

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE  
TRIENNIO 2017-2018-2019

---

Approvato dall'Assemblea regionale siciliana nella seduta n. 418 del 18 aprile 2017

*RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLO SCHEMA DI BILANCIO 2017*

*(art. 3 c.3 Regolamento di Amministrazione e Contabilità)*

Onorevoli Colleghi,

Il presente progetto di bilancio di previsione, denominato ai sensi di legge “Schema di bilancio di previsione - triennio 2017/2019”, viene redatto secondo le modalità introdotte nell’ordinamento regionale dall’art.11, comma 5, della legge regionale n.3 del 13 gennaio 2015, secondo il quale l’Assemblea regionale siciliana ha adeguato 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*”. Esso riporta gli stanziamenti di competenza come stabiliti nella seduta del Consiglio di Presidenza n.48 del 28 dicembre 2016. Il documento che si offre all’approvazione dell’aula reca altresì le previsioni di competenza del Fondo pluriennale vincolato come risultanti dalle deliberazioni degli aggregati di bilancio, unitamente agli allegati previsti dalla normativa.

Nel rispetto delle previsioni di legge, la dotazione a carico del bilancio regionale per il 2017 si attesta a 143.000.000,00 di euro, pari a quella già prevista per il 2016. Tale importo, che conferma 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 di risparmio 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 dalla necessità di effettuare sempre più gravosi e significativi interventi di restauro e manutenzione straordinaria del complesso monumentale Palazzo dei Normanni, che, si ricorda, ha ottenuto un importante riconoscimento da parte dell'Unesco con il suo inserimento nella "World heritage list"; dalle aumentate spese connesse agli obblighi connessi alla sicurezza, con lo stanziamento delle risorse per il bando di gara del servizio vigilanza di un Palazzo ritenuto obiettivo sensibile, come richiesto dai competenti Organi dello Stato a seguito dei noti fatti di terrorismo.

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 e disposizioni di legge.

A tal fine, come peraltro stabilito nelle linee guida approvate dal Consiglio di Presidenza nella seduta n.45 del 22 novembre 2016, con il presente documento il Collegio dei Deputati Questori ha ritenuto di iscrivere nel bilancio di previsione 2017 una significativa quota di avanzi deliberati in anni precedenti, per interventi straordinari volti alla ristrutturazione del Palazzo Reale, al fine di renderne effettiva la fruizione agli utenti e alla collettività e di provvedere degnamente alla tutela del monumento, di proprietà del demanio regionale.

L'articolo 12 della legge regionale 1/2014 ha imposto 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 operata nel triennio 2014-2015-2016 è di 8.050.000 euro, ovvero 2.683.266,67 euro all'anno. Nel complesso la previsione di spesa nelle voci interessate alla citata disposizione registra con una riduzione a regime di ben il 22,6 % sul dato previsto dalle disposizioni di cui all'art. 12 predetto.

L'esercizio finanziario 2017 inserito nello schema di bilancio per il triennio 2017/2018/2019 che si sottopone all'approvazione dell'Aula rimane al di fuori della espressa previsione della normativa di cui sopra. Tuttavia, con la stessa si conferma il trend di risparmio operativo voluto dalla citata norma regionale, con una minore spesa complessiva nel 2017 di 18.235.000 euro rispetto all'anno 2013, in relazione alle voci comparate interessate dalla l.r.1/2014, pari alla differenza tra euro 80.498.000 del 2013 ed euro 62.262.500 nel corrente esercizio.

La riduzione di spesa più consistente viene confermata alla voce degli emolumenti ai dipendenti di ruolo che da 36.850.000,00 euro nel 2013, scende ancora a 25.000.000,00 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 in possesso dei requisiti, 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 previste anche nell'anno 2017, 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.

Un maggiore dettaglio delle entrate e delle spese del presente schema di bilancio è offerto dalla nota integrativa (ALL.E), redatto secondo le previsioni del regolamento di amministrazione e contabilità.

ALLEGATI (art. 2, c.9 RAC):

- a) Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento.

Palermo, 29 dicembre 2016

*I Deputati Questori*  
Francesco Rinaldi  
Paolo Ruggirello  
Salvatore Oddo

*NOTA INTEGRATIVA ALLO SCHEMA DI BILANCIO 2017*

*(All. E - art.2, c.9, let.e, Regolamento di Amministrazione e Contabilità)*

**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***

Le risorse disponibili nell'anno 2017 sono composte da Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche, fondamentale la dotazione stabilita dal Bilancio della Regione in 143.000.000,00 di euro, oltre ad euro 829.463,40 quale contributo da ricevere dallo Stato per la ristrutturazione di Palazzo ex-Ministeri, e da Entrate extratributarie per complessivi euro 16.308.843,68, composti in massima parte da quote di avanzi degli anni precedenti per complessivi euro 12.023.843,68. La differenza tra i due precedenti valori è rappresentata essenzialmente da contributi previdenziali. Il totale complessivo delle risorse disponibili, rappresentato dalla somma dei titoli 2 e 3, ammonta pertanto ad euro 160.239.307,08, rispetto al corrispondente valore 2016 pari ad euro 165.185.463,40, con una differenza netta di spesa prevista nel 2017 pari ad euro - 4.946.156,33 euro rispetto all'anno precedente.

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 2017, pari a euro 45.730.250 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 e meglio rappresentare le previsioni e le scelte di bilancio effettuate.

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.

*Titolo 2, Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche.* Come già visto sopra, raggruppa l'onere che grava sul bilancio della Regione stabilito in 143.000.000 di euro, 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%
2016/2017	143.000.000	-2,09% (rispetto al 2015) -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). 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.

- i 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 prevista nell'esercizio 2017 ammonta a 160.239.307,08 euro. Rispetto al 2015 la spesa preventivata è diminuita di 4.946.156,33 euro. Tale dato, omogeneo e comparabile con il dato pari oggetto relativo al bilancio di previsione per 2016, si evince dalla differenza tra il totale generale delle spese, pari 205.969.557,08, da cui va dedotto il totale Missione 99 "servizi per conto terzi e partite di giro" per euro 45.730.250,00, 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.

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.

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 2017	Incidenza sulla spesa totale
Deputati	16.054.000	10,01%
Ex deputati	19.500.000	12,17%
Gruppi parlamentari	6.230.500	3,89%
Personale segreteria e consulenze deputati con incarichi istituzionali	2.600.000	1,62%
Personale dipendente in servizio	25.000.000	16,60%
Personale in quiescenza	51.500.000	32,14%
Oneri previdenziali e fiscali	9.735.000	6,07%
<b>Totale spesa obbligatoria</b>	<b>130.619.500</b>	<b>81,55%</b>

Il totale della spesa indisponibile passa all' 88,00 per cento del 2016, all'81% del corrente esercizio.

Si tratta sia dei costi derivanti da contratti in vigore al 31 dicembre 2016 e che producono uscite per canoni nel 2017, sia degli impegni assunti nel corso del 2016 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 2017, 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, a corredo gli schemi di bilancio e gli allegati previsti dalla normativa in vigore, è disponibile il documento tecnico di accompagnamento riportante il piano dei conti integrato, redatto come previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità e dal D.Lgs.118/2011.

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., le cui dizioni formali hanno subito un necessario adattamento alle esigenze poste dal nuovo piano dei conti, con una riallocazione degli articoli secondo il criterio della natura e dell'oggetto della spesa, in luogo del previgente criterio soggettivo.

### ***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.

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, con invarianza rispetto al 2016.

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 confermato lo stanziamento a regime per il 2017 per l'attuazione della l.r. 30/2015 (contributo IRAP), nella misura di euro 400.000.

Questa Missione contiene anche le spese relative al funzionamento della Presidenza dell'Assemblea 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 250.000,00 euro spese relative alle attività istituzionali (articolo "*Abbonamenti ad agenzie di informazione*"), e di 30.000,00 euro le spese di cui all'articolo (*Comunicazione radiotelevisiva 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 2017, confluisce nell'articolo relativo alle borse di studio

#### *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 2016 del 3.7 per cento, al netto dei riaccorpamenti in altri programmi.

*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 già ridotto di 1.000.000,00 euro nel 2016 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 altri capitolo, come evidenziato nelle partite di giro per la parte economico-previdenziale, nella misura di 44.254.800. In tal modo, il costo annuale effettivo dell'A.R.S al netto di imposte e contributi ammonta ad euro 89.535.200, pari al 62,6% della dotazione lorda. La parte rimanente dell'articolo riguarda il pagamento della tassa sui rifiuti solidi urbani e di altre imposte di modesta entità. Le altre previsioni contenute in questo aggregato riguarda spese correnti relative alle utenze elettriche e telefoniche, manutenzione ordinaria, servizi di pulizia, caffetteria e ristoro.

*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. Si assiste ad decremento del titolo di oltre il 50 per cento, dovuto al fatto che alcuni articoli originariamente previsti in questo macroaggregato sono stati spostati per natura in altre unità, ciò che non consente una perfetta comparabilità rispetto al documento dell'esercizio precedente .

*Titolo 2: Spese in conto capitale*

Il deciso incremento di questo titolo è il destinatario della scelta operata già in sede di linee guida, volta a destinare quote dei risparmi realizzati nei precedenti esercizi alle spese di ristrutturazione del Palazzo Reale e di Palazzo ex Ministeri.

*Programma 08: Statistica e sistemi informativi.*

Anche il presente programma ricomprende spese in conto corrente ed in conto capitale, e registra previsioni in aumento dovute alle necessità di aggiornamento

e rinnovo delle procedure informatiche e dei software gestionali, e all'inserimento nel titolo di spese informatiche precedentemente altrove previste.

### *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.

Agli articoli “*voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato*” e “*assegni familiari*”, dedicati alle retribuzioni del personale di ruolo, è previsto lo stanziamento complessivo di 25.000.000,00 euro, inferiore rispetto a quello dell'anno precedente di 500.000,00 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 7.700.000,00 dei due esercizi precedenti, 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'ex articolo “*Indennità di funzione e di mansione*”, che già era stato ridotto di 600.000,00 euro nell'anno 2013, e che nel 2016 valeva 500.000 euro, quest'anno viene ulteriormente ridotto di ulteriori 60.000 euro, attestando la spesa prevista a euro 430.000.

In relazione, poi, all'articolo “*Pensioni e rendite*”, 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 previsionale pari a 700.000,00 euro, dovuto alla necessità di prevedere potenziali pensionamenti che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio, il cui evento è subordinato unicamente alla scelta insindacabile degli aventi diritto.

Occorre sottolineare che l'intero aggregato relativo a questo Programma registra una significativa contrazione rispetto all'anno precedente per 9.555.000, pari al

10,93%, dovuta alla assenza per l'esercizio corrente del contributo straordinario al Fondo di Previdenza per il personale, per il raggiunto equilibrio dello stesso come operato nell'esercizio precedente.

Questa Missione contiene, per natura, trattandosi di materia contributiva, anche l'articolo relativo al "*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. 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.

#### *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, il cui importo è invariato rispetto al 2016.

#### *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 1.091.807,08; il secondo, per spese impreviste in conto capitale, pari a 100.000.

Sono utilizzati in casi di necessità per far fronte a insufficienze negli stanziamenti degli articoli del bilancio. Il totale dei Fondi ha un'incidenza dello 0,75 per cento della relativa spesa.

Tenendo conto, pertanto, delle riduzioni e delle rimodulazioni che interessano il titolo I, la spesa complessiva di è di 160.239.307,08 euro che, al netto dell'iscrizione delle quote di avanzi degli esercizi precedenti pari a euro 12.023.843,68 per interventi straordinari, arriva ad una previsione di esercizio prevista per le spese (lorde) indifferibili dell'A.R.S. a euro 148.215.463,4, in netta diminuzione rispetto ai valori di tutti gli anni precedenti.

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 liquidati – 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 economiche.

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.

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE  
TRIENNIO 2017-2018-2019

---

Approvato dal Consiglio di Presidenza nella seduta n. 48 del 28/12/2016

ASSEMBLEA REGIONALE SICILIANA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2018-2019

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (3)	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
					2017	2018	2019
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)</b>		previsioni di competenza		2.459.193,04	0,00	0,00
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)</b>		previsioni di competenza		2.166.427,95	0,00	0,00
	<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		previsioni di competenza		0,00		
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>		<i>previsioni di competenza</i>		<i>0,00</i>		
	<b>Fondo di Cassa all'1/1/2017</b>		previsioni di cassa		0,00		
<b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>							
<b>20101</b>	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	0,00	previsione di competenza	160.829.463,41	143.829.463,40	140.000.000,00	140.000.000,00
			previsione di cassa	160.829.463,41	143.829.463,40		
<b>20103</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	0,00	previsione di competenza	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
			previsione di cassa	101.000,00	101.000,00		
<b>2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	0,00	previsione di competenza	<b>160.930.463,41</b>	<b>143.930.463,40</b>	<b>140.101.000,00</b>	<b>140.101.000,00</b>
			previsione di cassa	<b>160.930.463,41</b>	<b>143.930.463,40</b>		
<b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>							
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00
			previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	0,00	previsione di competenza	4.215.000,00	16.268.843,68	8.095.000,00	8.720.331,75

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (3)			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	4.215.000,00	16.268.843,68		
<b>3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.255.000,00</b>	<b>16.308.843,68</b>	<b>8.133.000,00</b>	<b>8.758.331,75</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.255.000,00</b>	<b>16.308.843,68</b>		
<b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	40.878.500,00	45.598.000,00	34.893.000,00	34.893.000,00
			previsione di cassa	40.878.500,00	45.598.000,00		
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	382.250,00	132.250,00	132.250,00	132.250,00
			previsione di cassa	382.250,00	132.250,00		
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>		
<b>TOTALE TITOLI</b>			<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>210.595.178,07</b>	<b>183.259.250,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

N.B. Il totale generale delle entrate di € 205.969.557,08 per il 2017 include pure il totale delle Partite di giro di € 45.730.250,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le entrate effettive ammontano ad € 160.239.307,08.

**BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2018-2019**  
**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI DELL'ANNO				
					2017	2018	2019		
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>					0,00	0,00	0,00		
<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>							
<b>0101</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>Organi istituzionali</b>						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	47.969.955,00  (469.257,47) 47.969.955,00	45.699.500,00  (536.757,47) 45.699.500,00	41.879.500,00  (0,00) 41.879.500,00	41.879.500,00  (0,00) 41.879.500,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	60.000,00  (16.503,48) 60.000,00	40.000,00  (16.503,48) 40.000,00	40.000,00  (0,00) 40.000,00	40.000,00  (0,00) 40.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>		<b>Organi istituzionali</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa</b>	<b>48.029.955,00  485.760,95 48.029.955,00</b>	<b>45.739.500,00  553.260,95 45.739.500,00</b>	<b>41.919.500,00  0,00 41.919.500,00</b>	<b>41.919.500,00  0,00 41.919.500,00</b>
<b>0102</b>	<b>Programma</b>	<b>02</b>	<b>Segreteria generale</b>						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	405.000,00  (164.020,97) 405.000,00	390.000,00  (181.477,77) 390.000,00	260.000,00  (0,00) 260.000,00	260.000,00  (0,00) 260.000,00
	<b>Totale Programma 02</b>		<b>Segreteria generale</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa</b>	<b>405.000,00  164.020,97 405.000,00</b>	<b>390.000,00  181.477,77 390.000,00</b>	<b>260.000,00  0,00 260.000,00</b>	<b>260.000,00  0,00 260.000,00</b>
<b>0103</b>	<b>Programma</b>	<b>03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	12.198.000,00	13.293.000,00	12.728.000,00	12.728.000,00

			<i>di cui già impegnato*</i>		(2.793.565,13)	(1.462.050,25)	(802.786,47)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(750.618,66)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.198.000,00	13.293.000,00		
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	<b>0,00 previsione di competenza</b>	<b>12.198.000,00</b>	<b>13.293.000,00</b>	<b>12.728.000,00</b>	<b>12.728.000,00</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		<b>2.793.565,13</b>	<b>1.462.050,25</b>	<b>802.786,47</b>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>750.618,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>12.198.000,00</b>	<b>13.293.000,00</b>		
<b>0105</b>	<b>Programma 05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza	2.200.000,00	1.020.000,00	865.000,00	865.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(301.523,01)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(101.596,33)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.200.000,00	1.020.000,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00 previsione di competenza	5.670.000,00	14.640.000,00	6.090.000,00	5.440.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(1.930.505,07)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(1.930.505,07)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	5.670.000,00	14.640.000,00		
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	<b>0,00 previsione di competenza</b>	<b>7.870.000,00</b>	<b>15.660.000,00</b>	<b>6.955.000,00</b>	<b>6.305.000,00</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		<b>2.232.028,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>2.032.101,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>7.870.000,00</b>	<b>15.660.000,00</b>		
<b>0108</b>	<b>Programma 08</b>	<b>Statistica e sistemi informativi</b>					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza	1.490.000,00	1.665.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(769.226,70)	(278.985,30)	(263.371,74)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(428.584,42)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.490.000,00	1.665.000,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00 previsione di competenza	800.000,00	1.120.000,00	850.000,00	650.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(543.311,98)	(347.756,20)	(115.918,72)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(219.419,40)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	800.000,00	1.120.000,00		
	<b>Totale Programma 08</b>	<b>Statistica e sistemi informativi</b>	<b>0,00 previsione di competenza</b>	<b>2.290.000,00</b>	<b>2.785.000,00</b>	<b>2.330.000,00</b>	<b>2.130.000,00</b>
			<i>di cui già impegnato*</i>		<b>1.312.538,68</b>	<b>626.741,50</b>	<b>379.290,46</b>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>648.003,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>2.290.000,00</b>	<b>2.785.000,00</b>		
<b>0110</b>	<b>Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00 previsione di competenza	89.635.000,00	80.080.000,00	81.742.000,00	82.742.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(713.461,38)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(530.726,03)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	89.635.000,00	80.080.000,00		

	<b>Totale Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>89.635.000,00</b>	<b>80.080.000,00</b>	<b>81.742.000,00</b>	<b>82.742.000,00</b>
				<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>530.726,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>previsione di cassa</b>	<b>89.635.000,00</b>	<b>80.080.000,00</b>		
<b>0111</b>	<b>Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
					di cui già impegnato*	(14.389,16)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(14.389,16)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	1.100.000,00	1.100.000,00	
	<b>Totale Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>
				<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>14.389,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>previsione di cassa</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>		
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>			<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>161.527.955,00</b>	<b>159.047.500,00</b>	<b>147.034.500,00</b>
					<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>4.625.620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>previsione di cassa</b>	<b>161.527.955,00</b>	<b>159.047.500,00</b>	<b>147.184.500,00</b>
<b>MISSIONE</b>			<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>				
<b>2001</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>Fondo di riserva</b>					
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.057.508,41	1.091.807,08	1.109.500,00
					di cui già impegnato*	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	3.057.508,41	1.091.807,08	
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	600.000,00	100.000,00	90.000,00
					di cui già impegnato*	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	600.000,00	100.000,00	
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>3.657.508,41</b>	<b>1.191.807,08</b>	<b>1.199.500,00</b>	<b>1.674.831,75</b>
				<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>previsione di cassa</b>	<b>3.657.508,41</b>	<b>1.191.807,08</b>		
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>			<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnato*</b>	<b>3.657.508,41</b>	<b>1.191.807,08</b>	<b>1.199.500,00</b>
					<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>previsione di cassa</b>	<b>3.657.508,41</b>	<b>1.191.807,08</b>	<b>1.674.831,75</b>

<b>MISSIONE</b>		<b>99 Servizi per conto terzi</b>							
<b>9901</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						
	Titolo 7		Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	41.260.750,00	45.730.250,00	35.025.250,00	35.025.250,00
					<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	41.260.750,00	45.730.250,00		
	<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>
					<i>di cui già impegnato*</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					previsione di cassa	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>		
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>				<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>	<b>35.025.250,00</b>
					<i>di cui già impegnato*</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					previsione di cassa	<b>41.260.750,00</b>	<b>45.730.250,00</b>		
<b>TOTALE MISSIONI</b>				<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>	<b>183.884.581,75</b>
					<i>di cui già impegnato*</i>		<b>7.800.721,15</b>	<b>2.088.791,75</b>	<b>1.182.076,93</b>
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>4.625.620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					previsione di cassa	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>	<b>183.884.581,75</b>
					<i>di cui già impegnato*</i>		<b>7.800.721,15</b>	<b>2.088.791,75</b>	<b>1.182.076,93</b>
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>4.625.620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					previsione di cassa	<b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>		

\* 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.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

N.B. Il totale generale delle spese di € 205.969.557,08 per il 2017 include pure il totale delle Partite di giro di € 45.730.250,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 160.239.307,08.

**BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2018-2019**  
**RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (3)				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)</b>		previsioni di competenza		2.459.193,04	0,00	0,00	
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)</b>		previsioni di competenza		2.166.427,95	0,00	0,00	
	<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		previsioni di competenza		0,00			
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>		<i>previsioni di competenza</i>		<i>0,00</i>			
	<b>Fondo di Cassa all'1/1/2017</b>		previsioni di cassa		0,00			
20000	TITOLO 2		Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	160.930.463,41 160.930.463,41	143.930.463,40 143.930.463,40	140.101.000,00 140.101.000,00
30000	TITOLO 3		Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.255.000,00 4.255.000,00	16.308.843,68 16.308.843,68	8.133.000,00 8.758.331,75
90000	TITOLO 9		Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	41.260.750,00 41.260.750,00	45.730.250,00 45.730.250,00	35.025.250,00 35.025.250,00
<b>TOTALE TITOLI</b>				<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41 206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08 205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00 183.884.581,75</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>				<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41 206.446.213,41</b>	<b>210.595.178,07 205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00 183.884.581,75</b>

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

N.B. Il totale generale delle entrate di € 205.969.557,08 per il 2017 include pure il totale delle Partite di giro di € 45.730.250,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le entrate effettive ammontano ad € 160.239.307,08.

**BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2018-2019**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	161.527.955,00  <i>(4.625.620,99)</i> 161.527.955,00	159.047.500,00  <i>(7.800.721,15)</i> <i>(0,00)</i> 159.047.500,00	147.034.500,00  <i>(2.088.791,75)</i> <i>(0,00)</i> 147.034.500,00	147.184.500,00  <i>(1.182.076,93)</i> <i>(0,00)</i> 147.184.500,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.657.508,41  <i>(0,00)</i> 3.657.508,41	1.191.807,08  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 1.191.807,08	1.199.500,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 1.199.500,00	1.674.831,75  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 1.674.831,75
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	41.260.750,00  <i>(0,00)</i> 41.260.750,00	45.730.250,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 45.730.250,00	35.025.250,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 35.025.250,00	35.025.250,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 35.025.250,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <b><i>di cui già impegnato*</i></b> <b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b> <b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>  <b>4.625.620,99</b> <b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>  <b>7.800.721,15</b> <b>0,00</b> <b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>  <b>2.088.791,75</b> <b>0,00</b> <b>183.259.250,00</b>	<b>183.884.581,75</b>  <b>1.182.076,93</b> <b>0,00</b> <b>183.884.581,75</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <b><i>di cui già impegnato*</i></b> <b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b> <b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>  <b>4.625.620,99</b> <b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>  <b>7.800.721,15</b> <b>0,00</b> <b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>  <b>2.088.791,75</b> <b>0,00</b> <b>183.259.250,00</b>	<b>183.884.581,75</b>  <b>1.182.076,93</b> <b>0,00</b> <b>183.884.581,75</b>

\* 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.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

N.B. Il totale generale delle spese di € 205.969.557,08 per il 2017 include pure il totale delle Partite di giro di € 45.730.250,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 160.239.307,08.

**BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2018-2019**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>			0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	158.055.463,41  <i>(2.459.193,04)</i> 158.055.463,41	144.339.307,08  <i>(5.310.400,62)</i> <i>(0,00)</i> 144.339.307,08	141.164.000,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 142.639.331,75
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.130.000,00  <i>(2.166.427,95)</i> 7.130.000,00	15.900.000,00  <i>(2.490.320,53)</i> <i>(0,00)</i> 15.900.000,00	7.070.000,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 6.220.000,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	41.260.750,00  <i>(0,00)</i> 41.260.750,00	45.730.250,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 45.730.250,00	35.025.250,00  <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 35.025.250,00
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <b><i>di cui già impegnato*</i></b> <b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b> <b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>  <b>4.625.620,99</b> <b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>  <b>7.800.721,15</b> <b>0,00</b> <b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>183.884.581,75</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <b><i>di cui già impegnato*</i></b> <b><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i></b> <b>previsione di cassa</b>	<b>206.446.213,41</b>  <b>4.625.620,99</b> <b>206.446.213,41</b>	<b>205.969.557,08</b>  <b>7.800.721,15</b> <b>0,00</b> <b>205.969.557,08</b>	<b>183.259.250,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>183.884.581,75</b>

\* 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.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

N.B. Il totale generale delle spese di € 205.969.557,08 per il 2017 include pure il totale delle Partite di giro di € 45.730.250,00 relative a ritenute per imposte e contributi da versare alla Regione Siciliana, all'Erario e agli Enti previdenziali. Pertanto le spese effettive ammontano ad € 160.239.307,08.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	20.649.175,43
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	164.610.107,52
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	150.066.433,84
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017</b>	<b>35.192.849,11</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	-2.356.345,13
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 <sup>(1)</sup>	4.625.620,99
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 <sup>(2)</sup>	<b>32.923.573,25</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 <sup>(4)</sup>	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/... (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>	0,00
	Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>	8.625.331,75
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>8.625.331,75</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	12.274.397,82
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>12.274.397,82</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>12.023.843,68</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>0,00</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>		

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

<sup>(1)</sup> Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2017.

<sup>(2)</sup> Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2015, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2016 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2015.

<sup>(4)</sup> Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è approvato nel corso dell'esercizio 2017, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2016.

Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2015, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione 2016 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2015. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio 2017, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ..... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2017.

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2017 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
				2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
01 Organi istituzionali	485.760,95	485.760,95	0,00	0	0	0	0	0
02 Segreteria generale	164.020,97	164.020,97	0,00	0	0	0	0	0
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	750.618,66	750.618,66	0,00	0	0	0	0	0
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.032.101,40	2.032.101,40	0,00	0	0	0	0	0
08 Statistica e sistemi informativi	648.003,82	648.003,82	0,00	0	0	0	0	0
10 Risorse umane	530.726,03	530.726,03	0,00	0	0	0	0	0
11 Altri servizi generali	14.389,16	14.389,16	0,00	0	0	0	0	0
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>4.625.620,99</b>	<b>4.625.620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.625.620,99</b>	<b>4.625.620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

Esercizio finanziario 2017

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	0	0	0	
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	0	0	0	
	<b>TOTALE GENERALE (***)</b>	0	0	0	0,00%
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>	0	0	0	0,00%
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	0	0	0	0,00%

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

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

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

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME				
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario)				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)			
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)			
<b>C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)</b>		0	0	0
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0		
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	(-)			
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)			
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)			
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)			
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)			
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)			
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+L)		0	0	0
<b>TOTALE DEBITO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)			
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)			
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)			
<b>TOTALE DEBITO DELLA REGIONE</b>		0	0	0
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento				
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento				