

Prot. n. 41566 del 21 DIC. 2016

OGGETTO: Bilancio di previsione 2016-2018

Con riferimento al documento predisposto dall'ufficio e relativo al Bilancio di previsione 2016-2018 di cui agli allegati prospetti si attesta:

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Vice Direttore Generale attesta, la regolarità tecnica del provvedimento di cui all'oggetto, in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare



IL Vice Direttore Generale
Ing. Carmelo Viavattene

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie attesta la regolarità contabile del provvedimento di cui all'oggetto comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e la sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare in materia contabile.



Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
Dott. Salvatore Valenti



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

- ALLEGATO 1 – RELAZIONE;
- ALLEGATO 2A – BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ENTRATE
- ALLEGATO 2B – RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI
- ALLEGATO 3A – BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO SPESE
- ALLEGATO 3B – RIEPILOGO SPESE PER TITOLI
- ALLEGATO 3C – RIEPILOGO SPESE PER MISSIONE
- ALLEGATO 4 – QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO
- ALLEGATO 5 – EQUILIBRI DI BILANCIO
- ALLEGATO 6 – TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
- ALLEGATO 7 – FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
- ALLEGATO 8A – PEG ENTRATA
- ALLEGATO 8B – PEG SPESA
- ALLEGATO 9 – NOTA INTEGRATIVA

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 1

RELAZIONE

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

La presente relazione, allegata al bilancio di previsione 2016 – 2018, ha lo scopo di far conoscere la struttura dell'IRSAP, gli organi di amministrazione ed i suoi compiti istituzionali e la programmazione degli obiettivi per l'esercizio finanziario in corso.

Natura giuridica.

L'Istituto Regionale per lo Sviluppo delle Attività Produttive (IRSAP), istituito con la Legge Regionale del 20 gennaio 2012 n. 8, è un Ente pubblico non economico, sottoposto alla vigilanza, indirizzo, controllo e tutela della Regione per il tramite dell'Assessorato regionale delle attività produttive.

Le aree destinate allo svolgimento di attività produttive sono quelle già attribuite ai Consorzi per le aree di sviluppo industriale regolati dalla legge regionale 4 gennaio 1984, n. 1.

Funzioni e finalità.

L'IRSAP promuove l'insediamento delle imprese nelle aree destinate allo svolgimento di attività produttive attraverso lo sviluppo e l'implementazione delle azioni necessarie per favorire l'avvio di nuove iniziative produttive e per potenziare ed innovare quelle già esistenti.

Per il conseguimento delle proprie finalità, l'IRSAP svolge le seguenti funzioni:

- a) elabora e adotta i piani regolatori delle aree destinate allo svolgimento di attività produttive;
- b) acquisisce gli immobili necessari alla realizzazione delle infrastrutture e degli stabilimenti da destinare allo svolgimento delle attività produttive ovvero allo svolgimento dei servizi da fornire alle imprese insediate;
- c) acquisisce e cede terreni per la costruzione di stabilimenti da destinare ad attività produttive; dispone, ove possibile, il recupero degli immobili industriali non utilizzati;
- d) progetta, realizza e gestisce le opere infrastrutturali ed i servizi destinati alle imprese insediate anche mediante procedure di finanza di progetto;
- e) progetta e realizza gli edifici da destinare allo svolgimento dell'attività produttiva da cedere all'impresa insediata, ove questa non vi provveda in proprio;
- f) promuove ed implementa l'adozione di convenzioni ed accordi con i soggetti, pubblici e privati, coinvolti nel processo teso a favorire lo sviluppo dell'imprenditoria nelle aree industriali di competenza;
- g) attiva ogni iniziativa utile al reperimento di fondi, anche in ambito extraregionale, per la realizzazione dei propri scopi;
- h) sviluppa azioni di marketing e promozione del territorio anche al fine di favorire il reperimento di fondi di investimento pubblici e privati;
- i) fornisce assistenza tecnica agli operatori economici sia nella fase propedeutica all'insediamento, anche al fine di favorire il reperimento di nuovi fondi, sia nella fase successiva all'insediamento;
- j) fornisce assistenza alle imprese insediate o che intendano insediarsi nelle aree industriali di competenza, per l'accesso al credito agevolato anche attraverso la stipula di accordi e convenzioni con gli enti nazionali e regionali, sia pubblici che privati, competenti in materia di mediocredito e finanza agevolata;
- k) svolge i compiti e le funzioni ad esso assegnati da leggi regionali e statali;
- l) stipula convenzioni con i titolari delle attività produttive insediate o da insediarsi per delegare ad essi, in tutto o in parte, le funzioni di cui alla lettera c).

Patrimonio e mezzi finanziari. Gestione.

Il patrimonio dell'IRSAP è costituito dai conferimenti iniziali al momento della sua costituzione e da quelli successivi operati dalla Regione ovvero in applicazione della legge istitutiva, dai contributi pubblici diversi da quelli in conto esercizio nonché dalle riserve comunque costituite.

I mezzi finanziari dell'IRSAP sono i seguenti:

- a) rendite del proprio patrimonio;
- b) proventi derivanti dalla vendita o locazione, anche finanziaria, delle aree, degli immobili e dei rustici;

- c) proventi derivanti dalla gestione di infrastrutture ed opere e dai servizi collettivi resi alle imprese insediati nelle aree;
- d) proventi derivanti da prestazioni, attività, studi e ricerche;
- e) contributi corrisposti annualmente dalla Regione nonché i contributi comunali eventualmente previsti;
- f) contributi corrisposti dallo Stato, dall'Unione europea e da altri enti pubblici e privati;
- g) contributi, donazioni e lasciti da parte di soggetti sia pubblici sia privati.

La gestione economico-finanziaria dell'IRSAP è improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

L'IRSAP è tenuto a conseguire un risultato di esercizio non inferiore al pareggio di bilancio. In caso di mancato raggiungimento del pareggio, gli organi amministrativi dell'ente sono dichiarati decaduti.

Contributi regionali e comunali.

L'Assessorato regionale delle attività produttive è autorizzato a concedere un contributo all'IRSAP per la realizzazione delle finalità di cui sopra, fermi restando i limiti degli stanziamenti del bilancio regionale, nei limiti dei costi sostenuti o da sostenere.

L'Assessorato regionale delle attività produttive è altresì autorizzato a concedere un contributo all'IRSAP per le spese di funzionamento e di organizzazione, nei limiti dei costi sostenuti o da sostenere, fermi restando i limiti degli stanziamenti del bilancio regionale.

I comuni nei cui territori ricadono le aree industriali di competenza dell'IRSAP, possono inserire nei propri bilanci un contributo, deliberato dal consiglio comunale, da corrispondere annualmente all'Istituto.

Organi dell'IRSAP.

Sono organi dell'IRSAP:

- a) la consulta delle attività produttive;
- b) il consiglio di amministrazione;
- c) il presidente;
- d) il collegio dei revisori.

Gli organi dell'Istituto restano in carica cinque anni.

La Consulta delle attività produttive è nominata con decreto del Presidente della Regione, previa delibera della Giunta regionale, su proposta dell'Assessore regionale per le attività produttive. È composta da tredici membri scelti tra soggetti che si sono contraddistinti per la particolare e comprovata esperienza nel settore delle attività produttive. La Consulta fornisce il proprio parere su tutte le delibere del Consiglio di amministrazione ed esercita la propria attività secondo i dettami dell'art. 6 della L.R. 8/2012 e s.m.i.. Alla data odierna la consulta non è stata costituita e le relative funzioni sono assolte dal Commissario Straordinario.

Il Consiglio di amministrazione è nominato con decreto del Presidente della Regione, previa delibera della Giunta regionale, ed è composto da tre membri dotati di particolare e comprovata esperienza nel settore delle attività produttive.

Il Consiglio di amministrazione, in quanto preposto alla generale gestione dell'IRSAP:

- a) adotta lo Statuto e le sue eventuali modifiche ed integrazioni;
- b) adotta i piani regolatori delle aree;
- c) approva il programma triennale degli interventi e delle attività;
- d) approva i bilanci di previsione ed i conti consuntivi;
- e) autorizza e, successivamente, approva la stipula di convenzioni ed accordi con lo Stato, la Regione ed altri enti pubblici e privati per la realizzazione e gestione di infrastrutture e servizi;

- f) fissa i criteri per l'assegnazione delle aree e delle infrastrutture secondo quanto stabilito dalla presente legge ed approva la graduatoria delle istanze pervenute delle imprese interessate;
- g) determina le quote da porre a carico delle imprese insediate nelle aree per l'utilizzo dei servizi e delle infrastrutture;
- h) adotta ogni altro atto non espressamente riservato per legge o statuto al presidente o ad altro organo dell'IRSAP o al direttore generale.

Alla data odierna il Consiglio di Amministrazione non è stato costituito e le relative funzioni sono assolte dal Commissario Straordinario.

Il presidente è il legale rappresentante dell'IRSAP ed è nominato con decreto del Presidente della Regione fra i membri del Consiglio di amministrazione nell'ambito dei componenti designati dalle associazioni di. Egli convoca e presiede il Consiglio di amministrazione dirigendone i lavori. Il presidente può restare in carica per non più di due mandati.

Il vicepresidente è scelto dal presidente tra i membri del Consiglio di amministrazione nell'ambito dei componenti designati su proposta dell'Assessore regionale per le attività produttive.

Il presidente:

- a) provvede all'esecuzione delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione;
- b) redige e predispose gli atti da sottoporre alla valutazione ed approvazione del Consiglio;
- c) svolge ogni altro compito o attività espressamente attribuitagli dallo statuto.

Alla data odierna il Presidente non è stato nominato e le relative funzioni sono assolte dal Commissario Straordinario.

Il collegio dei revisori è nominato con decreto del Presidente della Regione, ed è composto dal presidente, da due membri effettivi e due supplenti. Il Collegio dei revisori esercita il controllo contabile sulla gestione ed esprime parere obbligatorio sul bilancio di previsione e sul conto consuntivo.

Il Collegio dei revisori si riunisce almeno ogni tre mesi e può partecipare alle riunioni del Consiglio di amministrazione.

Alla data odierna il collegio dei revisori dei conti, costituito con le modalità previste dall'art. 9 della L.R. 8/2012 e s.m.i., è stato nominato con D.P. n 107 del 13/04/2015, pubblicato nella GURS n. 19 del 08/05/2015.

Lo statuto

Il primo statuto dell'Istituto è stato adottato con la deliberazione n. 4 del 4 marzo 2013, dal Commissario Straordinario dell'IRSAP con i poteri del Consiglio di Amministrazione, atto questo approvato con D.A. n. 44/Gab del 6 marzo 2013. Nel corso della gestione dell'Istituto sono state apportate diverse modifiche e l'ultima, in atto vigente, è stata adottata con deliberazione nr. 10 del 16/11/2016 resa dal Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio di Amministrazione.

Struttura centrale ed Uffici periferici

Per lo svolgimento delle proprie funzioni, l'IRSAP è dotato di una struttura centrale, articolata in direzione Generale, strutture intermedie ed uffici speciali, secondo quanto previsto dall'art. 4 della legge regionale n. 10 del 15 maggio 2000 e ss.mm.ii..

La struttura centrale è composta dalla direzione Generale e da sette aree di natura dirigenziale, aventi natura di struttura intermedia, all'interno delle quali possono essere istituite Unità Operative di Base; le aree sono così denominate:

- a) Programmazione strategica, marketing e sviluppo;
- b) Risorse finanziarie;
- c) Risorse umane;
- d) Servizi tecnici;

- e) Ufficio Unico Gare e Contratti;
- f) Controllo interno di gestione ed anticorruzione;
- g) Affari giuridici e legali.

L'IRSAP agisce territorialmente attraverso i propri uffici periferici aventi sede in Agrigento, Caltagirone, Caltanissetta, Catania, Enna, Gela, Messina, Palermo, Ragusa, Siracusa e Trapani.

Ciascun ufficio periferico esercita la propria competenza su un territorio corrispondente alle aree attribuite ai soppressi consorzi ASI.

Ogni ufficio periferico è composto, secondo le previsioni di cui all'art. 13 della legge regionale n. 8 del 12 gennaio 2012, da una struttura di dimensione intermedia e da due unità operative, di cui una tecnica ed una amministrativa. A capo di ogni ufficio periferico è posto un dirigente.

Direttore generale.

Il direttore generale dell'IRSAP è nominato con decreto del Presidente della Regione, previa delibera della Giunta regionale, su proposta dell'Assessore regionale per le attività produttive tra i dirigenti dell'amministrazione regionale di cui all'articolo 6 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 ed i dirigenti dei disciolti consorzi ASI.

Il direttore generale è vertice amministrativo dell'IRSAP.

Alla data odierna il Direttore Generale non è stato nominato e le relative funzioni sono assolte dal Vice Direttore Generale nominato con Delibera del Commissario Straordinario resa con i poteri del consiglio di Amministrazione.

Gli uffici periferici.

Gli uffici periferici, nell'ambito delle linee di programmazione e di intervento dettate dall'IRSAP, provvedono all'istruttoria delle istanze volte ad avviare o, comunque, realizzare, continuare, modificare, implementare attività imprenditoriali nell'ambito delle rispettive aree di competenza in relazione alle previsioni di cui all'articolo 18 della legge regionale n. 8 del 12 gennaio 2012. Il dirigente preposto alla direzione dell'ufficio periferico, o suo delegato, salvo quanto previsto dall'articolo 14, comma 2, della citata legge regionale n. 8 del 12 gennaio 2012, è componente di diritto della conferenza dei servizi convocata dallo sportello unico per le attività produttive, previsto dalla legge citata, ovvero delle altre conferenze di servizi e/o procedimenti decisori previsti da specifiche disposizioni normative.

Gli uffici periferici predispongono i piani regolatori d'area secondo quanto previsto dall'articolo 15 della legge regionale n. 8 del 12 gennaio 2012.

Gli Uffici periferici sono deputati alla ricezione delle istanze per l'assegnazione ed il successivo acquisto dei terreni appartenenti all'IRSAP presentate dagli operatori economici e provvedono con cadenza trimestrale ad indire le procedure ad evidenza pubblica finalizzate a tali assegnazioni. Gli uffici periferici provvedono, entro i trenta giorni successivi alla scadenza di ogni trimestre, a formare una graduatoria approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione, di cui è data comunicazione agli interessati. Sono predisposte singole graduatorie in relazione ad ogni area di competenza degli uffici periferici.

Gli uffici periferici svolgono le funzioni e le competenze loro assegnate, anche con riferimento alla gestione dei servizi e delle infrastrutture presenti nelle rispettive aree di competenza.

Personale di servizio

L'Istituto, entro cinque mesi dalla data di entrata in vigore della L.R. 8/2012 e s.m.i., avrebbe dovuto adottare la propria pianta organica. La stessa, entro i successivi sessanta giorni, doveva essere approvata con Delibera della Giunta Regionale. Il personale con contratto a tempo indeterminato, assunto entro il 31 dicembre 2008 mediante procedure ad evidenza pubblica ovvero in applicazione di legge, transita nella pianta organica dell'Istituto. Il personale che dovesse risultare

in esubero rispetto alla pianta organica dell'Istituto è posto in un ruolo ad esaurimento istituito presso l'Istituto.

In effetti la pianta organica è stata adottata dal Commissario Straordinario dell'Istituto con i poteri del Consiglio di Amministrazione con delibera n. 11 del 16/11/2016, e la stessa è stata approvata dalla Giunta Regionale con deliberazione n 408 del 6 dicembre 2016.

Tipologia del territorio e economia insediata

L'attuale territorio di gestione IRSAP è particolarmente esteso rispetto alle limitate risorse di mezzi e di personale che si renderebbe necessario per assicurare il mantenimento delle minimali condizioni per favorire l'insediamento delle imprese (pulizia, vigilanza, illuminazione, manutenzione infrastrutturali, servizi a rete, etc.) e di erogazione di servizi (fornitura acqua, servizi depurativi delle acque reflue industriali, gestione mense, etc.)

Al fine di meglio comprendere l'entità e le caratteristiche del territorio di competenza IRSAP e le correlate difficoltà che comporta in termini organizzativi e finanziari la relativa gestione, si riportano le seguenti schede:

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI AGRIGENTO

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 3 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	102,85	0,00	7,60	110,45
	artigianali	8,18	0,00	0,69	8,87
	commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree per attrezzature	13,40	0,00	0,00	13,40
	Aree a verde	89,19	0,00	0,00	89,19
	Aree a parcheggio	2,32	0,28	0,00	2,60
	Superficie destinata a sedi stradali	12,81	0,00	0,00	12,81
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	11,55	0,00	0,00	11,55
Aree con altre destinazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	
Superficie complessiva agglomerato					248,87

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI CALTAGIRONE

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 7 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	145,32	161,29	3,00	309,61
	artigianali	19,58	30,91	0,71	51,20
	commerciali	11,85	23,02	0,00	34,87
	Aree per attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree a verde	122,70	35,56	0,00	158,26
	Aree a parcheggio	6,06	4,56	0,00	10,62
	Superficie destinata a sedi stradali	34,76	34,70	0,00	69,46
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
Aree con altre destinazioni	75,11	1,56	0,00	76,67	
Superficie complessiva agglomerato					710,69

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI CALTANISSETTA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 4 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	131,01	77,86	1,87	210,74
	artigianali	0,00	64,55	0,00	64,55
	commerciali	0,00	11,16	0,00	11,16
	Aree per attrezzature	0,00	7,85	0,00	7,85
	Aree a verde	2,93	41,13	0,00	44,06
	Aree a parcheggio	0,00	7,90	0,00	7,90
	Superficie destinata a sedi stradali	23,90	5,18	0,00	29,08
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	7,59	1,94	0,00	9,53
Aree con altre destinazioni	0,00	8,76	0,00	8,76	
Superficie complessiva agglomerato					393,63

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI CATANIA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 3 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	955,10	103,00	17,00	1.075,10
	artigianali	2,00	9,00	0,00	11,00
	commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree per attrezzature	62,04	56,15	6,00	124,19
	Aree a verde	10,18	82,57	0,00	92,75
	Aree a parcheggio	0,00	184,42	0,00	184,42
	Superficie destinata a sedi stradali	225,98	44,22	0,00	270,20
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	22,57	43,00	0,00	65,57
	Aree destinate ad impianti	264,56	77,53	0,00	342,09
Aree con altre destinazioni	0,00	83,04	0,00	83,04	
Superficie complessiva agglomerato					2.248,36

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI ENNA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
DITTAINO	Aree produttive:				
	industriali	125,00	55,00	5,00	185,00
	artigianali	2,90	17,00	7,10	27,00
	commerciali	9,00	10,50	5,50	25,00
	Aree per attrezzature	11,00	0,00	4,00	15,00
	Aree a verde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree a parcheggio	0,00	0,00	0,00	0,00
	Superficie destinata a sedi stradali	30,00	10,00	0,00	40,00
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	6,00	2,00	0,00	8,00
Aree con altre destinazioni	0,00	10,00	0,00	10,00	
Superficie complessiva agglomerato					310,00

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI GELA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 3 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	73,38	0,00	10,19	83,57
	artigianali	4,86	0,00	0,00	4,86
	commerciali	0,41	0,00	0,00	0,41
	Aree per attrezzature	4,58	0,00	0,00	4,58
	Aree a verde	10,77	0,00	0,00	10,77
	Aree a parcheggio	3,00	0,00	0,00	3,00
	Superficie destinata a sedi stradali	14,77	0,00	0,00	14,77
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	7,32	0,00	0,00	7,32
Aree con altre destinazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	
Superficie complessiva agglomerato					129,28

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI MESSINA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 7 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	677,04	319,80	1,00	997,84
	artigianali	33,79	0,00	0,00	33,79
	commerciali	12,26	34,00	0,00	46,26
	Aree per attrezzature	20,00	1,06	0,00	21,06
	Aree a verde	147,02	4,93	0,00	151,95
	Aree a parcheggio	3,09	0,07	0,00	3,16
	Superficie destinata a sedi stradali	45,42	0,91	0,00	46,33
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	15,00	0,00	0,00	15,00
	Aree destinate ad impianti	1,94	0,46	0,00	2,40
Aree con altre destinazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	
Superficie complessiva agglomerato					1.317,79

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI PALERMO

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 8 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	432,71	123,12	2,48	558,31
	artigianali	25,32	23,47	0,00	48,79
	commerciali	14,39	27,06	0,00	41,45
	Aree per attrezzature	20,09	17,82	0,00	37,91
	Aree a verde	147,21	39,42	0,00	186,63
	Aree a parcheggio	8,48	6,47	0,00	14,95
	Superficie destinata a sedi stradali	79,45	20,28	0,00	99,73
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	38,97	0,00	0,00	38,97
	Aree destinate ad impianti	4,16	0,66	0,00	4,82
Aree con altre destinazioni	41,09	6,26	0,00	47,35	
Superficie complessiva agglomerato					1.078,91

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI RAGUSA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 5 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	570,27	83,97	18,06	672,30
	artigianali	48,80	12,07	3,89	64,76
	commerciali	36,03	18,02	2,88	56,93
	Aree per attrezzature	27,92	0,00	0,00	27,92
	Aree a verde	297,89	0,58	0,00	298,47
	Aree a parcheggio	58,73	1,02	0,00	59,75
	Superficie destinata a sedi stradali	90,34	1,57	0,00	91,91
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	22,79	0,00	0,00	22,79
	Aree destinate ad impianti	5,81	0,00	0,00	5,81
Aree con altre destinazioni	10,05	0,77	0,00	10,82	
Superficie complessiva agglomerato					1.311,46

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI SIRACUSA

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	1.748,06	103,00	17,00	1.075,10
	artigianali	0,00	9,00	0,00	11,00
	commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree per attrezzature	0,00	56,15	6,00	124,19
	Aree a verde	253,40	82,57	0,00	92,75
	Aree a parcheggio	0,00	184,42	0,00	184,42
	Superficie destinata a sedi stradali	0,00	44,22	0,00	270,20
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	43,00	0,00	65,57
	Aree destinate ad impianti	26,00	77,53	0,00	342,09
Aree con altre destinazioni	570,50	83,04	0,00	83,04	
Superficie complessiva agglomerato					3.517,70

TERRITORIO DI COMPETENZA DELL'UFFICIO PERIFERICO DI TRAPANI

<i>Denominazione agglomerato</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Superficie occupata [Ha]</i>	<i>Superficie disponibile da espropriare [Ha]</i>	<i>Superficie di proprietà dell'Ente disponibile per assegnazione [Ha]</i>	<i>Superficie totale [Ha]</i>
RIEPILOGO nr. 3 AGGLOMERATI	Aree produttive:				
	industriali	59,27	87,01	6,09	152,37
	artigianali	14,68	21,48	0,70	36,86
	commerciali	10,73	15,29	0,00	26,02
	Aree per attrezzature	7,50	21,58	11,88	40,96
	Aree a verde	0,00	15,40	0,00	15,40
	Aree a parcheggio	0,00	4,26	0,00	4,26
	Superficie destinata a sedi stradali	13,41	28,09	0,31	41,81
	Superficie destinata a sedi ferroviarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree destinate ad impianti	0,78	5,98	0,00	6,76
Aree con altre destinazioni	2,04	0,00	4,62	6,66	
Superficie complessiva agglomerato					331,10



REGIONE
SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE

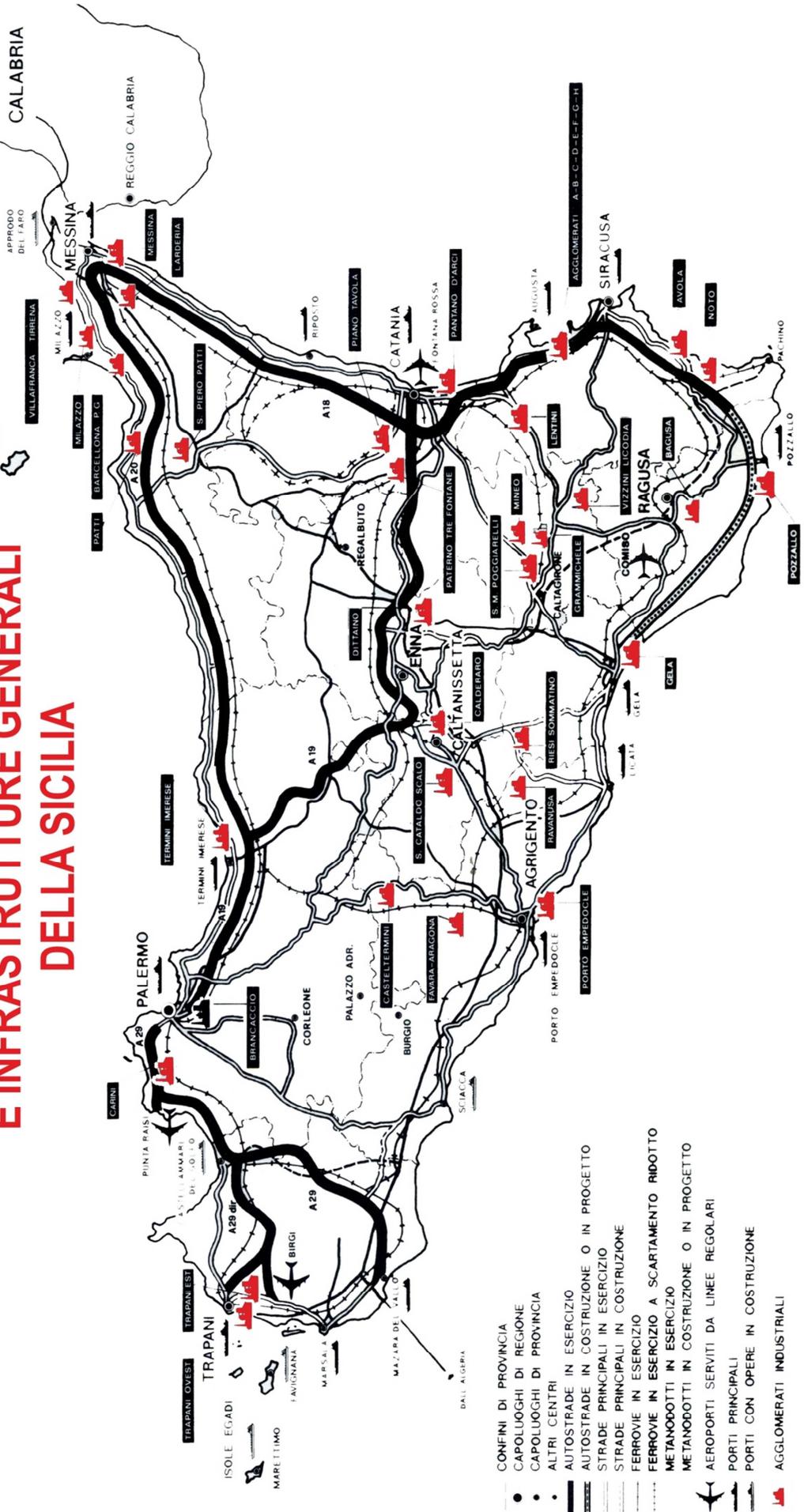


ISTITUTO REGIONALE PER LO SVILUPPO

DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

#innovazioneelatrascparenzaperiserviziirealtailleimprese

MAGGIORI AGGLOMERATI INDUSTRIALI E INFRASTRUTTURE GENERALI DELLA SICILIA



Obiettivi da perseguire

L'IRSAP negli esercizi passati e nell'esercizio in corso ha comunque garantito i servizi essenziali all'impresa insediate nelle zone industriali di competenza, ciò con l'ausilio dell'attività svolta dal personale dei cessati consorzi A.S.I. e con l'operosità dei medesimi Consorzi il tutto in forza degli accordi istituzionali tra pubblica amministrazione stipulati tra l'IRSAP ed i Consorzi A.S.I. in liquidazione sulla base dello schema tipo adottato con la deliberazione n. 5 del 4 maggio 2013, dal Commissario Straordinario dell'IRSAP con i poteri del Consiglio di Amministrazione, atto questo approvato dall'Assessorato Regionale per le Attività produttive.

La gestione finanziaria 2016 vede le basi per il subentro definitivo dell'IRSAP sulla gestione delle infrastrutture e delle aree di competenza, si richiama, a tal proposito, l'attenzione sulla determina del Direttore Generale n 94 del 24/06/2016.

L'obiettivo principale, oltre a garantire i servizi essenziali agli insediati delle zone industriali di competenza, è certamente quello di affermare la presenza dell'Istituto a fianco del sistema produttivo regionale garantendo il rispetto delle normative vigenti e dei regolamenti adottati e da adottare con l'obiettivo di equità e di ricerca di una sufficiente qualità dei servizi, sia in termini qualitativi che economici.

Per il raggiungimento di tali obiettivi non si può prescindere comunque dall'asestamento definitivo della struttura dell'Istituto che dalla adozione della pianta organica arriva ad un assetto operativo che possa distinguere e chiarire ruoli e competenze di tutto il personale occupato nella missione principale dell'ente, ricevuta ope legis, dalla Regione Siciliana, e che prevede, nel quadro degli indirizzi strategici di programmazione, promozione, valorizzazione ed incremento delle attività produttive, in attuazione dell'articolo 14, lettere d) ed e), dello Statuto della Regione siciliana e, altresì, dell'articolo 26 del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, di assicurare l'esercizio unitario delle funzioni amministrative nell'intero territorio regionale sull'attività di regolamentazione, gestione ed intervento nell'ambito delle aree destinate allo svolgimento di attività produttive.

È comunque importante rilevare che il dilatarsi dei tempi di adozione ed approvazione degli strumenti finanziari ha determinato di fatto la programmazione della spesa quando la stessa è stata già definita e pertanto lo sviluppo dell'Ente è demandato al triennio 2017 – 2019.

La gestione delle Opere Pubbliche mette in evidenza che nell'esercizio finanziario 2016 non si è provveduto ad attivare nuove opere, fatta eccezione dell'avvio dei lavori di realizzazione dell'impianto di pubblica illuminazione nell'Agglomerato Industriale di Termini Imerese, opera inserita nell'omonimo accordo di programma, e del subentro dell'IRSAP nella realizzazione del nuovo impianto di depurazione di Giammoro all'interno dell'Agglomerato Industriale di Milazzo.

È stata e sarà comunque garantita una forte attività di programmazione strategica che ha permesso di individuare, di concerto con l'Assessorato Regionale alle attività produttive, le opere da inserire nel patto per la Sicilia con la previsione di un investimento sulle aree industriali di oltre 50 mln di euro, opere che vedranno comunque la loro realizzazione nel prossimo triennio. Si sono inoltre avviate le procedure per inserire le opere muniti di progetti esecutivi o comunque con un livello di progettazione in avanzato stato di redazione, nei programmi comunitari 2014 – 2020.

Una efficace gestione finanziaria non può prescindere dal reperimento di nuove risorse che consenta all'Ente una lineare e serena gestione. A tal proposito sono state attivate delle interlocuzioni con il governo regionale affinché possano essere reperite delle nuove risorse finanziarie.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 2A

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO – ENTRATE

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	6.190.668,83	6.190.668,83	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	1.438.274,88	1.438.274,88	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	197.435,13	4.771.155,90	-	-
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>		prev. di competenza		-		
	Fondo di cassa all'1/1/2016		prev. di cassa		1.547.388,95		
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>TITOLO 2:</i>	<i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.027.595,33	prev. di competenza	11.360.000,00	19.124.000,00	18.247.000,00	17.407.000,00
			prev. di cassa	24.327.653,96	19.872.062,22		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			prev. di cassa	3.000,00	3.000,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.027.595,33	prev. di competenza	11.363.000,00	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00
			prev. di cassa	24.330.653,96	19.875.062,22		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 3:	<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	prev. di competenza	540.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
			prev. di cassa	695.401,41	700.000,00		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	6.410,42	prev. di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			prev. di cassa	2.000,00	8.410,42		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	prev. di competenza	58.300,00	190.000,00	35.000,00	35.000,00
			prev. di cassa	58.300,00	190.000,00		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.410,42	prev. di competenza	600.300,00	892.000,00	737.000,00	737.000,00
			prev. di cassa	755.701,41	898.410,42		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>TITOLO 4:</i>	<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	prev. di competenza	130.952.223,31	5.272.680,75	-	-
			prev. di cassa	130.952.223,31	5.272.680,75	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.477.999,91	prev. di competenza	9.000.000,00	4.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00
			prev. di cassa	14.231.931,54	250.000,00	-	-
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.477.999,91	prev. di competenza	139.952.223,31	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00
			prev. di cassa	145.184.154,85	5.522.680,75		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>TITOLO 5:</i>	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>TITOLO 6:</i>	<i>ACCENSIONE DI PRESTITI</i>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>TITOLO 7:</i>	<i>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE</i>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10.000,00	prev. di competenza	2.503.500,00	1.071.000,00	1.151.000,00	1.151.000,00
			prev. di cassa	2.594.063,30	1.081.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	-	prev. di competenza	4.010.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			prev. di cassa	4.009.943,40	4.000.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.000,00	prev. di competenza	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
			prev. di cassa	6.604.006,70	5.081.000,00		
Totale TITOLI		17.522.005,66	prev. di competenza	158.429.023,31	34.362.680,75	27.138.000,00	25.798.000,00
			prev. di cassa	176.874.516,92	31.377.153,39		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		17.522.005,66	prev. di competenza	166.255.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00
			prev. di cassa	176.874.516,92	32.924.542,34		

(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 esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2015, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(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.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 2B

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012
Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	6.190.668,83	6.190.668,83	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	1.438.274,88	1.438.274,88	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	197.435,13	4.771.155,90	-	-
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>		prev. di competenza		-		
	Fondo di cassa all'1/1/2016		prev. di cassa		1.547.388,95		
10000	TITOLO 1		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20000	TITOLO 2	1.027.595,33	TRASFERIMENTI CORRENTI	11.363.000,00	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00
			prev. di competenza	11.363.000,00	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00
			prev. di cassa	24.330.653,96	19.875.062,22		
30000	TITOLO 3	6.410,42	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	600.300,00	892.000,00	737.000,00	737.000,00
			prev. di competenza	600.300,00	892.000,00	737.000,00	737.000,00
			prev. di cassa	755.701,41	898.410,42		
40000	TITOLO 4	16.477.999,91	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	139.952.223,31	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00
			prev. di competenza	139.952.223,31	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00
			prev. di cassa	145.184.154,85	5.522.680,75		
50000	TITOLO 5	-	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
60000	TITOLO 6	-	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
70000	TITOLO 7	-	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
90000	TITOLO 9	10.000,00	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
			prev. di competenza	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
			prev. di cassa	6.604.006,70	5.081.000,00		
Totale TITOLI		17.522.005,66	prev. di competenza	158.429.023,31	34.362.680,75	27.138.000,00	25.798.000,00
			prev. di cassa	176.874.516,92	31.377.153,39		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		17.522.005,66	prev. di competenza	166.255.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00
			prev. di cassa	176.874.516,92	32.924.542,34		

(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.

(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.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 3A

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO – SPESA

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					7.628.943,71	7.628.943,71	-	-
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0101	Programma	01	Organi istituzionali					
	Titolo 1		Spese correnti	45.381,59	prev. di competenza	289.000,00	148.000,00	292.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	370.500,00	193.381,59	
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	45.381,59	prev. di competenza	289.000,00	148.000,00	292.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	370.500,00	193.381,59	
0102	Programma	02	Segreteria generale					
	Totale Programma	02	Segreteria generale	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0103	Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato					
	Totale Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0104	Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
	Totale Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE					
0105	Programma	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	Totale Programma	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0106	Programma	06	Ufficio Tecnico				
	Totale Programma	06	Ufficio Tecnico	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
	Totale Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0108	Programma	08	Statistica e Sistemi informativi				
	Totale Programma	08	Statistica e Sistemi informativi	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0109	Programma	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali				
	Totale Programma	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE					
0110	Programma	10	Risorse Umane					
	Totale Programma	10	Risorse Umane	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0111	Programma	11	Altri Servizi Generali					
	Totale Programma	11	Altri Servizi Generali	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione					
	Totale Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE		45.381,59	prev. di competenza	289.000,00	148.000,00	292.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-
					prev. di cassa	370.500,00	193.381,59	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		02	GIUSTIZIA					
0201	Programma	01	Uffici Giudiziari					
	Totale Programma	01	Uffici Giudiziari	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi					
	Totale Programma	02	Casa circondariale e altri servizi	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza					
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02		GIUSTIZIA		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
0301	Programma	01	Polizia Locale e amministrativa					
	Totale Programma	01		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03				-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica				
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0403	Programma	03	Edilizia scolastica				
	Totale Programma	03		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0404	Programma	04	Istruzione Universitaria				
	Totale Programma	04		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore				
	Totale Programma	05		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all istruzione					
	Totale Programma	06	Servizi ausiliari all istruzione	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>			
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0407	Programma	07	Diritto allo studio					
	Totale Programma	07	Diritto allo studio	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>			
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio					
	Totale Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>			
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
TOTALE MISSIONE 04		ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>			
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI					
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO					
0601	Programma	01	Sport e tempo libero				
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0602	Programma	02	Giovani				
	Totale Programma	02	Giovani	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero				
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
TOTALE MISSIONE 06		POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	07	TURISMO						
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Totale Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo					
	Totale Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 07		TURISMO		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
				<i>prev. di competenza</i>			
				<i>di cui già impegnato*</i>			
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				<i>prev. di cassa</i>	-	-	
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
				<i>prev. di competenza</i>			
				<i>di cui già impegnato*</i>			
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				<i>prev. di cassa</i>	-	-	
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
				<i>prev. di competenza</i>			
				<i>di cui già impegnato*</i>			
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				<i>prev. di cassa</i>	-	-	
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		-	-	-	-
				<i>prev. di competenza</i>			
				<i>di cui già impegnato*</i>			
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				<i>prev. di cassa</i>	-	-	

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0901	Programma	01	Difesa del suolo				
	Totale Programma	01	Difesa del suolo	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0903	Programma	03	Rifiuti				
	Totale Programma	03	Rifiuti	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato				
	Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
	Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	prev. di competenza	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-
					prev. di cassa	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
	Totale Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni				
	Totale Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				
	Totale Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente				
	Totale Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'				
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto				
	Totale Programma	04		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali				
	Totale Programma	05		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>MISSIONE</i>		10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità					
	Totale Programma	06	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>				
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 10		TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		11	SOCCORSO CIVILE					
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile					
	Totale Programma	01		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile					
	Totale Programma	03		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11		SOCCORSO CIVILE		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido				
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani				
	Totale Programma	03		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
	Totale Programma	04		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie				
	Totale Programma	05		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa				
	Totale Programma	06		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali				
	Totale Programma	07		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo				
	Totale Programma	08		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale				
	Totale Programma	09		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia				
	Totale Programma	10		-	-	-	-
				prev. di competenza			
				di cui già impegnato*			
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>MISSIONE</i>	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
TOTALE MISSIONE 12		DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE				
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA				
	Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA				
	Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente				
	Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi				
	Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari				
	Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE					
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN					
	Totale Programma	06		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria					
	Totale Programma	07		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute					
	Totale Programma	08		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13		TUTELA DELLA SALUTE			-	prev. di competenza	-	-
						<i>di cui già impegnato*</i>	-	-
						<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-
						prev. di cassa	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
1401	Programma	01	Industria e PMI e artigianato				
	Totale Programma	01	Industria e PMI e artigianato	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione				
	Totale Programma	03	Ricerca e innovazione	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	Titolo 1		Spese correnti	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività					
	Titolo 1		3.758.760,15	prev. di competenza	11.632.928,53	18.183.000,00	17.899.000,00	17.059.000,00
		Spese correnti		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(34.513,11)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	20.418.051,44	15.364.376,74		
	Titolo 2		2.078.899,25	prev. di competenza	140.133.401,84	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00
		Spese in conto capitale		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	149.091.627,88	11.509.580,00		
	Titolo 4		-	prev. di competenza	-	-	-	-
		Rimborso Prestiti		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Titolo 7		786.254,01	prev. di competenza	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
		Uscite per conto terzi e partite di giro		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	6.734.987,59	5.857.204,01		
	Totale Programma	05	6.623.913,41	prev. di competenza	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00
		Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività		<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	176.244.666,91	32.731.160,75		
TOTALE MISSIONE 14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	6.623.913,41	prev. di competenza	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	176.244.666,91	32.731.160,75		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	Totale Programma	01	-	prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1502	Programma	02	Formazione professionale				
	Totale Programma	02	-	prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione				
	Totale Programma	03	-	prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale				
	Totale Programma	04	-	prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15		POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1601	Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare				
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1602	Programma	02	Caccia e pesca				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca				
	Totale Programma	03		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE				
1701	Programma	01	Fonti energetiche				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17		ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI				
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18		RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Totale Programma	01		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19				-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI					
2001	Programma	01	Fondo di riserva					
	Titolo 1		Spese correnti	- prev. di competenza	5.628,07	149.517,82	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	858.955,47	-		
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	- prev. di competenza	5.628,07	149.517,82	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	858.955,47	-		
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
2003	Programma	03	Altri Fondi					
	Titolo 1		Spese correnti	- prev. di competenza	-	6.151.638,08	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	03	Altri Fondi	- prev. di competenza	-	6.151.638,08	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>MISSIONE</i>	20	FONDI ACCANTONAMENTI						
TOTALE MISSIONE 20		FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	5.628,07	6.301.155,90	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	858.955,47	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		50	DEBITO PUBBLICO					
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Totale Programma	01		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	
TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
<i>MISSIONE</i>		60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria					
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60		ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
MISSIONE		99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro					
	Totale Programma	01		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
	Totale Programma	02		-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99				-	prev. di competenza	-	-	-
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
					<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
Totale MISSIONI			6.669.295,00		prev. di competenza	158.574.458,44	39.133.836,65	27.138.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	34.513,11	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					previsione di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34	-
Totale GENERALE DELLE SPESE			6.669.295,00		prev. di competenza	166.203.402,15	27.138.000,00	25.798.000,00
					<i>di cui già impegnato*</i>	-	34.513,11	-
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-
					previsione di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34	-

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci di previsione.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres).



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 3B

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012
Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				7.628.943,71	-	-
Titolo 1	Spese correnti	3.804.141,74	prev. di competenza	11.927.556,60	24.632.155,90	18.191.000,00	17.351.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(34.513,11)	(-)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	21.647.506,91	15.557.758,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.078.899,25	prev. di competenza	140.133.401,84	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	149.091.627,88	11.509.580,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	786.254,01	prev. di competenza	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	6.734.987,59	5.857.204,01		
Totale TITOLI		6.669.295,00	prev. di competenza	158.574.458,44	39.133.836,65	27.138.000,00	25.798.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
			previsione di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34		
Totale GENERALE DELLE SPESE		6.669.295,00	prev. di competenza	166.203.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
			previsione di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 3c

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2016, 2017, 2018

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				7.628.943,71	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	45.381,59	prev. di competenza	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	370.500,00	193.381,59		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>		-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2016, 2017, 2018

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2016, 2017, 2018

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	6.623.913,41	prev. di competenza	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	176.244.666,91	32.731.160,75		
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2016, 2017, 2018

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	5.628,07	6.301.155,90	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	858.955,47	-		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
Totale MISSIONI		6.669.295,00	prev. di competenza	158.574.458,44	39.133.836,65	27.138.000,00	25.798.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34		
Totale GENERALE DELLE SPESE		6.669.295,00	prev. di competenza	166.203.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	34.513,11	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	177.474.122,38	32.924.542,34		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 4

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016, 2017, 2018

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA		
		2016	2017	2018			2016	2017	2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.547.388,95								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		4.771.155,90	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	7.628.943,71	-	-
Fondo pluriennale vincolato		7.628.943,71	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	15.557.758,33	24.632.155,90	18.191.000,00	17.351.000,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	19.875.062,22	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	898.410,42	892.000,00	737.000,00	737.000,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.522.680,75	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	11.509.580,00	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
Totale entrate finali	26.296.153,39	29.291.680,75	21.987.000,00	20.647.000,00	Totale spese finali	27.067.338,33	34.062.836,65	21.987.000,00	20.647.000,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.081.000,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.857.204,01	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00
Totale titoli	31.377.153,39	34.362.680,75	27.138.000,00	25.798.000,00	Totale titoli	32.924.542,34	39.133.836,65	27.138.000,00	25.798.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.924.542,34	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.924.542,34	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00
Fondo di cassa finale presunto	-								



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 5

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.547.388,95		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.190.668,83	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	20.019.000,00	18.987.000,00	18.147.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	24.632.155,90	18.191.000,00	17.351.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		1.577.512,93	796.000,00	796.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ** <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.771.155,90	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		6.348.668,83	796.000,00	796.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.438.274,88	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

Bilancio di Previsione - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2016	2017	2018
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		1.280.274,88	-796.000,00	-796.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		7.628.943,71	-	-

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 6

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)



ISTITUTO REGIONALE PER LO SVILUPPO DELLE
ATTIVITA' PRODUTTIVE
Ente Pubblico non Economico
L.R. 8/12

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2015

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2015

€ 104.000,28

- RISCOSSIONI	In conto competenza	€ 15.881.600,50	€ 24.204.258,57
	In conto residui	€ 8.322.658,07	
- PAGAMENTI	In conto competenza	€ 18.006.372,88	€ 22.760.869,90
	In conto residui	€ 4.754.497,02	

CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

31/12/2015

€ 1.547.388,95

- RESIDUI ATTIVI AL	31/12/2015	€ 17.522.005,66
- RESIDUI PASSIVI AL	31/12/2015	€ 6.669.295,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

€ 12.400.099,61

PROSPETTO DELLA DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

1	Avanzo di Amministrazione (*)	€ 12.400.099,61
2	Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 7.628.943,71
3	Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 4.771.155,90
4	Preventive assegnazioni (**)	€ 4.621.638,08
	Avanzo di amministrazione utilizzabile	€ -
5	5% spesa corrente complessiva prevista risultante dal conto consuntivo, fino ad un max di € 150000 (***)	€ 149.517,82
6	Somme da trattenere in sede di erogazione della seconda semestralità del contributo regionale	

DESTINAZIONE DELLE RISORSE		
Avanzo di amministrazione vincolato		
Capitolo	Descrizione	Importo
	F.P.V. parte corrente	€ 6.190.668,83
	F.P.V. parte capitale	€ 1.438.274,88
Totale punto 2		€ 7.628.943,71

Preventive assegnazioni		
Capitolo	Descrizione	Importo
633	Fondo svalutazione crediti	€ 4.621.638,08
Tot punto 4		€ 4.621.638,08

Note :

(*) vedi prospetto di determinazione dell'Avanzo di Amministrazione

(**) Fondo di riserva, fondo rischi crediti inesigibili, fondo per la reiscrizione di somme perenti, etc.

(***) cfr. comm 6 art. 26 della L.R. 4/2003

Le somme previste al punto 6 rimangono nella libera disponibilità finanziaria dell'Ente

UFFICIO PERIFERICO	anno 2013	anno 2014	anno 2015	TOTALE	Percentuale di Rischio	FSC
AGRIGENTO	€ 1.300,75	€ 457.377,78	€ 1.382.462,23	€ 1.841.140,76	65,00%	€ 1.196.741,49
CALTAGIRONE	€ 223.706,82	€ 909.939,49	€ 917.505,90	€ 2.051.152,21	0,00%	€ -
CALTANISSETTA	€ 1.342.828,68	€ 1.203.040,15	€ 1.174.267,78	€ 3.720.136,61	0,00%	€ -
CATANIA	€ 283.346,06	€ 826.849,54	€ 713.714,98	€ 1.823.910,58	0,00%	€ -
ENNA	€ 123.302,36	€ 286.357,04	€ 533.325,28	€ 942.984,68	100,00%	€ 942.984,68
GELA	€ 173.481,78	€ 445.263,48	€ 590.365,93	€ 1.209.111,19	0,00%	€ -
MESSINA	€ 237.108,13	€ 903.073,71	€ 865.915,46	€ 2.006.097,30	100,00%	€ 2.006.097,30
PALERMO	€ 239.806,19	€ 484.095,38	€ 1.179.356,84	€ 1.903.258,41	25,00%	€ 475.814,60
RAGUSA	€ -	€ -	€ 6.905,50	€ 6.905,50	0,00%	€ -
SIRACUSA	€ 1.122,58	€ 15.948,05	€ 489.718,74	€ 506.789,37	0,00%	€ -
TRAPANI	€ -	€ 2.836,13	€ 463.677,17	€ 466.513,30	0,00%	€ -
TOTALI	€ 2.626.003,35	€ 5.534.780,75	€ 8.317.215,81	€ 16.477.999,91	28,05%	€ 4.621.638,08



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 7

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Capitolo di Spesa	Anno di Riferimento		Fondo Pluriennale Vincolato	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
		SPESE CORRENTI				
142	2012		€ 17.139,20	€ -	€ 17.139,20	€ -
142	2013		€ 5.993,11	€ -	€ 5.993,11	€ -
142	2014		€ 138.090,75	€ -	€ 138.090,75	€ -
404	2012		€ 138.807,69	€ -	€ 138.807,69	€ -
404	2013		€ 3.662.162,27	€ -	€ 3.662.162,27	€ -
404	2014		€ 2.189.790,32	€ -	€ 2.189.790,32	€ -
442	2013		€ 630,00	€ -	€ 630,00	€ -
442	2014		€ 38.055,49	€ -	€ 38.055,49	€ -
		Sommano	€ 6.190.668,83		€ 6.190.668,83	
		SPESE CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -
705	2013		€ 148.238,01	€ -	€ 148.238,01	€ -
705	2014		€ 354.441,54	€ -	€ 354.441,54	€ -
706	2013		€ 935.595,33	€ -	€ 935.595,33	€ -
		Sommano	€ 1.438.274,88		€ 1.438.274,88	
TOTALI			€ 7.628.943,71	€ -	€ 7.628.943,71	€ -



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 8A

PEG ENTRATA

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
				Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			6.190.668,83	6.190.668,83	-	-		
				Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.438.274,88	1.438.274,88	-	-		
				Utilizzo avanzo di Amministrazione			197.435,13	4.771.155,90				
				- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				-				
				Fondo di Cassa								1.547.388,95
2	TRASFERIMENTI CORRENTI											
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
2	101	101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		1.027.595,33	11.360.000,00	19.124.000,00	18.247.000,00	17.407.000,00	-	19.872.062,22
			100.0	Contributo Regione Siciliana Spese Funzionamento e Organizzazione (Art. 4 comma 2 L.R. 8/2012)	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.622.000,00	17.517.000,00	16.640.000,00	15.800.000,00	-	17.237.466,89
			101.0	Contributo Regione Siciliana Spese Funzionamento e Organizzazione (Art. 4 comma 1 L.R. 8/2012)	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	935.595,33	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	1.435.595,33
			277.0	Rimborsi da parte della Regione per la utilizzazione di lavoratori ex	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	92.000,00	738.000,00	1.107.000,00	1.107.000,00	1.107.000,00	-	1.199.000,00
				TOTALE TIPOLOGIA 101		1.027.595,33	11.360.000,00	19.124.000,00	18.247.000,00	17.407.000,00	-	19.872.062,22
2	104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private										
2	104	401		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			141.0	Altri contributi in conto esercizio da altri soggetti privati	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				TOTALE TIPOLOGIA 104		-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				TOTALE TITOLO 2		1.027.595,33	11.363.000,00	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00	-	19.875.062,22

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		-	535.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	700.000,00
			114.0	ONERI DI URBANIZZAZIONE	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	535.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	700.000,00
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni		-	5.000,00	-	-	-	-	-
			238.0	Altri proventi derivanti dalla gestione dei servizi consorziali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	5.000,00	-	-	-	-	-
TOTALE TIPOLOGIA 100						-	540.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	700.000,00
3	300	Interessi attivi										
3	300	300		Altri interessi attivi		6.410,42	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	8.410,42
			212.0	Interessi e premi su depositi bancari	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	6.410,42	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	8.410,42
TOTALE TIPOLOGIA 300						6.410,42	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	8.410,42
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti										
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.		-	58.300,00	190.000,00	35.000,00	35.000,00	-	190.000,00
			201.0	Contributi dei dipendenti per spese previdenziali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	3.300,00	-	-	-	-	-
			279.0	Recuperi e rimborsi diversi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	40.000,00	175.000,00	20.000,00	20.000,00	-	175.000,00
			292.0	Entrate eventuali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 500						-	58.300,00	190.000,00	35.000,00	35.000,00	-	190.000,00
TOTALE TITOLO 3						6.410,42	600.300,00	892.000,00	737.000,00	737.000,00	-	898.410,42

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012
BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
4	300	Altri trasferimenti in conto capitale										
4	300	1000		Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		-	124.654.254,30	3.778.114,63	-	-	-	3.778.114,63
			511.0	Altri trasferimenti della Regione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	108.765.472,50	-	-	-	-	-
			512.0	Trasferimenti dalla Regione per i lavori di completamento base off-shore	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	8.137.073,28	-	-	-	-	-
			513.0	Trasferimenti delibera CIPE impianti di depurazione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	7.751.708,52	3.778.114,63	-	-	-	3.778.114,63
4	300	1400		Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		-	6.297.969,01	1.494.566,12	-	-	-	1.494.566,12
			530.0	Trasferimenti dallo Stato	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.500.000,00	-	-	-	-	-
			532.0	Trasferimenti da Province per opere consortili	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	4.797.969,01	1.494.566,12	-	-	-	1.494.566,12
TOTALE TIPOLOGIA 300						-	130.952.223,31	5.272.680,75	-	-	-	5.272.680,75
4	500	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
4	500	400		Altre entrate in conto capitale n.a.c.		16.477.999,91	9.000.000,00	4.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	-	250.000,00
			493.0	Recupero anticipazioni alle gestioni separate	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	16.477.999,91	9.000.000,00	4.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	-	250.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 500						16.477.999,91	9.000.000,00	4.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	-	250.000,00
TOTALE TITOLO 4						16.477.999,91	139.952.223,31	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00	-	5.522.680,75

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	100	Entrate per partite di giro										
9	100	100		Altre ritenute		-	103.500,00	-	-	-	-	-
			911.0	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico di lavoratori autonomi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	100.000,00	-	-	-	-	-
			921.0	Trattenute sindacali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	500,00	-	-	-	-	-
			923.0	Trattenute diverse	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	3.000,00	-	-	-	-	-
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		-	200.000,00	-	-	-	-	-
			900.0	Ritenute erariali di reddito di lavoro dipendente	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	150.000,00	-	-	-	-	-
			910.0	U.P.B. 2 - Ritenute assistenziali e previdenziali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	50.000,00	-	-	-	-	-
9	100	300		Ritenute su redditi da lavoro autonomo		-	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
			901.0	Ritenute erariali di reddito di lavoro autonomo	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro		10.000,00	2.100.000,00	1.021.000,00	1.101.000,00	1.101.000,00	-	1.031.000,00
			990.0	Partite in conto sospeso	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
			991.0	Riscossione somme rimborsate all'economo	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	10.000,00	100.000,00	20.000,00	100.000,00	100.000,00	-	30.000,00
			992.0	Iva in entrata	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	500.000,00
			994.0	IVA SPLYT PAYMENT	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	500.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 100						10.000,00	2.503.500,00	1.071.000,00	1.151.000,00	1.151.000,00	-	1.081.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	200	Entrate per conto terzi										
9	200	9900		Altre entrate per conto terzi		-	4.010.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.000.000,00
			940.0	Rimborsi di somme pagate per conto della Regione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.000,00	-	-	-	-	-
			941.0	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.000.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 200						-	4.010.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.000.000,00
TOTALE TITOLO 9						10.000,00	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	-	5.081.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - ENTRATA**

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2015	Previsione Definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2016
RIEPILOGO PER TITOLI												
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		-	-	-	-	-	-	-
2				TRASFERIMENTI CORRENTI		1.027.595,33	11.363.000,00	19.127.000,00	18.250.000,00	17.410.000,00	-	19.875.062,22
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		6.410,42	600.300,00	892.000,00	737.000,00	737.000,00	-	898.410,42
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE		16.477.999,91	139.952.223,31	9.272.680,75	3.000.000,00	2.500.000,00	-	5.522.680,75
5				Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-	-	-	-	-
6				ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-
7				ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		-	-	-	-	-	-	-
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		10.000,00	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	-	5.081.000,00
TOTALE TITOLI						17.522.005,66	158.429.023,31	34.362.680,75	27.138.000,00	25.798.000,00	-	31.377.153,39
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						17.522.005,66	166.255.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00	-	32.924.542,34



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 8B

PEG SPESA

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
Disavanzo di amministrazione								7.628.943,71	7.628.943,71	-	-	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE											
1	1	Organi istituzionali										
1	1	1	Spese correnti									
1	1	1	103	Acquisto di beni e servizi			43.059,73	239.000,00	148.000,00	242.000,00	242.000,00	191.059,73
			120.0	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il nucleo di valutazione			18.504,07	59.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	70.504,07
			600.0	Assegni, indennità e rimborsi alla presidenza			476,00	-	14.000,00	50.000,00	50.000,00	14.476,00
			601.0	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione			-	148.000,00	2.000,00	80.000,00	80.000,00	2.000,00
			602.0	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori			24.079,66	32.000,00	80.000,00	60.000,00	60.000,00	104.079,66
1	1	1	110	Altre spese correnti			2.321,86	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	2.321,86
			603.0	Oneri assistenziali e spese di gestione organi collegiali di amministrazioni			2.321,86	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	2.321,86
TOTALE TITOLO 1							45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59
TOTALE PROGRAMMA 1							45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59
TOTALE MISSIONE 1 per titoli												
Totale titolo 1							45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59
TOTALE MISSIONE 1 per programmi												
Totale programma 1							45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59
TOTALE MISSIONE 1							45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	1			Spese correnti							
14	5	1	101		Redditi da lavoro dipendente		16.628,74	73.928,53	70.000,00	50.000,00	50.000,00	86.628,74
			101.0		Trattamento economico fond.le del personale con qualifica dirigenziale e retribuzione posizione di parte fissa	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	30.375,00	-	-	-	-
			104.0		Trattamento economico accessorio parte variabile del personale con qualifica dirigenziale	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.375,00	-	-	-	-
			105.0		Trattamento economico accessorio di risultato del personale con qualifica dirigenziale	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	12.450,00	-	-	-	-	12.450,00
			109.0		Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale con qualifica dirigenziale	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.600,00	-	-	-	-
			111.0		Imposta regionale sulle attività produttive	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.000,00	-	-	-	-
			113.0		Trattamento economico per personale dirigenziale	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.000,00	-	-	-	-
			121.0		Indennità e rimborso spese per missioni all'interno e all'estero	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	4.178,74	10.000,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00	74.178,74
			210.0		Accantonamento per trattamento di fine rapporto/buonuscita personale a tempo indeterminato	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.578,53	-	-	-	-
14	5	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		910,28	29.000,00	29.000,00	524.000,00	524.000,00	29.910,28
			610.0		Imposte sul reddito	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	1			Spese correnti							
14	5	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente							
				612.0	Tasse comunali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	5.000,00	5.000,00	500.000,00	500.000,00	5.000,00
				614.0	Bollatura, vidimazione ed altri adempimenti legali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				615.0	Tasse circolazione automezzi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				616.0	Imposte, tasse e tributi vari	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	910,28	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.910,28
14	5	1	103		Acquisto di beni e servizi							
				123.0	Spese per la formazione professionale	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	8.530,00	24.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	13.530,00
				125.0	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	139,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.139,50
				126.0	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	7.097,75	46.500,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00	53.597,75
				127.0	Spese di rappresentanza	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	1.342,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.342,00
				129.0	Spese per accertamenti sanitari	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
				132.0	Manutenzione, riparazione, adattamento locali e relativi impianti	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	48.310,07	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	78.310,07
				133.0	Spese per servizio cassa e commissioni bancarie	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	157,37	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.157,37

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	1			Spese correnti							
14	5	1	103		Acquisto di beni e servizi		395.841,81	797.000,00	726.000,00	663.000,00	653.000,00	1.121.841,81
				134.0	Spese postali e telegrafiche	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	34,50	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.034,50
				135.0	Spese telefoniche	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	415,72	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.415,72
				136.0	Spese energia elettrica per illuminazione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				137.0	Combustibile, energia elettrica per riscaldamento degli uffici	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				138.0	Spese per l'acquisto di carburanti e lubrificanti per l'esercizio di automezzi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	550,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.550,00
				139.0	Spese pubblicitarie	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
				140.0	Spese per la comunicazione e informazione pubblica. (Comma 5 Art. 127 L.R. 2/2002)	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	21.569,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	46.569,00
				141.0	Spese legali e notarili	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
				142.0	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento danni e accessori	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	122.029,88	252.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	322.029,88
				143.0	Spese per studi, indagini e rilevazioni	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012
BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	1			Spese correnti							
14	5	1	103		Acquisto di beni e servizi		395.841,81	797.000,00	726.000,00	663.000,00	653.000,00	1.121.841,81
				144.0	Onorari e compensi per speciali incarichi (Consulenze, collaborazione Etc.)	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	54.062,64	72.000,00	72.000,00	40.000,00	40.000,00	126.062,64
				145.0	Spese per servizi di elaborazione dati, programmazione e assistenza software	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	17.618,06	61.000,00	61.000,00	30.000,00	20.000,00	78.618,06
				146.0	Spese per pulizia locali, vigilanza notturna e altri servizi diversi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	108.799,12	152.500,00	152.500,00	152.500,00	152.500,00	261.299,12
				148.0	Spese di assicurazione (Incendio, furto, R.C.A.)	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
				149.0	Trasporti e facchinaggi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	370,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.370,00
				150.0	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	928,09	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.928,09
				154.0	Spese diverse	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	3.672,11	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	13.672,11
				155.0	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
				156.0	SPESE PUBBLICAZIONE ATTI DELL'ENTE	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	16,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.016,00
14	5	1	104		Trasferimenti correnti		3.251.383,41	10.600.000,00	13.826.000,00	13.302.000,00	12.472.000,00	10.500.000,00
				404.0	Trasferimenti ai consorzi in liquidazione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	3.251.383,41	10.600.000,00	13.826.000,00	13.302.000,00	12.472.000,00	10.500.000,00
14	5	1	109		Rimborsi e poste correttive delle entrate		-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				680.0	Restituzione e rimborsi diversi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	1			Spese correnti							
14	5	1	110		Altre spese correnti		93.995,91	131.000,00	3.530.000,00	3.358.000,00	3.358.000,00	3.623.995,91
				433.0	Spese energia elettrica per illuminazione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	-	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
				442.0	Manutenzione ordinaria infrastrutture	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	93.995,91	122.000,00	122.000,00	50.000,00	50.000,00	215.995,91
				445.0	Spese di gestione impianto di depurazione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	-	400.000,00	300.000,00	300.000,00	400.000,00
				690.0	Spese non classificabili in altre voci	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
				691.0	Oneri diversi straordinari	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE TITOLO 1							3.758.760,15	11.632.928,53	18.183.000,00	17.899.000,00	17.059.000,00	15.364.376,74
14	5	2			Spese in conto capitale							
14	5	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		50.144,11	7.788.208,52	3.804.114,63	526.000,00	526.000,00	3.854.258,74
				706.0	REALIZZAZIONE PROGETTO S.O.R.	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	-	-	500.000,00	500.000,00	-
				728.0	Spese per l'acquisto di mobili, arredi, macchine ed attrezzature	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	50.144,11	36.500,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	76.144,11
				915.0	Spese per la costruzione di impianti di depurazione delibera cipe	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	7.751.708,52	3.778.114,63	-	-	3.778.114,63
14	5	2	205		Altre spese in conto capitale		2.028.755,14	132.345.193,32	5.626.566,12	3.270.000,00	2.770.000,00	7.655.321,26
				703.0	Manutenzione straordinaria di automezzi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	2			Spese in conto capitale							
14	5	2	205		Altre spese in conto capitale		2.028.755,14	132.345.193,32	5.626.566,12	3.270.000,00	2.770.000,00	7.655.321,26
				705.0	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e opere infrastrutturali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	133.269,74	122.000,00	122.000,00	260.000,00	260.000,00	255.269,74
				761.0	Anticipazioni alle gestioni separate	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	1.895.485,40	9.000.000,00	4.000.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00	5.895.485,40
				800.0	Fondo T.F.R./buonuscita al personale a tempo indeterminato	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	20.678,53	-	-	-	-
				904.0	Spese per la costruzione e ripristino di strade, raccordi ferroviari ed altre opere viarie finanziate dalla ex casmez	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.500.000,00	-	-	-	-
				905.0	Spese per lavori APQ Termini Imerese	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	8.137.073,28	-	-	-	-
				906.0	Spese per i lavori finanziati dal POR 2007-2013	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	108.765.472,50	-	-	-	-
				990.0	Spese per la costruzione di altre opere consortili	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	4.797.969,01	1.494.566,12	-	-	1.494.566,12
					TOTALE TITOLO 2		2.078.899,25	140.133.401,84	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00	11.509.580,00
14	5	7			Uscite per conto terzi e partite di giro							
14	5	7	701		Uscite per partite di giro		353,60	2.503.500,00	1.071.000,00	1.151.000,00	1.151.000,00	1.071.303,60
				1300.0	Versamento ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	150.000,00	-	-	-	-

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
14					SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
14	5				Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività							
14	5	7			Uscite per conto terzi e partite di giro							
14	5	7	701		Uscite per partite di giro		353,60	2.503.500,00	1.071.000,00	1.151.000,00	1.151.000,00	1.071.303,60
				1301.0	Versamento ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				1310.0	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali a carico di lavoratori dipendente	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	50.000,00	-	-	-	-
				1311.0	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali a carico di collaboratori autonomi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	100.000,00	-	-	-	-
				1320.0	Versamento trattenute sindacali	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	50,00	500,00	-	-	-	-
				1321.0	Versamento trattenute diverse	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	3.000,00	-	-	-	-
				1390.0	Partite in conto sospeso	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
				1391.0	Somme anticipate all'economista	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	100.000,00	20.000,00	100.000,00	100.000,00	20.000,00
				1392.0	I.V.A. in uscita	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	1.500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
				1395.0	I.V.A. SPLIT PAYMENT	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	303,60	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.303,60
14	5	7	702		Uscite per conto terzi		785.900,41	4.010.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.785.900,41
				1340.0	Pagamento per conto della Regione	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	-	10.000,00	-	-	-	-
				1341.0	Pagamenti per conto di terzi	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012	785.900,41	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.785.900,41
TOTALE TITOLO 7							786.254,01	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	5.857.204,01
TOTALE PROGRAMMA 5							6.623.913,41	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00	32.731.160,75
TOTALE MISSIONE 14 per titoli												
Totale titolo 1							3.758.760,15	11.632.928,53	18.183.000,00	17.899.000,00	17.059.000,00	15.364.376,74

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016	
					TOTALE MISSIONE 14 per titoli								
					Totale titolo 2		2.078.899,25	140.133.401,84	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00	11.509.580,00	
					Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-	
					Totale titolo 7		786.254,01	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	5.857.204,01	
					TOTALE MISSIONE 14 per programmi								
					Totale programma 4		-	-	-	-	-	-	
					Totale programma 5		6.623.913,41	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00	32.731.160,75	
					TOTALE MISSIONE 14		6.623.913,41	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00	32.731.160,75	
20	FONDI ACCANTONAMENTI												
20	1	Fondo di riserva											
20	1	1	Spese correnti										
20	1	1	110	Altre spese correnti									
			630.0	Fondi di riserva ordinario	IRSAP ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012		-	5.628,07	149.517,82	-	-	-	
					TOTALE TITOLO 1		-	5.628,07	149.517,82	-	-	-	
					TOTALE PROGRAMMA 1		-	5.628,07	149.517,82	-	-	-	
20	3	Altri Fondi											
20	3	1	Spese correnti										
20	3	1	110	Altre spese correnti									
			634.0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			-	-	6.151.638,08	-	-	-	
					TOTALE TITOLO 1		-	-	6.151.638,08	-	-	-	
					TOTALE PROGRAMMA 3		-	-	6.151.638,08	-	-	-	
					TOTALE MISSIONE 20 per titoli								
					Totale titolo 1		-	5.628,07	6.301.155,90	-	-	-	
					TOTALE MISSIONE 20 per programmi								
					Totale programma 1		-	5.628,07	149.517,82	-	-	-	
					Totale programma 3		-	-	6.151.638,08	-	-	-	
					TOTALE MISSIONE 20		-	5.628,07	6.301.155,90	-	-	-	

I.R.S.A.P. ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO L.R.8/2012

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione Cassa 2016
RIEPILOGO PER TITOLI												
					Totale titolo 1		3.804.141,74	11.927.556,60	24.632.155,90	18.191.000,00	17.351.000,00	15.557.758,33
					Totale titolo 2		2.078.899,25	140.133.401,84	9.430.680,75	3.796.000,00	3.296.000,00	11.509.580,00
					Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 7		786.254,01	6.513.500,00	5.071.000,00	5.151.000,00	5.151.000,00	5.857.204,01
RIEPILOGO PER MISSIONI												
					Totale missione 1		45.381,59	289.000,00	148.000,00	292.000,00	292.000,00	193.381,59
					Totale missione 2		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 3		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 4		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 5		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 6		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 7		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 8		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 9		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 10		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 11		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 12		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 13		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 14		6.623.913,41	158.279.830,37	32.684.680,75	26.846.000,00	25.506.000,00	32.731.160,75
					Totale missione 15		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 16		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 17		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 18		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 19		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 20		-	5.628,07	6.301.155,90	-	-	-
					Totale missione 50		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 60		-	-	-	-	-	-
					Totale missione 99		-	-	-	-	-	-
					TOTALE SPESA		6.669.295,00	158.574.458,44	39.133.836,65	27.138.000,00	25.798.000,00	32.924.542,34
					TOTALE GENERALE DELLA SPESA		6.669.295,00	166.203.402,15	46.762.780,36	27.138.000,00	25.798.000,00	32.924.542,34



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2016 – 2017 – 2018

ALLEGATO – 9

NOTA INTEGRATIVA

Il Dirigente Area Risorse Finanziarie
(dr. Salvatore Valenti)

Il Vice Direttore Generale
(ing. Carmelo Viavattene)

Il Commissario Straordinario
(on.le Maria Grazia Elena Brandara)

Premesse:

L'art 11 comma 5 del D. Lgs 118/2011 prevede che nel bilancio di previsione va allegata la nota integrativa nella quale sono indicate:

- a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consumabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art.172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Considerate le differenze rilevanti tra un sistema di bilancio delle società e quelli degli enti locali la nota integrativa presentato analizzerà:

- i principi contabili seguiti per la predisposizione del bilancio;
- i criteri ai nella valutazione delle voci del bilancio sia delle entrate che delle spese;
- determinazione del FCDE;
- determinazione del FPV;
- verifica degli equilibri di bilancio.

Principi di bilancio

In primo luogo si ricorda la funzione fondamentale del bilancio, ovvero quella autorizzatoria punto 9.5 La funzione autorizzativa del bilancio di previsione finanziario del principio applicato alla programmazione "

Gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi per conto di terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione.

Hanno natura autorizzatoria anche gli stanziamenti di entrata riguardanti la eventuale accensione di prestiti.

A seguito di eventi intervenuti successivamente all'approvazione del bilancio il consiglio, nelle more della necessaria variazione di bilancio, può limitare la natura autorizzatoria degli stanziamenti di tutti gli esercizi considerati del bilancio, al solo fine di garantire gli equilibri di bilancio. Con riferimento a tali stanziamenti non possono essere assunte obbligazioni giuridiche.

Ad esempio, in caso di eventi impreveduti, quale il venir meno o la riduzione o taglio di trasferimenti a favore dell'ente, che fanno prevedere un disavanzo della gestione finanziaria, in attesa delle variazioni di bilancio e delle misure necessarie a ripristinare il pareggio, la consiglio può limitare la natura autorizzatoria degli stanziamenti degli esercizi per i quali si prevede lo squilibrio, non ancora impegnati, al fine di evitare l'assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate che potrebbero irrigidire la gestione ed impedire l'adozione di interventi strutturali di riequilibrio da parte del Consiglio.

Per effetto della natura autorizzatoria attribuita alle previsioni di tutti gli esercizi considerati nel bilancio:

- possono essere assunte obbligazioni concernenti spese correnti, imputabili anche agli esercizi considerati nel bilancio di previsione successivi al primo, riguardanti contratti o convenzioni pluriennali o necessarie per garantire la continuità dei servizi connessi con le funzioni fondamentali, nel rispetto di quanto previsto nei documenti di programmazione e fatta salva la costante verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio, anche con riferimento agli esercizi successivi al primo;
- possono essere assunte obbligazioni concernenti spese di investimento imputabili anche agli esercizi considerati nel bilancio di previsione successivi al primo, a condizione di aver predisposto la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento dal momento in cui sorge l'obbligazione, anche se la forma di copertura è stata già indicata nell'elenco annuale del piano delle opere pubbliche di cui all'articolo 128 del decreto legislativo n. 163 del 2006. La copertura finanziaria delle spese di investimento è costituita da risorse accertate esigibili nell'esercizio in corso di gestione o la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra pubblica amministrazione, dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o, fino all'esercizio 2015, di una legge di autorizzazione all'indebitamento;
- in caso di esercizio provvisorio la gestione è effettuata sulla base delle autorizzazioni del secondo esercizio dell'ultimo bilancio di previsione approvato;
- tutti gli esercizi considerati nel bilancio di previsione possono essere oggetto di provvedimenti di variazione di bilancio nel corso dell'esercizio, secondo le stesse modalità previste per il primo esercizio. In particolare, le variazioni riguardanti gli accantonamenti al fondo pluriennale vincolato devono essere effettuate anche con riferimento agli stanziamenti relativi agli esercizi successivi al fine di garantire sempre l'equivalenza tra l'importo complessivo degli stanziamenti di spesa riguardanti il fondo pluriennale vincolato e la somma delle due voci riguardanti il fondo pluriennale vincolato iscritte in entrata per ciascun esercizio considerato nel bilancio. Il fondo pluriennale vincolato di entrata del primo esercizio che corrisponde all'importo definitivo del fondo pluriennale vincolato di spesa risultante dal consuntivo (o dal preconsuntivo nelle more

del consuntivo). "

Principi generali o postulati

1. Principio dell'annualità
2. Principio dell'unità
3. Principio dell'universalità
4. Principio dell'integrità
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
6. Principio della significatività e rilevanza
7. Principio della flessibilità
8. Principio della congruità
9. Principio della prudenza
10. Principio della coerenza
11. Principio della continuità e della costanza
12. Principio della comparabilità e della verificabilità
13. Principio della neutralità
14. Principio della pubblicità
15. Principio dell'equilibrio di bilancio
16. Principio della competenza finanziaria
17. Principio della competenza economica
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Il principio contabile della competenza finanziaria modifica nettamente la nuova contabilità con la precedente, sia nella predisposizione del bilancio che nella gestione. Di seguito viene riportata il principio n 16:

"16. Principio della competenza finanziaria

Il principio della competenza finanziaria costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

Il principio è applicato solo a quei documenti di natura finanziaria che compongono il sistema di bilancio di ogni pubblica amministrazione che adotta la contabilità finanziaria, e attua il contenuto autorizzatorio degli stanziamenti del bilancio di previsione.

Le previsioni del bilancio di previsione finanziario hanno carattere autorizzatorio per ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce, costituendo limite agli impegni e ai pagamenti, fatta eccezione per le partite di giro/servizi per conto di terzi e per i rimborsi delle anticipazioni di cassa. La funzione autorizzatoria fa riferimento anche alle entrate, di competenza e di cassa per accensione di prestiti.

Gli stanziamenti del bilancio di previsione sono aggiornati annualmente in occasione della sua approvazione.

Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E' in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati.

L'accertamento costituisce la fase dell'entrata con la quale si perfeziona un diritto di credito relativo ad una riscossione da realizzare e si imputa contabilmente all'esercizio finanziario nel quale il diritto di credito viene a scadenza.

L'accertamento presuppone idonea documentazione, attraverso la quale sono verificati e attestati dal soggetto cui è affidata la gestione della relativa entrata, i seguenti requisiti:

- a) la ragione del credito che da luogo a obbligazione attiva;

- b) il titolo giuridico che supporta il credito;
- c) l'individuazione del soggetto debitore
- d) l'ammontare del credito;
- e) la relativa scadenza.

Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le entrate per le quali non sia venuto a scadere nello stesso esercizio finanziario il diritto di credito. E' esclusa categoricamente la possibilità di accertamento attuale di entrate future in quanto ciò darebbe luogo ad un'anticipazione di impieghi (ed ai relativi oneri) in attesa dell'effettivo maturare della scadenza del titolo giuridico dell'entrata futura, con la conseguenza di alterare gli equilibri finanziari dell'esercizio finanziario.

L'impegno costituisce la fase della spesa con la quale viene registrata nelle scritture contabili la spesa conseguente ad una obbligazione giuridicamente perfezionata e relativa ad un pagamento da effettuare, con imputazione all'esercizio finanziario in cui l'obbligazione passiva viene a scadenza.

Gli elementi costitutivi dell'impegno sono:

- a) la ragione del debito;
- b) la determinazione della somma da pagare;
- c) il soggetto creditore;
- d) la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio
- e) la relativa scadenza.

Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica.

In ogni caso, per l'attività di investimento che comporta impegni di spesa che vengono a scadenza in più esercizi finanziari, deve essere dato specificamente atto - al momento dell'attivazione del primo impegno - di aver predisposto la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento, anche se la forma di copertura è stata già indicata nell'elenco annuale del piano delle opere pubbliche di cui all'articolo 128 del decreto legislativo n. 163 del 2006.

La copertura finanziaria delle spese di investimento è costituita da risorse accertate esigibili nell'esercizio in corso di gestione o la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra pubblica amministrazione, dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o, fino all'esercizio 2015, di una legge di autorizzazione all'indebitamento. Le spese di investimento, per le quali deve essere dato specificamente atto di avere predisposto la copertura comprendono anche le spese per acquisizione di partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale, ancorché siano classificate al titolo terzo della spesa.

Può costituire copertura agli investimenti imputati all'esercizio in corso, secondo le modalità individuate nel principio applicato della contabilità finanziaria, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria, risultante dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione.

Può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi considerati nel bilancio di previsione, secondo le modalità individuate nel principio applicato della contabilità finanziaria:

- a) il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente, in termini di competenza finanziaria, risultante dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti. Negli esercizi non considerati nel bilancio di previsione, non oltre il limite dei 5 esercizi a decorrere dall'esercizio in corso, costituisce copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi il 60 per cento della media degli incassi in e/competenza delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione e, nei casi previsti dalla legislazione regionale, dalle monetizzazioni di standard

urbanistici al netto della relativa quota del FCDE, degli ultimi 5 esercizi rendicontati, garantendo la destinazione degli investimenti prevista dalla legge;

- b) per le Autonomie speciali, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria, risultante dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate straordinarie che non hanno dato copertura a impegni. Per gli esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio di previsione, non oltre il limite di 10 esercizi a decorrere dal primo esercizio sul quale è autorizzata la spesa che deve essere ricompreso nel periodo di validità del bilancio di previsione, la copertura può essere costituita dalla media dei saldi dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria, risultanti dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, per un importo non superiore al minore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate straordinarie che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti. Resta ferma la durata dei contributi in annualità già autorizzati fino all'esercizio precedente a quello di adozione, da parte dell'Ente, della riforma contabile prevista dal presente decreto. Restano fermi gli impegni di spesa già assunti fino all'esercizio precedente a quello di adozione, da parte dell'Ente, della riforma contabile prevista dal presente decreto a valere sugli esercizi successivi al periodo di validità del bilancio di previsione purché a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate;
- c) il 50 % delle previsioni riguardanti l'incremento di gettito derivante dall'applicazione di nuove o maggiori aliquote fiscali, o derivanti dalla maggiorazione di oneri concessori e sanzioni, forma/mente deliberate, stanziare nel bilancio di previsione e non accertate negli ultimi tre esercizi rendicontati, al netto dell'eventuale relativo FCDE;
- d) riduzioni permanenti della spesa corrente, già realizzate (risultanti da un titolo giuridico perfezionato), non risultanti dagli ultimi tre esercizi rendicontati.
- e) In caso di disavanzo di amministrazione negli ultimi due esercizi o, se l'esercizio precedente non è ancora stato rendicontato, in caso di disavanzo di amministrazione nell'ultimo esercizio rendicontato e di disavanzo presunto nell'esercizio precedente (tenendo conto degli accantonamenti, dei vincoli e delle risorse destinate), non è possibile destinare a copertura degli investimenti le voci di cui alle lettere a) e b), salvo il disavanzo costituito esclusivamente da maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui, da disavanzo tecnico e da debito autorizzato e non contratto dalle regioni, fermo restando gli impegni già assunti sulla base di obbligazioni giuridicamente perfezionate. Le voci di cui alle lettere a) e b) non possono essere destinate a copertura degli investimenti fino a quando il più vecchio degli ultimi due esercizi non è stato rendicontato.

Almeno in sede di provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio e di assestamento generale sono assunte le eventuali deliberazioni di variazione al bilancio di previsione conseguenti:

- alla verifica del conseguimento del saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente dell'esercizio in corso in termini di competenza finanziaria;
- all'eventuale disavanzo rilevato nell'ultimo esercizio in sede di rendiconto;
- agli esiti della verifica della coerenza degli accertamenti delle entrate di cui alla lettera e) e della riduzione degli impegni correnti di cui alla lettera e), realizzate nell'esercizio in corso, alle previsioni di ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione.

Inoltre, in sede di provvedimento di salvaguardia degli equilibri di bilancio e anche di provvedimento di assestamento generale di bilancio, è necessario dare atto del rispetto degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza e la gestione di cassa, per ciascuna delle annualità contemplate dal bilancio.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le

partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve conseguire, automaticamente, comporta che, in deroga al principio generale, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, devono essere registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata.

Gli incassi ed i pagamenti sono imputati allo stesso esercizio in cui il cassiere/tesoriere li ha effettuati.

Gli incassi ed i pagamenti risultanti dai mandati versati all'entrata del bilancio dell'amministrazione pubblica stessa a seguito di regolazioni contabili (che non danno luogo ad effettivi incassi e pagamenti) sono imputati all'esercizio cui fanno riferimento i titoli di entrata e di spesa.

E' prevista la coesistenza di documenti contabili finanziari ed economici, in quanto una rappresentazione veritiera della gestione non può prescindere dall'esame di entrambi gli aspetti.

Al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti:

- Allegato 1 – Relazione;
- Allegato 2a – Bilancio di previsione finanziario entrate
- Allegato 2b – Riepilogo entrate per titoli
- Allegato 3a – Bilancio di previsione finanziario spese
- Allegato 3b – Riepilogo spese per titoli
- Allegato 3c – Riepilogo spese per missione
- Allegato 4 – Quadro generale riepilogativo
- Allegato 5 – Equilibri di bilancio
- Allegato 6 – Tabella dimostrativa Risultato di Amministrazione
- Allegato 7 – Fondo Pluriennale Vincolato
- Allegato 8a – PEG entrata
- Allegato 8b – PEG spesa

Non sono stati allegati, per le motivazioni esposte nella relazione, il piano triennale delle OO.PP. ed il relativo elenco annuale, atteso che nel corso dell'esercizio 2016 non si prevede l'avvio di opere oggetto di programmazione, fatta eccezione dell'avvio dei lavori di realizzazione dell'impianto di pubblica illuminazione nell'Agglomerato Industriale di Termini Imerese, opera inserita nell'omonimo accordo di programma e che viene gestito come funzionario delegato, e del subentro dell'IRSAP nella realizzazione del nuovo impianto di depurazione di Giammoro all'interno dell'Agglomerato Industriale di Milazzo opera già da tempo avviata dal Consorzio A.S.I. di Messina.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati adottati dall'organo esecutivo dell'Ente i regolamenti che consentono la gestione dei servizi ed in particolare:

- Delibera n. 7 del 25/10/2016 resa dal Commissario straordinario con i poteri del Consiglio di amministrazione e con la quale viene adottato il regolamento fognature e depurazione;
- Delibera n. 8 del 25/10/2016 resa dal Commissario straordinario con i poteri del Consiglio di amministrazione e con la quale viene adottato il regolamento di gestione delle infrastrutture e dei servizi.

Si specifica inoltre che tutti gli elaborati di bilancio, previsionali e consuntivi, ed i relativi atti di approvazione sono pubblicati nel sito istituzionale dell'Ente all'indirizzo www.irsapsicilia.it

Criteri di valutazione delle voci del bilancio sia delle entrate che delle spese.

Considerato il tempo trascorso per la stesura del bilancio di previsione di fatto le valutazioni delle voci sia in entrata che di spesa in buona parte sono coincidenti con l'attività economica - finanziaria sviluppata nell'esercizio 2016

Determinazione del FCDE

Per la natura dei crediti vantati dall'IRSAP, per la quasi totalità derivanti dal rientro delle anticipazioni effettuati ai Consorzi A.S.I. in liquidazione, si è del parere che non occorra procedere alla quantificazione del FCDE, in effetti i crediti sono vincolati alla definizione delle liquidazioni dei singolo Consorzi A.S.I. ma va valutata la disposizione della recente L.R. 8/2016 che prevede l'alienazione di tutti i beni non strumentali ed l'intero ricavato entra nella liquidazione, (la precedente normativa prevedeva il 70% del loro valore) ma soprattutto gli eventuali avanzi di amministrazioni, derivanti dalle liquidazioni, entrano nelle casse dell'IRSAP.

Ciò nonostante si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di un fondo svalutazione crediti che oltre all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione del rendiconto consuntivo 2015, prevede un incremento in dovuto al nuovo credito vantato dall'IRSAP a seguito delle nuove anticipazioni.

Il fondo svalutazione crediti, inserito nel bilancio di previsione è stato così determinato:

Periodo	Importo anticipazione	Fondo svalutazione credito	In percentuale
- Fino al 31/12/2015	€ 16.477.999,91	€ 4.621.638,08	28,05 %
- Anno 2016	€ 4.000.000,00	€ 1.530.000,00	38,25 %
In Totale	€ 20.477.999,91	€ 6.151.638,08	30,04 %

Determinazione del FPV

L'allegato 7 del bilancio di previsione 2016 – 2018 evidenzia il Fondo Pluriennale Vincolato.

Verifica degli equilibri di bilancio

L'allegato 5 del bilancio di previsione 2016 – 2018 evidenzia la verifica effettuata sugli equilibri di bilancio.

In merito ai dati di bilancio si riporta quanto segue:

dal PEG delle Entrate

Cap. 100 - Contributo Regione Siciliana Spese Funzionamento e Organizzazione.

L'importo di € 17.517.00,00 rappresenta la misura di finanziamento assegnato dalla Regione Siciliana per far fronte alle esigenze operative dell'IRSAP per l'esercizio 2016, che tiene conto delle assegnazioni del bilancio della regione Sicilia al cap. 243301 che tra le altre prevede anche il riconoscimento di talune spese effettuate dai consorzi A.S.I. in liquidazione per il pagamento delle pensioni dell'IMU, etc..

Cap. 101 - Contributo Regione Siciliana Spese Funzionamento e Organizzazione.

L'importo di € 500.000,00, rappresenta l'assegnazione da parte della Regione Siciliana per le finalità di cui all'art. 4 comma 1 della L.R. 8/2012.

Cap. 114 - Oneri di urbanizzazione.

Dai consuntivi degli anni precedenti e dai dati odierna, il ricavo degli oneri di urbanizzazione previste all'art 14 della L.R. 8/2012 e stato stimato in € 700.000,00.

Cap. 141 - Altri contributi in conto esercizio da altri soggetti provati.

Dai dati di gestione dell'anno in corso è emersa la previsione di incasso a tale titolo pari ad € 3.000,00.

Cap. 212 - Interessi attivi su depositi bancari.

La previsione di entrata di € 2.000,00 indica la consistenza di interessi attivi che si presume di riscuotere nell'intero esercizio finanziario 2016 in relazione alla ipotizzata disponibilità di giacenze di cassa presso il Tesoriere.

Cap. 277 - Rimborso da parte della Regione Siciliana per l'utilizzazione di lavoratori ex EAS

Lo stanziamento di € 1.107.000,00 rappresenta la previsione di rimborso da parte della Regione Siciliana per l'utilizzo di lavoratori ex E.A.S..

Tale somma è prevista nel bilancio della Regione Siciliana 2016 al capitolo 343315.

Cap. 279 - Recupero e rimborsi diversi

Dai dati di gestione dell'anno in corso è emersa la previsione di incasso a tale titolo pari ad € 175.000,00. Tali recuperi riguardano in prevalenza le somme assegnate dalla regione siciliana ai consorzi A.S.I. per il pagamento del personale a tempo determinato.

Cap. 292 - Entrate eventuali

Dai dati di gestione dell'anno in corso è emersa la previsione di incasso a tale titolo pari ad € 15.000,00.

Cap. 493 - Recupero anticipazioni gestione separate.

Lo stanziamento di € 4.000.000,00, riguarda il recupero delle anticipazioni di cassa, per il pagamento delle spese sostenute dai consorzi A.S.I. in liquidazione, e trova corrispondenza al capitolo 761 della spesa.

Cap. 513 - Trasferimenti delibera CIPE impianti di depurazione .

Lo stanziamento di € 3.778.114,53, riguarda le entrate per la realizzazione dell'impianto di depurazione di Giammoro dove l'IRSAP è subentrato nella committenza al Consorzio ASI di Messina in ottemperanza al disposto dell'art. 19 della L.R. 8/2012 e s.m.i.

L'incasso previsto trova corrispondenza al capitolo 915 della spesa.

Cap. 532 - Trasferimenti da Province per opere consortili.

Lo stanziamento di € 1.494.566,12, riguarda le entrate per la realizzazione delle opere di urbanizzazione dell'agglomerato industriale di Chiaramonte Gulfi dove l'IRSAP è subentrato nella committenza al Consorzio ASI di Ragusa in ottemperanza al disposto dell'art. 19 della L.R. 8/2012 e s.m.i.

L'incasso previsto trova corrispondenza al capitolo 915 della spesa.

TITOLO 9° - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.

L'insieme delle entrate ,dei capitoli dal 900 al 994, aventi natura di partita di giro ammontano complessivamente a € 5.071.000,00.

dal PEG delle Uscite

Dall'analisi delle uscite emerge che il bilancio dell'IRSAP è strutturato su 3 missioni che nel dettaglio possono così riassumersi:

Missione 1 – Servizi istituzionali e generali di gestione.

Rientrano in tale missione i compensi da erogare per le indennità ai membri degli organi dell'Ente che possono così sintetizzarsi:

Cap. 120 - Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il nucleo di valutazione

Il bilancio prevede una spesa di complessive € 52.000,00 corrispondente alle indennità dovute al nucleo di valutazione per l'espletamento del loro mandato.

I compensi dovuti sono pari ad € 20.000,00 annui per il Presidente del nucleo ed € 16.000,00 annui per ogni componente con il massimo di due unità.

Cap. 600 - Assegni, indennità e rimborsi alla presidenza

Il bilancio prevede una spesa per l'anno 2016 di complessive € 14.000,00 corrispondente alle indennità dovute commissario straordinario per l'espletamento del Suo mandato dal 26 agosto 2016 al 31/12/2016.

Cap. 601 - Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione

Il bilancio prevede una spesa per l'anno 2016 di complessive € 2.000,00.

Cap. 602 - Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori

Il bilancio prevede una spesa di complessive € 80.000,00 corrispondente alle indennità dovute al collegio dei revisori dei conti per l'espletamento del loro mandato.

I compensi dovuti sono pari ad € 20.000,00 annui per il Presidente del nucleo ed € 16.000,00 annui per ogni componente con il massimo di due unità. Tale somma viene incrementata di € 28.000,00 per il rimborso degli oneri previdenziali e le spese a piè di lista sostenute dai singoli componenti del collegio dei revisori dei conti.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività.

Rientrano in tale missione tutte le spese di gestione sostenute dall'ente per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali. Rientrano in questo raggruppamento le spese correnti, le spese in conto capitale e le uscite per conto terzi e partite di giro. Le spese possono così riassumersi

Cap. 121 - Indennità e rimborso spese per missioni all'interno e all'estero

Lo stanziamento di € 70.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 123 - Spese per la formazione professionale

Lo stanziamento di € 5.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 125 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

Lo stanziamento di € 2.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 126 - Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico

Lo stanziamento di € 46.500,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura. Rientra tra le spese di questo capitolo la piattaforma informatica per la gestione del protocollo, della contabilità, degli atti, etc. dell'Ente.

Cap. 127 - Spese di rappresentanza

Lo stanziamento di € 2.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 129 - Spese per accertamenti sanitari

Lo stanziamento di € 2.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura. Rientra tra le spese di questo capitolo la richiesta all'AUSL competente le procedure per le visite fiscali.

Cap. 132 - Manutenzione, riparazione, adattamento locali e relativi impianti

Lo stanziamento di € 30.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 133 - Spese per servizio cassa e commissioni bancarie

Lo stanziamento di € 5.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 134 - Spese postali e telegrafiche

Lo stanziamento di € 5.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 135 - Spese telefoniche

Lo stanziamento di € 6.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 136 - Spese energia elettrica per illuminazione

Lo stanziamento di € 2.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 137 - Combustibile, energia elettrica per riscaldamento degli uffici

Lo stanziamento di € 2.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 138 - Spese per l'acquisto di carburanti e lubrificanti per l'esercizio di automezzi

Lo stanziamento di € 30.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 139 - Spese pubblicitarie

Lo stanziamento di € 5.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 140 - Spese per la comunicazione e informazione pubblica. (Comma 5 Art. 127 L.R. 2/2002)

Lo stanziamento di € 25.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura. Nell'esercizio sono state avviate le procedure per l'affidamento dell'incarico di addetto stampa dell'Ente

Cap. 141 - Spese legali e notarili

Lo stanziamento di € 5.000,00 riflette la previsione di spesa per l'esercizio 2016 per oneri di tale natura.

Cap. 142 - Spese per liti, arbitrati, risarcimento danni e accessori

L'importo iscritto nel capitolo per € 200.000,00 rappresenta gli oneri che l'Istituto prevede di dover pagare o comunque impegnare per le spese legali nel corso dell'Esercizio 2013.

Cap. 143 - spese per studi, indagini e rilevazioni

L'importo iscritto nello stanziamento è di € 5.000,00 si riferisce ad oneri per prestazioni del tipo sopra indicato, è commisurato alle previste esigenze dell'Ente.

Cap. 144 - Onorari e compensi per speciali incarichi (Consulenze, collaborazione Etc.)

L'importo iscritto nello stanziamento è di € 72.000,00 si riferisce ad oneri per prestazioni del tipo sopra indicato, è commisurato alle previste esigenze dell'Ente. Rientra tra le spese di questo capitolo anche il conferimento dell'incarico fiscale per la gestione contabile dell'Ente.

Cap. 145 - Spese per servizi di elaborazione dati, programmazione e assistenza software

L'importo iscritto nello stanziamento è di € 61.000,00 si riferisce ad oneri per prestazioni del tipo sopra indicato, è commisurato alle previste esigenze dell'Ente.

Cap. 146 - Spese per pulizia locali, vigilanza notturna e altri servizi diversi

La spesa di € 152.500,00 riguarda la pulizia degli uffici centrali e degli ufficio periferici dell'IRSAP.

Cap. 148 - Spese di assicurazione (Incendio, furto, R.C.A.)

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 10.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 149 - Trasporti e facchinaggi

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 5.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 150 - Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 15.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 154 - Spese diverse

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 10.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 155 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 5.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 156 - Spese pubblicazione atti dell'ente

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 20.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 404 - Trasferimenti ai consorzi in liquidazione

Lo stanziamento di € 13.826.000,00 si riferisce al trasferimento di risorse finanziarie ai Consorzi A.S.I. in liquidazione per il riconoscimento dei costi del personale non ancora transitato all'I.R.S.A.P. ma utilizzato dall'istituto per le attività istituzionali. Lo stanziamento sarà ripartito a consuntivo di concerto con i commissari liquidatori dei consorzi A.S.I. nominati a seguito della Legge Regionale 8/2016.

Cap. 433 - Spese di Energia elettrica per illuminazione

Lo stanziamento di € 3.000.000,00 si riferisce al pagamento delle forniture elettriche, già dei Consorzi A.S.I. in liquidazione, e trasferiti all'IRSAP con particolare riguardo alle spese elettriche per la conduzione degli uffici, per la illuminazione delle pubbliche vie, etc.. Le spese sostenute a tale titolo, fatta eccezione della illuminazione degli uffici, saranno oggetto di rendicontazione con conseguente procedura di recupero dagli utenti insediati, il tutto in conformità al regolamento adottato dall'ente con la Delibera n. 8 del 25/10/2016 resa dal Commissario straordinario con i poteri del Consiglio di amministrazione e non ancora approvato dall'organo tutorio.

Cap. 442 - Manutenzione ordinaria delle infrastrutture

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2016 è di € 122.000,00 ed è relativo alla copertura di oneri di tale natura.

Cap. 445 - Spese di gestione impianto di depurazione

Lo stanziamento di € 400.000,00 si riferisce al pagamento delle gestione degli impianti di depurazione, già dei consorzi A.S.I. in liquidazione, e trasferiti all'IRSAP con particolare riguardo alle spese di conduzione. Le spese sostenute a tale titolo, saranno oggetto di rendicontazione con conseguente procedura di recupero dagli utenti insediati, il tutto in conformità al regolamento

adottato dall'ente con la Delibera n. 7 del 25/10/2016 resa dal Commissario straordinario con i poteri del Consiglio di amministrazione e non ancora approvato dall'organo tutorio..

Cap. dal 610 al 616 - Oneri tributari.

L'insieme degli stanziamenti iscritti dal Cap. 610 e fino al Cap. 616 aventi natura di imposte è tasse a carico dell'Ente reca una previsione di spesa di € 29.000,00. Rientrano in tale spese anche le tasse comunali e statali quali IMU, TARI e TASI per le quali non vi è alcuna previsione di spesa atteso che ancora ad oggi gli immobili gravano sullo stato patrimoniale dei Consorzi A.S.I. in liquidazione.

Cap. 680 - Restituzione e rimborsi diversi.

La somma iscritta in tale capitolo e di € 2.000,00.

Cap. 690 - Spese non classificabili in altre voci.

La somma iscritta in tale capitolo e di € 2.000,00.

Cap. 691 - Oneri diversi straordinari.

La somma iscritta in tale capitolo e di € 6.000,00.

Cap. 703 - Manutenzione straordinaria di automezzi.

Lo stanziamento di € 10.000,00 viene iscritto in previsione della copertura di oneri di tale natura.

Cap. 705 - Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e opere infrastrutturali.

Lo stanziamento di € 122.000,00 viene iscritto in previsione della copertura di oneri di tale natura.

Cap. 728 - Spese per l'acquisto di mobili arredi e macchine ed attrezzature.

L'importo stanziato è pari a € 26.000,00 ed è destinato all'acquisto di mobili e macchine per gli uffici consortili.

Cap. 761 - Anticipazione alle gestioni separate.

La somma iscritta in tale capitolo e di € 4.000.000,00 e si riferisce alla anticipazione dell'Istituto ai consorzi A.S.I. in liquidazione per le spese dagli stessi sostenute per la liquidazione dell'ente e per le obbligazioni derivante dal pagamento delle integrazioni delle pensioni, il tutto nelle more della vendita dei beni non strumentali dai quali reperire le risorse necessari per la copertura dei debiti di liquidazione. La spesa trova corrispondenza al capitolo 493 delle entrate .

Cap. 915 - Spese per la costruzione degli impianti di depurazione delibera cipe.

Lo stanziamento di € 3.778.114,63, riguarda le spese per la realizzazione dell'impianto di depurazione di Giammoro dove l'IRSAP è subentrato nella committenza al Consorzio ASI di Messina in ottemperanza al disposto dell'art. 19 della L.R. 8/2012 e s.m.i.

La spesa prevista trova corrispondenza al capitolo 513 delle entrate.

Cap. 990 Spese per la costruzione di altre opere consortili

Lo stanziamento di € 1.494.566,12, riguarda le spese per la realizzazione delle opere di urbanizzazione dell'agglomerato industriale di Chiaramonte Gulfi dove l'IRSAP è subentrato nella committenza al Consorzio ASI di Ragusa in ottemperanza al disposto dell'art. 19 della L.R. 8/2012 e s.m.i.

La spesa prevista trova corrispondenza al capitolo 532 delle entrate.

TITOLO 7° - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.

L'insieme delle uscite, dei capitoli dal 1300 al 1395, aventi natura uscite per conto terzi e di partita di giro ammontano complessivamente a € 5.071.000,00 analoga, nella misura, alla somma iscritta

nella corrispondente entrata.

Missione 20 – Fondi accantonamenti.

Rientrano in tale missione i fondi per riserve già istituite con il bilancio consuntivo 2015 che nel dettaglio sono così riportate:

Cap. 630 - Fondi di riserva ordinario

Lo stanziamento previsto in bilancio è di € 149.517,82 ed è pari alla disponibilità residua dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2015.

Cap. 634 - Fondo svalutazione crediti

Come precedentemente evidenziato, in bilancio di previsione prevede un fondo di svalutazione crediti di € 6.151.638,08, e comprende la quota accantonata dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2015 ulteriormente incrementata.

Gestione di cassa

In termini di cassa il bilancio adottato prevede l'equilibrio tra le somme da incassare e le somme da spendere ad € 32.924.542,34.