa finale presunto	5.651.533,04								



Handwritten signatures and initials are present at the bottom right of the page, including a large signature and the letter 'S'.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - PREVISIONI DI COMPETENZA

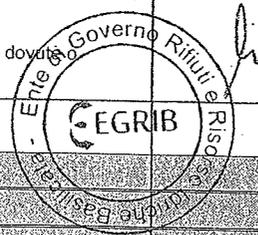
Titoli e Macroaggregati di Spesa		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Titolo 1 - Spese correnti				
101	Redditi da lavoro dipendente	891.038,44	902.066,22	902.066,22
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.000,00	55.000,00	55.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	775.000,00	775.000,00	775.000,00
104	Trasferimenti correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	500.000,00	500.000,00	500.000,00
110	Altre spese correnti	261.305,56	250.277,78	250.277,78
100	Totale Titolo 1	2.512.344,00	2.512.344,00	2.512.344,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale				
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	11.630.082,48	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
200	Totale Titolo 2	11.630.082,48	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				
30100	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
30200	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
30300	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
30400	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
30000	Totale Titolo 3	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti				
40100	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
40200	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
40300	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
40400	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
40500	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
40000	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
50100	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00	120.000,00
50000	Totale Titolo 5	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				
70100	Uscite per partite di giro	80.000,00	80.000,00	80.000,00
70200	Uscite per conto terzi	844.000,00	844.000,00	844.000,00
70000	Totale Titolo 7	924.000,00	924.000,00	924.000,00
Totale		15.186.426,48	3.556.344,00	3.556.344,00



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce del Piano dei Conti	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		Competenza	Cassa
<i>Entrate</i>			
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00
1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.854.000,00	2.384.550,00
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.854.000,00	2.384.550,00
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.000.000,00	1.530.550,00
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.000.000,00	1.530.550,00
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	854.000,00	854.000,00
2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	854.000,00	854.000,00
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	658.344,00	677.189,00
3.10.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
3.12.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	30.000,00	30.000,00
3.12.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	30.000,00	30.000,00
3.12.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	30.000,00	30.000,00
3.13.00.00.000	Interessi attivi	200,00	200,00
3.13.01.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	200,00	200,00
3.13.01.02.000	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	200,00	200,00
3.14.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
3.15.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	628.144,00	646.989,00
3.15.02.00.000	Rimborsi in entrata	48.144,00	64.736,00
3.15.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	48.144,00	63.524,00
3.15.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	1.211,00
3.15.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	580.000,00	582.253,00
3.15.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	580.000,00	582.253,00
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	11.630.082,48	48.765.760,00
4.10.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
4.11.00.00.000	Contributi agli investimenti	11.630.082,48	25.392.803,00
4.11.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.630.082,48	25.392.803,00
4.11.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	11.630.082,48	25.392.803,00
4.11.03.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	22.795.102,00
4.11.04.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	22.795.102,00
4.11.04.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	22.795.102,00
4.12.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
4.13.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	577.854,00
4.13.01.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	577.854,00
4.13.01.01.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	577.854,00
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
5.10.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
5.20.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

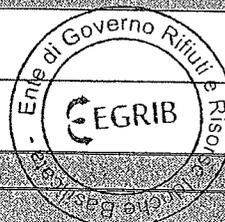
Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce del Piano dei Conti	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		Competenza	Cassa
5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00
6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	924.000,00	928.000,00
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	714.000,00	718.000,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	710.000,00	710.000,00
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	510.000,00	510.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	200.000,00	200.000,00
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	4.000,00	8.000,00
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	4.000,00	8.000,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	210.000,00	210.000,00
9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	80.000,00	80.000,00
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	80.000,00	80.000,00
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	130.000,00	130.000,00
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	130.000,00	130.000,00
Totale complessivo dei titoli dell'Entrata		15.186.426,48	52.875.500,00



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce del Piano dei Conti	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		Competenza	Cassa
<i>Spese</i>			
1.00.00.00.000	Spese correnti	2.512.344,00	2.531.904,97
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	891.038,44	899.700,67
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	707.605,44	716.267,67
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	707.605,44	716.267,67
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	183.433,00	183.433,00
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	183.433,00	183.433,00
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.000,00	55.000,00
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	55.000,00	55.000,00
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a. c.	55.000,00	55.000,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	775.000,00	785.898,70
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	568.000,00	578.898,70
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	568.000,00	578.898,70
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	207.000,00	207.000,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	30.000,00	30.000,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00	10.000,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	80.000,00	80.000,00
1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	7.000,00	7.000,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	80.000,00	80.000,00
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	30.000,00	30.000,00
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a imprese	30.000,00	30.000,00
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	30.000,00	30.000,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	500.000,00	500.000,00
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	500.000,00	500.000,00
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	500.000,00	500.000,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	261.305,56	261.305,56
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	69.699,56	69.699,56
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	69.699,56	69.699,56
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	191.606,00	191.606,00
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	191.606,00	191.606,00
200.00.00.000	Spese in conto capitale	11.630.082,48	49.001.575,65
201.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00
203.00.00.000	Contributi agli investimenti	11.630.082,48	49.001.575,65
203.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
203.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
203.03.00.000	Contributi agli investimenti a imprese	11.630.082,48	49.001.575,65
203.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	11.630.082,48	49.001.575,65
204.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
205.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
205.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
300.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
301.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce del Piano dei Conti	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		Competenza	Cassa
3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	120.000,00	120.000,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	924.000,00	924.000,00
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	80.000,00	80.000,00
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	20.000,00	20.000,00
7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	20.000,00	20.000,00
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	60.000,00	60.000,00
7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	60.000,00	60.000,00
7.0200.00.000	Uscite per conto terzi	844.000,00	844.000,00
7.0205.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	710.000,00	710.000,00
7.0205.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	710.000,00	710.000,00
7.0299.00.000	Altre uscite per conto terzi	134.000,00	134.000,00
7.0299.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	134.000,00	134.000,00
Totale complessivo dei titoli della Spese		15.186.426,48	52.577.480,5



responsabile Amm.vo/Finanziario
Rag. Giuseppe Masilotti