

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2016-2017-2018

Approvato dall'Assemblea regionale siciliana n. 318 del 22 febbraio 2016

Relazione dei deputati Questori

Onorevoli Colleghi,

Il presente progetto di bilancio di previsione, a partire da quest'anno "Schema di bilancio di previsione - triennio 2016/2018", viene redatto secondo le modalità introdotte nell'ordinamento regionale dall'art.11, comma 5, della legge regionale n.3 del 13 gennaio 2015, il quale prevede che l'Assemblea regionale siciliana adegui il proprio ordinamento contabile ai principi di cui al D.Lgs.118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

La nuova normativa prevede che il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione; le previsioni di entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio finanziario, in coerenza con i documenti di programmazione.

Con il presente progetto di bilancio l'Assemblea regionale siciliana continua il delicato ed impegnativo compito di contenimento del costo dell'Istituzione parlamentare, senza comprometterne la sua funzionalità, iniziato con la l.r. 1/2014, recante "*Misure in materia di controllo, trasparenza e contenimento della spesa relativa ai costi della politica*".

Nel rispetto delle previsioni di tale legge si è proceduto ad un'ulteriore riduzione di 3.000.000 di euro della dotazione a carico del bilancio regionale, che per il 2016 si attesta a 143.000.000 di euro, a fronte di 146.000.000 di euro del 2015. La decurtazione di 3.000.000,00 di euro della dotazione ordinaria di competenza dell'anno 2016, rispetto alla dotazione relativa all'esercizio 2015, si aggiunge alla riduzione di 3.000.000,00 di euro rispetto all'anno precedente, nonché a quella di 3.200.000,00 euro già operata nel 2014, che si aggiunge alla drastica riduzione del 2013 di 10 milioni di euro a seguito delle misure adottate all'inizio della XVI legislatura.

Occorre sottolineare che, nonostante la contrazione della dotazione ordinaria come previsto dalla l.r.1/2014, con il presente documento si fa fronte agli aumentati oneri derivanti, in particolare, da sempre più gravosi interventi di restauro e manutenzione del complesso monumentale Palazzo dei Normanni, che, si ricorda, ha quest'anno ottenuto un importante riconoscimento da parte dell'Unesco con il suo inserimento nella "World heritage list"; dalle necessità della sicurezza, con lo stanziamento delle risorse per il bando di gara del

servizio vigilanza del Palazzo, come richiesto dai competenti Organi dello Stato a seguito dei noti fatti di terrorismo nonché dall' "implementazione" del contributo ai Gruppi parlamentari di cui alla l.r. n.30/2015 (contributo IRAP), pari a 800.000 euro.

Il conseguimento di tale risultato ha richiesto un impegno notevole soprattutto se si tiene conto della rigidità della spesa dell'Assemblea, costituita per quasi il 90 per cento da obbligazioni assunte in forza di contratti vigenti.

A ciò si aggiunga che, a causa delle note difficoltà di cassa e della cronica carenza di liquidità della Regione, una quota della dotazione a carico della stessa di competenza dell'esercizio 2015, pari a complessivi 17.000.001 di euro, è stata trasferita nel corso del 2016, determinando la necessità di procedere al riaccertamento per l'esercizio 2016, come previsto dal D.Lgs.118/2011. Pertanto nell'esercizio finanziario 2015 è stata materialmente versata una dotazione pari a 129.000.000 di euro a fronte di una previsione di 146.000.000 di euro, determinando una minore entrata da rappresentare nel relativo rendiconto generale. Tale dato contabile è evidenziato nello stato di previsione delle Entrate, al titolo II, tipologia 101, nelle note 1) e 2) dello schema di bilancio triennale, alla pag.1 del piano dei conti nonché all'articolo E.2.01.01.02.001.02.

Ciò ha consentito nel 2015 di far fronte alle sole spese indifferibili, rendendo necessario rinviare al successivo esercizio spese il cui pagamento materiale, per la stessa natura delle spese di che trattasi, può essere rinviato. A tal fine, già nel dicembre 2015 il Collegio dei Deputati Questori aveva deciso di destinare una quota dell'eventuale residuo attivo, nella misura di 10.000.000 al riequilibrio del Fondo di Previdenza del Personale, anticipando con un versamento straordinario per il 2016 la manovra di ripiano del suo deficit strutturale che era stata inizialmente spalmata nel triennio 2016/2018, nella misura di 5.000.000 di euro annui. Si ricorda infatti che sussistono espresse previsioni regolamentari interne e di legge che impongono l'obbligo di copertura delle quote di buonuscita maturate dal personale in servizio, per consentire al Fondo di previdenza di onorare i propri debiti nei confronti del personale. Il rispetto di tale obbligo di legge è divenuto indifferibile con l'entrata in vigore dei nuovi principi contabili, giuridicizzati con l'entrata a pieno regime delle previsioni di cui al D.Lgs.118/2011. Pertanto, si è reso necessario accelerare e realizzare in questo esercizio finanziario il riequilibrio del Fondo di Previdenza, che nell'ordinamento interno dell'A.R.S. svolge la funzione "civilistica" di Fondo TFR, alla luce dell'obbligo imposto dalla legge di redigere il bilancio secondo i nuovi criteri. In un quadro di un bilancio redatto secondo i criteri economico – patrimoniali, difatti, il fondo TFR deve rappresentare il quadro effettivo delle prestazioni teoriche da erogare ai dipendenti, onde evitare di incorrere nelle responsabilità giuridiche previste in materia dall'ordinamento.

A tal fine, a seguito dell'accertamento straordinario dei residui previsto dalla nuova normativa contabile, è stato istituito un articolo straordinario U.1.01.02.02.01.003.03 "Conferimento straordinario al Fondo di previdenza per il personale dell'Assemblea" nell'esercizio 2016 pari a 10.000.000 di euro, con la conseguente riduzione dell'articolo inerente al contributo ordinario al Fondo ad 1.000.000 e. per il 2016 e di 2.000.000 e. per il 2017 e per il 2018, rispondente alla dotazione organica del personale.

La somma di 17.000.000 di euro non spesa nel 2015 e riaccertata nel 2016, al netto dei 10.000.000 di conferimento straordinario al Fondo di previdenza come sopra rappresentato, è utilizzata nella misura di 7.000.000,00 di euro al fine di consentire all'Assemblea di far fronte alle spese correnti ed in conto capitale per l'esercizio 2016, a fronte della contrazione della dotazione ordinaria trasferita dalla Regione siciliana come sopra rappresentata, che rimane nel 2016 pari a 143.000.000 di euro.

L'articolo 12 della legge regionale 1/2014 impone l'adozione da parte dell'Assemblea delle misure idonee a ridurre nel triennio 2014/2016 del 10 per cento, rispetto ai dati previsionali 2013, la spesa destinata al proprio funzionamento. Dall'elaborazione dei dati del bilancio 2013 la spesa interessata dalla disposizione legislativa ammonta a 80.498.000 euro; pertanto, la riduzione del 10 per cento da operare nel triennio 2014-2015-2016 è di 8.050.000 euro, ovvero 2.683.266,67 euro all'anno. Nel complesso la spesa dell'Assemblea, rispetto allo stanziamento dell'anno 2015 e al netto del contributo straordinario per il riequilibrio finanziario del Fondo di previdenza per il personale dell'ARS come sopra rappresentato pari a 10.000.000,00 di euro, cui si fa fronte con risorse di competenza del 2015 non incassate in quell'anno, registra una riduzione di competenza 2016 pari a 2.832.080,24 euro, in linea con le disposizioni di cui all'art. 12 predetto.

Inoltre è importante sottolineare che il progetto di bilancio 2016 che si sottopone all'approvazione dell'Aula prevede una minore spesa complessiva di 17.830.045,00 euro rispetto all'anno 2013, in relazione alla voci comparate interessate dalla l.r.1/2014, pari alla differenza tra euro 80.498.000 del 2013 ed euro 62.667.955 del 2016.

La riduzione di spesa più consistente si registra alla voce "emolumenti a dipendenti di ruolo" che da 36.850.000,00 euro nel 2013, scende a 25.500.000,00 euro (art. U.1.01.01.01.002.01) a seguito dei limiti stipendiali posti dai DD.P.A. n. 294 del 30 luglio 2014 e n. 395 del 21 ottobre 2014 e soprattutto al conseguente pensionamento del personale avente una retribuzione superiore al limite fissato. Pertanto tale riduzione di spesa è per lo più compensata da un corrispondente incremento della spesa delle pensioni a

seguito del collocamento in quiescenza di numerose unità di personale, in possesso dei requisiti previsti dalla vigente normativa.

Il documento di bilancio, come previsto dalla legge, è redatto su base triennale. Accoglie accanto agli stanziamenti previsti in entrata ed in uscita per il 2016, i corrispondenti stanziamenti previsti per gli anni 2017 e 2018.

Gli importi sono stati elaborati tenendo conto dei provvedimenti di spesa già adottati, frutto di contratti pluriennali, e di quelli in corso di perfezionamento, nonché delle decisioni aventi riflessi economici nel triennio. La presente relazione svolge la funzione di nota integrativa allo schema di bilancio, come prevista dalla normativa in materia, atteso che le informazioni tipiche della nota integrativa vengono, allo stato degli atti, fornite in questa sede.

Il documento è stato elaborato nel rispetto dei parametri stabiliti dal vigente Regolamento di amministrazione e contabilità che prevedono la seguente ripartizione.

Entrate: ripartizione delle entrate in titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate, e tipologie, definite in base alla natura delle entrate. Le tipologie sono ripartite in categorie, capitoli ed in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Questi due ultimi si raccordano con il quarto livello e successivi del piano dei conti integrato.

Spese: ripartizione in missioni, definite in relazione al riparto di competenza, ed in programmi, articolati in titoli, capitoli ed articoli, questi ultimi che si raccordano con il quarto livello e successivi del piano dei conti integrato.

Le missioni ed i programmi di spesa prevedono una colonna che indica lo stanziamento degli esercizi di riferimento, ed una colonna sottostante che racconta quanta parte dello stanziamento è riferita ai residui passivi presunti che si riportano dall'esercizio precedente (di cui al fondo pluriennale vincolato).

ENTRATE

Il totale complessivo delle risorse disponibili ammonta a 155.185.463,40 euro di competenza 2016, al netto del contributo straordinario al Fondo di Previdenza di 10.000.000 di euro, cui si fa fronte con le risorse non incassate nel 2015 e di competenza di quell'esercizio. Rispetto al 2014 le minori entrate di competenza 2016 sono pari a 2.832.080,24 euro.

Le Entrate sono contenute nel Titolo 2 "Trasferimenti correnti", nel titolo 3 "Entrate extra tributarie"; le entrate di cui al titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro". Queste ultime riguardano movimenti meramente contabili di partite finanziarie che transitano nel bilancio, già presenti nello stesso alla data

di apertura dell'esercizio finanziario, in attesa di compensarsi e che non influiscono sull'entità effettiva delle entrate e delle spese. Gli importi indicati, pertanto, identici in valore assoluto per le Entrate e per le Spese, sono modulati tenendo conto dell'ammontare dei consuntivi precedenti. L'importo totale delle partite di giro per il 2016, pari a euro 41.260.750 euro, per esigenze contabili va computato nello schema di bilancio insieme alle entrate e alle spese effettive, ma per correttezza informativa deve essere sottratto dal totale generale delle spese e delle entrate, al fine di meglio comprendere gli effettivi flussi finanziari dell'esercizio.

Le voci riportate sono attive se gli importi relativi vengono accantonati per essere successivamente pagati, come ad esempio le ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali operate sulle competenze mensili in favore dei deputati e del personale; oppure passive, (e sono raggruppate nella Missione 99 tra le Spese), se le somme previste vengono prima anticipate per essere poi recuperate (importi usciti dalla cassa in attesa di essere ritenuti dai soggetti debitori), come ad esempio le anticipazioni all'Economo per la costituzione del Fondo di cassa per le spese economali.

Nel dettaglio, le partite di giro più significative sotto il profilo quantitativo riguardano le ritenute fiscali operate sulle competenze in favore dei deputati in carica, dei deputati cessati dal mandato parlamentare e loro aventi causa, nonché del personale in servizio, del personale estraneo per le prestazioni temporanee in favore dell'A.R.S., e del personale in quiescenza e loro aventi causa. Tra queste, è stata inserita anche la ritenuta per contributo di solidarietà ai titolari di assegni vitalizi e al personale in quiescenza dell'A.R.S. (DD.P.A. n. 293 e 296/2014), prudenzialmente accantonata in partite di giro in previsione di una destinazione di legge.

Titolo 2, Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche. Raggruppa l'onere che grava sul bilancio della Regione stabilito in 143.000.000 di euro, oltre ai 17.000.000,01 di euro relativi alla dotazione anno precedente non versata dalla Regione nel 2015 e riaccertata nel corrente anno (come precisato nelle note nn.1e 2), oltre alla somma di 829.463,41 euro quale finanziamento statale concesso per la ristrutturazione del Palazzo "Ex Ministeri", di proprietà dell'Assemblea.

La decisione di diminuire l'importo della dotazione ordinaria a carico della Regione di 3 milioni di euro deriva da una severa politica di risparmi messa in atto dal Consiglio di Presidenza d'intesa con i Deputati Questori e segue, come ricordato prima, la precedente determinazione assunta nel 2013 di diminuire la stessa dotazione di 10 milioni di euro.

È utile riportare per una migliore e completa informazione l'andamento della dotazione ordinaria nell'ultimo quinquennio:

Anno	Dotazione ordinaria	Differenza percentuale rispetto all'anno precedente
2011	162.200.000	-----
2012	162.200.000	0%
2013	152.200.000	-6,17%
2014	149.000.000	-2,11%
2015	146.000.000	-2,01%
2016	143.000.000	-2,09% -11,83% rispetto al 2011

Dai dati rappresentati si evince che la fase di crescita registrata fino al 2011 si è decisamente invertita con una forte diminuzione nel 2013, parallelamente a ciò che è avvenuto sul fronte della spesa.

La diminuzione della dotazione ordinaria, pari al 2,09 per cento, riporta l'onere nominale a carico della Regione, senza considerare l'effetto inflazionistico, ai livelli precedenti al 2007.

Titolo3, entrate extratributarie riguardano nel dettaglio le partite di giro come sopra meglio descritte:

- gli interessi maturati sulle giacenze di cassa, la cui previsione si basa sui dati consuntivi considerato che la loro esatta determinazione dipende sia dall'andamento del tasso d'interesse stabilito dalla BCE, cui è ancorato il rendimento delle giacenze, sia dalla frequenza dei versamenti operati dalla Regione in conto dotazione, nonché il contributo annuale che l'Istituto cassiere versa annualmente per iniziative di carattere culturale, come previsto dal bando di gara;

La parte più consistente dell'intero Titolo è costituita dalle ritenute operate a carico dei deputati e dei dipendenti ai fini del trattamento pensionistico (3.500.000 euro, pari all'80 per cento circa del totale). Si ricorda che dal 1° gennaio 2012, è stato abrogato l'istituto dell'assegno vitalizio per i deputati ed è stato introdotto un sistema pensionistico contributivo analogo a quello previsto

per i pubblici dipendenti. Ciò comporta una diversa quantificazione dei contributi previdenziali a carico dei deputati.

- gli eventuali contributi ai fini di quiescenza versati da altre amministrazioni per il servizio prestato in precedenza da dipendenti dell'Assemblea;

- le indennità temporanee erogate dall'INAIL a seguito di infortuni sul lavoro del personale;

- altre entrate non preventivabili, e per gli esercizi successivi, le quote di avanzo maturate negli esercizi precedenti e destinate a coprire future esigenze di bilancio.

Titolo 9, entrate per conto terzi e partite di giro. Valgono le considerazioni sopra esposte in materia di partite di giro.

SPESE

La spesa complessiva effettiva di competenza 2016 ammonta a 155.185.463,40 euro. Rispetto al 2015 la spesa preventivata è diminuita di 2.832.080,24 euro. Tale dato, omogeneo e comparabile con il dato pari oggetto relativo al bilancio di previsione per 2015 e redatto secondo i previgenti schemi, si evince dalla differenza tra il totale generale delle spese, pari 206.446.231,41, da cui va dedotto il totale Missione 99 "servizi per conto terzi e partite di giro" per euro 41.260.750,00, per la ragione già meglio sopra specificata che si tratta di somma già nella disponibilità dell'Assemblea alla data di apertura del bilancio di previsione per il 2016, provenienti dall'esercizio precedente, nonché la somma di euro 10.000.000 di conferimento straordinario al Fondo di Previdenza per il personale, che viene movimentato nell'anno 2016 per cassa per esigenze di natura contabile, ma che proviene da un'autorizzazione del 2015, a valere su fondi iscritti in entrata nel bilancio 2015 ma incassati nel 2016.

La diminuzione così registrata interessa per intero la spesa corrente anche a causa della consistente riduzione delle spese relative al trattamento economico dei deputati e del personale in servizio.

Di seguito si riporta il confronto dei dati complessivi rispetto all'anno precedente.

Previsioni della Spesa	Anno 2015	% sul totale	Anno 2016	% sul totale	incremento %
Titolo I - SPESE CORRENTI	€ 151.743.080,24	96,03	€ 149.355.463,40	96,24	+0,21%
Titolo II - SPESE IN C/CAPITALE	€ 6.274.463,40	3,97	€ 5.830.000,00	3,76	-0,21%
Totale della Spesa di competenza	€ 158.017.543,64		€ 155.185.463,40		-1,79%

Un esame dell'andamento delle uscite previste dal 2009 evidenzia l'importanza del risultato raggiunto. Infatti, la spesa complessivamente preventivata nel 2015 è inferiore a quella iscritta in bilancio nel 2009, come si può osservare nella tabella che segue.

Anno	Spesa complessiva prevista	Differenza percentuale rispetto all'anno precedente
2009	165.084.402,20	----
2010	171.575.363,75	3,93%
2011	176.715.776,57	3,00%
2012	175.213.220,07	-0,85%
2013	164.077.563,40	-6,36%
2014	160.877.563,40	-1,95%
2015	158.017.543,64	- 4,28 %
2016	155.185.463,40	- 6,00 % rispetto al 2009

Dalla serie storica sopra riportata si nota come la riduzione della spesa nel 2016 fa seguito a un percorso virtuoso avviato nel 2012 ed, in particolare, con l'inizio dell'attuale legislatura che ha invertito il trend crescente registrato negli anni precedenti.

Nel complesso, a partire dal corrente esercizio finanziario la spesa effettiva è distribuita in Missioni e Programmi, secondo i criteri contabili ed il piano dei conti previsto dal D.Lgs.118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

Quasi il 90 per cento del totale delle uscite sono spese obbligatorie e riguardano prevalentemente il pagamento delle competenze e dei relativi oneri previdenziali, i premi di assicurazione e le imposte e tasse.

Per una migliore comprensione degli aggregati fondamentali che compongono la spesa obbligatoria è utile riproporli in maniera sintetica.

Aggregati di spesa	Previsioni 2016	Incidenza sulla spesa totale
Deputati	16.138.000	10,40%
Ex deputati	20.084.000	12,94%
Gruppi parlamentari	6.930.500	4,46%
Personale segreteria e consulenze deputati con incarichi istituzionali	3.160.000	2,03%
Personale dipendente in servizio	25.500.000	16,43%
Personale in quiescenza	50.800.000	32,73%
Oneri previdenziali e fiscali	11.217.000	7,23%
Totale spesa obbligatoria	133.829.000	86,23%

Il totale della spesa indisponibile sale all' 88,00 per cento se si computano anche gli impegni assunti nel 2015, pari a 2.641.756,81 euro, il cui pagamento grava sul 2016.

Si tratta sia dei costi derivanti da contratti in vigore al 31 dicembre 2015 e che producono uscite per canoni nel 2016, sia degli impegni assunti nel corso del 2015 e non pagati entro la fine dell'esercizio finanziario. Per ogni programma di spesa si mettono a confronto gli stanziamenti iniziali dell'anno precedente con quelli del 2015, ed ogni programma riporta in una colonna sottostante che evidenzia quanto del relativo stanziamento è riferito ai residui passivi presunti che si riportano dall'esercizio precedente (*di cui fondo pluriennale vincolato*).

Per fornire ulteriori elementi di chiarezza e trasparenza dei dati di bilancio, si è provveduto a corredare gli schemi di bilancio e gli allegati previsti dalla normativa in vigore, con un ulteriore documento riportante il piano dei conti integrato, ed un documento informativo di raccordo tra lo stesso e lo schema di bilancio, al fine di una migliore lettura dei dati contabili.

Di seguito si analizzano le spese dell'Assemblea, raggruppate per Missioni e Programmi, come previsto dalla recente riforma della contabilità pubblica di cui al D.Lgs.118/2011, alla l.r.3/2015 ed al Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'A.R.S.

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01: Organi Istituzionali

Al titolo 1, spese correnti, si trovano, tra gli altri, gli articoli relativi ai Deputati in carica e cessati dal mandato e ai contributi ai gruppi parlamentari (ex capitoli I, II, V e VI).

Per quanto riguarda il trattamento economico in senso stretto dei deputati, occorre precisare che le voci fondamentali, costituite dall'indennità

parlamentare e dalla diaria, sono state modificate a decorrere dal 1° gennaio 2014 per tenere conto del limite complessivo di 11.100 euro mensili previsto dalla legge.

La l.r. 1/2014 ha disposto la soppressione dell'assegno di solidarietà e l'istituzione dell'assegno di fine mandato che prevede, oltre ad un contributo dell'1% a carico del deputato, un onere a carico del bilancio dell'Assemblea regionale siciliana pari al 7,34% dell'indennità parlamentare. A tal fine è stato istituito l'articolo "*Contributo a favore del Fondo di solidarietà fra gli onorevoli deputati per il pagamento dell'indennità di fine mandato*" con uno stanziamento di 525.000 euro.

Passando agli interventi che riguardano l'ex Capitolo VI "*Trasferimenti ai gruppi parlamentari*", si evidenzia che:

- all'articolo relativo al "*Contributo per il funzionamento dei gruppi*" è stanziata la somma di euro 700.500, in conformità dei parametri stabiliti dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 6 della citata l.r. 1/2014, uniformi, per altro, a quelli previsti dalla vigente legislazione statale in materia;
- all'articolo relativo ai "*Contributi ai gruppi per il relativo personale*" è previsto lo stanziamento di 5.130.000 euro, di pari importo rispetto all'anno precedente per consentire la salvaguardia dei contratti in essere al 31 dicembre 2013;
- è stato inserito un apposito articolo per l'attuazione della l.r. 30/2015 (contributo IRAP) per euro 800.000 euro
- all'articolo *Spese per la dotazione strumentale, logistica e per servizi assistenza e supporto*" con la dotazione di 300.000,00 euro al fine di garantire ai gruppi le esigenze logistiche ed i servizi di assistenza e supporto, nonché lo svolgimento delle iniziative delle attività istituzionali;

Presidenza, Rappresentanza e Comunicazione istituzionale (ex capitoli VII, VIII e IX)

La natura di queste spese attiene all'attività della Presidenza ed al suo ruolo di rappresentanza dell'Istituzione. Si è voluto dare un ulteriore segnale di cambiamento più incisivo su quelle voci che consentono un certo margine di manovra perché non gravati da impegni precedenti.

In quest'ottica sono diminuite di 105.000,00 euro le spese relative alle attività istituzionali (articolo "*Attività istituzionale, relazioni esterne, cerimoniale e*

rappresentanza”), e di 45.000,00 euro le spese di cui all’articolo (*Comunicazione televisiva a mezzo stampa*); l’articolo relativo alle “*Iniziative di carattere culturale e istituzionale finanziate con i fondi di cui all’art.E.2.01.03.01.999.01*” di 201.000 euro interamente finanziati dall’Istituto di credito Banca Nuova, come da convenzione del servizio di cassa, di cui 100.000,00 euro quali residui passivi di competenza dell’anno 2015.

E’ particolarmente significativo l’azzeramento per l’anno corrente delle previsioni per l’articolo “*Contributi per attività culturali*”, che rimane per memoria; lo stanziamento di cui all’articolo recante medesima denominazione per anni precedenti, riguarda spese analoghe, impegnate nell’anno 2015, per le quali non si è ancora concluso l’iter amministrativo, il cui pagamento si verificherà nel corso dell’anno 2016.

Il titolo II di questo programma riporta le spese in conto capitale relative al acquisto patrimonio bibliografico e al restauro dello stesso, che non presentano variazioni rispetto all’anno precedente.

Programma 02: Segreteria generale, spese correnti

Questo aggregato riporta spese già massimamente contenute nel previgente capitolo X, ed è inerente a costi di vari natura istituzionale; registra un decremento rispetto al 2015 del 13.8 per cento.

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Titolo 1: Spese Correnti

Quasi la intera dotazione del programma è assorbita da spese obbligatorie. Si tratta principalmente di oneri fiscali, in particolare dell’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), il cui stanziamento di 9.000.000,00 euro è stato ridotto di 1.000.000,00 euro come conseguenza della riduzione delle competenze dei deputati e del personale sulle quali è rapportato il calcolo dell’IRAP, alla luce dei consuntivi delle retribuzioni e delle competenze degli anni precedenti. In questo modo circa il 6,30 per cento dell’intera dotazione ordinaria ritorna nelle casse regionali, solo per l’imposta IRAP, oltre alle ritenute fiscali sulle retribuzioni come per legge, da altro capitolo. La parte rimanente riguarda il pagamento della tassa sui rifiuti solidi urbani e di altre imposte di modesta entità. La rimanente parte delle previsioni contenute in questo aggregato riguarda spese correnti relative alle utenze elettriche e telefoniche, manutenzione ordinaria, servizi di pulizia, caffetteria e ristoro. Il totale dell’aggregato registra una diminuzione rispetto al 2015 dell’8,3 per

cento. In particolare, poi, gli stanziamenti di spesa tengono conto della riduzione della spesa, non inferiore al 10% nel triennio, prevista dall'art. 12 della Legge regionale approvata nella seduta n. 109 del 18 dicembre 2013.

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.

Titolo 1: Spese Correnti

Le spese rientranti in questo titolo sono relative a spese di esercizio riferite al patrimonio dell'Assemblea. IS assiste ad un incremento del titolo, dovuto in massima parte ai maggiori oneri connessi al bando di gara per il Servizio di vigilanza, come richiesto dalla competenti Autorità di Pubblica sicurezza (art.U.1.03.02.07.008.01), per il quale è previsto nel triennio uno stanziamento pari ad 1.000.000 di euro per ogni esercizio, rispetto ai previgenti 300.000,00.

Titolo 2: Spese in conto capitale

Anche qui vi è un incremento rispetto all'anno precedente (+11,96 per cento) dovuto principalmente all'art. U.2.02.01.10.00.02 "Interventi di riattamento del giardino...", al fine di ristrutturare gli spazi del giardino per accogliere gli eventi connessi con le iniziative per il 70° anniversario dello Statuto.

Programma 08: Statistica e sistemi informativi.

Anche il presente programma ricomprende spese in conto corrente ed in conto capitale, e riporta sostanzialmente le previsioni del precedente anno, con qualche singolo leggero aumento dovuto alle necessità di aggiornamento e rinnovo delle procedure informatiche e dei software gestionali.

Programma 10: Risorse Umane

Personale in servizio e in quiescenza, prestazioni professionali esterne (ex capitoli III e IV).

I vincoli di bilancio e la necessità di contenimento dei costi hanno interessato la gestione della politica del personale tesa a razionalizzare le risorse disponibili ed a contenere il peso di questa fondamentale voce di spesa.

All'articolo "*Retribuzione del personale di ruolo*" è previsto lo stanziamento di 25.500.000,00 euro, inferiore rispetto a quello dell'anno precedente di 200.000,00 euro, che tiene conto del pensionamento di alcune unità di personale nel corso dello stesso anno e della immissione in servizio dei vincitori del concorso per segretari parlamentari di professionalità informatica. Tale riduzione, che si accompagna alla sensibile riduzione di 7.500.000,00 dell'anno

precedente, è frutto dell'introduzione da parte del Consiglio di Presidenza dei "tetti" stipendiali per tutte le carriere dei dipendenti di ruolo dell'Assemblea, che ha indotto alcune unità di personale cosiddetto "sovra tetto" in possesso dei requisiti di legge a richiedere il collocamento in quiescenza. Giova altresì osservare che detti provvedimenti consentono, a regime, un effetto di sterilizzazione della spesa per il personale ad invarianza di personale in servizio.

L'articolo "*Indennità di funzione e di mansione*", che già era stato ridotto di 600.000,00 euro nell'anno 2013, sulla base dell'accordo sindacale in sede di rappresentanza permanente per i problemi del personale, conferma l'importo del 2015.

In relazione, poi, all'articolo "*Pensioni*", che ha registrato nell'anno 2014, un notevole aumento la voce relativa ai pensionamenti in quanto l'Assemblea agisce da istituto previdenziale per i propri dipendenti collocati a riposo, si rileva come già a partire da questo esercizio la relativa spesa per pensioni dirette si sia stabilizzata, con un modesto aumento fisiologico pari a 200.000,00 euro del relativo articolo.

Occorre sottolineare che l'intero aggregato relativo a questo Programma, al netto del conferimento straordinario al Fondo di Previdenza con risorse provenienti dall'esercizio 2015 per 10.000.000,00 di euro, riportato con l'art.U.1.01.02.01003.03 nel presente programma per ragioni di natura strettamente contabile di piano dei conti, ammonta a 79.635.000,00 euro, con una diminuzione di parte corrente rispetto alle analoghe spese sostenute nel 2015 pari al 6 per cento, a dimostrazione della sterilizzazione della spesa per le retribuzioni di cui sopra.

Programma 11: Altri servizi generali

In questo programma sono iscritte spese di natura prettamente legale, al fine di far fronte ai costi delle liti e ad eventuali risarcimenti stabiliti da provvedimenti giurisdizionali. Diminuisce del 13,38 per cento rispetto al 2015.

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Questa missione contiene, come per legge, i due titoli dei Fondi di riserva. Il primo, per l'eventuale integrazione degli stanziamenti di bilancio, di parte corrente, apri a 3.057.508,41; il secondo, per spese impreviste in conto capitale, pari a 600.000.

Sono utilizzati in casi di necessità per far fronte a insufficienze negli stanziamenti degli articoli del bilancio. Il Fondo di parte corrente ha un'incidenza del 2,07 per cento della relativa spesa.

Tenendo conto, pertanto, delle riduzioni e delle rimodulazioni che interessano il titolo I, la spesa complessiva di parte corrente prevista è di 148.055.463,41 euro, al netto del già descritto conferimento straordinario al Fondo di previdenza di 10.000.000, con una riduzione di 3.687.616,83 euro rispetto all'anno precedente.

È utile ribadire che, il bilancio dell'Assemblea redatto con criteri di competenza potenziata a partire dal corrente esercizio. Lo stesso pertanto riporta negli stanziamenti previsti negli aggregati di spesa in esame sia i residui passivi degli anni precedenti – impegni di competenza di precedenti esercizi e non pagati – sia i canoni di servizi gravanti sull'esercizio ma riferiti a contratti stipulati in precedenza e ancora in vigore nel 2015 su cui non è possibile, pertanto, incidere sensibilmente in termini di riduzione della spesa.

Fra queste spese non comprimibili, rientrano sicuramente quelle legate alla sicurezza della sede dell'Assemblea ed alla tutela dei lavoratori, i cui interventi sono obbligatori per legge, nonché quelle individuate dall'Ufficio tecnico e finalizzate al consolidamento ed alla rifunzionalizzazione di locali nella disponibilità dell'Assemblea regionale siciliana.

Missione 99: Servizi per conto terzi e Partite di giro

Programma 01: Spese per conto terzi e Partite di giro

Come già visto sopra, il programma contiene fra le Spese, in uscita la medesima voce che fra le Entrate, è iscritta al Titolo 9, recante la medesima denominazione.

Si tratta di movimenti meramente contabili di partite finanziarie che transitano nel bilancio in attesa di compensarsi e che non influiscono sull'entità effettiva delle entrate e delle spese. Gli importi indicati, pertanto, identici in valore assoluto per le Entrate e per le Uscite, sono modulati tenendo conto dell'ammontare dei consuntivi precedenti.

Le voci riportate sono attive se gli importi relativi vengono accantonati per essere successivamente pagati, come ad esempio le ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali operate sulle competenze mensili in favore dei deputati e del personale; oppure passive, se le somme previste vengono prima anticipate per essere poi recuperate (importi usciti dalla cassa in attesa di essere ritenuti dai soggetti debitori), come ad esempio le anticipazioni all'Economo per la costituzione del Fondo di cassa per le spese economali.

Nel dettaglio, le partite di giro più significative sotto il profilo quantitativo riguardano le ritenute fiscali operate sulle competenze in favore dei deputati in carica, dei deputati cessati dal mandato parlamentare e loro aventi causa, nonché del personale in servizio, del personale estraneo per le prestazioni temporanee in favore dell'A.R.S., e del personale in quiescenza e loro aventi causa. Tra queste, è stata inserita anche la ritenuta per contributo di solidarietà ai titolari di assegni vitalizi e al personale in quiescenza dell'A.R.S. (DD.P.A. n. 293 e 296/2014), prudenzialmente accantonata in partite di giro in previsione di un eventuale rimborso a seguito di ricorsi giudiziari come in precedenza accaduto con il contributo di perequazione.

Palermo, 22 febbraio 2015

I Deputati Questori

Francesco Rinaldi

Paolo Ruggirello

Salvatore Oddo

INDICE

- SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018	pag.	1
- RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI	pag.	8
- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	pag.	9
- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI	pag.	10
ALLEGATI		
- ALLEGATO N. 1 - DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 1° FEBBRAIO 2018	pag.	11
- ALLEGATO N. 2 - COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016	pag.	13

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2016-2017-2018

Approvato dal Consiglio di Presidenza nella seduta n. 39 del 29 dicembre 2015 con successive
variazioni approvate nella seduta n. 42 del 16 febbraio 2016

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsioni di cassa		0,00		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	146.829.463,40 146.829.463,40 (1)	160.829.463,41 160.829.463,41 (2)	143.000.000,00	140.000.000,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	101.000,00 101.000,00	101.000,00 101.000,00	101.000,00	101.000,00
2	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	146.930.463,40 146.930.463,40	160.930.463,41 160.930.463,41	143.101.000,00	140.101.000,00
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	40.000,00 40.000,00	40.000,00	38.000,00

(1) di cui € 17.000.000,01 non incassati nel 2015 e riaccertati nell'esercizio finanziario 2016 (v. allegato n. 1)

(2) di cui € 17.000.000,01 residuo attivo dotazione 2015 (v. piano dei conti pag. 1)

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	
				2016	2017	2018	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza	10.887.080,24	4.215.000,00	9.680.000,00	7.323.479,02
			previsione di cassa	10.887.080,24	4.215.000,00		
3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	11.087.080,24	4.255.000,00	9.720.000,00	7.361.479,02
			previsione di cassa	11.087.080,24	4.255.000,00		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	49.646.000,00	40.878.500,00	40.878.500,00	40.878.500,00
			previsione di cassa	49.646.000,00	40.878.500,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza	82.250,00	382.250,00	382.250,00	382.250,00
			previsione di cassa	82.250,00	382.250,00		
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00	41.260.750,00
			previsione di cassa	49.728.250,00	41.260.750,00		
TOTALE TITOLI		0,00	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02
			previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02
			previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41		

N.B. Il totale generale delle entrate di € 206.446.213,41 per il 2016 include pure il totale delle Partite di giro di € 41.260.750,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le entrate effettive ammontano ad € 165.185.463,41.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI DELL'ANNO				
				2016	2017	2018		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00		
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
0101	Programma 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	Spese correnti	806.090,64	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	47.990.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(568.555,72)</i> 47.990.500,00	47.969.955,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 47.969.955,00	47.239.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 47.239.500,00	43.978.700,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 43.978.700,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	8.513,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	60.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(3.350,00)</i> 60.000,00	60.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 60.000,00	60.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 60.000,00	60.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 60.000,00
	Totale Programma 01	Organi istituzionali	814.604,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	48.050.500,00 0,00 571.905,72 48.050.500,00	48.029.955,00 0,00 0,00 48.029.955,00	47.299.500,00 0,00 0,00 47.299.500,00	44.038.700,00 0,00 0,00 44.038.700,00
0102	Programma 02	Segreteria generale						
	Titolo 1	Spese correnti	64.519,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	470.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(49.914,08)</i> 470.000,00	405.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(49.914,08)</i> 405.000,00	305.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 305.000,00	305.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 305.000,00
	Totale Programma 02	Segreteria generale	64.519,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	470.000,00 0,00 49.914,08 470.000,00	405.000,00 0,00 0,00 405.000,00	305.000,00 0,00 0,00 305.000,00	305.000,00 0,00 0,00 305.000,00
0103	Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	Titolo 1	Spese correnti	448.593,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.308.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	12.198.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	11.910.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	10.910.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2016	2017	2018
			previsione di cassa	13.308.000,00	12.198.000,00		
	Totale Programma 03	448.593,05	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	13.308.000,00	12.198.000,00	11.910.000,00	10.910.000,00
			<i>previsione di competenza 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>496.303,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	13.308.000,00	12.198.000,00		
0105	Programma 05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	Titolo 1		Spese correnti				
		229.581,50	previsione di competenza	1.635.000,00	2.200.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
			<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>(302.713,59)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	1.635.000,00	2.200.000,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale				
		475.474,79	previsione di competenza	5.064.463,40	5.670.000,00	4.340.000,00	3.740.000,00
			<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>(302.277,84)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	5.064.463,40	5.670.000,00		
	Totale Programma 05	705.056,29	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.699.463,40	7.870.000,00	6.430.000,00	5.830.000,00
			<i>previsione di competenza 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>604.991,43</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	6.699.463,40	7.870.000,00		
0108	Programma 08		Statistica e sistemi informativi				
	Titolo 1		Spese correnti				
		303.916,19	previsione di competenza	1.200.000,00	1.490.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00
			<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>(214.249,01)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	1.200.000,00	1.490.000,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale				
		46.687,99	previsione di competenza	850.000,00	800.000,00	750.000,00	700.000,00
			<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>(17.324,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	850.000,00	800.000,00		
	Totale Programma 08	350.604,18	Statistica e sistemi informativi	2.050.000,00	2.290.000,00	2.070.000,00	2.020.000,00
			<i>previsione di competenza 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>231.573,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	2.050.000,00	2.290.000,00		
0110	Programma 10		Risorse umane				
	Titolo 1		Spese correnti				
		248.179,33	previsione di competenza	84.710.000,00	89.635.000,00	81.140.000,00	81.235.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(292.323,13)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	84.710.000,00	89.635.000,00		
Totale Programma 10	Risorse umane	248.179,33	previsione di competenza	84.710.000,00	89.635.000,00	81.140.000,00	81.235.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	292.323,13	0,00	0,00
			previsione di cassa	84.710.000,00	89.635.000,00		
0111	Programma 11	Altri servizi generali	10.200,00	previsione di competenza	1.270.000,00	1.100.000,00	600.000,00
	Titolo 1	Spese correnti		<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(48.049,81)	(0,00)
			previsione di cassa	1.270.000,00	1.100.000,00		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	10.200,00	previsione di competenza	1.270.000,00	1.100.000,00	600.000,00	450.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	48.049,81	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.270.000,00	1.100.000,00		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	2.641.756,81	previsione di competenza	156.557.963,40	161.527.955,00	149.754.500,00	144.788.700,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	2.295.060,22	0,00	0,00
			previsione di cassa	156.557.963,40	161.527.955,00		
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001	Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	1.159.580,24	3.057.508,41	2.466.500,00
	Titolo 1	Spese correnti		<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	1.159.580,24	3.057.508,41		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	300.000,00	600.000,00	600.000,00
				<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	300.000,00	600.000,00		
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	1.459.580,24	3.657.508,41	3.066.500,00	2.673.779,02
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2016	2017	2018		
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	1.459.580,24	3.657.508,41				
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	1.459.580,24	3.657.508,41	3.066.500,00	2.673.779,02	
			<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	1.459.580,24	3.657.508,41			
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	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	(0,00)	(0,00)	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	
					previsione di cassa	49.728.250,00	41.260.750,00	
	Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	previsione di competenza	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00	
					<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	
					previsione di cassa	49.728.250,00	41.260.750,00	
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00	41.260.750,00	
					<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	
					previsione di cassa	49.728.250,00	41.260.750,00	
TOTALE MISSIONI		2.641.756,81	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02	
					<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	
					previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.641.756,81	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02	
					<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	
					previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
N.B. Il totale generale delle spese di € 206.446.213,41 per il 2016 include pure il totale delle Partite di giro di € 41.260.750,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 165.185.463,41.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza		0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza		0,00		
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>		<i>previsioni di competenza</i>		<i>0,00</i>		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsioni di cassa		0,00		
20000	TITOLO 2		0,00	previsione di competenza	146.930.463,40	160.930.463,41	143.101.000,00
				previsione di cassa	146.930.463,40 (1)	160.930.463,41 (2)	
30000	TITOLO 3		0,00	previsione di competenza	11.087.080,24	4.255.000,00	9.720.000,00
				previsione di cassa	11.087.080,24	4.255.000,00	7.361.479,02
90000	TITOLO 9		0,00	previsione di competenza	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00
				previsione di cassa	49.728.250,00	41.260.750,00	
TOTALE TITOLI			0,00	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00
				previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41	188.723.229,02
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			0,00	previsione di competenza	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00
				previsione di cassa	207.745.793,64	206.446.213,41	188.723.229,02

(1) di cui € 17.000.000,01 non incassati nel 2015 e riaccertati nell'esercizio finanziario 2016 (v. allegato n. 1)

(2) di cui € 17.000.000,01 residuo attivo dotazione 2015 (v. piano dei conti pag. 1)

N.B. Il totale generale delle entrate di € 206.446.213,41 per il 2016 include pure il totale delle Partite di giro di € 41.260.750,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le entrate effettive ammontano ad € 165.185.463,41.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
				2016	2017	2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	2.111.080,55	151.743.080,24	158.055.463,41	147.071.000,00	142.362.479,02
		<i>previsione di competenza</i>				
		<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>(1.972.108,38)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
		<i>previsione di cassa</i>	<i>151.743.080,24</i>	<i>158.055.463,41</i>		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	530.676,26	6.274.463,40	7.130.000,00	5.750.000,00	5.100.000,00
		<i>previsione di competenza</i>				
		<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>(322.951,84)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
		<i>previsione di cassa</i>	<i>6.274.463,40</i>	<i>7.130.000,00</i>		
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	49.728.250,00	41.260.750,00	41.260.750,00	41.260.750,00
		<i>previsione di competenza</i>				
		<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>
		<i>previsione di cassa</i>	<i>49.728.250,00</i>	<i>41.260.750,00</i>		
TOTALE TITOLI		2.641.756,81	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02
		<i>previsione di competenza</i>				
		<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>2.295.060,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>previsione di cassa</i>	<i>207.745.793,64</i>	<i>206.446.213,41</i>		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.641.756,81	207.745.793,64	206.446.213,41	194.081.750,00	188.723.229,02
		<i>previsione di competenza</i>				
		<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>2.295.060,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>previsione di cassa</i>	<i>207.745.793,64</i>	<i>206.446.213,41</i>		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
N.B. Il totale generale delle spese di € 206.446.213,41 per il 2016 include pure il totale delle Partite di giro di € 41.260.750,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 165.185.463,41.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2017-2018
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO			
				2016	2017	2018	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.641.756,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	156.557.963,40 <i>(0,00)</i> 156.557.963,40	161.527.955,00 <i>(0,00)</i> <i>(2.295.060,22)</i> 161.527.955,00	149.754.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	144.788.700,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonament	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.459.580,24 <i>(0,00)</i> 1.459.580,24	3.657.508,41 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 3.657.508,41	3.066.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	2.673.779,02 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	49.728.250,00 <i>(0,00)</i> 49.728.250,00	41.260.750,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 41.260.750,00	41.260.750,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	41.260.750,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONI		2.641.756,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	207.745.793,64 0,00 207.745.793,64	206.446.213,41 0,00 2.295.060,22 206.446.213,41	194.081.750,00 0,00 0,00	188.723.229,02 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.641.756,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	207.745.793,64 0,00 207.745.793,64	206.446.213,41 0,00 2.295.060,22 206.446.213,41	194.081.750,00 0,00 0,00	188.723.229,02 0,00 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
N.B. Il totale generale delle spese di € 206.446.213,41 per il 2016 include pure il totale delle Partite di giro di € 41.260.750,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 165.185.463,41.

DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO
DI PREVISIONE 2016-2018 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO
STRAORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 1° FEBBRAIO 2016

DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 1° FEBBRAIO 2016 (1)

FONDO PLURIENNALE DA ISCRIVERE IN ENTRATA DEL BILANCIO 2016		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Residui passivi eliminati alla data del 1° febbraio 2016 e reimpegnati con imputazione agli esercizi 2016 o successivi	1	1.972.108,38	322.951,84
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2015 e negli esercizi successivi, i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita ⁽³⁾	a		
Residui attivi eliminati alla data del 1° febbraio 2016 e riaccertati con imputazione agli esercizi 2016 e successivi	2	17.009.032,77	829.463,40
Fondo pluriennale vincolato da iscriverne nell'entrata del bilancio 2016, pari a (3)-(1)+a+(2) se positivo, altrimenti indicare 0	3		

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2016 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2016		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2016	4	1.972.108,38	322.951,84
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2015 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita ⁽³⁾	b		
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2016	5	17.009.032,77	829.463,40
Quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata utilizzata nel 2016, pari a (6)=(4)+(b)-(5) se positivo, altrimenti indicare 0	6		
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (7)=(5)-(4)-(b) altrimenti indicare 0 ⁽²⁾	7	15.036.924,39	506.511,56
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (8)=(7)-(6)-(7) se positivo	8	15.036.924,39	506.511,56
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2016 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2017 (8) = (5)-(6)-(7)	8	15.036.924,39	506.511,56

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2016 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2018		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2017	9		
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2016 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita ⁽³⁾	c		
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2017	10		
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2017, pari a (11)=(9)+(c)-(10) se positivo, altrimenti indicare 0	11		
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (12)=(10)-(9)-(c), altrimenti indicare 0 ⁽²⁾	12		
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (13)=(12)-(11)-(12) se positivo	13	15.036.924,39	506.511,56
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2017 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2018 (13) = (6)-(11)-(12)	13	15.036.924,39	506.511,56

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2018 (e di entrata del bilancio 2019 se predisposto)		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2018	14		
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2017 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita ⁽³⁾	d		
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2018	15		
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2017, pari a (16)=(14)+(d)-(15), altrimenti indicare 0	16		
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (17)=(15)-(14)-(d) se positivo, altrimenti indicare 0 ⁽²⁾	17		
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (18)=(17)-(16)-(17) se positivo	18	15.036.924,39	506.511,56
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2018 (18) = (13)-(16)-(17)	18	15.036.924,39	506.511,56

- (1) In caso di riaccertamento di residui attivi e passivi imputati ad altri titoli del bilancio, aggiungere al prospetto ulteriori colonne. Il riaccertamento straordinario dei residui è escluso solo per i residui attivi e passivi riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, cui non si applica il principio di competenza finanziaria potenziata.
- (2) Indicare la quota dell'eccedenza dei residui attivi reimputati che è necessario accantonare per dare copertura ai residui passivi reimputati agli esercizi successivi se, in tali esercizi, il FPV accantonato in entrata del bilancio non è sufficiente.
- (3) Comprende anche le voci di spesa contenute nei quadri economici relative a spese di investimento, nei casi in cui, nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria n. 5.4, è consentita la costituzione del fondo pluriennale vincolato in assenza di obbligazioni giuridicamente costituite esigibili negli esercizi successivi.

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Entrate accertate reimputate al 2016	17.009.032,77	829.463,40
Entrate accertate reimputate al 2017	-	-
Entrate accertate reimputate al 2018	-	-
Entrate accertate reimputate agli esercizi successivi	-	-
TOTALE RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI	17.009.032,77	829.463,40
Impegni reimputati al 2016	1.972.108,38	322.951,84
Impegni reimputati al 2017	-	-
Impegni reimputati al 2018	-	-
Impegni reimputati agli esercizi successivi	-	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI	1.972.108,38	322.951,84

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE
VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0	571.905,72	-571.905,72	0	0	0	0	-571.905,72
02 Segreteria generale	0	49.914,08	-49.914,08	0	0	0	0	-49.914,08
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0	496.303,04	-496.303,04	0	0	0	0	-496.303,04
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0	604.991,43	-604.991,43	0	0	0	0	-604.991,43
08 Statistica e sistemi informativi	0	231.573,01	-231.573,01	0	0	0	0	-231.573,01
10 Risorse umane	0	292.323,13	-292.323,13	0	0	0	0	-292.323,13
11 Altri servizi generali	0	48.049,81	-48.049,81	0	0	0	0	-48.049,81
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0	2.295.060,22	-2.295.060,22	0	0	0	0	-2.295.060,22
TOTALE	0,00	2.295.060,22	-2.295.060,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.295.060,22