

XI LEGISLATURA
CONSIGLIO REGIONALE

**Deliberazione n. 28 del 17 dicembre 2015, approvata a maggioranza
dal Consiglio regionale**

Oggetto: Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli
anni 2016 – 2018.

Il Consiglio regionale,

VISTO il progetto di bilancio di previsione per gli anni 2016-2018 del Consiglio regionale, come
predisposto dall'Ufficio di Presidenza nella seduta del 16 dicembre 2015;

UDITA la relazione del Vice Presidente del Consiglio Paride Cargnelutti;

delibera

Di approvare il bilancio di previsione per gli anni 2016-2018 del Consiglio regionale, quale risulta
dalle tabelle allegate.

IL PRESIDENTE
Franco Iacop

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
Emiliano Edera

IL SEGRETARIO GENERALE
Augusto Viola



Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2016 - 2017 - 2018

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER GLI ANNI
2016-2018

Signor Presidente, egregi Consiglieri,

in ottemperanza al disposto dell'articolo 176 del Regolamento interno e dell'articolo 3 del Regolamento di contabilità, l'Ufficio di Presidenza sottopone all'esame e all'approvazione del Consiglio regionale il seguente bilancio interno di previsione per gli anni 2016-2018, il cui progetto è stato predisposto nella seduta n. 81 del 16/12/2015

A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 il Consiglio regionale applica le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle pubbliche Amministrazioni introdotte dal decreto legislativo 118/2011.

Il decreto legislativo 118/2011 ha avviato il processo di riforma degli ordinamenti contabili allo scopo di rendere i bilanci delle Amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili, includend anche gli aspetti economici e patrimoniali unitamente ai criteri di natura finanziaria.

In questo contesto, il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione.

Le previsioni di entrata e di spesa sono state elaborate distintamente per ciascun esercizio, le entrate sono state riclassificate in titoli, che ne indicano la provenienza, in tipologie, in base alla natura delle entrate, in categorie, secondo l'oggetto e in capitoli al fine della gestione; le spese sono state strutturate in missioni indicative delle funzioni ed obiettivi strategici, programmi che indicano aggregati omogenei di attività per il perseguimento di obiettivi definiti all'interno delle missioni, macroaggregati, che indicano la natura economica della spesa e capitoli al fine della gestione del bilancio.

Le unità di voto di bilancio, così strutturato, comprendono titoli e tipologie per le entrate e missioni e programmi per la spesa.

Ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento interno l'Ufficio di Presidenza ha richiesto alla Giunta regionale di iscrivere nel bilancio della Regione gli stanziamenti necessari al fabbisogno triennale di spesa per il funzionamento del Consiglio e dei relativi uffici e precisamente:

per l'anno finanziario 2016 euro 23 milioni, di cui euro 18.500.000,00 relativi alle somme da imputare al 2016, ai quali si sono aggiunti euro 4.500.000,00 da destinarsi, secondo la disciplina dell'armonizzazione contabile, agli accantonamenti per passività potenziali che, in base alla legislazione regionale vigente, saranno costituiti dall'accantonamento per indennità di fine mandato (ai sensi dell'articolo 6 della legge regionale 13 settembre 1995, n. 38) e dall'accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota (ai sensi dell'articolo 17, commi 6 e seguenti, della legge regionale 29 dicembre 2011, n. 18).

L'importo da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato, per l'esercizio finanziario 2016, è pari ad euro 2.000.000,00, comprendendo quanto maturato sino al 31 dicembre 2015 (1.650.000,00 euro), oltretché l'importo relativo al 2016 (euro 350.000,00).

L'importo da destinarsi al fondo di accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota è stato prudenzialmente calcolato in misura lievemente inferiore al 50% della spesa potenziale a legislazione vigente, per un importo pari ad euro 2.500.000,00, che andrà a gravare in sede previsionale sul solo esercizio finanziario 2016, a costituzione del fondo di accantonamento.

Per l'esercizio finanziario 2017 è stato previsto un fabbisogno pari ad euro 18.460.000,00 di cui Euro 18.110.000,00 relativi alle somme da imputare al 2017 e Euro 350.000,00 da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato; per l'esercizio finanziario 2018 euro 18.680.000 di cui Euro 18.330.000,00 relativi alle somme da imputare all'esercizio finanziario 2018 e Euro 350.000,00 da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato.

Essendo costituita la quasi totalità delle entrate del bilancio di previsione consiliare dallo stanziamento destinato dal bilancio della Regione al funzionamento e all'organizzazione del Consiglio regionale, secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, non è stato previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il bilancio interno di previsione per gli anni 2016-2018 del Consiglio regionale prevede entrate per complessivi euro 75.227.330,83 di cui euro 29.394.016,83 per il 2016, euro 22.801.782,00 per il 2017 ed euro 23.031.532,00 per il 2018.

Di seguito si forniscono i dati salienti 2016 della proposta di bilancio che l'Ufficio di Presidenza sottopone all'approvazione del Consiglio regionale.

ENTRATE 2016

L'ammontare delle entrate per l'esercizio 2016 è stato suddiviso in **trasferimenti correnti** per euro 23 milioni, **entrate extratributarie** per euro 15.250,00 ed **entrate per conto terzi e partite di giro** per euro 4.436.692,00. **Il risultato di amministrazione presunto** è pari ad euro 1.942.074,83 di cui euro 1.800.000,00 di avanzo libero e 142.074,83 di avanzo vincolato (relativo a quanto non utilizzato nel 2015 dal Co.Re.Com per le funzioni delegate dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni).

SPESE 2016

Le spese per il 2016 sono suddivise in **spese correnti** per euro 24.525.025,83, **spese in conto capitale** per euro 432.299,00 e **spese per conto terzi e partite di giro** per euro 4.436.692,00.

Si forniscono di seguito i dati riuniti per titoli e macroaggregati, allo scopo di consentire una maggiore comprensione della struttura del bilancio.

TITOLO 1 – Spese correnti

Macroaggregato 2 - imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa prevista per imposte e tasse a carico dell'ente è di euro 1.007.650,00 e si riferisce all'irap calcolata sui compensi per lavoro dipendente, assimilato e autonomo occasionale (di cui euro 353.000,00 su indennità consiliari e 630.000,00 su assegni vitalizi)

Macroaggregato 3 - acquisto di beni e servizi

Per questo macroaggregato si prevedono spese per complessivi euro 16.066.956,83.

E' la posta più consistente del bilancio in quanto ricomprende, tra le altre, le spese per il trattamento economico dei consiglieri degli ex consiglieri e dei componenti gli organi di garanzia, le spese per attività istituzionali e per il funzionamento ed il mantenimento delle sedi del Consiglio.

In particolare per far fronte all'erogazione delle competenze spettanti ai consiglieri si prevede la spesa di euro 6.003.950,00, per assegni vitalizi euro 7.370.000,00, per il trattamento economico dei componenti gli organi di garanzie euro 192.000,00 e per servizi per il funzionamento del Consiglio euro 1.127.056,00 (quali tra l'altro la pulizia e la vigilanza delle sedi, per rispettivi euro 364.915,00 ed euro 494.672,00).

Per il servizio di assistenza informatica si prevedono spese per euro 221.506,00, per assistenza tecnica/gestione impianti elettronici euro 85.400,00.

Si prevedono inoltre euro 176.200,00 per attività di rappresentanza, euro 123.200,00 per l'informazione istituzionale ed euro 38.406,00 per la formazione e l'aggiornamento del personale.

Macroaggregato 4 - trasferimenti correnti: euro 2.371.950,00

Rientrano in questa suddivisione i contributi per il funzionamento (euro 305.950,00) e per spese di personale dei gruppi consiliari (euro 165.500,00) e quanto si prevede di restituire all'amministrazione regionale di poste non impiegate nel 2015 (avanzo presunto non vincolato euro 1.800.000,00).

Macroaggregato 10 - altre spese correnti

Per "altre spese correnti" si prevedono poste per complessivi euro 5.078.469,00. Vengono qui ricompresi i fondi di riserva (euro 213.000,00 per spese obbligatorie ed euro 331.519,00 per spese impreviste) e i già citati accantonamenti per passività potenziali costituiti dal fondo indennità di fine mandato (euro 2 milioni) e dal fondo restituzione contributi (euro 2.500.000,00).

TITOLO 2 – Spese in conto capitale

Macroaggregato 2 – investimenti fissi lordi e acquisto di terreni: euro 432.299,00

Vanno a costituire questo gruppo le spese per materiale bibliografico (euro 93.170,00), le spese per lo sviluppo e la manutenzione evolutiva di software quali quelle per la manutenzione del sito internet e intranet consiliare (euro 69.732,00) e per lo sviluppo di software (euro 113.197,00) tra cui quello per la realizzazione dell'annuario digitale. Rientrano inoltre nel macroaggregato 2 l'acquisto di mobili e arredi (euro 65.000,00), di macchinari (euro 10.000,00) e la spesa per l'acquisto di apparecchiature per le riprese televisive (euro 50.000,00).

TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite di giro

Macroaggregato 1 – Uscite per partite di giro: euro 4.343.372,00

Rientrano tra le uscite per partite di giro i versamenti di ritenute erariali, previdenziali e per scissione contabile IVA (split payment), nonché il fondo cassa economale (euro 55.000,00) e il fondo per minute spese di rappresentanza (euro 6.000,00).

In conclusione, il bilancio interno di previsione per l'anno 2016 del Consiglio regionale prevede spese per complessivi **euro 29.394.016,83** così destinate:

Euro 18.206.125,83 di spese destinate al funzionamento e all'organizzazione del Consiglio regionale;

Euro 4.500.000,00 da destinarsi, secondo la disciplina dell'armonizzazione contabile, agli accantonamenti per passività potenziali che, in base alla legislazione regionale vigente, saranno costituiti dall'accantonamento per indennità di fine mandato e dall'accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota. Al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato, è destinato l'importo di euro 2.000.000,00, comprendendo quanto maturato sino al 31 dicembre 2015 (1.650.000,00 euro), oltreché l'importo relativo al 2016 (euro 350.000,00). Al fondo di accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota, prudenzialmente calcolato in misura lievemente inferiore al 50% della spesa potenziale a legislazione vigente, è destinato l'importo di euro 2.500.000,00.

Euro 1.800.000,00 di poste non impiegate nel 2015 (avanzo presunto non vincolato) da restituire all'amministrazione regionale.

Euro 544.519,00 di fondi di riserva (euro 213.000,00 per spese obbligatorie ed euro 331.519,00 per spese impreviste)

Euro 4.343.372,00 di uscite per partite di giro (naturalmente iscritte anche in entrata).

Pertanto, si può affermare che, sterilizzati gli effetti della nuova disciplina dell'armonizzazione, il fabbisogno per il funzionamento e l'organizzazione del Consiglio regionale è in linea con il trend dell'ultimo biennio.

La novità più rilevante, come abbiamo visto, è la creazione dei due fondi di accantonamento per un totale di 4.500.000 euro, che portano il fabbisogno totale complessivo ad euro 23 milioni per il 2016, che negli esercizi 2017 e 2018 segnerà però una sensibile riduzione.

NOTA:

Si evidenziano di seguito i trasferimenti dell'Amministrazione regionale al Consiglio regionale:

2016: euro 23.000.000,00

2015: euro 17.320.000,00 + 236.000,00

2014: euro 17.320.000,00

2013: euro 24.516.000,00

2012: euro 21.350.000,00

Si confida nell'approvazione della presente proposta da parte dell'Aula.

CARGNELUTTI

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO DEL CONSIGLIO REGIONALE 2016-2017-2018

- Previsione delle entrate
- Riepilogo entrate
- Previsione delle spese
- Relativi riepiloghi
- Quadro generale riassuntivo
- Equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	1.942.074,83	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2016		cassa	0,00	1.942.074,83		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	competenza	1.913.711,44	23.000.000,00	18.460.000,00	18.680.000,00
			cassa	1.913.711,44	23.000.000,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	competenza	1.913.711,44	23.000.000,00	18.460.000,00	18.680.000,00
			cassa	1.913.711,44	23.000.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	competenza	4.000,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
			cassa	4.000,00	2.250,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	4.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			cassa	4.000,00	13.000,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,00	competenza	8.000,00	15.250,00	15.250,00	15.250,00
			cassa	8.000,00	15.250,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00	competenza	0,00	4.436.692,00	4.326.532,00	4.336.282,00
			cassa	0,00	4.436.692,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	competenza	0,00	4.436.692,00	4.326.532,00	4.336.282,00
			cassa	0,00	4.436.692,00		
	Totale Titoli	0,00	competenza	1.921.711,44	27.451.942,00	22.801.782,00	23.031.532,00
			cassa	1.921.711,44	27.451.942,00		
	Totale Generale delle Entrate	0,00	competenza	1.921.711,44	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			cassa	1.921.711,44	29.394.016,83		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	0,00	1.942.074,83	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2016		cassa	0,00	1.942.074,83		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	competenza	1.913.711,44	23.000.000,00	18.460.000,00	18.680.000,00
			cassa	1.913.711,44	23.000.000,00		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,00	competenza	8.000,00	15.250,00	15.250,00	15.250,00
			cassa	8.000,00	15.250,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	competenza	0,00	4.436.692,00	4.326.532,00	4.336.282,00
			cassa	0,00	4.436.692,00		
	Totale Titoli	0,00	competenza	1.921.711,44	27.451.942,00	22.801.782,00	23.031.532,00
			cassa	1.921.711,44	27.451.942,00		
	Totale Generale delle Entrate	0,00	competenza	1.921.711,44	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			cassa	1.921.711,44	29.394.016,83		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	17.471.212,62	17.762.433,83	15.396.567,00	15.599.937,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.471.212,62	17.762.433,83		
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	80.200,00	20.000,00	15.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	80.200,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	di competenza	17.471.212,62	17.842.633,83	15.416.567,00	15.614.937,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.471.212,62	17.842.633,83		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	75.000,00	132.686,00	135.126,00	143.056,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	75.000,00	132.686,00		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	di competenza	75.000,00	132.686,00	135.126,00	143.056,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	75.000,00	132.686,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	709.748,12	1.308.034,00	1.256.163,00	1.271.063,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	709.748,12	1.308.034,00		
01.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	233.051,98	75.000,00	35.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	233.051,98	75.000,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	di competenza	942.800,10	1.383.034,00	1.291.163,00	1.301.063,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	942.800,10	1.383.034,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	221.506,00	165.001,00	165.001,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	221.506,00		
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	182.929,00	75.000,00	75.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	182.929,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	di competenza	0,00	404.435,00	240.001,00	240.001,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	404.435,00		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	22.870,00	22.870,00	22.870,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	22.870,00		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	di competenza	0,00	22.870,00	22.870,00	22.870,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	22.870,00		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	di competenza	18.489.012,72	19.785.658,83	17.105.727,00	17.321.927,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.489.012,72	19.785.658,83		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	23.200,00 0,00 23.200,00	32.977,00 0,00 0,00 32.977,00	34.073,00 0,00 0,00 34.073,00	34.173,00 0,00 0,00 34.173,00
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	39.514,63 0,00 39.514,63	94.170,00 0,00 0,00 94.170,00	96.995,00 0,00 0,00 96.995,00	99.820,00 0,00 0,00 99.820,00
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	62.714,63 0,00 62.714,63	127.147,00 0,00 0,00 127.147,00	131.068,00 0,00 0,00 131.068,00	133.993,00 0,00 0,00 133.993,00
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	62.714,63 0,00 0,00 62.714,63	127.147,00 0,00 0,00 127.147,00	131.068,00 0,00 0,00 131.068,00	133.993,00 0,00 0,00 133.993,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	544.519,00	888.455,00	889.330,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	0,00	544.519,00	888.455,00	889.330,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	4.500.000,00	350.000,00	350.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	0,00	4.500.000,00	350.000,00	350.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	0,00	5.044.519,00	1.238.455,00	1.239.330,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	4.436.692,00 0,00 0,00 4.436.692,00	4.326.532,00 0,00 0,00 4.326.532,00	4.336.282,00 0,00 0,00 4.336.282,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	4.436.692,00 0,00 0,00 4.436.692,00	4.326.532,00 0,00 0,00 4.326.532,00	4.336.282,00 0,00 0,00 4.336.282,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	4.436.692,00 0,00 0,00 4.436.692,00	4.326.532,00 0,00 0,00 4.326.532,00	4.336.282,00 0,00 0,00 4.336.282,00
	Totale Missioni	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	18.551.727,35	29.394.016,83 0,00 0,00 24.349.497,83	22.801.782,00 0,00 0,00 22.801.782,00	23.031.532,00 0,00 0,00 23.031.532,00
	Totale Generale delle Spese	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	18.551.727,35	29.394.016,83 0,00 0,00 24.349.497,83	22.801.782,00 0,00 0,00 22.801.782,00	23.031.532,00 0,00 0,00 23.031.532,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

16/12/2015

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,00	di competenza	18.489.012,72	19.785.658,83	17.105.727,00	17.321.927,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.489.012,72	19.785.658,83		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	di competenza	62.714,63	127.147,00	131.068,00	133.993,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	62.714,63	127.147,00		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	0,00	5.044.519,00	1.238.455,00	1.239.330,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	di competenza	0,00	4.436.692,00	4.326.532,00	4.336.282,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.436.692,00		
Totale Missioni		0,00	di competenza	18.551.727,35	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.551.727,35	24.349.497,83		
Totale Generale delle Spese		0,00	di competenza	18.551.727,35	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.551.727,35	24.349.497,83		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

16/12/2015

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	18.279.160,74	24.525.025,83	18.248.255,00	18.475.430,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.279.160,74	19.480.506,83		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	272.566,61	432.299,00	226.995,00	219.820,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	272.566,61	432.299,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	di competenza	0,00	4.436.692,00	4.326.532,00	4.336.282,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.436.692,00		
	Totale Titoli	0,00	di competenza	18.551.727,35	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.551.727,35	24.349.497,83		
	Totale Generale delle Spese	0,00	di competenza	18.551.727,35	29.394.016,83	22.801.782,00	23.031.532,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	18.551.727,35	24.349.497,83		

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.942.074,83		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	23.015.250,00	18.475.250,00	18.695.250,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		24.525.025,83	18.248.255,00	18.475.430,00
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-1.509.775,83	226.995,00	219.820,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	1.942.074,83		
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		432.299,00	226.995,00	219.820,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	432.299,00	226.995,00	219.820,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-U-V+E	-432.299,00	-226.995,00	-219.820,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y	0,00	0,00	0,00

ALLEGATI

AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO DEL CONSIGLIO REGIONALE 2016-2017-2018

- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione
- Prospetto concernente la composizione del fondo pluriennale vincolato
- Prospetti concernenti la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, per ciascun esercizio
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento
- Nota integrativa

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	1.911.168,81
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	17.874.392,74
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	14.875.145,69
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	4.910.415,86
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	750,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	2.969.091,03
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 ⁽²⁾	1.942.074,83

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
	Parte accantonata ⁽³⁾	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 ⁽⁴⁾	-
	Fondoal 31/12/2015 ⁽⁵⁾	-
	Fondoal 31/12/2015	-
	B) Totale parte accantonata	-
	Parte vincolata	
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	142.074,83
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli da specificare	-
	C) Totale parte vincolata	142.074,83
	Parte destinata agli investimenti	
	D) Totale destinata agli investimenti	
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.800.000,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

31/12/2015 ⁽⁷⁾ :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Utilizzo altri vincoli da specificare	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

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

(7) Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione N

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Segreteria generale	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Ufficio tecnico	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0	0	0	0	0
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Altri servizi generali	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0	0	0	0	0	0	0	0
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0	0	0	0	0	0	0	0
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Giovani	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0	0	0	0	0	0	0	0
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e-assetto del territorio	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	0	0	0	0	0	0	0
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Rifiuti	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Servizio idrico integrato	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0	0
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0	0	0	0	0	0	0	0
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Trasporto pubblico locale	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0	0	0	0	0	0	0	0
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Interventi per gli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Interventi per le famiglie	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0	0	0	0
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0	0	0	0	0	0	0	0
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01 Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0	0	0	0	0	0	0	0
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0	0
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0	0	0	0
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTI O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa				
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità(solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma(solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi				
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0	0	0,00%

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

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

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTI O OBBLIGATORIO AL FONDO (**) (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa				
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità(solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma(solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi				
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0	0	0,00%

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

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

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTI O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa				
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità(solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma(solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi				
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0	0	0,00%

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

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

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

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

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 il Consiglio regionale applica le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle pubbliche Amministrazioni introdotte dal decreto legislativo 118/2011.

Il decreto legislativo 118/2011 ha avviato il processo di riforma degli ordinamenti contabili allo scopo di rendere i bilanci delle Amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili, includendo anche gli aspetti economici e patrimoniali unitamente ai criteri di natura finanziaria.

In questo contesto, il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione.

Le previsioni di entrata e di spesa sono state elaborate distintamente per ciascun esercizio, le entrate sono state riclassificate in titoli, che ne indicano la provenienza, in tipologie, in base alla natura delle entrate, in categorie, secondo l'oggetto e in capitoli al fine della gestione; le spese sono state strutturate in missioni indicative delle funzioni ed obiettivi strategici, programmi che indicano aggregati omogenei di attività per il perseguimento di obiettivi definiti all'interno delle missioni, macroaggregati, che indicano la natura economica della spesa e capitoli al fine della gestione del bilancio.

Le unità di voto di bilancio, così strutturato, comprendono titoli e tipologie per le entrate e missioni e programmi per la spesa.

Ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento interno l'Ufficio di Presidenza ha richiesto alla Giunta regionale di iscrivere nel bilancio della Regione gli stanziamenti necessari al fabbisogno triennale di spesa per il funzionamento del Consiglio e dei relativi uffici e precisamente:

per l'anno finanziario 2016 euro 23 milioni, di cui euro 18.500.000,00 relativi alle somme da imputare al 2016, ai quali si sono aggiunti euro 4.500.000,00 da destinarsi, secondo la disciplina dell'armonizzazione contabile, agli accantonamenti per passività potenziali che, in base alla legislazione regionale vigente, saranno costituiti dall'accantonamento per indennità di fine mandato (ai sensi dell'articolo 6 della legge regionale 13 settembre 1995, n. 38) e dall'accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota (ai sensi dell'articolo 17, commi 6 e seguenti, della legge regionale 29 dicembre 2011, n. 18).

L'importo da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato, per l'esercizio finanziario 2016, è pari ad euro 2.000.000,00, comprendendo quanto maturato sino al 31 dicembre 2015 (1.650.000,00 euro), oltretutto l'importo relativo al 2016 (euro 350.000,00).

L'importo da destinarsi al fondo di accantonamento per restituzione contributi pro vitalizio e sua quota è stato prudenzialmente calcolato in misura lievemente inferiore al 50% della spesa potenziale a legislazione vigente, per un importo pari ad euro 2.500.000,00, che andrà a gravare in sede previsionale sul solo esercizio finanziario 2016, a costituzione del fondo di accantonamento.

Per l'esercizio finanziario 2017 è stato previsto un fabbisogno pari ad euro 18.460.000,00 di cui Euro 18.110.000,00 relativi alle somme da imputare al 2017 e Euro 350.000,00 da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato; per l'esercizio finanziario 2018 euro 18.680.000 di cui Euro 18.330.000,00 relativi alle somme da imputare all'esercizio finanziario 2018 e Euro 350.000,00 da destinarsi al fondo di accantonamento per indennità di fine mandato.

Essendo costituita la quasi totalità delle entrate del bilancio di previsione consiliare dallo stanziamento destinato dal bilancio della Regione al funzionamento e all'organizzazione del Consiglio regionale, secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, non è stato previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il bilancio interno di previsione per gli anni 2016-2018 del Consiglio regionale prevede entrate per complessivi euro 75.227.330,83 di cui euro 29.394.016,83 per il 2016, euro 22.801.782,00 per il 2017 ed euro 23.031.532,00 per il 2018.

Di seguito si forniscono i dati salienti 2016 della proposta di bilancio che l'Ufficio di Presidenza sottopone all'approvazione del Consiglio regionale.

ENTRATE 2016

L'ammontare delle entrate per l'esercizio 2016 è stato suddiviso in **trasferimenti correnti** per euro 23 milioni, **entrate extratributarie** per euro 15.250,00 ed **entrate per conto terzi e partite di giro** per euro 4.436.692,00. **Il risultato di amministrazione presunto** è pari ad euro 1.942.074,83 di cui euro 1.800.000,00 di avanzo libero e 142.074,83 di avanzo vincolato (relativo a quanto non utilizzato nel 2015 dal Co.Re.Com per le funzioni delegate dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni).

SPESE 2016

Le spese per il 2016 sono suddivise in **spese correnti** per euro 24.525.025,83, **spese in conto capitale** per euro 432.299,00 e **spese per conto terzi e partite di giro** per euro 4.436.692,00.

Si forniscono di seguito i dati riuniti per titoli e macroaggregati, allo scopo di consentire una maggiore comprensione della struttura del bilancio.

TITOLO 1 – Spese correnti

Macroaggregato 2 - imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa prevista per imposte e tasse a carico dell'ente è di euro 1.007.650,00 e si riferisce all'irap calcolata sui compensi per lavoro dipendente, assimilato e autonomo occasionale (di cui euro 353.000,00 su indennità consiliari e 630.000,00 su assegni vitalizi)

Macroaggregato 3 - acquisto di beni e servizi

Per questo macroaggregato si prevedono spese per complessivi euro 16.066.956,83.

E' la posta più consistente del bilancio in quanto ricomprende, tra le altre, le spese per il trattamento economico dei consiglieri degli ex consiglieri e dei componenti gli organi di garanzia, le spese per attività istituzionali e per il funzionamento ed il mantenimento delle sedi del Consiglio.

In particolare per far fronte all'erogazione delle competenze spettanti ai consiglieri si prevede la spesa di euro 6.003.950,00, per assegni vitalizi euro 7.370.000,00, per il trattamento economico dei componenti gli organi di garanzie euro 192.000,00 e per servizi per il funzionamento del Consiglio euro 1.127.056,00 (quali tra l'altro la pulizia e la vigilanza delle sedi, per rispettivi euro 364.915,00 ed euro 494.672,00).

Per il servizio di assistenza informatica si prevedono spese per euro 221.506,00, per assistenza tecnica/gestione impianti elettronici euro 85.400,00.

Si prevedono inoltre euro 176.200,00 per attività di rappresentanza, euro 123.200,00 per l'informazione istituzionale ed euro 38.406,00 per la formazione e l'aggiornamento del personale.

Macroaggregato 4 - trasferimenti correnti: euro 2.371.950,00

Rientrano in questa suddivisione i contributi per il funzionamento (euro 305.950,00) e per spese di personale dei gruppi consiliari (euro 165.500,00) e quanto si prevede di restituire all'amministrazione regionale di poste non impiegate nel 2015 (avanzo presunto non vincolato euro 1.800.000,00).

Macroaggregato 10 - altre spese correnti

Per "altre spese correnti" si prevedono poste per complessivi euro 5.078.469,00. Vengono qui ricompresi i fondi di riserva (euro 213.000,00 per spese obbligatorie ed euro 331.519,00 per spese impreviste) e i già citati accantonamenti per passività potenziali costituiti dal fondo indennità di fine mandato (euro 2 milioni) e dal fondo restituzione contributi (euro 2.500.000,00).

TITOLO 2 – Spese in conto capitale

Macroaggregato 2 – investimenti fissi lordi e acquisto di terreni: euro 432.299,00

Vanno a costituire questo gruppo le spese per materiale bibliografico (euro 93.170,00), le spese per lo sviluppo e la manutenzione evolutiva di software quali quelle per la manutenzione del sito internet e intranet consiliare (euro 69.732,00) e per lo sviluppo di software (euro 113.197,00) tra cui quello per la realizzazione dell'annuario digitale. Rientrano inoltre nel macroaggregato 2 l'acquisto di mobili e arredi (euro 65.000,00), di macchinari (euro 10.000,00) e la spesa per l'acquisto di apparecchiature per le riprese televisive (euro 50.000,00).

TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite di giro

Macroaggregato 1 – Uscite per partite di giro: euro 4.343.372,00

Rientrano tra le uscite per partite di giro i versamenti di ritenute erariali, previdenziali e per scissione contabile IVA (split payment), nonché il fondo cassa economale (euro 55.000,00) e il fondo per minute spese di rappresentanza (euro 6.000,00).